

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

2017 年度审计报告

川华信审(2018) 006 号

目录:

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

审计报告

川华信审（2018）006 号

重庆宗申动力机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称宗申动力公司或公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宗申动力公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宗申动力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项：贷款损失准备

请参阅财务报表附注“三、12”及附注“五、13”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并财务报表发放贷款及垫款余额 134,765.83 万元，公司管理层确认的贷款损失准备余额为 2,365.20 万元，是公司管理层采用单项评估以及类别评估的方法，对资产负债表日发放贷款及垫款做出	（1）了解、评价并测试公司贷款损失准备相关内部控制的合理性、有效性。评价贷款损失准备计提政策和方法是否符合企业会计准则和行业的相关规定；与同行业贷款损失准备估计政策进行比较，结合历史经验数据，评价管

的最佳估计。

对能合理估计贷款损失的非正常类贷款，公司管理层按单项预计损失金额；其余贷款，管理层基于宏观经济、贷款单位行业状况、贷款单位经营状况、担保物状况等将贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，并根据历史损失经验数据，估计各类的减值准备计提比例。发放贷款及垫款期末余额重大，且贷款损失准备的计提高度依赖公司管理层的估计和判断，因此我们将贷款损失准备的估计作为关键审计事项予以关注。

理层运用的风险分类标准、估计的减值准备计提比例的适当性。

（2）获取管理层估计贷款损失准备相关文件，询问管理层估计贷款损失准备过程中考虑的因素、作出的判断及其理由。

（3）对期末大额贷款和随机抽取的部分小额贷款实施函证程序。将函证结果与管理层记录金额进行核对。

（4）对异地大额异常贷款项目进行实地走访，包括对贷款单位的行业情况、生产经营状况进行了解，关注其是否具备偿债能力，了解担保物是否涉诉或涉及其他再担保。

（5）对期末大额贷款、逾期贷款项目：通过询问相关人员及查阅相关资料，了解客户背景、经营现状等；了解逾期贷款未归还的原因；对担保物权证、使用现状进行检查，复核公司对担保物价值进行评估的过程，必要时获取第三方评估机构出具的评估报告，结合历史经验数据，验证管理层分类估计、减值准备计提比例的适当性。

（6）对涉诉贷款项目，向相关律师函证了解案件最新进展，获取法院的司法裁定或判决，验证管理层分类估计、减值准备计提比例的适当性。

（7）获取信贷业务台账，按合同约定条款测算应收利息，将计算结果与公司账面金额进行核对，核实差异原因，验证管理层对差异项目相关认定的适当性。

（8）选取重要贷款项目，查阅贷款方还款银行单据或核对相关银行流水，关注是否存在为调节贷款风险分类的异常还款情况。

（9）根据上述程序了解的情况，重新计算贷款损失准备，计算结果与管理层估计的贷款损失准备进行对比。

执行上述审计程序获取的证据，能够支持

	公司管理层对贷款损失准备的估计。
--	------------------

(二) 关键审计事项：营业收入的确认

请参阅财务报表附注“三、25”及附注“五、45”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
宗申动力公司主要从事发动机和通机产品的生产与销售，2017 年实现营业收入 502,282.82 万元，其中国内销售 340,320.19 万元，国外销售 161,962.63 万元。 国内销售业务：客户到公司提货的，发货时确认收入；公司负责运输的，客户签收时确认收入；货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，在客户领用时确认收入。国外销售业务主要有 FOB、CIF 和 CFR 交易方式：FOB 交易方式，以完成报关手续并离境时确认收入；CIF 和 CFR 交易方式，以到达目的港时确认收入；货物存放第三方库房的，客户提货时确认收入。 由于营业收入金额重大，是公司的关键业绩指标之一，且不同交易方式收入确认时点不一致，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项予以关注。	(1) 了解、评价并测试公司与营业收入相关的关键内部控制。重点关注不同交易方式下营业收入确认时点的适当性。 (2) 获取公司与重要客户（大额交易、异常交易客户等）签订的购销合同及补充协议，关注交易价格、交易数量、交货方式、货权转移，以及货款结算等相关条款，并与相应营业收入确认凭证进行核对，以验证管理层列报的营业收入确认时点的适当性、营业收入确认金额的准确性。 (3) 执行分析性程序。分析本期营业收入的变动是否与同行业趋势一致；本期各月、本期与上期相比销售单价、销售数量和销售毛利的变化是否合理。 (4) 检查重要客户的销售合同、销售订单、出库单、发票、客户签收单、报关单等原始单据；向重要客户发函询证本期交易发生额和应收账款期末余额；特别关注海外客户的回款期并检查重要客户的回款，以验证管理层确认的营业收入金额的准确性，真实性。 (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。国内销售业务，关注发货单、客户签收单，或者客户领用日期；国外销售业务：在电子口岸查询报关和产品发运离境日期，在物流运输公司官网查询货物的运输状态和对应日期，对货物存放第三方库房的，关注客户提货日期，以验证管理层确认的营业收入是否计入适当的会计期间。 执行上述程序，能够支持宗申动力公司管理层对营业收入的确认。

四、其他信息

宗申动力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括宗申动力公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宗申动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宗申动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宗申动力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：冯渊

（特殊普通合伙）

中国 成都

中国注册会计师：陈宗英

二〇一八年三月十三日

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

2017 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	1,477,702,174.77	815,615,278.75
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	5,077,609.18	5,618,650.00
衍生金融资产		
应收票据	949,583,304.37	852,775,968.80
应收账款	582,368,023.32	624,193,958.10
预付款项	128,458,982.55	156,338,009.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,591,513.59	3,899,693.63
应收股利		
其他应收款	49,688,716.66	35,225,194.87
买入返售金融资产		
存货	419,193,985.32	378,238,830.26
持有待售的资产		39,610,530.00
一年内到期的非流动资产	339,723,829.45	791,926,086.12
其他流动资产	103,025,161.52	103,313,441.87
流动资产合计	4,063,413,300.73	3,809,710,641.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款	1,324,006,369.11	999,981,527.06
可供出售金融资产		30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	186,656,164.81	
长期股权投资	296,033,893.89	185,551,680.44
投资性房地产	50,989,840.41	83,042,921.98
固定资产	665,296,599.53	795,156,094.26
在建工程	58,791,076.19	95,825,377.80
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	162,216,446.91	202,702,271.24
开发支出	6,243,247.56	582,038.83
商誉	19,683,592.12	55,743,062.75
长期待摊费用	13,027,827.28	4,976,816.75
递延所得税资产	38,571,873.64	22,880,923.55
其他非流动资产	45,771,161.36	15,211,191.02
非流动资产合计	2,867,288,092.81	2,491,653,905.68
资产总计	6,930,701,393.54	6,301,364,547.62
流动负债：		
短期借款	1,167,425,565.88	579,462,890.50
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	4,660,000.00	4,740,791.25
应付账款	616,031,767.68	604,544,941.71
预收款项	69,027,683.41	41,193,447.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	57,474,647.16	61,955,143.80
应交税费	25,898,069.76	38,531,097.72
应付利息	3,987,829.91	821,134.39
应付股利	15,493,541.00	5,880,000.00
其他应付款	148,063,772.56	94,818,373.07
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	772,901,472.15
其他流动负债		
流动负债合计	2,168,062,877.36	2,204,849,291.87
非流动负债：		
长期借款	520,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	10,723,120.24	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,519,430.83	39,942,806.40
递延所得税负债	11,263,138.68	8,805,791.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,505,689.75	63,748,597.74
负债合计	2,746,568,567.11	2,268,597,889.61
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	550,037,693.12	547,282,183.49
减：库存股		
其他综合收益	-16,716,109.23	-13,251,869.78
专项储备		
盈余公积	363,222,824.49	332,711,800.31
一般风险准备	9,212,634.24	7,688,223.41
未分配利润	1,712,589,111.44	1,506,567,205.46
归属于母公司所有者权益合计	3,763,373,074.06	3,526,024,462.89
少数股东权益	420,759,752.37	506,742,195.12
所有者权益合计	4,184,132,826.43	4,032,766,658.01
负债和所有者权益总计	6,930,701,393.54	6,301,364,547.62

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	222,653,183.64	144,289,902.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	198,200.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,778,308.32	
应收账款	43,809,570.27	
预付款项	11,516,969.97	509,953.44
应收利息	5,041,547.20	
应收股利	92,749,500.00	289,754,342.46
其他应收款	714,089,330.93	322,863,807.00

存货	65,792,677.26	203,847.71
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	102,648,381.80	179,570,050.99
其他流动资产	72,799,077.58	74,863,204.49
流动资产合计	1,338,076,746.97	1,012,055,108.98
非流动资产：		
可供出售金融资产		10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,070,736,396.95	2,940,938,890.00
投资性房地产	137,208,867.06	197,805,532.94
固定资产	283,429,108.73	32,451,465.65
在建工程	47,033,211.47	27,392,267.17
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	70,241,125.67	73,204,481.92
开发支出	450,000.00	450,000.00
商誉		
长期待摊费用	8,449,801.75	196,462.50
递延所得税资产	23,664,392.91	5,512,736.27
其他非流动资产	11,633,060.37	1,659,754.45
非流动资产合计	3,652,845,964.91	3,289,611,590.90
资产总计	4,990,922,711.88	4,301,666,699.88
流动负债：		
短期借款	350,000,000.00	150,000,000.00
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	26,200,807.91	
预收款项	12,438,796.46	
应付职工薪酬	10,026,803.11	470,124.38
应交税费	318,191.98	965,229.02
应付利息	1,300,368.16	189,406.27
应付股利	6,221,541.00	
其他应付款	626,244,481.19	266,732,227.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	752,901,472.15
其他流动负债		
流动负债合计	1,092,750,989.81	1,171,258,458.82

非流动负债：		
长期借款	520,000,000.00	
应付债券		
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	22,572,692.90	21,275,889.16
递延所得税负债	5,326,706.07	2,536,185.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	547,899,398.97	23,812,074.56
负债合计	1,640,650,388.78	1,195,070,533.38
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	643,725,942.60	640,970,432.97
减：库存股		
其他综合收益	-512,482.14	1,302,960.01
专项储备		
盈余公积	327,028,318.53	299,319,628.86
未分配利润	1,235,003,624.11	1,019,976,224.66
所有者权益合计	3,350,272,323.10	3,106,596,166.50
负债和所有者权益总计	4,990,922,711.88	4,301,666,699.88

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	5,197,269,012.37	4,690,183,104.36
其中：营业收入	5,022,828,212.77	4,560,670,257.13
利息收入	174,317,686.39	129,452,106.68
已赚保费		
手续费及佣金收入	123,113.21	60,740.55
二、营业总成本	4,906,219,418.18	4,369,185,320.92
其中：营业成本	4,191,750,669.85	3,697,888,947.06
利息支出		
手续费及佣金支出	113,128.30	

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	28,329,354.44	27,970,538.53
销售费用	248,191,005.69	230,458,265.71
管理费用	310,546,292.49	294,560,940.47
财务费用	121,201,788.70	52,147,760.59
资产减值损失	6,087,178.71	66,158,868.56
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	-541,040.82	717,630.00
投资收益（损失以 “-”号填列）	54,390,575.82	65,652,314.08
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	5,844,490.92	3,889,430.61
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-1,688,284.67	-2,960,761.62
其他收益	36,137,763.19	
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）	379,348,607.71	384,406,965.90
加：营业外收入	7,444,769.83	47,734,485.19
减：营业外支出	1,841,802.85	1,760,969.48
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	384,951,574.69	430,380,481.61
减：所得税费用	48,283,563.40	74,484,614.58
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	336,668,011.29	355,895,867.03
1、按持续经营持续性分类：		
（一）持续经营净利润（净 亏损以“-”号填列）	336,668,011.29	355,895,867.03
（二）终止经营净利润（净 亏损以“-”号填列）		
2、按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利 润	272,408,148.59	291,117,615.35
少数股东损益	64,259,862.70	64,778,251.68
六、其他综合收益的税后净额	-3,464,239.45	-1,207,834.35
归属母公司所有者的其他综合	-3,464,239.45	-1,207,834.35

收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,754.40	21,425.20
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	1,754.40	21,425.20
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,465,993.85	-1,229,259.55
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	-591,090.56	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,226,105.99	-2,447,902.77
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	-1,648,797.30	1,218,643.22
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	333,203,771.84	354,688,032.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	268,943,909.14	289,909,781.00
归属于少数股东的综合收益总额	64,259,862.70	64,778,251.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2379	0.2542
（二）稀释每股收益	0.2379	0.2542

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	150,273,918.79	33,318,108.87
减：营业成本	124,457,007.52	29,124,340.92
税金及附加	722,869.19	539,621.47
销售费用	3,538,383.84	

管理费用	28,807,872.53	19,374,122.82
财务费用	44,089,039.51	50,048,325.46
资产减值损失	17,671,500.01	43,226,707.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	198,200.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	327,363,245.00	451,544,267.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,094,563.64	12,854,033.92
资产处置收益（损失以“－”号填列）	16,688.11	-2,904.07
其他收益	1,136,433.04	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	259,701,812.34	342,546,354.31
加：营业外收入	997,523.42	1,200,542.83
减：营业外支出	82,490.59	82,563.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	260,616,845.17	343,664,333.94
减：所得税费用	-16,470,051.55	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	277,086,896.72	343,664,333.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	277,086,896.72	343,664,333.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,815,442.15	-691,015.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,754.40	21,425.20
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	1,754.40	21,425.20
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,817,196.55	-712,440.20
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	-591,090.56	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,226,105.99	-759,400.86
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	275,271,454.57	342,973,318.94
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	5,045,604,042.19	4,607,358,399.30
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	189,996,050.92	138,928,140.31
拆入资金净增加额	3,000,000.00	-3,000,000.00
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	163,152,209.65	142,013,786.67
收到其他与经营活动有关的现金	91,725,131.31	63,816,467.32
经营活动现金流入小计	5,493,477,434.07	4,949,116,793.60
购买商品、接受劳务支付的现金	4,302,266,784.36	3,595,559,596.61
客户贷款及垫款净增加额	555,032,055.56	342,102,619.11
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、手续费及佣金的现金	113,128.30	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	440,107,916.11	409,895,381.74
支付的各项税费	149,051,205.70	175,925,349.08
支付其他与经营活动有关的现金	281,866,815.82	348,994,698.16
经营活动现金流出小计	5,728,437,905.85	4,872,477,644.70
经营活动产生的现金流量净额	-234,960,471.78	76,639,148.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,144,728,684.44	6,620,053,200.00
取得投资收益收到的现金	47,213,800.26	56,884,485.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,542,352.79	2,805,738.56
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	5,040,000.00	7,180,000.00
投资活动现金流入小计	4,242,524,837.49	6,686,923,424.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,519,896.56	149,714,161.55
投资支付的现金	3,598,088,558.40	6,078,464,704.44
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	65,846,175.40	
投资活动现金流出小计	3,908,454,630.36	6,228,178,865.99
投资活动产生的现金流量净额	334,070,207.13	458,744,558.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	67,072,995.60	19,843,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	67,072,995.60	19,843,000.00
取得借款收到的现金	2,734,071,809.44	695,204,825.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	550,863,690.25	19,403,925.00
筹资活动现金流入小计	3,352,008,495.29	734,451,750.50

偿还债务支付的现金	2, 119, 827, 918. 84	616, 036, 145. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	162, 971, 804. 69	513, 139, 102. 95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	29, 412, 000. 00	24, 621, 500. 00
支付其他与筹资活动有关的现金	506, 251, 290. 25	355, 996, 000. 00
筹资活动现金流出小计	2, 789, 051, 013. 78	1, 485, 171, 247. 95
筹资活动产生的现金流量净额	562, 957, 481. 51	-750, 719, 497. 45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-726, 869. 02	12, 025, 573. 75
五、现金及现金等价物净增加额	661, 340, 347. 84	-203, 310, 216. 63
加：期初现金及现金等价物余额	808, 024, 405. 34	1, 011, 334, 621. 97
六、期末现金及现金等价物余额	1, 469, 364, 753. 18	808, 024, 405. 34

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	151, 424, 024. 93	60, 362, 355. 35
收到的税费返还	8, 905. 22	50, 000. 00
收到其他与经营活动有关的现金	3, 682, 420, 085. 16	2, 444, 469, 565. 34
经营活动现金流入小计	3, 833, 853, 015. 31	2, 504, 881, 920. 69
购买商品、接受劳务支付的现金	106, 463, 210. 74	1, 399, 813. 57
支付给职工以及为职工支付的现金	8, 103, 451. 29	4, 413, 890. 89
支付的各项税费	3, 939, 199. 86	3, 698, 231. 20
支付其他与经营活动有关的现金	3, 815, 176, 725. 49	2, 534, 150, 170. 31
经营活动现金流出小计	3, 933, 682, 587. 38	2, 543, 662, 105. 97
经营活动产生的现金流量净额	-99, 829, 572. 07	-38, 780, 185. 28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	941, 245, 904. 44	2, 102, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金	328, 670, 062. 71	475, 025, 157. 69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19, 478. 65	46, 756, 310. 81
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	900,000.00	3,300,000.00
投资活动现金流入小计	1,270,835,445.80	2,627,081,468.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,545,787.22	30,818,514.41
投资支付的现金	993,999,118.40	2,091,762,111.18
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	1,021,544,905.62	2,122,580,625.59
投资活动产生的现金流量净额	249,290,540.18	504,500,842.91
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	950,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000.00	
筹资活动现金流入小计	950,190,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	915,649,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,978,905.30	472,668,947.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,360,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,022,987,905.30	572,668,947.95
筹资活动产生的现金流量净额	-72,797,905.30	-422,668,947.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-398.04	
五、现金及现金等价物净增加额	76,662,664.77	43,051,709.68
加：期初现金及现金等价物余额	144,289,902.89	101,238,193.21
六、期末现金及现金等价物余额	220,952,567.66	144,289,902.89

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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分 配利
		优先	永续	其他									

		股	债			收益			准备	润		计
一、上年期末余额	1,145,026.92 0.00				547,282.18 3.49	-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
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	1,145,026.92 0.00				547,282.18 3.49	-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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,755,509.63	-3,464,239.45		30,511,024.18	1,524,410.83	206,021,905.98	-85,982,442.75	151,366,168.42
(一)综合收益总额						-3,464,239.45				272,408,148.59	64,259,862.70	333,203,771.84
(二)所有者投入和减少资本					2,755,509.63						-124,000,305.45	-121,244,795.82
1. 股东投入的普通股											60,000.00	60,000.00
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					2,755,509.63						-184,000,305.45	-181,244,795.82
(三)利润分配								30,511,024.18	1,524,410.83	-66,386,242.61	-26,242,000.00	-60,592,807.60
1. 提取盈余公								27,70		-27,7		

积									8,689 .67		08,68 9.67		
2. 提取一般风 险准备										1,524 ,410. 83	-1,52 4,410 .83		
3. 对所有者(或 股东)的分配											-34,3 50,80 7.60	-26,2 42,00 0.00	-60,5 92,80 7.60
4. 其他									2,802 ,334. 51		-2,80 2,334 .51		
(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	1,14 5,02 6,92 0.00				550,0 37,69 3.12		-16,7 16,10 9.23		363,2 22,82 4.49	9,212 ,634. 24	1,712 ,589, 111.4 4	420,7 59,75 2.37	4,184 ,132, 826.4 3

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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1, 14 5, 02 6, 92 0. 00				545, 5 37, 22 2. 05		-12, 0 44, 03 5. 43		299, 2 41, 82 7. 25	7, 021 , 104. 68	1, 661 , 796, 373. 1 0	452, 4 96, 46 4. 60	4, 099 , 075, 876. 2 5
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, 5 37, 22 2. 05		-12, 0 44, 03 5. 43		299, 2 41, 82 7. 25	7, 021 , 104. 68	1, 661 , 796, 373. 1 0	452, 4 96, 46 4. 60	4, 099 , 075, 876. 2 5
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)					1, 744 , 961. 44		-1, 20 7, 834 . 35		33, 46 9, 973 . 06	667, 1 18. 73	-155, 229, 1 67. 64	54, 24 5, 730 . 52	-66, 3 09, 21 8. 24
(一)综合收益 总额							-1, 20 7, 834 . 35				291, 1 17, 61 5. 35	64, 77 8, 251 . 68	354, 6 88, 03 2. 68
(二)所有者投 入和减少资本					1, 744 , 961. 44							19, 88 8, 978 . 84	21, 63 3, 940 . 28
1. 股东投入的 普通股												19, 46 5, 000 . 00	19, 46 5, 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, 9 78. 84	2, 168 , 940. 28
(三)利润分配									33, 46 9, 973 . 06	667, 1 18. 73	-446, 346, 7 82. 99	-30, 4 21, 50 0. 00	-442, 631, 1 91. 20
1. 提取盈余公 积									33, 46 9, 973 . 06		-33, 4 69, 97 3. 06		
2. 提取一般风 险准备										667, 1 18. 73	-667, 118. 7 3		
3. 对所有(或											-412,	-30, 4	-442,

股东)的分配											209,691.20	21,500.00	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

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	1,145,026.920.00				640,970,432.97		1,302,960.01		299,319,628.86	1,019,976,224.66	3,106,596,166.50
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				640,970,432.97		1,302,960.01		299,319,628.86	1,019,976,224.66	3,106,596,166.50

	0.00									224.66	6.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,755,509.63		-1,815,442.15		27,708,689.67	215,027,399.45	243,676,156.60
(一)综合收益总额							-1,815,442.15			277,086,896.72	275,271,454.57
(二)所有者投入和减少资本					2,755,509.63						2,755,509.63
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					2,755,509.63						2,755,509.63
(三)利润分配									27,708,689.67	-62,059,497.27	-34,350,807.60
1. 提取盈余公积									27,708,689.67	-27,708,689.67	
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,350,807.60	-34,350,807.60
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	1,145,026.92 0.00				643,725,942.60		-512,482.14		327,028,318.53	1,235,003,624.11	3,350,272.32 3.10

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
		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	3,155,028.83 5.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									1,905,874.18	17,152,867.61	19,058,741.79
二、本年期初余额	1,145,026.92 0.00				639,225,471.53		1,993,975.01		264,953,195.47	1,122,888,015.31	3,174,087.57 7.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,744,961.44		-691,015.00		34,366,433.39	-102,911,790.65	-67,491,410.82
(一)综合收益总额							-691,015.00			343,664,333.94	342,973,318.94
(二)所有者投入和减少资本					1,744,961.44						1,744,961.44
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					1,744,961.44						1,744,961.44
(三)利润分配									34,366,433.39	-446,576,124.59	-412,209,691.20
1. 提取盈余公积									34,366,433.39	-34,366,433.39	
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				640,970,432.97		1,302,960.01		299,319,628.86	1,019,976,224.66	3,106,596,166.50

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2017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。本公司的第一大股东是重庆宗申高速艇开发有限公司,最终实质控制人左宗申。

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、发电机及其动力机械产品等整机及零部件;研发、制造、销售摩托车零部件、通机机械零部件、汽车零部件及大型农机零部件;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;在重庆市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;研发、生产、销售电动动力设备、电动两轮车、电动三轮车、电动汽车及摩托车、汽车零部件;融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保;与租赁有关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

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、通机机械零部件、汽车零部件、大型农机零部件。

2、本年度合并财务报表范围

截止2017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

无锡宗申发动机销售有限公司

 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

 重庆市綦江区左师傅瑞祥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

 美心工业有限责任公司

 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

 重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司

 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

 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

 重庆宗申融资租赁有限公司

 重庆宗申一号融资租赁有限公司

注：本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 31 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 5 户，减少 2 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，以及按公司份额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（包含单项金额重大以及单项金额不重大的应收款项，特殊情况除外），汇同信用风险组合，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	

对合并范围内公司之间的贷款及应收保理款项，公司不计提坏账准备。

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、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售

将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：A、买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；B、因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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）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。

（4）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。

（5）使用费收入

公司转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件）以及其他非现金资产使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足于交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠的计量。

（6）租赁收入

①融资租赁收入

A、租赁开始日的处理

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本公司和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

B、租赁手续费的确认

本公司在签订租赁协议时，约定应收取的融资租赁手续费按权责发生制确认收入。

C、未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

D、未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁利息收入。在未担保余值增加时，不做调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

E、或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁收入

公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期经营租赁收入。

本公司在经营租赁下收到或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司将整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用(冲减

财务费用或者相关资产原值)。

(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，并在确认相关成本费用或损失的期间，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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、租赁

融资租赁为实质上转移与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁。资产的所有权最终可以转移，也可以不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的可判定为融资租赁：①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日

最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

或有租金实际发生时计入当期损益。

(1) 本公司作为承租人记录的经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录的经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认当期损益。对金额较大的初始直接费用发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用与发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录的融资租赁业务

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

此外，公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用，计入租入资产价值。公司发生的履约成本在实际发生时计入当期损益。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(4) 本公司作为出租人记录的融资租赁业务

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

29、长期应收款

公司应收融资租赁款在“长期应收款”中核算。

应收融资租赁资产减值准备：公司季末对每项融资租赁资产按其融资租赁资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，对正常类融资租赁资产以及无法合理估计损失的非正常类融资租赁资产，计提资产减值准备比例如下：

租赁资产风险分类	计提比例(%)	备注
正常类	0.5	
关注类	1	
次级类	30	
可疑类	60	
损失类	100	

对合并范围内公司之间的长期应收款项，公司不计提坏账准备。

能合理估计融资租赁资产损失的非正常类融资租赁资产按单项预计损失金额计提减值准备。

本公司将融资租赁资产最终的损失率作为认定融资租赁款项风险分类的主要标准，同时参考银监局2007年54号《贷款风险分类指引》以及财金〔2012〕20号《金融企业准备金计提管理办法》等规范性文件，以风险为基础的分类方法评估融资租赁资产质量，将融资租赁资产分成正常、关注、次级、可疑和损失五类。

风险类别标准如下：

①正常类：承租人能够履行合同，没有足够理由怀疑租金和其他债务不能按时足额偿还。

②关注类：尽管承租人目前有能力偿还租金和其他债务，但存在一些可能对偿还债务产生不利影响的因素，承租人的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%）。

③次级类：承租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租金和其他债务，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%）。

④可疑类：承租人无法足额偿还租金和其他债务，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，预测最终损失率超过30%但不超过60%（含60%）。

⑤损失类：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，租金和其他债务仍然无法收回，或只能收回极少部分。

30、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。

31、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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①会计政策变更的内容、原因和审批程序

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1	2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行之日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	相关会计政策变更已经本公司2017年8月25日召开的第九届董事会第九次会议审议批准。	对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。
2	2017年4月28日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号），要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	相关会计政策变更已经本公司2018年	对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
3	针对2017年施行的财会[2017]13号和15号相关规定，2017年12月25日，财政部发布了关于修订印发《一般企业财务报表格式》的通知（财会[2017]30号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。	3月13日召开的第九届董事会第十六次会议审议批准。	新增“资产处置收益”行项目，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失、债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失，以及非货币性资产交换产生的利得或损失变更为列报于“资产处置收益”，并对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

②上述会计政策的变更对本公司报告期及可比期间财务报表项目的确认和计量产生影响如下

序号	项目	对财务报表列报的影响（“-”为减少）	
		2017年	2016年
1	其他收益	36,137,763.19	
	财务费用	-293,000.00	
	营业外收入	-36,430,763.19	

2	资产处置收益	-1,688,284.67	-2,960,761.62
	营业外收入	-1,215,421.65	-409,198.03
	营业外支出	-2,903,706.32	-3,369,959.65

(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%、16%、13%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额+出口免抵额	7%
企业所得税	应纳税所得额	28%、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 7 月 1 日前适用 13%的增值税税率，7 月 1 日后适用 11%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 7 月 1 日前适用 13%的增值税税率，7 月 1 日后适用 11%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 7 月 1 日前适用 13%的增值税税率，7 月 1 日后适用 11%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、无锡宗申发动机销售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(其中销售汽摩零部件、汽配产品、润滑油等适用 17%的增值税税率)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%；重庆宗申融资租赁有限公司直租增值税税率 17%、售后回租增值税税率 6%；美心工业有限责任公司增值税税率为 16%。

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贷款服务收入、租赁服务收入及其他服务收入改为缴纳增值税，税率分别为：不动产租赁收入 11%，贷款服务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%
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（注 2）	15%
左师傅连锁销售服务有限公司贵州分公司	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%
重庆市綦江区左师傅瑞祥动力机械销售服务有限公司（注 1）	15%
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司	15%
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司巴南分公司	15%
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司南岸分公司	15%
重庆左师傅互联汽车销售服务有限公司渝南分公司（注 1）	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（注 3）	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%
重庆宗申航空发动机制造有限公司	15%
重庆宗申发动机制造有限公司无锡销售分公司（注 1）	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（注 1）	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（注 1）	25%
左师傅连锁销售服务有限公司佛山分公司（注 2）	25%
左师傅连锁销售服务有限公司安徽分公司（注 1）	25%
左师傅连锁销售服务有限公司太原分公司（注 1）	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（注 3）	25%
重庆宗申新能源发展有限公司	25%
重庆宗申氢能动力科技有限公司	25%
重庆宗申动力威睿进出口有限公司（注 1）	25%
重庆宗申融资租赁有限公司	25%
无锡宗申发动机销售有限公司	25%
重庆宗申一号融资租赁有限公司	25%
宗申越南发动机制造有限公司	20%
重庆宗申多科农机销售有限公司（注 1）	20%
重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司	20%
美心工业有限责任公司（注 3）	28%

注 1：2017 年已注销。

注 2：2018 年 1 月注销。

注 3：从 2017 年 12 月 5 日起不再纳入公司合并范围，详见附注六、合并范围的变更。

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（2017 年修订）》（国家发展改革委、商务部令 2017 年第 4 号）、《中西部地区外商投资优势产业目录（2017 年修订）》（国家发展改革委、商务部令 2017 年第 33 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、重庆宗申通用动力机械有限公司、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；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、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、重庆宗申航空发动机制造有限公司均符合《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（2017 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；重庆宗申多科农机销售有限公司及重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司符合《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税(2017)43 号），《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 23 号）的规定条款，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，再按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（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。

五、合并财务报表项目注释（期末余额系指 2017 年 12 月 31 日余额、期初余额系指 2016 年 12 月 31 日余额，本期发生额系指 2017 年度发生额、上期发生额系指 2016 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	117,942.47	525,707.38
银行存款	1,435,443,350.01	794,992,539.16
其他货币资金（注 1）	42,140,882.29	20,097,032.21
合 计	1,477,702,174.77	815,615,278.75
其中：存放在境外的款项总额	17,258,321.18	7,809,599.18

注 1：期末其他货币资金中受限资金有 8,337,421.59 元，其中包含远结保证金 4,260,000.00 元、质押保证金 2,930,503.49 元、保函保证金 1,046,915.98 元、履约保证金 100,000.00 元及交易所客户交易准备金 2.12 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

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		
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	5,077,609.18	5,618,650.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他（注 1）	5,077,609.18	5,618,650.00
合 计	5,077,609.18	5,618,650.00

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 8,850.00 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 5,077,609.18 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	949,583,304.37	852,775,968.80
合 计	949,583,304.37	852,775,968.80

（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	366,139,176.23
合 计	366,139,176.23

（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	256,107,824.28	
合 计	256,107,824.28	

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	325,943,379.21	53.95	7,420,997.73	2.28	318,522,381.48	239,489,111.22	36.66	6,370,621.68	2.66	233,118,489.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,908,915.90	40.21	12,292,218.14	5.06	230,616,697.76	398,875,403.71	61.06	20,384,191.30	5.11	378,491,212.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,269,133.37	5.84	2,040,189.29	5.78	33,228,944.08	14,904,929.60	2.28	2,320,673.45	15.57	12,584,256.15
合计	604,121,428.48	100.00	21,753,405.16	3.60	582,368,023.32	653,269,444.53	100.00	29,075,486.43	4.45	624,193,958.10

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	239,980,450.16	11,999,022.52	5%
1 至 2 年	2,924,975.24	292,497.52	10%
2 至 3 年	3,490.50	698.10	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	242,908,915.90	12,292,218.14	

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 58 家客户	356,145,527.77	4,394,202.21	1.23%	注 1
巴基斯坦 DYL MOTORCYCLES LTD	3,384,871.12	3,384,871.12	100%	注 2
重庆富路机车制造有限公司	990,272.57	990,272.57	100%	注 3
德络托（上海）贸易有限公司	691,841.12	691,841.12	100%	注 4
合 计	361,212,512.58	9,461,187.02		

注 1：根据公司向中国出口信用保险公司购买的短期出口信用保险综合保险所规定，中国出口信用保险公司对公司应收账款在不同地区限额内按 90%或 80%的比例赔付，因此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：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”）应收境外客户巴基斯坦 DYL MOTORCYCLES LTD 逾期货款 338.49 万元，因涉及国际追偿，直接收回货款可能性极小，已全额计提坏账准备。

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货款 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处置对方保全房产收回欠款 112.51 万元，针对剩余 99.03 万元逾期款项，全额计提坏账准备。

注 4：因战略调整，发动机公司电控系统销售处于停滞状态，为规避风险、减少损失，其违约取消与德络托（上海）贸易有限公司（以下简称“德络托”）的订单，并对与德络托相

关货款 69.18 万元全额计提坏账准备。

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,204,114.16 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额
布基纳法索 camel min commerce du fas	52,130.94
T SINGH TRADING LLC	39,171.67
江苏众星摩托有限公司等 6 家客户单位	26,664.50
合 计	117,967.11

(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	235,841,145.49	39.04	1,986,666.01
第二名	57,258,340.24	9.48	2,862,917.01
第三名	35,032,123.71	5.80	1,459,137.69
第四名	20,272,588.22	3.36	1,013,629.41
第五名	16,697,860.59	2.76	83,489.30
合 计	365,102,058.25	60.44	7,405,839.42

(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	120,191,883.24	93.57	148,563,898.02	95.03
1 至 2 年	8,261,490.14	6.43	1,127,430.29	0.72
2 至 3 年	5,609.17		6,565,592.09	4.20
3 年以上			81,089.14	0.05
合 计	128,458,982.55	100.00	156,338,009.54	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	38,006,568.77	29.59
第二名	28,500,000.00	22.19

第三名	8,597,162.43	6.69
第四名	5,758,965.89	4.48
第五名	5,521,173.68	4.30
合 计	86,383,870.77	67.25

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	147,405.73	20,022.61
贷款利息	3,151,702.45	3,171,823.24
保理利息	173,903.34	707,847.78
委托贷款利息	5,118,502.07	
合 计	8,591,513.59	3,899,693.63

(2) 重要逾期利息

贷款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
重庆中建物业管理有限公司	5,041,547.20	2017.1.27	注 1	否，注 1
合 计	5,041,547.20			

注 1：逾期原因及是否发生减值判断依据详见附注十三、9。

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(%)	
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	50.47	47,199,764.40	88.26	6,278,885.60	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	51,899,117.35	48.97	8,489,286.29	16.36	43,409,831.06	33,491,576.32	38.17	6,114,988.45	18.26	27,376,587.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	594,200.00	0.56	594,200.00	100.00		766,548.00	0.87	766,548.00	100.00	
合计	105,971,967.35	100.00	56,283,250.69	53.11	49,688,716.66	87,736,774.32	100.00	52,511,579.45	59.85	35,225,194.87

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	27,207,835.45	1,257,022.35	5%
1 至 2 年	5,302,251.62	530,225.16	10%
2 至 3 年	5,267,866.65	1,053,573.33	20%
3 至 4 年	8,135,649.63	3,254,259.85	40%
4 至 5 年	5,660,014.00	2,264,005.60	40%
5 年以上	325,500.00	130,200.00	40%
合 计	51,899,117.35	8,489,286.29	

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	47,199,764.40	88.26%	注 1
民事诉讼赔偿垫支款	594,200.00	594,200.00	100%	注 2
合 计	54,072,850.00	47,793,964.40		

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 784.86 万元，对预计无法收回的 4,563 万元已于 2016 年全额计提坏账准备，详见附注“十三、8、股权回购纠纷”，同时公司按账龄分析法对剩余款项 784.86 万元计提坏账准备 156.97 万元。

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 76.65 万元，以垫付死亡赔偿款项；截止目前由司法所支付给死者家属 59.42 万元，并于 2017 年 4 月末将余款 17.23 万元退还发动机公司。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，对剩余款项全额计提坏账准备。

(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 3,771,671.24 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：无

(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	53,478,650.00
模具保证金	28,124,093.04	21,470,015.26

股权转让款	7,000,000.00	
保证金	6,336,451.00	5,456,288.00
货款	4,948,014.63	
借支款	2,626,627.23	3,915,238.49
其他	3,458,131.45	3,416,582.57
合 计	105,971,967.35	87,736,774.32

(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	2-3 年	50.46	47,199,764.40
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	股权转让款	7,000,000.00	1 年以内	6.61	350,000.00
重庆星火机械有限公司	货款	4,948,014.63	3-4 年	4.67	1,979,205.85
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	模具保证金	2,610,100.00	1 年及以上	2.46	361,250.00
重庆信来机械有限公司	模具保证金	1,828,150.00	1 年及以上	1.73	219,795.00
合 计		69,864,914.63		65.93	50,110,015.25

(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	8,867,135.15		8,867,135.15	288,821.47		288,821.47
原材料	80,683,671.87	881,234.46	79,802,437.41	82,452,464.74	2,335,768.39	80,116,696.35
低值易耗品	8,395,836.03		8,395,836.03	16,373,893.21		16,373,893.21
在产品	1,539,337.51		1,539,337.51	7,864,505.06		7,864,505.06
库存商品	181,230,299.12	608,467.13	180,621,831.99	195,154,564.21	845,361.23	194,309,202.98
发出商品	139,967,407.23		139,967,407.23	79,285,711.19		79,285,711.19
合 计	420,683,686.91	1,489,701.59	419,193,985.32	381,419,959.88	3,181,129.62	378,238,830.26

(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	2,335,768.39	65,104.81		1,519,638.74		881,234.46
库存商品	845,361.23	535,484.81		772,378.91		608,467.13
合 计	3,181,129.62	600,589.62		2,292,017.65		1,489,701.59

(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、持有待售的资产

项 目	期末余额	期初余额
抵债资产（注 1）		39,610,530.00
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 3,961.053 万元用于抵偿贷款本息及诉讼费用，截止 2017 年 12 月 31 日上述抵债资产已全部处置，处置过程中共产生收益 389,182.57 元。

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（注 1）	270,800,359.06	791,926,086.12
一年内到期的应收融资租赁款（注 2）	68,923,470.39	
合 计	339,723,829.45	791,926,086.12

注 1：本公司期末银行理财产品，主要系购买的重庆金融资产交易所“16 龙阳 01”1 亿元、农商行“江渝财富天添金”0.8 亿元、浦发银行“财富班车 4 号”0.48 亿元、兴业银行“结构性存款”0.2 亿元、中信银行“结构性存款”0.2 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。

注 2：公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司本期开展融资租赁业务，一年内到期的应收融资租赁款 6,892.35 万元（应收融资租赁款 8,353.56 万元、未实现融资收益 1,427.17 万元、计提坏账准备 34.04 万元）。

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	31,325,161.52	25,549,708.54
委托贷款（注 1）	71,700,000.00	71,763,733.33
合 计	103,025,161.52	103,313,441.87

注 1：详见附注十三、9。

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	14,960,000.00	22,400,000.00
保证贷款	643,699,217.02	404,614,217.02
抵押贷款	415,019,777.28	401,389,349.00
质押贷款	27,599,351.31	56,832,237.22
保理融资款	246,380,000.00	133,410,000.00
合 计	1,347,658,345.61	1,018,645,803.24
贷款损失准备：		
贷款		
其中：信用贷款	224,400.00	336,000.00
保证贷款	10,339,142.22	6,403,599.07
抵押贷款	8,709,935.03	8,802,217.57
质押贷款	682,799.25	1,121,309.54
保理融资款	3,695,700.00	2,001,150.00
合 计	23,651,976.50	18,664,276.18
账面价值	1,324,006,369.11	999,981,527.06

（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	1,200,129,758.77	18,001,946.38	1.50%	1,182,127,812.39
关注贷款	145,507,512.26	4,790,263.35	3.29%	140,717,248.91

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	1,347,658,345.61	23,651,976.50		1,324,006,369.11

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
按公允价值计量的						
按成本计量的				30,000,000.00		30,000,000.00
合 计				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							
泸州老窖智同商贸股份有限公司(注2)	20,000,000.00		20,000,000.00							
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%。2017 年 10 月 18 日，四川川大智胜软件股份有限公司（以下简称“川大智胜公司”）与华安天诚公司签订增资协议，其向华安天诚公司增资，增资完成后，公司持有的华安天诚公司股权比例下降至 6.7308%。2017 年 12 月 5 日，公司召开第

九届董事会第十三次会议审议通过了《关于转让华安天诚股权的议案》，公司向关联方重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司（简称“宗申天辰公司”）转让公司持有的所有华安天诚公司股份，股权转让价款为 1,000 万元。本次股权转让完成后，公司不再持有华安天诚公司股份。截止本报告日，公司已收到宗申天辰公司股权转让款 300 万元。

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。2017 年 12 月 28 日，公司与泸州守正法律服务有限公司（以下简称“守正法律服务公司”）签订股份转让协议，将持有的泸州老窖智同商贸股份有限公司股权以 1,900 万元的价格转让给守正法律服务公司。2017 年 12 月 29 日，公司已收到守正法律服务公司股权转让款 1,900 万元。

（3）报告期内可供出售金融资产无计提减值的情况。

15、长期应收款

（1）长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁净值	187,576,058.11	919,893.30	186,656,164.81				
其中：应收融资租赁款	208,702,996.49						
未实现融资收益	21,126,938.38						
合计	187,576,058.11	919,893.30	186,656,164.81				

注：系公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司本期开展融资租赁业务形成。

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

16、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	15,996,517.88			-241,082.23		
小计	15,996,517.88			-241,082.23		
二、联营企业						
航天神舟飞行器有限公司	145,713,838.9			8,719,589.04		

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
	0					
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.	23,841,323.66			-3,758,715.19	112,354.97	
重庆美心翼申机械股份有限公司（注 1）				1,124,699.30	-703,445.53	2,755,509.63
小 计	169,555,162.56			6,085,573.15	-591,090.56	2,755,509.63
合 计	185,551,680.44			5,844,490.92	-591,090.56	2,755,509.63

(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				15,755,435.65	
小 计				15,755,435.65	
二、联营企业					
航天神舟飞行器有限公司				154,433,427.94	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.				20,194,963.44	
重庆美心翼申机械股份有限公司	2,572,000.00		105,045,303.46	105,650,066.86	
小 计	2,572,000.00		105,045,303.46	280,278,458.24	
合 计	2,572,000.00		105,045,303.46	296,033,893.89	

注 1：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制造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”，原名“重庆美心翼申机械制造有限公司”）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

拥有了对美心翼申公司 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、2016 年 5 月 13 日、2017 年 7 月 19 日进行了三次定向增发，共增加注册资本 4,953,332.00 元，变更后的注册资本为 47,813,332.00 元，公司占变更后注册资本的比例为 26.896%，徐争鸣占变更后注册资本的比例为 21.417%，公司拥有对美心翼申公司 48.313%的表决权。同时公司高管胡显源、黄培国、秦忠荣及黄静雪合计持有美心翼申公司 1.841%的股权，因此公司实际持有美心翼申公司表决权 50.154%，对其具有控制权。

2017 年 12 月 5 日，公司与美心翼申公司股东徐争鸣签署《委托表决协议及其补充协议之解除协议》，原表决权委托关系终止，双方将按各自持股比例在股东大会进行表决，公司对美心翼申公司不再具有控制权，因此从 2017 年 12 月 5 日开始，公司不再将美心翼申公司纳入合并范围，但仍能对其施加重大影响，根据会计准则的规定，改按权益法进行核算，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。

公司于 2017 年 12 月 5 日召开了第九届董事会第十三次会议，审议通过了《关于同意美心翼申公司定向增发的议案》：公司董事会同意美心翼申公司向徐争鸣定向增发股票 430.90 万股，增发价格为 7.35 元/股；2017 年 12 月 26 日，徐争鸣完成对美心翼申公司增资，其对美心翼申公司持股比例增至 29.431%，成为美心翼申公司第一大股东，公司对美心翼申公司持股比例下降为 24.673%。

17、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	93,682,073.91			93,682,073.91
2.本期增加金额	696,115.46			696,115.46
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	696,115.46			696,115.46
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	37,344,894.04			37,344,894.04
(1) 处置				
(2) 其他转出	37,344,894.04			37,344,894.04
4.期末余额	57,033,295.33			57,033,295.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,639,151.93			10,639,151.93

2.本期增加金额	2,243,017.29			2,243,017.29
(1) 计提或摊销	2,243,017.29			2,243,017.29
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额	6,838,714.30			6,838,714.30
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,838,714.30			6,838,714.30
4.期末余额	6,043,454.92			6,043,454.92
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	50,989,840.41			50,989,840.41
2.期初账面价值	83,042,921.98			83,042,921.98

(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	46,598,475.24	房产已验收, 产权证书办理中

18、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	428,683,203.83	758,613,434.40	50,415,192.60	27,085,494.10	1,264,797,324.93
2.本期增加金额	68,756,820.84	142,893,981.77	7,310,660.69	3,103,243.08	222,064,706.38
(1) 购置	22,354,363.35	44,241,083.82	5,434,919.98	3,103,243.08	75,133,610.23
(2) 在建工程转入	9,057,563.45	98,652,897.95	1,875,740.71		109,586,202.11
(3) 投资性房地产转入	37,344,894.04				37,344,894.04
3.本期减少金额	133,689,352.25	227,887,703.75	4,924,325.15	6,084,493.80	372,585,874.95
(1) 处置或报废	1,601,340.22	35,859,368.43	1,148,047.40	3,626,042.70	42,234,798.75

(2) 其他	132,088,012.03	192,028,335.32	3,776,277.75	2,458,451.10	330,351,076.20
4.期末余额	363,750,672.42	673,619,712.42	52,801,528.14	24,104,243.38	1,114,276,156.36
二、累计折旧					
1.期初余额	82,012,428.11	340,533,174.69	27,648,371.42	17,274,483.16	467,468,457.38
2.本期增加金额	14,370,476.15	55,282,594.71	6,064,458.24	2,752,587.63	78,470,116.73
(1) 计提	14,370,476.15	55,282,594.71	6,064,458.24	2,752,587.63	78,470,116.73
3.本期减少金额	8,086,708.75	83,976,219.78	2,665,954.37	3,867,901.71	98,596,784.61
(1) 处置或报废	308,440.77	31,105,972.15	890,356.31	3,065,202.50	35,369,971.73
(2) 其他	7,778,267.98	52,870,247.63	1,775,598.06	802,699.21	63,226,812.88
4.期末余额	88,296,195.51	311,839,549.62	31,046,875.29	16,159,169.08	447,341,789.50
三、减值准备					
1.期初余额		2,101,501.82	71,271.47		2,172,773.29
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		535,005.96			535,005.96
(1) 处置或报废		173,526.90			173,526.90
(2) 其他		361,479.06			361,479.06
4.期末余额		1,566,495.86	71,271.47		1,637,767.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	275,454,476.91	360,213,666.94	21,683,381.38	7,945,074.30	665,296,599.53
2.期初账面价值	346,670,775.72	415,978,757.89	22,695,549.71	9,811,010.94	795,156,094.26

(2) 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	2,427,435.64	1,381,535.37	108,780.05	937,120.22

(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	13,789,147.00
机器设备	853,660.40
合计	14,642,807.40

(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	90,610,391.82	房产已验收, 产权证书办理中

(5) 固定资产抵押情况：无

19、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	4,802,232.26		4,802,232.26	27,367,908.20		27,367,908.20
三轮车摩托车专用发动机项目	1,934,187.95		1,934,187.95	128,205.12		128,205.12
涪陵二期厂房建设				14,813,435.42		14,813,435.42
通用动力及终端产品	1,696,119.69		1,696,119.69	9,187,578.59		9,187,578.59
铝合金压铸项目二期	11,376,752.07		11,376,752.07	6,450,396.58		6,450,396.58
沃尔沃 PTU/RDU 箱体盖子及支架生产线	7,800,141.86		7,800,141.86	9,351,829.02		9,351,829.02
菲亚特项目	2,962,136.75		2,962,136.75	5,069,470.08		5,069,470.08
路虎扩能项目				3,141,025.65		3,141,025.65
福克斯 PTU/RDU 箱体盖子生产线	962,307.70		962,307.70	1,732,205.01		1,732,205.01
汽车扭力管项目				996,478.58		996,478.58
汽车 PTU 箱体自动生产线	11,526,051.10		11,526,051.10			
其他	15,731,146.81		15,731,146.81	17,586,845.55		17,586,845.55
合 计	58,791,076.19		58,791,076.19	95,825,377.80		95,825,377.80

(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	27,367,908.20	6,161,246.60	28,537,602.15	189,320.39	4,802,232.26

(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	145.55	96.30				募集/自筹

(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。

20、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	226,887,867.06	27,226,795.13	400,000.00	17,301,550.08	271,816,212.27
2.本期增加金额	4,975,053.56	7,805,335.38		23,690,542.75	36,470,931.69
(1) 购置	4,975,053.56	4,059,209.83			9,034,263.39
(2) 内部研发		3,746,125.55		23,690,542.75	27,436,668.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	69,031,340.81	1,634,677.78			70,666,018.59
(1) 处置		747,572.82			747,572.82
(2) 其他	69,031,340.81	887,104.96			69,918,445.77
4.期末余额	162,831,579.81	33,397,452.73	400,000.00	40,992,092.83	237,621,125.37
二、累计摊销					
1.期初余额	43,613,749.76	13,806,511.02	206,661.83	10,520,351.74	68,147,274.35
2.本期增加金额	4,982,111.50	5,374,606.24	39,998.40	4,356,031.16	14,752,747.30
(1) 计提	4,982,111.50	5,374,606.24	39,998.40	4,356,031.16	14,752,747.30
3.本期减少金额	8,053,483.98	408,525.89			8,462,009.87
(1) 处置		56,067.93			56,067.93
(2) 其他	8,053,483.98	352,457.96			8,405,941.94
4.期末余额	40,542,377.28	18,772,591.37	246,660.23	14,876,382.90	74,438,011.78
三、减值准备					
1.期初余额		966,666.68			966,666.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
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	122,289,202.5	13,658,194.6	153,339.77	26,115,709.93	162,216,446.91

	3	8			
	183,274,117.3	12,453,617.4	193,338.17	6,781,198.34	202,702,271.24
2.期初账面价值	0	3			

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 18.04%。

(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：无

21、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	4,314,944.03		3,746,125.55	700,857.31	
比亚乔发动机项目		23,690,542.75		23,690,542.75		
航空发动机项目		2,134,001.08				2,134,001.08
Norton650cc 发动机项目		3,659,246.48				3,659,246.48
合 计	582,038.83	33,798,734.34		27,436,668.30	700,857.31	6,243,247.56

22、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（注 1）	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				36,059,470.63	19,683,592.12

注 1：公司控股子公司重庆美心翼申机械股份有限公司从 2017 年 12 月 5 日开始不再纳入合并范围，成本法转为权益法核算，相应冲减商誉，详见附注五、16。

(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确定。公司聘请了中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联资产”）以 2017年12月31日为资产评估基准日，以商誉减值测试为目的对重庆汽摩交易所有限公司（以下简称“摩交所”）和重庆外滩易商科技有限公司（以下简称“易商科技”）未来现金流量的现值进行资产评估，并于2018年2月28日出具了《重庆宗申动力机械股份有限公司进行商誉减值测试所涉及的重庆汽摩交易所有限公司预计未来现金流量的现值评估项目资产评估报告》（中联评报字[2018]第305号）和《重庆宗申动力机械股份有限公司进行商誉减值测试所涉及的重庆外滩易商科技有限公司预计未来现金流量的现值评估项目资产评估报告》（中联评报字[2018]第304号），资产评估报告所载2017年12月31日重庆汽摩交易所有限公司预计未来现金流量的现值为5,200.15万元，重庆外滩易商科技有限公司预计未来现金流量的现值为3,551.73万元。上述预计未来现金流量的现值均高于公司对其投资成本的账面价值。

评估报告中预计现金流量以被评估单位管理层提供的2018-2022年五年期盈利预测为基础确定，现金流量预测使用的税前折现率分别为16.00%和17.00%。预测时收入以2017年GMV为基础，采用合理的服务费率并考虑一定的增长率确定，本公司管理层认为该服务费率及增长率与相关行业可参考值相比是合理的。

23、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	2,052,251.16	1,364,253.46	1,102,176.36		2,314,328.26
租金	1,450,565.86	16,263.71	667,329.48		799,500.09
加盟店建设费用	1,473,999.73	60,196.24	975,335.12		558,860.85
模具费		9,394,092.66	38,954.58		9,355,138.08
合 计	4,976,816.75	10,834,806.07	2,783,795.54		13,027,827.28

24、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	94,326,590.17	14,727,468.00	50,360,003.70	7,900,590.44
预提费用	21,727,565.91	3,265,145.91	27,090,431.46	4,091,166.95
递延收益	36,352,764.19	5,452,914.63	36,626,879.63	5,494,031.95
内部交易未实现利润	16,675,491.63	2,501,323.74	16,645,760.45	2,496,864.07
可抵扣亏损	84,147,576.03	12,625,021.36	7,100,545.88	1,737,841.21

以权益工具支付的股份			1,837,015.28	275,552.29
支付				
应付职工薪酬			5,899,177.58	884,876.64
合 计	253,229,987.93	38,571,873.64	145,559,813.98	22,880,923.55

注：母公司预计未来 1-2 年内能够享受国家高新技术企业政策，基于谨慎性原则，采用所得税税率 15%计提递延所得税资产/负债。

(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	5,077,609.18	761,641.37	5,618,650.00	842,797.50
固定资产加速折旧	69,990,748.92	10,501,497.31	44,671,431.27	7,554,291.84
可供出售金融资产公允价值变动			1,634,807.99	408,702.00
合 计	75,068,358.10	11,263,138.68	51,924,889.26	8,805,791.34

(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	9,478,170.41	52,255,661.12
可抵扣的亏损	87,821,328.22	71,770,218.40
合 计	97,299,498.63	124,025,879.52

(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
2017 年		1,651,101.84	2012 年度未弥补亏损
2018 年	5,934,285.52	5,934,285.52	2013 年度未弥补亏损
2019 年	6,074,062.36	6,074,062.36	2014 年度未弥补亏损
2020 年	3,244,713.53	3,244,713.53	2015 年度未弥补亏损
2021 年	22,996,188.78	54,866,055.15	2016 年度未弥补亏损
2022 年	49,572,078.03		2017 年度未弥补亏损
合 计	87,821,328.22	71,770,218.40	

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。

25、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	26,506,161.36	15,211,191.02

抵债资产（注 1）	19,265,000.00	
合 计	45,771,161.36	15,211,191.02

注 1：详见附注十三、7。

26、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	250,000,000.00	
抵押借款		87,483,600.00
保证借款	693,425,565.88	491,979,290.50
质押借款	224,000,000.00	
合 计	1,167,425,565.88	579,462,890.50

信用借款情况如下：

借款人	借款金额
重庆宗申动力机械股份有限公司	250,000,000.00
合 计	250,000,000.00

保证借款情况如下：

借款人	借款金额	保证人
重庆宗申发动机制造有限公司	350,000,000.00	本公司（注 1）
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 1）
重庆宗申零部件制造有限公司	50,000,000.00	本公司（注 1）
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	8,000,000.00	本公司（注 1）
重庆宗申通用动力机械有限公司	185,425,565.88	本公司（注 1）
合 计	693,425,565.88	

注 1：详见附注十、5、（4）关联担保情况。

质押借款情况如下：

借款人	借款金额	质押物
重庆宗申发动机制造有限公司	224,000,000.00	银行承兑汇票
合 计	224,000,000.00	

（2）本期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

27、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,660,000.00	4,740,791.25
商业承兑汇票		

合 计	4,660,000.00	4,740,791.25
-----	--------------	--------------

本期末无已到期未支付的应付票据。

28、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	616,031,767.68	604,544,941.71
合 计	616,031,767.68	604,544,941.71

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

29、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	69,027,683.41	41,193,447.28
合 计	69,027,683.41	41,193,447.28

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

30、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	61,955,143.80	445,760,636.27	450,241,132.91	57,474,647.16
二、离职后福利-设定提存计划		22,491,107.71	22,491,107.71	
三、辞退福利		297,747.14	297,747.14	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	61,955,143.80	468,549,491.12	473,029,987.76	57,474,647.16

(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	61,532,644.22	391,081,769.59	395,547,683.36	57,066,730.45
2、职工福利费		30,533,242.53	30,533,242.53	
3、社会保险费		13,513,906.38	13,513,906.38	
其中： 医疗保险费		11,572,302.80	11,572,302.80	
工伤保险费		1,442,457.18	1,442,457.18	
生育保险费		499,146.40	499,146.40	
其他保险费				
4、住房公积金		6,564,614.00	6,564,614.00	

5、工会经费和职工教育经费		1,133,353.38	1,133,353.38	
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	422,499.58	2,933,750.39	2,948,333.26	407,916.71
合 计	61,955,143.80	445,760,636.27	450,241,132.91	57,474,647.16

(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		21,736,330.89	21,736,330.89	
2、失业保险费		754,776.82	754,776.82	
3、企业年金缴费				
合 计		22,491,107.71	22,491,107.71	

31、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	19,206,620.39	30,244,711.11
增值税	3,927,955.60	5,715,520.96
城市维护建设税	736,193.31	362,743.69
土地使用税	747.25	447.25
房产税	157,598.91	208,202.86
个人所得税	925,234.01	1,739,803.11
教育附加费	315,468.10	155,461.57
地方教育附加费	210,312.11	103,634.33
地方基金		572.84
印花税	417,940.08	
合 计	25,898,069.76	38,531,097.72

32、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,218,524.25	772,644.80
分期付息到期还本的长期借款利息	362,916.77	48,489.59
分期付息分期还本的长期借款利息	406,388.89	
合 计	3,987,829.91	821,134.39

本期不存在逾期未支付的利息情况。

33、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	9,272,000.00	5,880,000.00	注 1
应付普通股股利	6,221,541.00		
合 计	15,493,541.00	5,880,000.00	

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应付少数股东泸州老窖集团有限责任公司股利 408 万元，账龄超过一年，暂未支付。

34、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
向关联单位借款	50,000,000.00	
预提费用	27,398,546.60	29,464,773.80
工程设备款	20,082,014.27	42,619,124.14
企账通会员资金	18,392,841.99	21,664.11
押金及保证金	8,483,420.40	7,220,322.37
融资租赁保证金	6,929,402.82	
模具款	4,778,913.01	4,466,475.63
风险保证金	1,169,874.38	
其他应付、暂收款	10,828,759.09	11,026,013.02
合 计	148,063,772.56	94,818,373.07

(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
重庆力劲机械有限公司	1,840,000.00	设备尾款
合 计	1,840,000.00	

35、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	60,000,000.00	20,000,000.00
1 年内到期的应付债券（注 1）		752,901,472.15
合 计	60,000,000.00	772,901,472.15

注 1：公司 2011 年 11 月 14 日发行 6 年期债券 75,000.00 万元，2014 年 9 月公司回购债券 435.10 万元，2017 年 11 月 14 日债券到期，公司已于到期日兑付本息。

(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	60,000,000.00	
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00

信用借款情况如下:

借款人	借款金额
重庆宗申动力机械股份有限公司	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00

36、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	220,000,000.00	
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	
质押借款		
合 计	520,000,000.00	15,000,000.00

信用借款情况如下:

借款人	借款金额
重庆宗申动力机械股份有限公司	220,000,000.00
合 计	220,000,000.00

保证借款情况如下:

借款人	借款金额	保证人
重庆宗申动力机械股份有限公司	300,000,000.00	重庆宗申发动机制造有限公司(注 1)
合 计	300,000,000.00	

注 1: 详见附注十、5、(4) 关联担保情况。

37、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁销项税额	10,723,120.24	
合 计	10,723,120.24	

38、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	39,942,806.40	5,040,000.00	8,463,375.57	36,519,430.83	项目补助及土地交易 返还
合 计	39,942,806.40	5,040,000.00	8,463,375.57	36,519,430.83	

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 (注 1)	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	15,063,025.99			2,134,704.35	12,928,321.64	与资产相关
土地出让金及税费返还	11,346,323.26		313,635.14		11,032,688.12	与资产相关
民营经济发展专项补贴	8,217,070.49	4,340,000.00		4,559,347.82	7,997,722.67	与资产相关
国家服务业发展引导资金	3,351,002.73			178,839.03	3,172,163.70	与资产相关
地方特色产业中小企业发 展资金	1,025,164.58			49,748.01	975,416.57	与资产相关
工业发展专项资金	286,886.03			40,434.54	246,451.49	与资产相关
丘陵山区农业机械技术与 装备专项资金	333,333.32			166,666.68	166,666.64	与收益相关
民营经济发展专项补贴	320,000.00	700,000.00		1,020,000.00		与收益相关
合 计	39,942,806.40	5,040,000.00	313,635.14	8,149,740.43	36,519,430.83	

注 1：其他变动包括：

①与企业日常活动相关的政府补助 3,353,351.63 元计入其他收益中；

②公司控股子公司重庆美心翼申机械股份有限公司从 2017 年 12 月 5 日开始不再纳入合并范围，因此导致与政府补助相关的递延收益项目减少 4,796,388.80 元。

39、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

40、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	547,282,183.49		1,744,961.44	545,537,222.05
其他		4,500,471.07		4,500,471.07

合 计	547,282,183.49	4,500,471.07	1,744,961.44	550,037,693.12
-----	----------------	--------------	--------------	----------------

41、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合收益	29,893.36	1,754.40			1,754.40		31,647.76
其他	29,893.36	1,754.40			1,754.40		31,647.76
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,281,763.14	-2,239,887.86	1,226,105.99		-3,465,993.85		-16,747,756.99
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	46,960.66	-591,090.56			-591,090.56		-544,129.90
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,226,105.99		1,226,105.99		-1,226,105.99		
外币财务报表折算差额	-14,554,829.79	-1,648,797.30			-1,648,797.30		-16,203,627.09
其他综合收益合计	-13,251,869.78	-2,238,133.46	1,226,105.99		-3,464,239.45		-16,716,109.23

42、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	332,711,800.31	30,511,024.18		363,222,824.49

任意盈余公积				
合 计	332,711,800.31	30,511,024.18		363,222,824.49

43、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	7,688,223.41	1,524,410.83		9,212,634.24
合 计	7,688,223.41	1,524,410.83		9,212,634.24

44、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	1,506,567,205.46	
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	1,506,567,205.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,408,148.59	
减：提取法定盈余公积	30,511,024.18	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,524,410.83	
应付普通股股利	34,350,807.60	按 2016 年 12 月 31 日股本每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,712,589,111.44	

45、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	4,973,359,006.87	4,153,069,967.94	4,507,505,056.82	3,668,009,088.02
其他业务	49,469,205.90	38,680,701.91	53,165,200.31	29,879,859.04
合 计	5,022,828,212.77	4,191,750,669.85	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06

（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	4,629,336,992.30	3,828,089,912.97	4,167,599,353.21	3,354,885,202.94
连锁营销服务业	342,133,440.93	323,133,698.45	339,308,557.72	313,066,509.18

其他	51,357,779.54	40,527,058.43	53,762,346.20	29,937,234.94
合 计	5,022,828,212.77	4,191,750,669.85	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06

(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	3,034,773,532.92	2,569,379,999.27	2,747,039,133.86	2,254,933,920.59
通机类	1,171,924,827.95	970,500,312.40	1,056,380,106.80	848,309,522.83
产品零部件类	422,638,631.43	288,209,601.30	364,180,112.55	251,641,759.52
零售服务类	342,133,440.93	323,133,698.45	339,308,557.72	313,066,509.18
其他	51,357,779.54	40,527,058.43	53,762,346.20	29,937,234.94
合 计	5,022,828,212.77	4,191,750,669.85	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	3,403,201,890.25	2,863,397,546.05	3,037,345,348.62	2,448,874,683.82
外 销	1,619,626,322.52	1,328,353,123.80	1,523,324,908.51	1,249,014,263.24
合 计	5,022,828,212.77	4,191,750,669.85	4,560,670,257.13	3,697,888,947.06

(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	658,225,087.21	13.10
第二名	564,935,869.68	11.25
第三名	371,555,680.58	7.40
第四名	149,939,612.58	2.99
第五名	98,960,677.41	1.97
合 计	1,843,616,927.46	36.71

46、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）	174,317,686.39	129,452,106.68
手续费及佣金收入	123,113.21	60,740.55
手续费及佣金支出	113,128.30	

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，以及控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司确认的

融资租赁利息收入。

47、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	5%
城市维护建设税	10,457,828.81	10,997,173.27	7%
教育费附加	4,482,180.90	4,713,054.76	3%
地方教育费附加	2,988,072.01	3,142,151.03	2%
地方基金	1,052.40	21,089.11	
印花税	3,971,674.19	2,732,849.05	
土地使用税	2,890,554.86	1,974,566.14	
房产税	3,477,303.07	2,267,254.70	
车船使用税	60,688.2	31,556.10	
合计	28,329,354.44	27,970,538.53	

48、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	65,996,966.30	51,083,495.87
运输费	61,509,008.42	61,735,262.85
出口费用	32,348,205.19	42,555,817.15
差旅费	13,745,534.11	11,644,992.15
广告费	11,363,378.22	15,391,346.51
业务招待费	10,828,387.96	5,904,352.87
售后三包费	10,579,034.25	5,731,799.23
中介机构费	9,957,889.56	7,383,665.69
租赁费	7,340,302.00	6,629,075.65
社会保险费	5,965,052.44	5,112,482.90
车辆费用	3,260,130.10	2,716,689.35
折旧费用	2,302,459.91	2,283,488.37
长期待摊费用摊销	2,155,957.74	2,995,765.69
办公费	1,630,413.11	1,821,730.41
仓储费	1,060,285.20	1,213,340.94
其他	8,148,001.18	6,254,960.08
合计	248,191,005.69	230,458,265.71

49、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	119,278,919.04	101,794,570.97
工资费用	77,118,899.79	65,272,623.56
中介机构费	24,895,783.79	20,646,580.26
绿化及安保费	9,882,066.18	13,145,159.46
租赁费	9,831,408.53	9,699,110.74
折旧费用	9,566,652.85	10,540,917.13
福利费	9,357,153.06	17,306,171.30
无形资产摊销	7,911,260.25	7,419,565.08
社会保险费	5,850,832.94	5,550,410.73
修理费	5,715,354.64	5,243,362.78
业务招待费	5,194,156.38	5,251,002.74
办公费	4,676,659.03	5,984,754.74
差旅费	3,779,079.95	3,877,507.26
水电气	3,447,881.06	3,819,963.70
车辆费用	3,041,764.79	2,342,916.23
董监事津贴	2,809,266.76	2,158,338.33
周转材料	1,539,884.10	2,391,493.04
商标使用费	1,334,951.86	1,456,310.68
税金		3,669,939.02
股份支付	765,423.01	2,168,940.28
其他	4,548,894.48	4,821,302.44
合 计	310,546,292.49	294,560,940.47

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,121,703.57	75,005,818.42
减：利息收入	7,569,713.56	6,156,203.73
汇兑损益	19,783,229.56	-20,345,594.90
其他（注 1）	9,866,569.13	3,643,740.80
合计	121,201,788.70	52,147,760.59

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

51、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-716,452.34	55,817,918.90
二、存货跌价损失	600,589.62	2,748,749.55
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
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）	6,203,041.43	4,312,129.37
合 计	6,087,178.71	66,158,868.56

52、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	-541,040.82	717,630.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（注 1）	-541,040.82	717,630.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-541,040.82	717,630.00

注 1：具体情况详见附注五、3、注 1。

53、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	5,844,490.92	3,889,430.61
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	5,068,220.00	1,927,889.10
持有至到期投资取得的投资收益	7,333,739.80	8,161,765.73

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	35,186,428.29	49,577,985.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	584,103.30	
其他（注 1）	373,593.51	2,095,243.64
合 计	54,390,575.82	65,652,314.08

注 1：其他系可随时赎回理财产品取得的投资收益。

54、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-2,077,467.24	-2,960,761.62
持有待售资产处置损益	389,182.57	
合 计	-1,688,284.67	-2,960,761.62

55、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（注 1）	36,137,763.19	
合 计	36,137,763.19	

注 1：根据财会（2017）15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，从 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益科目（不包括财政直接拨付给公司的贴息补助）。

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
民营经济发展专项补贴	7,150,000.00		与收益相关
保税港区税费返还	6,736,342.56		与收益相关
研发成本补助	5,182,900.00		与收益相关
地方财政扶持资金	4,449,500.00		与收益相关
产业类科技项目	2,100,000.00		与收益相关
就业稳岗及培训补贴	1,350,168.00		与收益相关
商务发展专项资金	1,306,000.00		与收益相关
出口信用保险补贴	1,238,000.00		与收益相关
民营经济发展专项补贴	1,201,847.90		与资产相关
产业技术创新专项资金	730,000.00		与收益相关
产业振兴和技术改造项目资金	695,815.47		与资产相关
高新技术企业及新产品补贴	690,000.00		与收益相关

工业发展专项资金	620,000.00		与收益相关
国际市场开拓资助资金	536,000.00		与收益相关
引智经费补助	496,151.00		与收益相关
渝中区场地租金补贴	420,000.00		与收益相关
服务外包资助	271,500.00		与收益相关
工业振兴专项资金	240,000.00		与收益相关
国家服务业发展引导资金	178,839.03		与资产相关
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
出口企业技改研发补贴	120,000.00		与收益相关
专利资助费	117,850.00		与收益相关
高新技术所得税补贴	50,000.00		与收益相关
地方特色产业中小企业发展资金	49,748.01		与资产相关
工业发展专项资金	40,434.54		与资产相关
合计	36,137,763.19		

56、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
接受捐赠	997,849.90	696,676.05	997,849.90
政府补助	1,573,585.14	43,007,346.61	1,573,585.14
无法支付的款项	2,714,563.07	1,756,905.65	2,714,563.07
其他	2,158,771.72	2,273,556.88	2,158,771.72
合 计	7,444,769.83	47,734,485.19	7,444,769.83

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
民营经济发展专项补贴	900,000.00	400,000.00	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
科委双创团队补贴	300,000.00		与收益相关
知识产权示范企业	54,950.00		与收益相关
环保宣传教育单位奖励	5,000.00		与收益相关
保税港区税费返还		26,113,409.69	与收益相关

地方财政扶持资金		3,800,000.00	与收益相关
就业稳岗及培训补贴		1,727,104.00	与收益相关
出口企业技改研发补贴		1,326,400.00	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	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	与收益相关
贷款贴息补贴		805,500.00	与收益相关
工业发展专项资金		550,000.00	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	与收益相关
产业振兴和技术改造项目资金		472,523.12	与资产相关
渝中区场地租金补贴		428,000.00	与收益相关
国际市场开拓资助资金		334,000.00	与收益相关
引智经费补助		300,000.00	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	与收益相关
新产品税收返还		210,000.00	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	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	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	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	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	与收益相关
合 计	1,573,585.14	43,007,346.61	

57、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
对外捐赠	50,273.00	155,920.32	50,273.00
违约金及罚款支出	856,289.68	771,716.60	856,289.68
其他	935,240.17	833,332.56	935,240.17
合 计	1,841,802.85	1,760,969.48	1,841,802.85

58、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	64,584,985.87	75,020,427.81
递延所得税费用	-16,301,422.47	-535,813.23
合 计	48,283,563.40	74,484,614.58

(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	384,951,574.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,237,893.67
子公司适用不同税率的影响	-27,156,813.04
调整以前期间所得税的影响	-2,769,608.30
非应税收入的影响	-1,607,148.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,394,396.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,614,880.50
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	12,345,464.06
税收优惠	-15,226,410.33
其他	680,670.37
所得税费用	48,283,563.40

注：上表按母公司的法定税率 25% 计算。

59、其他综合收益

详见附注五、41

60、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	34,044,361.56	40,226,613.69
企账通会员资金	18,371,177.88	

保证金	18,138,506.34	6,305,785.50
利息收入	6,750,242.68	6,143,171.08
租金收入	8,703,454.77	5,249,453.52
个人借支归还	1,566,812.39	569,908.37
收到社保返回的医疗险和生育险及个人住房公积金	1,075,041.87	555,826.06
其他	3,075,533.82	4,765,709.10
合 计	91,725,131.31	63,816,467.32

(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
中建物业委托贷款		71,700,000.00
运输费	63,229,439.04	63,039,291.34
出口费用	36,794,312.86	46,095,359.39
中介机构费	33,828,949.75	25,565,741.34
研发支出	17,458,412.07	13,482,812.89
差旅费	17,148,806.01	15,353,522.42
租赁费	16,986,849.11	14,731,664.77
业务招待费	15,622,565.34	10,869,075.41
广告费	11,043,928.54	14,294,149.64
售后三包费	10,418,910.79	3,652,396.61
绿化及安保费	10,263,185.32	13,397,524.78
归还中建物业前期垫付款		9,322,272.56
支付保证金及押金	8,187,622.73	4,657,568.98
修理费	6,622,023.91	4,822,021.02
办公费	6,341,817.50	7,750,434.17
车辆费用	6,336,299.00	5,171,476.66
部门和个人借支	3,816,571.77	4,625,752.97
水电气	3,760,104.56	4,232,990.68
手续费	2,690,595.08	805,925.43
通讯费	1,756,590.26	1,669,653.85
商标使用费	1,456,310.68	1,456,310.68
会务费	1,092,649.91	1,268,930.50

仓储费	1,036,405.28	1,213,340.94
其他	5,974,466.31	9,816,481.13
合 计	281,866,815.82	348,994,698.16

(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	4,340,000.00	6,460,000.00
与收益相关的政府补助	700,000.00	720,000.00
合 计	5,040,000.00	7,180,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他（注 1）	65,846,175.40	
合 计	65,846,175.40	

注 1：公司本期处置非同一控制下取得的子公司重庆美心翼申机械股份有限公司，“处置子公司及其他营业单位收到的现金净额”为负数（-65,846,175.40 元），按准则规定放在“支付其他与投资活动有关的现金”项目反映。

(5) 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
收到关联单位借款	550,000,000.00	
远结保证金	570,690.25	12,403,925.00
票据融资		7,000,000.00
贷款贴息收入	293,000.00	
合 计	550,863,690.25	19,403,925.00

(6) 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
归还关联单位借款	500,000,000.00	
票据融资	1,420,600.00	355,618,000.00
远结保证金	4,830,690.25	
股票发行过程中支付的费用		378,000.00
合 计	506,251,290.25	355,996,000.00

61、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：	本期发生额	上期发生额
净利润	336,668,011.29	355,895,867.03

加：资产减值准备	6,087,178.71	66,158,868.56
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	80,234,496.96	72,766,163.00
无形资产摊销	14,752,747.30	11,876,560.48
长期待摊费用摊销	2,783,795.54	3,167,824.22
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）	1,688,284.67	2,960,761.57
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）	541,040.82	-717,630.00
财务费用（收益以“-”号填列）	96,866,904.65	68,245,166.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,390,575.82	-65,652,314.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,258,009.43	-5,331,251.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,933,476.13	4,808,558.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,630,256.37	-543,041.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-814,130,900.02	-579,469,414.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	206,893,333.79	142,473,032.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-234,960,471.78	76,639,148.90
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	1,469,364,753.18	808,024,405.34
减：现金的期初余额	808,024,405.34	1,011,334,621.97
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	661,340,347.84	-203,310,216.63
(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：		
项目		金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		

其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	65,846,175.40
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额（注 1）	-65,846,175.40

注 1：详见附注五、60（4）注 1。

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,469,364,753.18	808,024,405.34
其中：库存现金	117,942.47	525,707.38
可随时用于支付的银行存款	1,435,443,350.01	794,992,539.16
可随时用于支付的其他货币资金	33,803,460.70	12,506,158.80
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	1,469,364,753.18	808,024,405.34
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 274,545,727.90 元，主要用于支付货款和购买设备。

62、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	8,337,421.59	信用证保证金、质押保证金、保函保证金及履约保证金（详见附注五、1）
应收票据	366,139,176.23	票据质押融资
固定资产或投资性房地产	109,694,717.08	司法担保（注 1）
无形资产	66,533,799.86	司法担保（注 1）
合 计	550,705,114.76	

注 1：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因起诉需申请资产保全而提供司法担保；本公司为全资子公司重庆宗申零部件制造有限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因起诉需申请资产保全而提供司法担保。详见附注十、5、(4)③和④。

63、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	7,990,450.07	6.4993	51,932,335.52
欧元	10,687.05	7.7869	83,218.99
越南盾	60,037,165,396.00	0.0003	17,257,017.93
应收账款			
其中：美元（注 1）	50,042,548.61	6.5374	327,150,460.54
欧元	938,225.83	7.7869	7,305,870.71
越南盾	4,347,903,162.10	0.0003	1,249,756.59
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
越南盾	63,000,000.00	0.0003	18,108.65
应付账款			
其中：美元			
欧元	1,113.35	7.7869	8,669.55
越南盾	18,977,676,333.00	0.0003	5,454,922.77
短期借款			
其中：美元	2,373,419.58	6.4993	15,425,565.88
欧元			
越南盾			
其他应付款			
其中：美元	137,255.70	6.4993	857,459.20
欧元			
越南盾	618,265,576.00	0.0003	177,713.59

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。

(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
------	---------	-------	---------

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（注1）	越南河内市迷玲县	越南盾（VND）	无

注1：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。

64、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
民营经济发展专项补贴	7,150,000.00	其他收益	7,150,000.00
保税港区税费返还	6,736,342.56	其他收益	6,736,342.56
研发成本补助	5,182,900.00	其他收益	5,182,900.00
地方财政扶持资金	4,449,500.00	其他收益	4,449,500.00
产业类科技项目	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
就业稳岗及培训补贴	1,350,168.00	其他收益	1,350,168.00
商务发展专项资金	1,306,000.00	其他收益	1,306,000.00
出口信用保险补贴	1,238,000.00	其他收益	1,238,000.00
民营经济发展专项补贴	1,201,847.90	其他收益	1,201,847.90
产业技术创新专项资金	730,000.00	其他收益	730,000.00
产业振兴和技术改造项目资金	695,815.47	其他收益	695,815.47
高新技术企业及新产品补贴	690,000.00	其他收益	690,000.00
工业发展专项资金	620,000.00	其他收益	620,000.00
国际市场开拓资助资金	536,000.00	其他收益	536,000.00
引智经费补助	496,151.00	其他收益	496,151.00
渝中区场地租金补贴	420,000.00	其他收益	420,000.00
服务外包资助	271,500.00	其他收益	271,500.00
工业振兴专项资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
国家服务业发展引导资金	178,839.03	其他收益	178,839.03
丘陵山区农业机械技术与装备专项资金	166,666.68	其他收益	166,666.68
出口企业技改研发补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
专利资助费	117,850.00	其他收益	117,850.00
高新技术所得税补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
地方特色产业中小企业发展资金	49,748.01	其他收益	49,748.01
工业发展专项资金	40,434.54	其他收益	40,434.54

民营经济发展专项补贴	900,000.00	营业外收入	900,000.00
土地出让金及税费返还	313,635.14	营业外收入	313,635.14
科委双创团队补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
知识产权示范企业	54,950.00	营业外收入	54,950.00
环保宣传教育单位奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
贷款贴息补贴	-293,000.00	财务费用	-293,000.00
产业振兴和技术改造项目资金	12,928,321.64	递延收益	
土地出让金及税费返还	11,032,688.12	递延收益	
民营经济发展专项补贴	7,997,722.67	递延收益	
国家服务业发展引导资金	3,172,163.70	递延收益	
地方特色产业中小企业发展资金	975,416.57	递延收益	
工业发展专项资金	246,451.49	递延收益	
丘陵山区农业机械技术与装备专项资金	166,666.64	递延收益	

(2) 政府补助退回情况：无

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户：重庆宗申融资租赁有限公司、重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司、无锡宗申发动机销售有限公司、美心工业有限责任公司、重庆宗申一号融资租赁有限公司，从设立或投资之日起纳入合并范围；减少 2 户：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，从注销之日起不再纳入合并范围。

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

(1) 合并范围增加

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》，2017 年 2 月 20 日，公司出资人民币 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%。

2017年5月26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的全资子公司深圳前海宗申资产管理有限公司（以下简称“资管公司”）成立全资子公司重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司，该公司注册资本人民币100万。截止2017年12月31日，资管公司暂未出资。

2017年7月14日，公司全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司投资设立其全资子公司无锡宗申发动机销售有限公司，该公司注册资本人民币100万元。

2017年7月7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”）与重庆里程机械制造有限公司（以下简称“里程公司”）在墨西哥新莱昂州投资设立其控股子公司美心工业有限责任公司（Mexin Industrial S. de R.L. de C.V.），该公司股本为可变资本，最少固定股本金额为1万美元。根据美心翼申公司2018年1月11日召开的第一届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司拟对子公司美心工业有限责任公司增加投资额的议案》，美心工业有限责任公司投资总额拟增加至2065.97万美元，其中美心翼申投资额占99.50%，里程公司投资额占0.5%。截止2017年12月31日，美心翼申投资额为人民币36,432,054.79元，里程公司尚未投资。

2017年11月7日，公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁公司”）成立全资子公司重庆宗申一号融资租赁有限公司，注册资本10万。截止2017年12月31日，融资租赁公司暂未出资。

（2）合并范围减少

公司全资子公司左师傅连锁销售服务有限公司于2016年11月注销其全资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，2017年不再纳入合并范围。

公司全资子公司重庆宗申动力威睿进出口有限公司于2017年10月30日注销，2018年不再纳入合并范围。

公司控股子公司重庆美心翼申机械股份有限公司从2017年12月5日开始不再纳入合并范围，详见附注五、16。

左师傅连锁销售服务有限公司全资子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于2017年12月12日注销，2018年不再纳入合并范围。

重庆宗申通用动力机械有限公司全资子公司重庆宗申多科农机销售有限公司于2017年12月25日注销，2018年不再纳入合并范围。

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	注册地	业务	持股比例（%）	取得方式
-------	------	-----	----	---------	------

	地		性质	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
无锡宗申发动机销售有限公司	江苏省无锡市	无锡市锡山区安镇街道查桥新世纪工业园先锋西路5号	销售		100.00	设立
重庆宗申通用动力机械有限公司（注1）	重庆市	重庆市巴南区炒油场	制造	100.00		同一控制下企业合并
重庆宗申多科农机销售有限公司（注2）	重庆市	重庆市巴南区渝南大道126号6幢（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	重庆市江津区几江津西路鼎新商业广场B栋1层1-3号	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（注2）	重庆市綦江区	重庆市綦江区古南街道沱湾路122号1幢1-1、1-2、1-3	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		100.00	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空港综合大楼B栋B321	销售	100.00		设立
重庆美心翼申机械股份有限公司（注3）	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道192号	制造	24.673		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A栋2308	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	重庆市巴南区渝南大道126号6幢（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（注 4）	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（注 3）	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 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（注 2）	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
重庆宗申融资租赁有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港综合服务大楼 B 栋 B389	租赁	70.00		设立
美心工业有限责任公司（注 3）	墨西哥新莱昂州蒙特雷市	墨西哥合众国新莱昂州蒙特雷市	制造		99.50	设立
重庆宗申一号融资租赁有限公司	重庆市	重庆市江北区海尔路 319 号 2-2-1-92（两路寸滩保税港区）	租赁		70.00	设立
重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司	重庆市	重庆市綦江区三江街道两路村七社（綦江工业园 A 区）	制造		50.00	设立

注 1：公司全资子公司重庆宗申投资有限公司（以下简称“投资公司”）于 2017 年 6 月 13 日将其持有的重庆宗申通用动力机械有限公司（以下简称“通机公司”）2%股权无偿转让给公

司，自此公司直接持有通机公司 100% 股权。

注 2：已注销，详见附注六、合并范围的变更；

注 3：公司控股子公司重庆美心翼申机械股份有限公司从 2017 年 12 月 5 日开始不再纳入合并范围，详见附注五、16。

注 4：经公司第九届董事会第八次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过，2017 年 10 月 1 日，公司对全资子公司重庆宗申零部件制造有限公司进行吸收合并（以下简称“零部件公司”）。本次吸收合并完成后，零部件公司独立法人资格将被注销，公司将享有和承继零部件公司的全部资产、负债、权益和业务。截止本报告日，该吸收合并尚未完全完成，零部件公司独立法人资格仍然存在。

（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%	43,881,416.03	25,500,000.00	342,397,797.20
重庆宗申商业保理有限公司	14.84%	1,376,084.91	742,000.00	10,026,313.97
重庆宗申融资租赁有限公司	30%	461,914.50		60,461,914.50

（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	49,803,531.55	1,161,765,869.97	1,211,569,401.52	526,755,336.65	18,470.48	526,773,807.13
重庆宗申商业保理有限公司	8,127,469.00	243,511,075.35	251,638,544.35	184,075,246.82	534.95	184,075,781.77
重庆宗申融资租赁有限公司	80,472,271.89	208,476,689.54	288,948,961.43	76,686,126.18	10,723,120.24	87,409,246.42

（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
重庆两江新区宗申小额贷款	124,775,494.99	870,654,643.56	995,430,138.55	347,374,098.05	23,278.17	347,397,376.22

子公司名称	期初余额					
有限责任公司						
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
重庆宗申融资租赁有限公司						

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	146,701,070.14	87,762,832.06	87,762,832.06	-173,348,301.64
重庆宗申商业保理有限公司	21,512,620.62	9,272,809.38	9,272,809.38	-92,754,555.99
重庆宗申融资租赁有限公司	7,525,514.70	1,539,715.01	1,539,715.01	-251,357,985.82

(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	115,511,189.30	87,288,839.22	87,288,839.22	-196,465,990.14
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
重庆宗申融资租赁有限公司				

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：无

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	天津市滨海高新区滨海科技园神舟大道 115 号	制造	16.00		权益法
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聚龙大道 192 号	制造	24.673		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：

公司在航天神舟飞行器有限公司派有 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，因此公司对其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	30,244,063.51	42,069,964.55
其中：现金和现金等价物	5,316,013.87	15,519,648.64
非流动资产	16,326,226.26	14,197,972.65
资产合计	46,570,289.77	56,267,937.20
流动负债	13,604,321.73	22,794,124.99
非流动负债	1,455,096.72	1,480,776.44
负债合计	15,059,418.45	24,274,901.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,510,871.32	31,993,035.77
按持股比例计算的净资产份额	15,755,435.65	15,996,517.88
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	15,755,435.65	15,996,517.88
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	113,343,536.28	119,583,190.70
财务费用	-48,165.96	-3,592.39
所得税费用	126,951.82	2,823.50
净利润	-482,164.45	1,093,657.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-482,164.45	1,093,657.42

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	期初余额/上期发生额
流动资产	368,883,297.74	308,855,064.14
非流动资产	277,006,481.33	248,158,467.13
资产合计	645,889,779.07	557,013,531.27
流动负债	184,754,636.38	145,705,820.08
非流动负债		
负债合计	184,754,636.38	145,705,820.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	461,135,142.69	411,307,711.19
按持股比例计算的净资产份额	73,781,622.83	65,809,233.79
调整事项		
--商誉	80,651,805.11	80,651,805.11
--内部交易未实现利润		
--其他		-747,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	154,433,427.94	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	292,615,104.91	191,237,299.84
净利润	54,497,431.50	28,115,842.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	54,497,431.50	28,115,842.46
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 重要联营企业（重庆美心翼申机械股份有限公司）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	255,560,278.85	148,256,890.30
非流动资产	386,753,466.94	299,892,177.47

资产合计	642,313,745.79	448,149,067.77
流动负债	310,359,278.32	214,088,081.56
非流动负债	47,449,216.99	19,122,903.15
负债合计	357,808,495.31	233,210,984.71
少数股东权益	4,822,244.66	4,898,245.71
归属于母公司股东权益	279,683,005.85	210,039,837.35
按持股比例计算的净资产份额	69,006,188.03	59,151,418.99
调整事项		
--商誉	36,059,775.53	36,059,775.53
--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	105,065,963.56	95,211,194.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	372,107,416.28	287,169,169.19
净利润	41,973,089.09	38,680,169.27
终止经营的净利润		
其他综合收益	-2,851,074.19	
综合收益总额	39,122,014.90	38,680,169.27
本年度收到的来自联营企业的股利	2,572,000.00	1,929,000.00

(5) 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	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	20,194,963.44	23,841,323.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,758,715.19	-491,237.00
--其他综合收益	112,354.97	46,960.66
--综合收益总额	-3,646,360.22	-444,276.34

(6) 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，除本公司、发动机公司、通机公司、巴贝锐公司、零部件公司等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。2017年12月31日，本公司外币货币性项目期末余额如前附注五、63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、长期应收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、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、5、6、13、15 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 26,898.41 万元，占期末应收账款的 44.52%；公司全资子公司发动机公司应收外币货款期末余额为 4,657.59 万元，占期末应收账款的 7.71%；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%或 80%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。

贷款及融资租赁业务：针对公司的贷款业务、融资租赁业务，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（租后）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 60.44%，其中应收第一名货款占 39.04%，应收第二名重庆宗申机车工业制造有限公司货款占 9.48%，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	5,077,609.18			5,077,609.18
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（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	5,077,609.18			5,077,609.18
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）远期合约	5,077,609.18			5,077,609.18
（二）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
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				

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
(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				
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。

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。

本公司最终控制人为左宗申。

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
重庆宗申高速艇开发有限公司	控股股东
西藏国龙实业有限公司	持股 5%以上的法人
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
江苏宗申车业有限公司	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	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
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	左宗申间接控制的法人
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
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
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
海南港湾通用航空有限公司	左宗申间接控制的法人
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

重庆宗申杰米科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆车云金服科技股份有限公司	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
美国（迈阿密）宗申公司	左宗申可施加重大影响的法人
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
重庆宗申电器有限公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆四联宗申节能环保有限公司	控股股东控制可施加重大影响的法人
文斐	重庆车云金服科技股份有限公司董监高
袁媛	实际控制人关系密切的家庭成员
陈乙	上海宗融投资有限公司董监高
李荣春	陈乙关系密切的家庭成员
李文	上海宗融投资有限公司董监高
重庆一城置业（集团）有限公司	陈乙直接控制的法人
重庆和生恒力置业有限公司	陈乙间接控制的法人
重庆一城实业有限公司	陈乙间接控制的法人
重庆聚兴城股权投资基金管理有限公司	陈乙间接控制的法人
重庆车谷实业有限公司	陈乙可施加重大影响的法人

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	564,935,869.68	523,552,240.20
重庆宗申机车工业制造有限公司	发动机及配件	371,154,501.44	262,816,509.05
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	发动机及配件	96,115,626.31	68,111,653.77
河南力之星三轮摩托车制造有限公司	发动机及配件	55,859,252.49	69,901,172.40
重庆宗申车辆有限公司	发动机及配件	53,245,026.07	39,454,446.98
宗申（泰国）机械制造有限公司	发动机及配件	2,433,436.41	1,617,056.26
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	通机及零配件	952,077.63	60,880.75
重庆宗申电器有限公司	通机及零配件	921,449.82	370,260.60
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	通机及零配件	689,529.26	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	发动机及配件	644,387.16	257,048.08

重庆力之星机车制造有限责任公司	通机及零配件	323,180.53	150,616.37
重庆宗申机车工业制造有限公司	零售服务	273,931.90	3,516,629.93
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	发动机及配件	259,473.75	285,232.88
重庆美心翼申机械股份有限公司	发动机及配件	177,934.19	
重庆宗申技术开发研究有限公司	发动机及配件	170,843.09	127,780.51
重庆宗申技术开发研究有限公司	通机及零配件	129,358.52	26,373.25
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	发动机及配件	71,716.26	2,564.10
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	发动机及配件	43,342.94	231,193.75
宗申产业集团有限公司	零售服务	33,080.34	
重庆美心翼申机械股份有限公司	通机及零配件	32,444.44	
重庆力之星机车制造有限责任公司	发动机及配件	30,202.13	22,874.89
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	发动机及配件	21,515.39	11,083.77
河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	零售服务	8,994.58	
宗申产业集团有限公司	发动机及配件	6,557.84	8,211.00
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	零售服务	5,650.43	
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	零售服务	3,241.03	10,603.42
河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	发动机及配件	1,080.00	
重庆美心翼申机械股份有限公司	零售服务	724.79	
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	零售服务	468.35	

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	97,704,843.71	97,751,822.97
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	原材料	38,369,857.03	34,208,091.69
重庆宗申机车工业制造有限公司	原材料	24,164,585.13	5,186,787.86
重庆宗申电器有限公司	原材料	17,680,437.86	13,598,414.04
重庆美心翼申机械股份有限公司	原材料	9,087,823.28	
重庆力之星机车制造有限责任公司	原材料	8,793,234.96	5,496,715.16
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	原材料	2,391,029.63	320,423.64
河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	原材料	243,243.24	
重庆宗申车辆有限公司	原材料	69,729.91	
宗申.比亚乔佛山摩托车企业有限公司	原材料	57,746.30	34,060.13
重庆宗申技术开发研究有限公司	原材料	17,735.40	97,641.99

江苏宗申车业有限公司	原材料	8,341.88	
重庆宗申集团进出口有限公司	原材料	4,700.85	
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	原材料		6,886,966.77
重庆宗申生态农业科技有限公司	原材料		134,204.00

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
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	提供劳务	代加工	503,621.40	363,778.53
重庆宗申技术开发研究有限公司	提供劳务	代加工	188,650.77	21,905.67
重庆宗申吕田机械制造有限公司	提供劳务	代加工	129,029.15	611,204.85
重庆宗申机车工业制造有限公司	提供劳务	代加工	127,247.24	182,908.03
重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	提供劳务	代加工	125,200.55	348,633.49
宗申产业集团有限公司	提供劳务	代加工	58,814.71	
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	提供劳务	代加工	55,474.35	52,230.77
河南力之星三轮摩托车制造有限公司	提供劳务	代加工	26,239.32	
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	提供劳务	住宿费	23,734.88	
重庆宗申电器有限公司	提供劳务	代加工	9,207.55	34,594.64
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	提供劳务	维修服务	6,307.69	9,012.51
重庆美心翼申机械股份有限公司	提供劳务	服务费	3,158.84	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	提供劳务	服务费	2,355.33	4,915.91
宗申产业集团有限公司	提供劳务	维修服务	1,915.10	17,452.99
重庆宗申集团进出口有限公司	提供劳务	住宿费	1,698.11	
重庆美心翼申机械股份有限公司	提供劳务	代加工	877.36	
重庆宗申杰米科技有限公司	提供劳务	代加工	849.06	
重庆力之星机车制造有限责任公司	提供劳务	代加工	498.22	20,749.09
重庆美心翼申机械股份有限公司	提供劳务	维修服务	264.15	
重庆宗申友居地产发展有限公司	提供劳务	维修服务	70.75	
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
宗申产业集团有限公司	提供劳务	住宿费		23,207.55
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
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
董监高人员（注1）	提供劳务	维修服务费	58,666.00	48,704.00
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	接受劳务	支付物业管理费	3,392,715.34	2,474,543.20
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	3,247,882.93	2,469,901.38
宗申产业集团有限公司	接受劳务	支付安保服务费	2,980,188.67	2,677,358.50
重庆宗申吕田机械制造有限公司	接受劳务	支付模具费	1,597,008.53	647,435.90
重庆宗申机车工业制造有限公司	接受劳务	支付的费用	900,344.55	364,294.61
美国（迈阿密）宗申公司	接受劳务	支付的费用	747,330.55	774,118.99
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	接受劳务	支付模具费	528,547.01	277,606.84
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	334,059.85	909,603.46
重庆宗申生态农业科技有限公司	接受劳务	支付的费用	277,589.86	40,398.00
重庆宗申技术开发研究有限公司	接受劳务	支付的费用	267,923.60	5,472.65
重庆宗申天润地产有限公司	接受劳务	支付的费用	117,982.67	
重庆力之星机车制造有限责任公司	接受劳务	支付模具费	74,358.89	
重庆宗申电器有限公司	接受劳务	支付的费用	33,679.48	1,769.06
宗申产业集团有限公司	接受劳务	支付的费用	18,929.33	256,112.94
重庆宗金投资有限公司	接受劳务	支付的费用	2,805.28	
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
重庆宗申友居地产发展有限公司	接受劳务	支付的费用		760,366.96
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
重庆宗申集团进出口有限公司	接受劳务	支付的费用		759.43

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	代垫水电气	4,672,528.40
重庆宗申技术开发研究有限公司	代垫水电气	445,390.91
重庆宗申机车工业制造有限公司	代垫水电气	174,918.78
宗申产业集团有限公司	代垫水电气	88,981.57

重庆宗申友居地产发展有限公司	代垫水电气	21,480.87
重庆宗申天润地产有限公司	代垫水电气	15,326.28
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	代垫水电气	7,170.72
重庆宗申高速艇开发有限公司	代垫水电气	4,226.23
重庆宗金投资有限公司	代垫水电气	3,900.23
重庆宗申资本管理有限公司	代垫水电气	2,925.31
重庆宗申气体产业有限公司	代垫水电气	1,619.31
重庆力之星机车制造有限责任公司	采购水电气	4,241,406.67
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	采购水电气	553,218.46
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	采购水电气	273,083.22
宗申产业集团有限公司	采购水电气	219,617.00
重庆宗申机车工业制造有限公司	采购水电气	208,302.90

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	3,381,885.00	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	厂房	1,342,659.05	1,360,218.04
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	305,455.05	38,181.90
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	101,554.56	90,203.06
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	86,965.83	133,333.32
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	76,363.79	152,727.52
重庆宗申发动机制造有限公司	重庆四联宗申节能环保有限公司	房屋	46,846.83	
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	房屋	38,605.19	
重庆宗申动力机械股份有限公司	重庆宗申机车工业制造有限公司	房屋	23,210.05	
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	14,743.59	
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	厂房		246,881.74
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

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	房屋及	6,463,999.53	6,057,633.64

		设备		
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	2,235,574.00	1,947,596.79
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	1,100,015.67	707,432.09
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	913,937.30	485,942.86
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	694,222.88	173,383.78
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	509,800.08	988,900.53
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	459,675.68	485,942.86
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	457,218.19	348,732.97
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	412,337.84	638,691.32
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	412,337.84	470,772.00
重庆市总商会投资担保有限公司	重庆宗申融资租赁有限公司	房屋	362,857.30	
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	147,909.63	
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

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方：无

②本公司作为担保方

经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，本公司为重庆美心翼申机械股份有限公司提供总额度 2.6 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限三年。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已审批的对关联方担保总额为 26,000 万元，实际担保余额合计 22,760.21 万元。

③本公司为子公司提供担保

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司继续为重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“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，本公司继续为重庆宗申通用动力机械有限公司（以下简称“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（以下简称“巴贝锐公司”）提供总额度 0.08 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限二年。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司继续为全资子公司—发动机公司提供额度为 5.5 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司继续为全资子公司—通机公司提供额度为 9.2 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司继续为控股子公司—巴贝锐公司提供额度

为 0.05 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司新增为全资子公司—发动机公司提供额度为 1.9 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司新增为全资子公司—通机公司提供额度为 4.4 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司新增为控股子公司—巴贝锐公司提供额度为 0.08 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司新增为全资子公司—重庆宗申零部件制造有限公司提供额度为 2.1 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，本公司新增为全资子公司—重庆宗申吉达动力机械营销有限公司提供额度为 1 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2017 年年度股东大会重新核定额度前。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已审批的对子公司担保总额为 333,100 万元，实际担保余额合计 62,994.93 万元。

本公司为重庆宗申零部件制造有限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，担保金额 220 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未解除担保的查封担保金额 220 万元，实际提供担保的被查封资产账面价值 4,394.03 万元。

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 2017 年 12 月 31 日，尚未解除担保的查封担保金额 2,240.00 万元，实际提供担保的被查封资产账面价值 5,412.74 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 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，担保金额 7,600 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未解除担保的查封担保金额 7,600 万元，实际提供担保的被查封资产账面价值 7,816.08 万元。

⑤其他担保

重庆宗申实业发展有限公司等关联方为宗申小额贷款公司对其发放的贷款相互提供担保，详见附注十、5、（7）③关联贷款。

（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	购买资产	1,471,976.35	997,357.94
重庆四联宗申节能环保有限公司	购买资产	1,287,179.49	
重庆宗申电器有限公司	购买资产	218,547.00	79,226.82
重庆宗申技术开发研究有限公司	购买资产	160,538.43	
重庆宗申摩托车运动俱乐部有限公司	购买资产		80,512.82
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	购买资产		7,034.19
重庆宗申车辆有限公司	购买资产		5,600.00
河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	出售资产	8,547.01	164,423.50

（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	6,895,466.48	6,448,600.46

（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	9,684.91	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 $\times 6.6\%$ 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。本期宗申戈梅利农机公司亏损，故公司未收取托管费。

③ 关联贷款

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》：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”）为宗申产业集团有限公司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 2016 年为河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司提供贷款 500 万元，贷款期限 2016 年 11 月 14 日至 2017 年 5 月 13 日；本期为河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司提供贷款 500 万元，贷款期限 2017 年 1 月 9 日至 2017 年 7 月 8 日。本期共确认利息收入 274,371.09 元，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司 2016 年为重庆宗申实业发展有限公司提供贷款 725 万元，贷款期限 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 1 月 17 日，展期至 2018 年 1 月 17 日，本期确认利息收入 176,395.44 元，李文为该笔贷款提供了担保，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司 2015 年为陈乙提供贷款 2,500 万元，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2018 年 1 月 25 日，本期确认利息收入 2,800,707.54 元，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司 2015 年为重庆和生恒力置业有限公司提供贷款 2500 万元，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2018 年 1 月 25 日，本期确认利息收入 2,800,707.54 元，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司 2015 年为重庆一城实业有限公司提供贷款 2500 万元，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2018 年 1 月 25 日，本期确认利息收入 2,800,707.54 元，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司 2015 年为重庆车谷实业有限公司提供贷款 2000 万元，贷款期限 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，展期至 2018 年 1 月 25 日，本期确认利息收入 2,240,566.04 元，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

重庆宗申实业发展有限公司、陈乙、重庆和生恒力置业有限公司、重庆一城置业（集团）

有限公司、重庆车谷实业有限公司、重庆一城实业有限公司为上述 5 笔贷款相互提供连带保证责任担保，同时李荣春为上述 5 笔贷款提供担保。

宗申小额贷款公司 2016 年为重庆聚兴城股权投资基金管理有限公司提供贷款 1000 万元，贷款期限 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日，本期确认利息收入 765,687.05 元，重庆宗申实业发展有限公司、陈乙、李荣春、李文、重庆和生恒力置业有限公司、重庆一城置业（集团）有限公司、重庆车谷实业有限公司、重庆一城实业有限公司为该笔贷款提供了担保，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司本期为文斐提供贷款 200 万元，贷款期限 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 06 月 25 日，本期共确认利息收入 3,930.82 元。

宗申小额贷款公司本期为袁媛提供贷款 200 万元，贷款期限 2017 年 12 月 27 日至 2018 年 01 月 26 日，本期共确认利息收入 3,144.65 元。

宗申小额贷款公司受重庆宗申资本管理有限公司委托向重庆宏路实业有限公司发放贷款 2,000 万元，贷款期限 2017 年 4 月 28 日至 2017 年 10 月 27 日，展期至 2018 年 10 月 27 日。

宗申小额贷款公司受重庆宗申资本管理有限公司委托向重庆观恒房地产开发有限公司发放贷款 2,000 万元，贷款期限 2017 年 4 月 28 日至 2017 年 10 月 27 日，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司受重庆宗申资本管理有限公司委托向何理发放贷款 1,000 万元，贷款期限 2017 年 4 月 28 日至 2017 年 10 月 27 日，截止 2017 年 12 月 31 日，贷款本息已结清。

④关联融资租赁

公司第九届董事会第六次会议、2016 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》：公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁公司”）为公司关联方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 1 亿元的融资租赁款、宗申产业集团有限公司及其控股子公司为宗申融资租赁公司向第三方发放融资租赁款提供连带担保。

融资租赁公司本期为海南港湾通用航空公司提供融资租赁款 4,916.16 万元，本期确认利息收入 919,230.61 元，截止 2017 年 12 月 31 日，融资租赁款本金收回 1,189,651.15 元。

融资租赁公司本期为重庆美心翼申机械股份有限公司提供融资租赁款 4,130.00 万元，本期确认利息收入 289,490.78 元，截止 2017 年 12 月 31 日，融资租赁款本金收回 1,440,485.14 元。

⑤其他

经公司第九届董事会第六次会议、2016 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》：公司控股子公司重庆商业保理有限公司为公司关联方宗申产业集团有限公司及其控股子公司提供最高额度不超过人民币 5,000 万元的保理融资款、宗申产业集团有限公司及其控股子公司为宗申保理公司向第三方发放保理融资款提供连带担保。本期尚未发生保理关联交易事项。

根据公司第九届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议通过的《关于向控股子公司提供财务资助的议案》，公司向宗申小额贷款公司提供资助总额的日峰值不超过 10 亿元的财务资助，同时要求其关联股东重庆宗申机车工业制造有限公司（以下简称“机车公司”）和重庆宗申汽车进气系统制造有限公司（以下简称“进气公司”）按出资比例提供同等条件的财务资助。机车公司和进气公司如无法向提供同比例财务资助，则将所持股权质押给公司或承诺在公司发生财务资助损失时按投资比例承担相应损失。截止 2017 年 12 月 31 日，重庆宗申机车工业制造有限公司向宗申小额贷款公司提供财务资助金额为 5,000.00 万元，财务资助余额为 5,000.00 万元，本期确认利息支出为 1,134,807.38 元。因重庆宗申机车工业制造有限公司和重庆宗申汽车进气系统制造有限公司无法提供同比例财务资助，于 2017 年 7 月 31 分别将其所持股权 5,000.00 万元和 4,500.00 万元质押给公司。

宗申产业集团有限公司为支持本公司发展，保证本公司经营业务发展的资金需求，分别于 2017 年 6 月、10 月、12 月向重庆宗申发动机制造有限公司提供三次无息借款合计 5 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述借款已归还。

重庆车云金服科技股份有限公司本期在重庆汽摩交易所有限公司企账通交易平台存入会员资金 1,800 万元，转出 800 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，资金余额为 1,000 万元。

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	57,258,340.24	2,862,917.01	60,761,982.16	3,038,099.10
应收账款	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	11,297,367.94	564,868.40	11,553,635.27	577,681.76
应收账款	河南力之星三轮摩托车制造有限公司	7,654,681.73	382,734.09	11,967,463.24	598,373.16
应收账款	重庆宗申车辆有限公司	7,013,891.50	350,694.57	8,078,168.83	403,908.44
应收账款	江苏宗申车业有限公司	1,249,529.80	62,476.49	164,410.00	8,220.50
其他应收款	重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	7,000,000.00	350,000.00	-	-
其他应收款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	2,610,100.00	361,250.00	1,987,600.00	290,475.00
其他应收款	重庆力之星机车制造有限责任公司	603,150.00	79,290.00	456,250.00	35,972.50
其他应收款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	417,950.00	131,180.00	490,680.00	117,132.00
其他应收款	重庆美心翼申机械股份有限公司	18,000.00	3,700.00		

其他应收款	重庆宗申电器有限公司	11,000.00	2,200.00	11,000.00	1,100.00
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
应收票据	江苏宗申车业有限公司	59,407,725.21		96,977,151.09	
应收票据	重庆宗申机车工业制造有限公司	44,225,561.97		57,386,751.30	
应收票据	重庆宗申车辆有限公司	17,413,895.99		18,770,795.85	
应收票据	宗申.比亚乔佛山摩托车企业有限公司	12,440,393.60		10,807,000.00	
应收票据	河南力之星三轮摩托车制造有限公司	10,478,000.00		21,500,000.00	
预付账款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	5,521,173.68		18,000,000.00	
预付账款	重庆四联宗申节能环保有限公司	307,692.32			
预付账款	重庆力之星机车制造有限责任公司	143,547.02			
预付账款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	307,692.32			
长期应收款	海南港湾通用航空有限公司	49,969,253.53	239,859.93		
长期应收款	重庆美心翼申机械股份有限公司	40,781,268.24	199,297.57		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆美心翼申机械股份有限公司	14,576,380.35	-
应付账款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	8,760,657.58	9,407,481.32
应付账款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	4,521,884.91	13,834,196.09
应付账款	重庆宗申电器有限公司	4,000,691.08	3,043,089.73
应付账款	重庆力之星机车制造有限责任公司	812,287.03	959,487.89
应付账款	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司	100,967.42	-
应付账款	重庆宗申汽车发动机制造有限公司		8,379.90
其他应付款	重庆宗申机车工业制造有限公司	50,662,150.00	662,150.00
其他应付款	重庆车云金服科技股份有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	重庆市总商会投资担保有限公司	2,316,812.47	1,401,422.47
其他应付款	海南港湾通用航空有限公司	497,319.96	
其他应付款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	148,000.00	91,000.00
其他应付款	重庆四联宗申节能环保有限公司	18,900.00	
其他应付款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	14,000.00	
其他应付款	重庆力之星机车制造有限责任公司	2,000.00	
其他应付款	重庆宗申电器有限公司	1,008.00	5,865.00
其他应付款	重庆宗申汽车发动机制造有限公司		14,000.00

预收账款	江苏宗申车业有限公司	5,338,192.33	7,586,609.42
预收账款	海南港湾通用航空有限公司	2,879,275.37	
预收账款	重庆美心翼申机械股份有限公司	1,917,087.61	
预收账款	重庆宗申机车工业制造有限公司	1,820,000.00	
预收账款	河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	15,299.14	
预收账款	重庆宗申塞尔瓦水上动力有限责任公司		23,138.73
应付股利	西藏国龙实业有限公司	6,221,541.00	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 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) 对关联方和对子公司提供担保

具体情况详见附注十、5、(4) ②和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

(1) 转让重庆宗申新能源发展有限公司股权

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 2017 年 12 月 31 日，该公司实收资本人民币 900 万元，魏金柱尚未出资。

根据公司战略发展规划和公司第九届董事会第十四次会议审议批准，公司将新能源公司 49% 股权，分别以 1170 万元及 300 万元的价格转让给公司关联方重庆宗申机车工业制造有限公司（以下简称“宗申机车公司”）和自然人左宗庆先生。本次股权转让完成后，公司、宗申机车公司和左宗庆先生将分别持有宗申新能源公司 51%、39% 和 10% 股权，即享受相应的股东权利并承担义务，公司仍对宗申新能源公司拥有控制权。公司于 2018 年 1 月 3 日和 12 日分别收到宗申机车公司股权转让款 1170 万元、左宗庆先生股权转让款 300 万元，新能源公司于 1 月 26 日完成股权转让事项的工商变更登记。

(2) 收购重庆大江动力设备制造有限公司股权

根据公司 2018 年 1 月 20 日召开的第九届董事会第十五次会议和 2018 年 2 月 7 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于现金收购重庆大江动力设备制造有限公司 100% 股权的议案》和《关于变更募集资金用途的议案》，公司以现金方式收购新余恒雍管理咨询合伙企业（有限合伙）、新余大江节能技术服务合伙企业（有限合伙）、宁波恒雍投资管理合伙

企业（有限合伙）、宁波杜卡投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波阳达投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波竞克投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波驭能投资管理合伙企业（有限合伙）持有的重庆大江动力设备制造有限公司（简称“大江动力公司”）100%股权。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《重庆宗申动力机械股份有限公司拟支付现金购买资产涉及的重庆大江动力设备制造有限公司股东全部权益价值评估报告》（编号：东洲评报字【2017】第1277号），交易价格经双方协商确定为95,000万元，现金收购的资金来源为前次募集资金70,000万元及自有资金25,000万元。

为了提高募集资金使用效率和产业投资回报，公司将原募集资金项目“左师傅动力机械销售服务网络建设项目”暂未投入的全部募集资金以及“左师傅动力机械汽摩产融网一期建设项目”暂未投入的部分募集资金合计70,000万元募集资金用途变更用于收购重庆大江动力设备制造有限公司100.00%股权。大江动力公司于2018年2月7日完成上述事项的工商变更登记，公司于2018年2月11日用募集资金按股权收购协议支付了首期收购款项48,450.00万元。

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2018年3月13日召开的第九届董事会第十六次会议通过的2017年度利润分配预案决议：

以截止2017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，截止报告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

2017 年

项 目	发动机类	通机类	产品零部件类（注）	零售服务类	产业链金融类
主营业务收入	3,849,047,057.57	1,230,051,564.11	808,629,175.99	358,273,185.08	-
主营业务成本	3,390,248,466.16	1,042,259,746.73	637,065,287.98	339,273,442.60	-
贷款利息收入					168,090,577.55
利润总额	190,969,714.56	51,405,628.59	345,121,494.24	-2,597,778.84	119,018,533.43
净利润	165,224,275.85	46,035,195.09	351,595,573.63	-4,033,520.58	97,631,586.60
资产总额	2,288,015,482.72	854,043,225.40	5,358,900,334.74	845,206,558.01	1,485,540,192.78
负债总额	1,214,265,739.80	460,999,752.07	1,692,773,518.11	81,289,009.61	710,958,226.83

（续）

项目	互联网产业类	航空类	新能源类	融资租赁类	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,032,824.89	2,071,284.64	-	-	-1,277,746,085.41	4,973,359,006.87
主营业务成本	7,487.18	2,041,021.47	-	-	-1,257,825,484.18	4,153,069,967.94
贷款利息收入				7,525,514.70	-1,298,405.86	174,317,686.39
利润总额	-20,307,511.42	-11,580,587.71	-2,251,971.51	2,059,525.39	-286,885,472.04	384,951,574.69
净利润	-20,307,511.42	-11,580,587.71	-2,428,373.92	1,539,715.01	-287,008,341.26	336,668,011.29
资产总额	142,688,785.02	83,972,998.13	27,577,443.82	288,948,961.43	-4,444,192,588.51	6,930,701,393.54

负债总额	139,034,009.79	30,939,179.16	289,089.91	87,409,246.42	-1,671,389,204.59	2,746,568,567.11
------	----------------	---------------	------------	---------------	-------------------	------------------

2016 年

项 目	发动机类	通机类	产品零部件类（注）	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	442,156,208.39	-1,741,264.30	111,740,861.09
净利润	199,388,009.84	66,943,044.24	426,359,774.97	-2,525,267.32	95,333,013.24
资产总额	1,931,757,122.34	922,740,667.94	5,119,006,065.04	838,743,585.52	1,167,731,974.95
负债总额	851,582,857.97	515,732,389.70	1,504,260,246.95	70,792,516.54	428,480,696.99

（续）

项目	互联网产业类	航空类	新能源类	分部间抵销	合计
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	-17,401,537.29	-4,740,904.50	-272,698.49	-407,132,522.33	430,380,481.61
净利润	-17,401,537.29	-4,740,904.50	-283,272.17	-407,176,993.98	355,895,867.03
资产总额	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	5,181,979.02	2,730,932.48	117,640.46	-1,110,281,370.50	2,268,597,889.61

注：如附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益（1）企业集团的构成中注 4 所述，公司在 2017 年 10 月 1 日对全资子公司重庆宗申零部件制造有限公司进行吸收合并（以下简称“零部件公司”），因此上述报告分部“产品零部件类”包括母公司、零部件公司及美心翼申公司的财务数据；

如附注五、16、长期股权投资中注释所述，从 2017 年 12 月 5 日开始，公司不再将美心翼申公司纳入合并范围，改按权益法进行核算。因此，公司在披露 2017 年报告分部的财务信息时，对产品零部件类经营分部及其包含的美心翼申公司相关财务信息采用的口径与合并报表一致。美心翼申公司相关财务信息如下：

美心翼申公司	2017 年	2016 年
主营业务收入	328,578,530.18	260,776,525.83
主营业务成本	234,465,490.92	181,460,744.45
利润总额	43,970,365.05	45,645,413.10

净利润	37,463,951.92	38,680,169.27
资产总额		448,149,067.77
负债总额		233,210,984.71

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 12.35 元/股(公司实施了 2008 年、2009 年、2010 年、2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 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	9.50 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 9.50 元/股(公司实施了 2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 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

2017 年 1 月 1 日至本报告日,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

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

2017年6月13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35,200万元或等值外币的授信额度，其中EPA保函额度4,200万元。

2009年，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，截止2017年12月31日，该保函余额为300万美元。

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2017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。

①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；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，执行立案后，重庆市第一中级人民法院依法委托司法评估机构对大力神公司抵押的 26.4 亩土地使用权、地上 7,631.35 平方米的建筑物以及陈柯抵押的 136.83 平方米住房进行了司法评估，合计评估价值为 3113.96 万元。

2017年12月，重庆市第一中级人民法院依法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平方米的建筑物在淘宝网进行了公开拍卖，因无人报名而流标。2017年12月14日，重庆市第一中级人民法院裁定以物抵债，抵偿债权金额为2409.782万元，公司在考虑后期变现中可能存在的不确定因素后，以其可回收金额最终确认该抵债资产的账面价值为19,265,000.00。

2017年12月，重庆市第一中级人民法院依法对陈柯抵押的136.83平方米住房在淘宝网进行公开挂牌拍卖，截止本报告日，该抵押房屋已拍卖成交，成交价为97.37万元，待买受人办妥过户手续后，法院即可向公司划转该笔执行款。

②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2,000万元及利息（利息以2,000万元为基数，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6,000万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，公司与宏百川公司原股

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，公司与宏百川公司（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。

（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 2016 年 6 月 7 日、被告方于 2016 年 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、被申请人赵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。

2016 年 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。16 年 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，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、中建物业案件情况

2016 年 11 月 14 日，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、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)、中建物业签署了《委托贷款三方协议》，约定公司向中建物业借款 7600 万元，借款期限 2016 年 11 月 14 日至 2017 年 11 月 13 日，月利率 0.667%，约定按月还息、到期还本，同时中建物业以重庆市渝中区南区路 70 个权证项下房产，以及其持有的重庆易商科技有限公司 20%股权、重庆汽摩交易所有限公司 20%股权提供抵押、质押担保。

2016 年 11 月 28 日，公司委托宗申小额贷款公司向中建物业发放借款 7600 万元。

2016 年 12 月 27 日，中建物业提前归还借款 430 万元，以及支付第一期借款利息。在支付第一期利息后，中建物业停止了后续利息的支付。

2017 年 9 月 5 日，公司向重庆仲裁委员会提起仲裁，要求中建物业归还借款本金 7170 万元及支付逾期利息，并于 9 月 7 日向重庆市渝中区人民法院提请保全申请，对前期抵押房产、质押股权进行了财产保全，同时对其银行账户进行了查封。根据重庆汇丰房地产土地资

产评估有限公司，针对前期抵押、保全重庆市渝中区南区路 70 个权证项下房产，出具的评估报告（重庆汇丰咨询【2017】字第 399 号），该资产评估价值 12817.55 万元，完全覆盖中建物业借款本金及利息。

2017 年 11 月 28 日，重庆仲裁委组织第一次开庭审理此案。

2018 年 1 月 24 日，重庆仲裁委组织第二次开庭审理此案。截止本报告日，仲裁尚在进行中。

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	23,277,465.06	51.91			23,277,465.06					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,956,682.66	44.51	1,021,542.73	5.12	18,935,139.93					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,603,334.98	3.58	6,369.70	0.40	1,596,965.28					
合 计	44,837,482.70	100.00	1,027,912.43	2.29	43,809,570.27					

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	19,482,510.95	974,125.56	5%
1 至 2 年	474,171.71	47,417.17	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	19,956,682.66	1,021,542.73	

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
重庆宗申通用动力机械有限公司	14,729,424.82			注 1
重庆宗申发动机制造有限公司	8,548,040.24			注 1
美国 GKN Driveline	1,273,940.79	6,369.70	0.50%	注 2
重庆宗申巴贝锐拖拉机制造有限公司	275,437.39			注 1
重庆宗申航空发动机制造有限公司	53,956.80			注 1
合 计	24,880,800.04	6,369.70		

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：根据公司向中国出口信用保险公司购买的短期出口信用保险综合保险所规定，中国出口信用保险公司对公司应收账款在不同地区限额内按 90%的比例赔付，因此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。

(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 1,027,912.43 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：

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	14,729,424.82	32.85	
第二名	9,904,658.21	22.09	495,232.91
第三名	8,548,040.24	19.06	

第四名	5,291,162.28	11.80	264,558.11
第五名	2,168,662.45	4.84	51,105.78
合 计	40,641,948.00	90.64	810,896.80

(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	749,859,088.89	98.39	47,199,764.40	6.29	702,659,324.49	367,478,650.00	99.54	45,630,043.00	12.42	321,848,607.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,291,196.86	1.61	861,190.42	7.01	11,430,006.44	1,692,000.00	0.46	676,800.00	40.00	1,015,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	762,150,285.75	100.00	48,060,954.82	6.31	714,089,330.93	369,170,650.00	100.00	46,306,843.00	12.54	322,863,807.00

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	11,291,196.86	461,190.42	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,000,000.00	400,000.00	40%
5 年以上			
合 计	12,291,196.86	861,190.42	

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	351,380,438.89			注 1
重庆宗申商业保理有限公司	180,000,000.00			注 1
深圳前海宗申资产管理有限公司	100,000,000.00			注 1
重庆宗申融资租赁有限公司	55,000,000.00			注 1
宏百川原股东股权回购款	53,478,650.00	47,199,764.40	88.26%	注 2
重庆宗申航空发动机制造有限公司	10,000,000.00			注 1
合 计	749,859,088.89	47,199,764.40		

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 784.86 万元，对预计无法收回的 4,563 万元已于 2016 年全额计提坏账准备，详见附注“十三、8、股权回购纠纷”，同时公司按账龄分析法对剩余款项 784.86 万元计提坏账准备 156.97 万元。

(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 1,754,111.82 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
合并范围内单位往来	696,380,438.89	314,000,000.00
宏百川公司原股东股权回购款	53,478,650.00	53,478,650.00
股权转让款	7,000,000.00	
保证金	2,370,000.00	1,692,000.00

其他	2,921,196.86	
合 计	762,150,285.75	369,170,650.00

(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	351,380,438.89	1 年以内	46.10	
重庆宗申商业保理有限公司	借款	180,000,000.00	1 年以内	23.62	
深圳前海宗申资产管理有限公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	13.12	
重庆宗申融资租赁有限公司	借款	55,000,000.00	1 年以内	7.22	
宏百川原股东股权回购款	股权回购款	53,478,650.00	2-3 年	7.02	47,199,764.40
合 计		739,859,088.89		97.08	47,199,764.40

(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	2,790,176,082.12	14,889,475.76	2,775,286,606.36	2,725,618,903.02		2,725,618,903.02
对联营、合营企业投资	295,449,790.59		295,449,790.59	215,319,986.98		215,319,986.98
合 计	3,085,625,872.71	14,889,475.76	3,070,736,396.95	2,940,938,890.00		2,940,938,890.00

(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 (注 1)	43,089,061.58		6,300,898.61	36,788,162.97	14,889,475.76	14,889,475.76
重庆宗申通用动力机	335,132,566.53	6,300,898.61		341,433,465.14		

械有限公司（注 1）						
左师傅连锁销售服务 有限公司	753,570,898.06			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			
重庆宗申融资租赁有 限公司		140,000,000.00		140,000,000.00		
合 计	2,725,618,903.02	146,300,898.61	81,743,719.51	2,790,176,082.12	14,889,475.76	14,889,475.76

注 1：公司对子公司重庆宗申通用动力机械有限公司及重庆宗申投资有限公司的投资变

动情况详见附注七、1、（1）注1。

（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	15,996,517.88			-241,082.23		
小 计	15,996,517.88			-241,082.23		
二、联营企业						
航天神舟飞行器有限公司	145,713,838.90			8,719,589.04		
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.	23,841,323.66			-3,758,715.19	112,354.97	
重庆美心翼申机械股份有限公司	29,768,306.54			10,374,772.02	-703,445.53	2,755,509.63
小 计	199,323,469.10			15,335,645.87	-591,090.56	2,755,509.63
合 计	215,319,986.98			15,094,563.64	-591,090.56	2,755,509.63

（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				15,755,435.65	
小 计				15,755,435.65	
二、联营企业					
航天神舟飞行器有限公司				154,433,427.94	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.				20,194,963.44	
重庆美心翼申机械股份有限公司	2,572,000.00		65,442,820.90	105,065,963.56	
小 计	2,572,000.00		65,442,820.90	279,694,354.94	

			0		
合 计	2,572,000.00		65,442,820.90	295,449,790.59	

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	109,196,678.62	93,745,406.59	18,297,740.00	18,240,567.26
其他业务	41,077,240.17	30,711,600.93	15,020,368.87	10,883,773.66
合 计	150,273,918.79	124,457,007.52	33,318,108.87	29,124,340.92

(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	66,251,388.26	44.09
第二名	27,846,911.73	18.53
第三名	15,530,774.19	10.33
第四名	7,261,350.67	4.83
第五名	5,274,944.24	3.51
合 计	122,165,369.09	81.29

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	294,007,938.36	407,429,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,094,563.64	12,854,033.92
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	4,714,662.19	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	13,546,080.81	26,813,725.50
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
合 计	327,363,245.00	451,544,267.77

注 1：其他系可随时赎回理财产品取得的投资收益。

6、所有者权益变动表项目注释

对“母公司所有者权益变动表”上期数中“上年期末余额”进行调整的“其他”项目的说明：如附注五、16 中所述，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”）从 2017 年 12 月 5 日开始不再纳入合并范围，但仍能对其施加重大影响，根据会计准则的规定，改按权益法进行核算，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。因此公司调整 2016 年期初对美心翼申公司的长期股权投资 19,058,741.79 元，相应调整“母公司所有者权益变动表”上期数中“上年期末余额”进行调整的“其他”项目：调增盈余公积 1,905,874.18 元及未分配利润 17,152,867.61 元。

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	-1,688,284.67	
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）	31,268,005.77	
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	4,527,179.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,145,988.46	
对外委托贷款取得的损益	5,041,547.20	
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	4,029,381.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	17,597,138.61	
减：所得税影响额	6,268,783.60	
减：少数股东权益影响额（税后）	3,126,522.68	
合 计	52,525,650.11	

注：如附注七、1、（1）注 4 中所述，公司对全资子公司重庆宗申零部件制造有限公司进行吸收合并，对前期及本期产生的亏损及暂时性差异计提递延所得税资产，该事项对净利润产生较大影响，考虑其性质特殊和偶发性，公司将其作为非经常性损益项目。

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	7.47	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.19	0.19

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
货币资金	147,770.22	81,561.53	66,208.69	81.18	主要系银行借款增加所致。
拆出资金		295.50	-295.50	-100.00	主要系子公司宗申小额贷款公司收回拆出资金所致。
应收利息	859.15	389.97	469.18	120.31	主要系对外提供委托贷款业务所致。
其他应收款	4,968.87	3,522.52	1,446.35	41.06	主要系应收转让华安天诚公司股权款增加所致。
持有待售资产		3,961.05	-3,961.05	-100.00	主要系子公司宗申小额贷款公司处置抵债资产所致。
一年内到期的非流动资产	33,972.38	79,192.61	-45,220.23	-57.10	主要系本期末部分理财产品到期所致。

发放贷款及垫款	132,400.64	99,998.15	32,402.49	32.40	主要系贷款、商业保理业务增长所致。
可供出售金融资产		3,000.00	-3,000.00	-100.00	主要系转让华安天诚公司及泸州老窖智同商贸公司股权所致。
长期应收款	18,665.62		18,665.62	100.00	主要系子公司融资租赁公司开展融资租赁业务所致。
长期股权投资	29,603.39	18,555.17	11,048.22	59.54	主要系美心翼申公司不再纳入合并报表范围,对其长期股权投资的核算方式由成本法改为权益法所致。
投资性房地产	5,098.98	8,304.29	-3,205.31	-38.60	主要系本期对外出租房产减少所致。
在建工程	5,879.11	9,582.54	-3,703.43	-38.65	主要系美心翼申公司不再纳入合并报表范围所致。
开发支出	624.32	58.20	566.12	972.71	主要系本期加大对新产品的研发所致。
商誉	1,968.36	5,574.31	-3,605.95	-64.69	主要系美心翼申公司不再纳入合并报表范围,对其长期股权投资的核算方式由成本法改为权益法,相应冲减商誉所致。
长期待摊费用	1,302.78	497.68	805.10	161.77	主要系本期增加投入所致。
递延所得税资产	3,857.19	2,288.09	1,569.10	68.58	主要系母公司对前期及本期产生的亏损及暂时性差异计提递延所得税资产所致。
其他非流动资产	4,577.12	1,521.12	3,056.00	200.90	主要系抵债资产及预付设备款增加所致。
短期借款	116,742.56	57,946.29	58,796.27	101.47	主要系本期银行短期融资款项增加所致。
预收账款	6,902.77	4,119.34	2,783.43	67.57	主要系预收模具款及开展融资租赁业务预收租赁手续费所致。
应交税费	2,589.81	3,853.11	-1,263.30	-32.79	主要系本期利润下降所得税费用减少以及美心翼申公司不再纳入合并报表范围所致。

应付利息	398.78	82.11	316.67	385.67	主要系本期银行借款增加相应计提的利息增加。
应付股利	1,549.35	588.00	961.35	163.49	主要系根据 2016 年利润分配方案计提的部分应付股利暂未发放所致(已于 2018 年 1 月支付)。
其他应付款	14,806.38	9,481.84	5,324.54	56.16	主要系子公司宗申小额贷款公司少数股东向其提供的财务资助增加所致。
一年内到期的非流动负债	6,000.00	77,290.15	-71,290.15	-92.24	主要系本期偿还债券本金及利息所致。
长期借款	52,000.00	1,500.00	50,500.00	3366.67	主要系本期银行长期融资款项增加所致。
长期应付款	1,072.31		1,072.31	100.00	主要系子公司融资租赁公司开展融资租赁业务所致。
利息收入	17,431.77	12,945.21	4,486.56	34.66	主要系贷款、商业保理及融资租赁业务增加所致。
财务费用	12,120.18	5,214.78	6,905.40	132.42	主要系融资利息支出增加及人民币兑美元升值,汇兑损失增加所致。
资产减值损失	608.72	6,615.89	-6,007.17	-90.80	主要系本期重大坏账事项减少所致。
公允价值变动收益	-54.10	71.76	-125.86	-175.39	主要系部分远期结汇业务到期所致。
其他收益	3,613.78		3,613.78	100.00	根据财会(2017)15号《企业会计准则第16号——政府补助》的规定,从2017年1月1日起将符合规定的政府补助计入此科目所致。
资产处置收益	-168.83	-296.08	127.25	42.98	主要系本期非流动资产处置净损失减少所致。
营业外收入	744.48	4,773.45	-4,028.97	-84.40	根据财会(2017)15号《企业会计准则第16号——政府补助》的规定,从2017年1月1日起

					将符合规定的政府补助计入其他收益所致。
所得税费用	4,828.36	7,448.46	-2,620.10	-35.18	主要系母公司对前期及本期形成的亏损以及暂时性差异计提递延所得税资产，减少递延所得税费用所致。
经营活动产生的现金流量净额	-23,496.05	7,663.91	-31,159.96	-406.58	主要系本期金融子公司贷款业务增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	56,295.75	-75,071.95	131,367.70	174.99	主要系本期银行借款增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72.69	1,202.56	-1,275.25	-106.04	主要系本期外币存款的汇兑损失增加所致。
现金及现金等价物净增加额	66,134.03	-20,331.02	86,465.05	425.29	主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

(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

二〇一八年三月十三日