中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

审计报告

目　录

审计报告——1

模拟财务报表——4

模拟财务报表附注——10

审计报告

报告编号：I3RES

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）：

一、审计意见

我们审计了后附的中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称中国嘉陵）拟出售资产模拟财务报表，包括2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2018年1-9月、2017年度、2016年度的模拟合并及母公司利润表，以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照后附的拟出售资产模拟财务报表附注二披露的编制基础和企业会计准则的规定模拟编制，公允反映了中国嘉陵拟出售资产2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的模拟合并及母公司财务状况以及2018年1-9月、2017年度、2016年度的模拟合并及母公司经营成果。

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“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国嘉陵，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒模拟财务报表使用者关注，如模拟财务报表附注二所述，中国嘉陵截至2018年9月30日，公司归属于母公司的所有者权益为-162,067,721.72元，累计未弥补的亏损1,527,967,395.59元，流动负债高于流动资产730,529,522.78元，这些事项或情况，连同模拟财务报表附注二所示的其他事项，表明存在可能导致对中国嘉陵持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照后附的模拟财务报表附注二披露的编制基础和企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中国嘉陵的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中国嘉陵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模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国嘉陵不能持续经营。

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

（6）就中国嘉陵中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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）。

六、其他说明事项

我们提醒报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供中国嘉陵重大资产出售事项使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中国·北京

二〇二六年一月十六日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）　　金额单位：元

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31	附注编号
流动资产				
货币资金	64,520,393.89	601,818,591.43	371,658,828.92	六、1.
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	102,952,070.15	113,151,207.87	175,785,835.02	六、2.
预付款项	29,086,068.88	13,000,607.08	24,312,076.40	六、3.
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	10,799,890.99	9,811,631.00	562,545,300.71	六、4.
△买入返售金融资产				
存货	47,407,277.54	61,364,171.73	88,073,500.04	六、5.
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	36,570,000.00	36,570,000.00	36,770,000.00	六、6.
其他流动资产	4,821,337.96	4,883,401.01	8,689,032.49	六、7.
流动资产合计	296,157,039.41	840,599,610.12	1,267,834,573.58	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	-	2,230,770.00	16,651,856.25	六、8.
持有至到期投资				
长期应收款			5,142,857.00	六、9.
长期股权投资	238,049,849.91	298,325,793.81	270,338,269.10	六、10.
投资性房地产	6,776,940.20	7,167,808.41	6,462,005.68	六、11.
固定资产	358,927,633.72	423,885,641.27	472,789,950.56	六、12.
在建工程	63,170.11	774,410.00	634,110.30	六、13.
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	96,414,459.06	99,302,487.36	103,306,153.94	六、14.
开发支出			2,460,951.73	六、15.
商誉				六、16.
长期待摊费用	-			
递延所得税资产	216,748.26	169,901.11	150,318.87	六、17.
其他非流动资产	194,202.56	849,369.91	5,186,319.63	六、18.
非流动资产合计	700,643,003.82	832,706,181.87	883,122,793.06	
资产总计	996,800,043.23	1,673,305,791.99	2,150,957,366.64	

法定代表人：向敏智　　主管会计工作负责人：周海东　　会计机构负责人：李玉萍

合并资产负债表（续）

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）　　金额单位：元

项　　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31	附注编号
流动负债：				
短期借款	398,230,654.28	517,423,388.65	680,472,639.07	六、19.
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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				
应付票据及应付账款	205,713,644.74	694,731,029.97	830,722,322.15	六、20.
预收款项	82,561,708.54	93,096,897.98	95,475,360.74	六、21.
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	79,443,259.07	38,958,148.67	115,888,680.08	六、22.
应交税费	136,682,253.47	143,003,585.28	167,929,014.02	六、23.
其他应付款	123,902,246.69	78,245,936.58	83,096,754.68	六、24.
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			12,740,305.32	六、25.
其他流动负债	152,795.40	790,180.49	851,479.07	六、26.
流动负债合计	1,026,686,562.19	1,566,249,167.62	1,987,176,555.13	
非流动负债：				
长期借款	56,006,150.08	39,440,000.00	25,660,000.00	六、27.
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款	-		711,675.68	六、28.
长期应付职工薪酬	47,040,308.38	19,454,097.71	26,763,600.00	六、29.
预计负债	1,413,215.60	7,876,428.75	4,056,419.86	六、30.
递延收益	36,774,530.30	39,211,695.59	49,811,732.39	六、31.
递延所得税负债				
其他非流动负债	-			
非流动负债合计	141,234,204.36	105,982,222.05	107,003,427.93	
负 债 合 计	1,167,920,766.55	1,672,231,389.67	2,094,179,983.06	
所有者权益：				
股本	687,282,040.00	687,282,040.00	687,282,040.00	六、32.
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	118,860,813.83	118,860,813.83	117,536,329.93	六、33.
减:库存股				
其他综合收益	-25,863,382.67	-18,646,244.63	-33,651,234.05	六、34.
专项储备	-			
盈余公积	585,620,202.71	585,620,202.71	585,620,202.71	六、35.
△一般风险准备				
未分配利润	-1,527,967,395.59	-1,363,230,534.35	-1,283,226,552.66	六、36.
归属于母公司所有者权益合计	-162,067,721.72	9,886,277.56	73,560,785.93	
少数股东权益	-9,053,001.60	-8,811,875.24	-16,783,402.35	
所有者权益合计	-171,120,723.32	1,074,402.32	56,777,383.58	
负债及所有者权益合计	996,800,043.23	1,673,305,791.99	2,150,957,366.64	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）　　金额单位：元

项　　目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	307,379,517.81	606,107,969.46	704,420,892.27	
其中：营业收入	307,379,517.81	606,107,969.46	704,420,892.27	六、37.
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	521,492,381.35	840,924,105.55	1,077,058,981.65	
其中:营业成本	305,721,369.79	596,968,457.88	694,352,910.93	六、37.
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△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	11,626,199.91	13,005,578.25	13,614,830.27	六、38.
销售费用	6,819,799.47	17,530,525.45	45,229,589.82	六、39.
管理费用	166,247,142.56	95,531,319.79	259,866,354.75	六、40.
研发费用	1,672,005.26	14,373,077.34	19,049,969.73	六、41.
财务费用	9,517,755.47	74,350,624.08	1,643,199.51	六、42.
其中：利息费用	17,565,606.10	53,296,968.51	49,217,026.67	六、42.
利息收入	2,927,941.71	5,992,803.15	4,650,549.58	六、42.
资产减值损失	19,888,108.89	29,164,522.76	43,302,126.64	六、43.
加：其他收益	4,323,935.87	88,202,292.56		六、44.
投资收益（损失以“－”号填列）	34,345,286.10	26,963,040.81	32,988,631.59	六、45.
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	33,546,056.10	26,663,040.81	32,388,631.59	六、45.
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-4,705,470.47	4,001,055.79	2,434,613.18	六、46.
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-180,149,112.04	-115,649,746.93	-337,214,844.61	
加：营业外收入	15,457,008.96	47,057,649.68	29,579,689.43	六、47.
减：营业外支出	314,255.15	10,455,167.41	4,871,901.90	六、48.
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-165,006,358.23	-79,047,264.66	-312,507,057.08	
减：所得税费用	37,257.61	2,799,874.51	145,711.45	六、49.
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-165,043,615.84	-81,847,139.17	-312,652,768.53	
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-165,043,615.84	-81,847,139.17	-312,652,768.53	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-306,754.60	-1,843,157.48	-194,884.63	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-164,736,861.24	-80,003,981.69	-312,457,883.90	
六、其他综合收益的税后净额	-7,217,138.04	15,019,674.00	-28,222,998.24	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,282,766.28	15,004,989.42	-28,120,669.62	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,282,766.28	15,004,989.42	-28,120,669.62	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额	-7,282,766.28	15,004,989.42	-28,120,669.62	
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65,628.24	14,684.58	-102,328.62	
七、综合收益总额	-172,260,753.88	-66,827,465.17	-340,875,766.77	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-172,019,627.52	-64,998,992.27	-340,578,553.52	
归属于少数股东的综合收益总额	-241,126.36	-1,828,472.90	-297,213.25	
八、每股收益				
（一）基本每股收益	-0.24	-0.12	-0.45	
（二）稀释每股收益	-0.24	-0.12	-0.45	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）　　金额单位：元

项　　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31	附注编号
流动资产：				
货币资金		119,711,634.95	329,143,662.94	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款		25,671,062.38	153,765,002.26	十五、1.
预付款项		2,720,449.73	37,684,080.10	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款		397,243,519.43	587,709,673.58	十五、2.
△买入返售金融资产				
存货		27,039,961.30	47,619,542.45	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		36,570,000.00	36,770,000.00	
其他流动资产		476,165.04	3,536,060.07	
流动资产合计	-	609,432,792.83	1,196,228,021.40	
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产		2,230,770.00	16,651,856.25	
持有至到期投资				
长期应收款			5,142,857.00	
长期股权投资	-	358,368,662.39	320,181,137.68	十五、3.
投资性房地产		5,905,474.46	5,063,429.61	
固定资产		361,342,463.95	425,265,386.07	
在建工程		774,410.00	634,110.30	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		86,540,670.45	98,438,887.80	
开发支出			5,141,566.73	
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	-	815,162,451.25	876,519,231.44	
资　产　总　计	-	1,424,595,244.08	2,072,747,252.84	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）　　金额单位：元

项　　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31	附注编号
流动负债				
短期借款		505,960,000.00	645,600,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据及应付账款		567,012,039.36	740,150,743.76	
预收款项		68,402,536.63	77,669,987.85	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		37,530,766.07	114,367,954.12	
应交税费		139,616,271.72	165,492,598.32	
其他应付款		304,464,063.26	291,916,345.77	
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			12,740,305.32	
其他流动负债				
流动负债合计	-	1,622,985,677.04	2,047,937,935.14	
非流动负债				
长期借款		39,440,000.00	25,660,000.00	
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款			711,675.68	
长期应付职工薪酬		19,454,097.71	26,763,600.00	
预计负债		6,612,297.56		
递延收益		39,211,695.59	49,811,732.39	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	-	104,718,090.86	102,947,008.07	
负 债 合 计	-	1,727,703,767.90	2,150,884,943.21	
所有者权益				
股本	687,282,040.00	687,282,040.00	687,282,040.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	718,921,058.96	125,065,984.28	123,741,500.38	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	585,620,202.71	585,620,202.71	585,620,202.71	
一般风险准备				
未分配利润	-1,991,823,301.67	-1,701,076,750.81	-1,474,781,433.46	
所有者权益合计	-	-303,108,523.82	-78,137,690.37	
负债及所有者权益合计	-	1,424,595,244.08	2,072,747,252.84	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）　　金额单位：元

项　　目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	52,235,074.04	327,800,995.57	568,633,859.79	
其中：营业收入	52,235,074.04	327,800,995.57	568,633,859.79	十五、4.
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	371,689,146.96	685,042,728.84	1,265,686,769.04	
其中:营业成本	65,472,197.54	345,496,747.41	586,409,887.48	十五、4.
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△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	5,899,910.31	9,963,779.89	6,730,258.44	
销售费用	1,757,918.82	6,011,470.15	23,968,779.89	
管理费用	143,891,208.02	68,523,752.35	227,371,040.02	
研发费用	697,085.38	14,127,596.86	19,028,203.70	
财务费用	1,682,769.85	58,280,348.09	40,011,733.46	
其中：利息费用	17,031,368.83	47,123,619.05	42,037,814.00	
利息收入	1,932,651.06	5,218,983.10	3,865,488.94	
资产减值损失	152,288,057.04	182,639,034.09	362,166,866.05	
加：其他收益	3,961,951.67	87,837,415.56		
投资收益（损失以“－”号填列）	23,732,748.37	26,963,040.81	32,988,631.59	十五、5.
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	23,033,518.37	26,663,040.81	31,788,631.59	十五、5.
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-4,581,018.92	-1,003,036.98	1,943,486.18	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-296,340,391.80	-243,444,313.88	-662,120,791.48	
加：营业外收入	5,835,992.36	27,501,085.63	34,734,970.52	
减：营业外支出	242,151.42	10,352,089.10	4,435,058.04	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-290,746,550.86	-226,295,317.35	-631,820,879.00	
减：所得税费用	-			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-290,746,550.86	-226,295,317.35	-631,820,879.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-290,746,550.86	-226,295,317.35	-631,820,879.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	-290,746,550.86	-226,295,317.35	-631,820,879.00	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

2016年-2018年9月拟出售资产

模拟财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“中国嘉陵”“本公司”或“公司”）位于重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道 111 号，系经国家经委、国家体改委、国家计委以经计体（1987）576 号文和重庆市人民政府重府发（1987）176 号文批准，由原国营嘉陵机器厂民品生产部分改组成立。1999 年，经财政部财管字[1999]377 号文及中国证监会证监公司字[1999]145 号文批准，中国兵器装备集团有限公司（原名：中国南方工业集团公司）将持有的部分国家股向有关投资者配售，配售数量 10,000 万股，配售价格 4.5 元/股，配售后公司总股本仍为 473,870,840 股，股权结构为：中国兵器装备集团有限公司代表国家持有股份 254,270,840 股，占公司总股本比例为 53.66%；投资者持有流通股 219,600,000 股，占公司总股本比例为 46.34%。

2006 年 8 月 9 日，公司进行股权分置改革，中国兵器装备集团有限公司向流通股股东每 10 股转增 9.718 股，股权分置完成后，公司的总股本变更为 687,282,040 股，中国兵器装备集团有限公司代表国家仍持有股份 254,270,840 股，占总股本的 37.00%。

2009 年度，本公司控股股东中国兵器装备集团有限公司通过二级市场集中竞价方式减持公司股份 6,864,989 股，占公司总股本的 1.00%；持有公司股份 247,405,851 股，占公司总股本的 36.00%。

2010 年度，本公司控股股东中国兵器装备集团有限公司通过二级市场集中竞价等方式减持公司股份 61,839,678 股，占公司总股本的 9.00%；尚持有公司股份 185,566,173 股，占公司总股本的 27.00%。

2014 年度，本公司控股股东中国兵器装备集团有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司股份 32,000,000 股，占公司总股本的 4.66%；尚持有公司股份 153,566,173 股，占公司总股本的 22.34%。

公司统一社会信用代码为：91500000202802570Y；注册地址：重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道 111 号。

法定代表人：向敏智。

注册资本：68,728.20 万元人民币。经营范围：制造摩托车，销售摩托车，制造、销售摩托车零部件、工业钢球、轴承、非公路用全地形车、非公路用雪地行走专用车、通用机械设备、农用机械设备、建筑机械设备、汽车零部件；经营本企业及其成员企业自产产品的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外），经营本企业和成员企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外），加工贸易和补偿贸易业务，销售家用电器、百货、五金，自行车、摩托车维修，助力车生产、销售，自有房屋租赁、机械设备租赁；研发、制造、销售电动车用增程器。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵装集团”），实际控制人为国务院国资委。

本公司财务报告经公司 2019 年 1 月 18 日董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）重大资产重组项目情况说明

1、2018 年 3 月 26 日，公司召开了第十届董事会第二十四次会议，逐项审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，本次交易整体方案由重大资产出售及发行股份购买资产组成。公司向兵装集团出售截至 2018 年 1 月 31 日的全部资产及负债（以下简称“拟出售资产”），兵装集团以支付现金方式购买；同时，拟向中电力神有限公司发行股份购买其持有的天津空间电源科技有限公司（以下简称“空间电源”）100%股权，向天津力神电池股份有限公司发行股份购买其持有的天津力神特种电源科技股份公司（下称“力神特电”）85%股份。本次重组中，重大资产出售与发行股份购买资产的成功实施互为前提和实施条件，其中任何一项因未获得所需批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）而无法付诸实施，则上述两项交易均不予实施。

2、2018 年 3 月 27 日，公司公告了《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》。

3、2018 年 5 月 2 日，公司召开第十届董事会第二十六次会议，审议通过对本次重组方案进行了相应调整，调整后的重大资产重组整体方案由上市公司股权无偿划转、重大资产出售及发行股份购买资产等三部分组成。以上三项内容全部获得所需批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）后将同步实施，其中任何一项因未获批准或其他原因而无法付诸实施，则其他两项均不予实施。

4、2018 年 8 月 21 日，公司召开第十届董事会第三十次会议，逐项审议通过了调整后的《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》。

5、2018 年 8 月 22 日，公司公告了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的草案》

6、2018 年 9 月 6 日，公司召开第四次临时股东会，审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》。

7、在本次资产出售过程中，为了提高拟出售资产出售的实施效率，便于将来的资产交割，拟出售资产、负债及全部人员将先由全资子公司重庆嘉陵工业有限公司承接，并以兵装集团购买重庆嘉陵工业有限公司 100%股权的形式实现资产、负债及全部人员的置出。

（二）编制基础

模拟财务报表是公司按照上述重大资产重组计划中拟出售资产（即公司截至 2018 年 1 月 31 日的全部资产及负债）的财务状况、经营成果模拟编制而成。

具体假设如下：

1、2016 年 11 月 8 日，公司召开 2016 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司及全资子公司转让所持有上海嘉陵车业有限公司 100%股权及债权的议案》，2016 年 12 月 23 日，中国嘉陵及其全资子公司重庆长江三峡综合市场有限公司与受让方上海仓加实业有限公司签订上海市产权交易合同，2017 年 3 月 24 日完成工商备案（具体情况详见附注十四、（三）1）。考虑到该部分股权及债权不在本次重大资产出售的资产范围，本模拟财务报表假设上述资产已于报告期初（2016 年 1 月 1 日）完成出售。

2、2017 年 11 月 27 日，公司召开第十届董事会第十八次会议，逐项审议并通过《关于公司本次重大资产出售方案的议案》，2017 年 11 月 27 日中国嘉陵与受让方中国南方工业集团公司签订《资产出售协议》，2017 年 12 月 14 日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于中国嘉陵工业股份有限公司（集团）重大资产出售暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》，此次转让资产重庆嘉陵全域机动车辆有限公司 45%股权及相关资产和位于重庆市北碚区华光村的土地使用权、地上建筑物及相关机器设备（具体情况详见附注十四、（三）2）。考虑到该部分股权及相关资产不在本次重大资产出售的资产范围，本模拟财务报表假设上述资产已于报告期初（2016 年 1 月 1 日）存在并完成出售。

本次转让的位于重庆市北碚区华光村的土地使用权、地上建筑物及相关机器设备，在报告期内已出租给重庆嘉陵华光光电科技有限公司，本模拟合并报表假设租赁行为于本报告期初（2016 年 1 月 1 日）已经实现。

3、重庆江浩水电工程有限公司 2017 年 12 月清算注销，考虑到该公司不在本次重大资产出售的资产范围，本模拟合并报表假设该公司于本报告期初（2016 年 1 月 1 日）已经注销。

4、模拟财务报表根据本次资产出售置出之目的，以 2016 年度、2017 年度经审计财务报表及 2018 年 1-9 月财务报表为基础而编制。

在上述假设的经营框架下，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》（以下简称“第 15 号

文(2014 年修订)”)的披露规定编制模拟财务报表。同时根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)相关规定,本公司对财务报表格式进行了重述。

本报表仅供公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易之参考而编制,故仅按上述编制基础编制了合并及母公司模拟资产负债表、模拟利润表,未列报合并及母公司所有者权益变动表和现金流量表及其相关附注。

(三)持续经营

截至 2018 年 9 月 30 日,公司归属于母公司的所有者权益为-16,206.77 万元,累计未弥补的亏损 152,796.74 万元,流动负债高于流动资产 73,052.95 万元,公司的持续经营能力存在重大不确定性,可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

本公司管理层在考虑了如附注十四、(四)所披露的情况后,采用持续经营为基础编制 2018 年 9 月 30 日的拟出售资产的模拟财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了第 15 号文(2014 年修订)的列报和披露要求。

(二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本次报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。

(三)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四)计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五)企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（七）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本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。

本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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期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确认减值损失。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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于可供出售权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续 时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币500万元（含500万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	6	6
1－2年	15	15
2－3年	25	25
3年以上	50	50

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异。坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、包装物资等。

2、 取得和发出存货的计价方法

本公司周转材料、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工材料及包装物在取得时采用实际成本法计价，发出时按加权平均法计价；原材料、自制半成品取得及发出时以计划成本计价，对计划成本与实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转原材料、自制半成品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1.投资性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。

2.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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产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年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25－30	5	3.17－3.80
机器设备	年限平均法	8－20	5	4.75－11.88
运输设备	年限平均法	8－10	5	9.50－11.88
其他设备	年限平均法	5－10	5	9.50－19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁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，所订立的购买价款预计将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以合理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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1．外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、车位使用费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括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.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数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本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。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本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；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1.销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则：

销售部门根据已完工销售订单在业务系统发出销货通知单，财务人员根据销货通知单核对货款收取情况、开具销售发票并反馈给销售部门，销售部门据以出具发运通知单并通知仓储物流单位办理出库、运输手续，物流单位凭客户签收后退回的发运通知单向财务部办理运输费结算手续。

财务部收到客户签收的发运通知单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%
消费税	按应税销售收入计缴	3%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、30%、34%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆普金软件股份有限公司	15%
嘉陵摩托美洲有限公司	30%
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	34%
汇豪(香港)发展有限公司	16.50%

（二）重要税收优惠政策及其依据

税收优惠：子公司重庆普金软件股份有限公司从事的产业符合《产业结构调整（2011年末）》鼓励类产业中第28类“信息产业”第23条“软件开发生产”的列举范围，且鼓励类收入占总收入比例符合规定，享受所得税西部大开发减免政策，企业所得税减按15%税率执行。

（三）其他说明

子公司嘉陵摩托美洲有限公司按当地税法规定适用30%的所得税率；子公司巴西亚马逊TRAXX摩托车有限公司按当地税法适用的所得税率为34%；子公司汇豪(香港)发展有限公司按当地税法适用的所得税率为16.50%。

子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司按当地税费政策，在销售环节按应税销售额计缴 IPI 工业产品税，其排量为 50 毫升以下税率为 15%，排量为 50 毫升以上 250 毫升以下税率为 25%，排量为 250 毫升以上税率为 35%，实际缴纳时按扣除当期允许抵扣上一环节缴纳 IPI 工业产品税后的差额缴纳；按不含税销售额缴纳 0.65%的社会一体化计划费，按不含税销售额缴纳 3.00%的社会安全费。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	79,047.04	145,696.66	15,451.26
银行存款	41,702,461.12	449,028,719.57	184,786,737.64
其他货币资金	22,738,885.73	152,644,175.20	186,856,640.02
合计	64,520,393.89	601,818,591.43	371,658,828.92

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	22,738,781.47	139,897,717.64	186,773,554.78
用于担保的定期存款或通知存款（已被冻结）		75,600.00	75,600.00
冻结的银行存款、其他货币资金	4,062,832.84	18,872,973.53	
质押贷款保证金			7,485.24
合计	26,801,614.31	158,846,291.17	186,856,640.02

2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	8,902,229.75	750,000.00	4,543,559.00
应收账款	94,049,840.40	112,401,207.87	171,242,276.02
合计	102,952,070.15	113,151,207.87	175,785,835.02

（1）应收票据

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,902,229.75	750,000.00	4,543,559.00
商业承兑汇票			
合计	8,902,229.75	750,000.00	4,543,559.00

（2）应收账款

①分类列示

2018 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	230,407,932.33	46.87	230,407,932.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,699,362.63	22.93	32,624,273.05	28.95	80,075,089.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	148,443,854.99	30.20	134,469,104.17	90.59	13,974,750.82
合计	491,551,149.95	100.00	397,501,309.55	--	94,049,840.40

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	232,920,888.52	43.99	232,920,888.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,528,246.68	27.67	35,834,344.85	24.46	110,693,901.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,081,203.76	28.34	148,373,897.72	98.86	1,707,306.04
合计	529,530,338.96	100.00	417,129,131.09		112,401,207.87

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	245,557,411.01	40.50	245,557,411.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,074,018.57	34.49	39,042,364.45	18.67	170,031,654.12

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	151,610,629.69	25.01	150,400,007.79	99.20	1,210,621.90
合计	606,242,059.27	100.00	434,999,783.25		171,242,276.02

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年9月30日	坏账准备 2018年9月30日	计提比例（%）	计提理由
pagoda s.a	61,515,856.81	61,515,856.81	100.00	预计无法收回
motos jialing s.a	54,736,558.35	54,736,558.35	100.00	预计无法收回
GFSG	28,053,056.82	28,053,056.82	100.00	预计无法收回
cadisa	14,562,937.64	14,562,937.64	100.00	预计无法收回
重庆皇嘉大酒店有限公司	14,474,720.52	14,474,720.52	100.00	预计无法收回
bajio	14,425,981.99	14,425,981.99	100.00	预计无法收回
creidito economico	11,184,701.21	11,184,701.21	100.00	预计无法收回
Yucatan International S.A.	9,860,797.79	9,860,797.79	100.00	预计无法收回
Grupo Commercial Gomo，S.A.	8,765,153.59	8,765,153.59	100.00	预计无法收回
gmg(corporacion centure)	6,573,865.26	6,573,865.26	100.00	预计无法收回
Mexicana De Motocicletas S.A.	6,254,302.35	6,254,302.35	100.00	预计无法收回
合计	230,407,932.33	230,407,932.33	--	--

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日	坏账准备 2018年9月30日	计提比例（%）
1年以内（含1年）	43,227,925.46	2,593,675.55	6.00
1-2年（含2年）	9,516,903.27	1,427,535.49	15.00
2-3年（含3年）	5,496,819.93	1,374,205.00	25.00
3年以上	54,457,713.97	27,228,857.01	50.00
合计	112,699,362.63	32,624,273.05	--

④期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2018年9月30日 应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
pagoda s.a	61,515,856.81	12.51	61,515,856.81
印尼BJSM公司	57,376,843.32	11.67	27,853,501.57
motos jialing s.a	54,736,558.35	11.14	54,736,558.35
GFSG	28,053,056.82	5.71	28,053,056.82
cadisa	14,562,937.64	2.96	14,562,937.64
合计	216,245,252.94	43.99	186,721,911.19

3.预付款项

账龄	2018年9月30日	比例（%）	2017年12月31日	比例（%）
1年以内（含1年）	27,813,591.46	95.63	10,512,661.33	80.86
1-2年（含2年）	536,076.39	1.84	692,482.40	5.33
2-3年（含3年）	602,347.78	2.07	131,106.40	1.01
3年以上	134,053.25	0.46	1,664,356.95	12.80
合计	29,086,068.88	100.00	13,000,607.08	100.00

账龄	2017年12月31日	比例（%）	2016年12月31日	比例（%）
1年以内（含1年）	10,512,661.33	80.86	15,617,272.47	64.24
1-2年（含2年）	692,482.40	5.33	499,517.11	2.05
2-3年（含3年）	131,106.40	1.01	4,486,079.97	18.45
3年以上	1,664,356.95	12.80	3,709,206.85	15.26
合计	13,000,607.08	100.00	24,312,076.40	100.00

注：截止2018年9月30日账龄超过一年的预付款项为1,272,477.42元，主要为预付货款等款项，因为未到合同约定结算期等原因，款项尚未结算。

4.其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,799,890.99	9,811,631.00	562,545,300.71
合计	10,799,890.99	9,811,631.00	562,545,300.71

（1）其他应收款

①分类列示

2018 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,240,971.22	41.54	4,875,056.91	31.99	10,365,914.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,450,895.31	58.46	21,016,918.63	97.98	433,976.68
合计	36,691,866.53	100.00	25,891,975.54	--	10,799,890.99

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,098,166.34	36.88	4,762,825.63	33.78	9,335,340.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,132,878.98	63.12	23,656,588.69	98.03	476,290.29
合计	38,231,045.32	100.00	28,419,414.32		9,811,631.00

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	596,676,008.45	96.22	34,343,943.48	5.76	562,332,064.97

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,415,981.02	3.78	23,202,745.28	99.09	213,235.74
合计	620,091,989.47	100.00	57,546,688.76		562,545,300.71

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年9月30日	坏账准备期末	计提比例（%）
1年以内（含1年）	6,223,268.10	373,396.10	6.00
1-2年（含2年）	19,973.59	2,996.04	15.00
2-3年（含3年）	800.00	200.00	25.00
3年以上	8,996,929.53	4,498,464.77	50.00
合计	15,240,971.22	4,875,056.91	--

③期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018年9月30日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备 2018年9月30日
重庆科瑞实业有限责任公司	往来款	7,263,600.00	3年以上	19.80	7,263,600.00
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司工会委员会	借款备用金	4,748,880.00	3年以上	12.94	4,748,880.00
UGOLINI	往来款	4,186,761.29	3年以上	11.41	4,186,761.29
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）职业技术学校	往来款	3,055,167.44	3年以上	8.33	3,055,167.44
三水嘉陵摩托车有限公司	往来款	1,712,319.42	3年以上	4.67	1,712,319.42
合计		20,966,728.15		57.15	20,966,728.15

5.存货

（1）分类列示

项目	2018年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,171,609.78	22,768,406.95	10,403,202.83

项目	2018 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32, 986, 167. 95	17, 913, 348. 38	15, 072, 819. 57
在产品	15, 043, 214. 49	769, 198. 33	14, 274, 016. 16
周转材料	16, 965, 843. 71	9, 308, 604. 73	7, 657, 238. 98
委托加工物资			
合计	98, 166, 835. 93	50, 759, 558. 39	47, 407, 277. 54

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52, 555, 661. 39	24, 474, 028. 87	28, 081, 632. 52
原材料	35, 392, 239. 14	18, 161, 529. 05	17, 230, 710. 09
在产品	12, 208, 669. 56	475, 569. 65	11, 733, 099. 91
周转材料	13, 186, 213. 21	9, 255, 965. 23	3, 930, 247. 98
委托加工物资	388, 481. 23		388, 481. 23
合计	113, 731, 264. 53	52, 367, 092. 80	61, 364, 171. 73

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31, 510, 472. 39	17, 933, 228. 15	13, 577, 244. 24
原材料	9, 769, 005. 26	204, 113. 02	9, 564, 892. 24
在产品	64, 028, 286. 90	8, 631, 390. 14	55, 396, 896. 76
周转材料	14, 214, 070. 40	9, 255, 965. 23	4, 958, 105. 17
委托加工物资	5, 968, 678. 39	1, 392, 316. 76	4, 576, 361. 63
合计	125, 490, 513. 34	37, 417, 013. 30	88, 073, 500. 04

（2）存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2018 年 9 月 30 日
			转回	转销	合计	
库存商品	24, 474, 028. 87	1, 434, 275. 68	484, 863. 98	2, 655, 033. 62	3, 139, 897. 60	22, 768, 406. 95
原材料	18, 161, 529. 05	296, 310. 80	461, 280. 98	83, 210. 49	544, 491. 47	17, 913, 348. 38
在产品	475, 569. 65	637, 923. 53	344, 294. 85		344, 294. 85	769, 198. 33
周转材料	9, 255, 965. 23	52, 639. 50				9, 308, 604. 73
合计	52, 367, 092. 80	2, 421, 149. 51	1, 290, 439. 81	2, 738, 244. 11	4, 028, 683. 92	50, 759, 558. 39

6. 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	36,570,000.00	36,570,000.00	36,770,000.00
合计	36,570,000.00	36,570,000.00	36,770,000.00

7. 其他流动资产

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税	4,054,819.95	4,618,859.16	8,659,053.04
可收回的税金	766,518.01	264,541.85	29,979.45
合计	4,821,337.96	4,883,401.01	8,689,032.49

8. 可供出售金融资产

（1）分类列示

项目	2018 年 9 月 30 日		
	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	16,139,621.32	16,139,621.32	
其中：按公允价值计量			
其中：按成本计量	16,139,621.32	16,139,621.32	
合计	16,139,621.32	16,139,621.32	

项目	2017 年 12 月 31 日		
	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	19,430,761.29	17,199,991.29	2,230,770.00
其中：按公允价值计量			
其中：按成本计量	19,430,761.29	17,199,991.29	2,230,770.00
合计	19,430,761.29	17,199,991.29	2,230,770.00

项目	2016年12月31日		
	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	29,630,761.29	12,978,905.04	16,651,856.25
其中：按公允价值计量			
其中：按成本计量	29,630,761.29	12,978,905.04	16,651,856.25
合计	29,630,761.29	12,978,905.04	16,651,856.25

bakertilly 天职国际

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	2018年9月30日账面余额				2018年9月30日减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00	51.00	
湖南华南光电科技股份有限公司	2,230,770.00		2,230,770.00							
重庆康达涂料有限公司	5,570,702.26			5,570,702.26	5,570,702.26			5,570,702.26	14.00	
重庆九方铸造有限责任公司	453,761.31		453,761.31		453,761.31		453,761.31			
重庆科瑞实业有限责任公司	606,608.66		606,608.66		606,608.66		606,608.66			
福州嘉合贸易有限公司	368,919.06			368,919.06	368,919.06			368,919.06	40.00	
合计	19,430,761.29		3,291,139.97	16,139,621.32	17,199,991.29		1,060,369.97	16,139,621.32		

项目	2017年12月31日账面余额				2017年12月31日减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00	5,978,913.75	4,221,086.25		10,200,000.00	51.00	
湖南华南光电科技股份有限公司	2,230,770.00			2,230,770.00					4.27	
重庆康达涂料有限公司	5,570,702.26			5,570,702.26	5,570,702.26			5,570,702.26	14.00	
重庆九方铸造有限责任公司	453,761.31			453,761.31	453,761.31			453,761.31	15.00	
重庆科瑞实业有限责任公司	606,608.66			606,608.66	606,608.66			606,608.66	15.00	
福州嘉合贸易有限公司	368,919.06			368,919.06	368,919.06			368,919.06	40.00	

项目	2017年12月31日账面余额				2017年12月31日减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00							
合计	29,630,761.29		10,200,000.00	19,430,761.29	12,978,905.04	4,221,086.25		17,199,991.29		

项目	2016年12月31日账面余额				2016年12月31日减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		5,978,913.75		5,978,913.75	51.00	
湖南华南光电科技股份有限公司	2,230,770.00			2,230,770.00					5.01	
重庆康达涂料有限公司	5,570,702.26			5,570,702.26	5,570,702.26			5,570,702.26	14.00	
重庆九方铸造有限责任公司	453,761.31			453,761.31	453,761.31			453,761.31	15.00	
重庆科瑞实业有限责任公司	606,608.66			606,608.66	606,608.66			606,608.66	15.00	
福州嘉合贸易有限公司	368,919.06			368,919.06	368,919.06			368,919.06	40.00	
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00					51.00	
合计	29,630,761.29			29,630,761.29	6,999,991.29	5,978,913.75		12,978,905.04		

（3）可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2016 年已计提减值金额	12,978,905.04	12,978,905.04
2017 年计提	4,221,086.25	4,221,086.25
其中：从其他综合收益转入		
2017 年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
2017 年 12 月 31 日已计提减值金额	17,199,991.29	17,199,991.29
2018 年 1-9 月计提		
其中：从其他综合收益转入		
2018 年 1-9 月减少	1,060,369.97	1,060,369.97
其中：期后公允价值回升转回		
2018 年 9 月 30 日已计提减值金额	16,139,621.32	16,139,621.32

9. 长期应收款

项目	2018 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	0.00		0.00	
合计	0.00		0.00	

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	0.00		0.00	
合计	0.00		0.00	

项目	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	5,142,857.00		5,142,857.00	
合计	5,142,857.00		5,142,857.00	

10. 长期股权投资

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-9 月增减变动							2018 年 9 月 30 日	资产减值准备
		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	现金红利	本期计提减值准备	其他	
1. 合营企业										
印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司										
小计										
2. 联营企业										
嘉陵－本田发动机有限公司	284, 161, 798. 76			33, 797, 841. 50			93, 822, 000. 00			224, 137, 640. 26
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	971, 845. 44			-107, 692. 24						864, 153. 20
重庆南方车辆技术有限公司	13, 192, 149. 61			-144, 093. 16						13, 048, 056. 45
小计	298, 325, 793. 81			33, 546, 056. 10			93, 822, 000. 00			238, 049, 849. 91
合计	298, 325, 793. 81			33, 546, 056. 10			93, 822, 000. 00			238, 049, 849. 91

被投资单位名称	2016年12月31日	2017年增减变动								2017年12月31日	资产减值准备
		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	现金红利	本期计提减值准备	其他		
1．合营企业											
印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司											
小计											
2．联营企业											
嘉陵－本田发动机有限公司	255,239,777.68			27,597,537.18		1,324,483.90				284,161,798.76	
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	938,561.55			33,283.89						971,845.44	
重庆南方车辆技术有限公司	14,159,929.87			-967,780.26						13,192,149.61	
小计	270,338,269.10			26,663,040.81		1,324,483.90				298,325,793.81	
合计	270,338,269.10			26,663,040.81		1,324,483.90				298,325,793.81	

注：本公司对印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司的投资，因其长期亏损，导致长期股权投资账面价值减至零。

11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	13, 785, 906. 31		13, 785, 906. 31
2. 2018 年 1-9 月增加金额			
3. 2018 年 1-9 月减少金额			
4. 2018 年 9 月 30 日余额	13, 785, 906. 31		13, 785, 906. 31
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	6, 101, 055. 99		6, 101, 055. 99
2. 2018 年 1-9 月增加金额	390, 868. 21		390, 868. 21
3. 2018 年 1-9 月减少金额			
4. 2018 年 9 月 30 日余额	6, 491, 924. 2		6, 491, 924. 20
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	517, 041. 91		517, 041. 91
2. 2018 年 1-9 月增加金额			
3. 2018 年 1-9 月减少金额			
4. 2018 年 9 月 30 日余额	517, 041. 91		517, 041. 91
四、账面价值			
1. 2018 年 9 月 30 日账面价值	6, 776, 940. 20		6, 776, 940. 20
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	7, 167, 808. 41		7, 167, 808. 41

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	10, 197, 417. 11		10, 197, 417. 11
2. 2017 年增加金额	3, 588, 489. 2		3, 588, 489. 2
3. 2017 年减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	13, 785, 906. 31		13, 785, 906. 31
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3, 735, 411. 43		3, 735, 411. 43
2. 2017 年增加金额	2, 365, 644. 56		2, 365, 644. 56
3. 2017 年减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	6, 101, 055. 99		6, 101, 055. 99
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 2017 年增加金额	517,041.91		517,041.91
3. 2017 年减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	517,041.91		517,041.91
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	7,167,808.41		7,167,808.41
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	6,462,005.68		6,462,005.68

12. 固定资产

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	358,927,633.72	423,763,535.54	472,571,207.52
固定资产清理		122,105.73	218,743.04
合计	358,927,633.72	423,885,641.27	472,789,950.56

（1）固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2017 年 12 月 31 日	448, 453, 779. 54	695, 277, 199. 86	11, 099, 069. 61	2, 412, 747. 70	34, 060, 713. 78	1, 191, 303, 510. 49
2. 2018 年 1-9 月增加金额		61, 716, 326. 23	365, 545. 40	26, 120. 71	5, 939, 937. 15	68, 047, 929. 49
3. 2018 年 1-9 月减少金额	47, 332, 490. 42	110, 997, 848. 00	1, 697, 154. 32	222, 351. 58	36, 800, 138. 11	197, 049, 982. 43
4. 2018 年 9 月 30 日	401, 121, 289. 12	645, 995, 678. 09	9, 767, 460. 69	2, 216, 516. 83	3, 200, 512. 82	1, 062, 301, 457. 55
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日	128, 113, 674. 52	481, 106, 946. 40	9, 538, 913. 48	2, 327, 262. 67	22, 912, 676. 93	643, 999, 474. 00
2. 2018 年 1-9 月增加金额	325, 313. 66	42, 131, 700. 29	194, 587. 41	-167, 308. 32	9, 310, 084. 47	51, 794, 377. 51
3. 2018 年 1-9 月减少金额	151, 670. 68	90, 817, 741. 23	1, 533, 258. 07	22, 088. 00	29, 077, 446. 64	121, 602, 204. 62
4. 2018 年 9 月 30 日	128, 287, 317. 50	432, 420, 905. 46	8, 200, 242. 82	2, 137, 866. 35	3, 145, 314. 76	574, 191, 646. 89
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	6, 440, 394. 41	108, 056, 000. 42	99, 936. 75		8, 944, 169. 37	123, 540, 500. 95
2. 2018 年 1-9 月增加金额	4, 147, 004. 44	24, 441, 122. 84	376, 742. 39	0. 00	-8, 849, 425. 72	20, 115, 443. 95
3. 2018 年 1-9 月减少金额	0. 00	14, 383, 333. 36		0. 00	90, 434. 60	14, 473, 767. 96
4. 2018 年 9 月 30 日	10, 587, 398. 85	118, 113, 789. 90	476, 679. 14	0. 00	4, 309. 05	129, 182, 176. 94
四、账面价值						
1. 2018 年 9 月 30 日账面价值	262, 246, 572. 77	95, 460, 982. 73	1, 090, 538. 73	78, 650. 48	50, 889. 01	358, 927, 633. 72
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	313, 899, 710. 61	106, 114, 253. 04	1, 460, 219. 38	85, 485. 03	2, 203, 867. 48	423, 763, 535. 54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2016 年 12 月 31 日	449, 939, 434. 86	632, 235, 000. 05	16, 408, 857. 38	425, 789. 78	75, 483, 121. 69	1, 174, 492, 203. 76
2. 2017 年增加金额		63, 042, 199. 81		1, 986, 957. 92		65, 029, 157. 73
3. 2017 年减少金额	1, 485, 655. 32		5, 309, 787. 77		41, 422, 407. 91	48, 217, 851. 00
4. 2017 年 12 月 31 日	448, 453, 779. 54	695, 277, 199. 86	11, 099, 069. 61	2, 412, 747. 70	34, 060, 713. 78	1, 191, 303, 510. 49
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	97, 131, 662. 73	449, 652, 788. 11	12, 627, 943. 15	402, 986. 21	42, 431, 854. 53	602, 247, 234. 73
2. 2017 年增加金额	30, 982, 011. 79	31, 454, 158. 29		1, 924, 276. 46		64, 360, 446. 54
3. 2017 年减少金额			3, 089, 029. 67		19, 519, 177. 60	22, 608, 207. 27
4. 2017 年 12 月 31 日	128, 113, 674. 52	481, 106, 946. 40	9, 538, 913. 48	2, 327, 262. 67	22, 912, 676. 93	643, 999, 474. 00
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日	10, 446, 704. 56	79, 771, 463. 93	492, 044. 54		8, 963, 548. 48	99, 673, 761. 51
2. 2017 年增加金额		28, 284, 536. 49				28, 284, 536. 49
3. 2017 年减少金额	4, 006, 310. 15		392, 107. 79		19, 379. 11	4, 417, 797. 05
4. 2017 年 12 月 31 日	6, 440, 394. 41	108, 056, 000. 42	99, 936. 75		8, 944, 169. 37	123, 540, 500. 95
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	313, 899, 710. 61	106, 114, 253. 04	1, 460, 219. 38	85, 485. 03	2, 203, 867. 48	423, 763, 535. 54
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	342, 361, 067. 57	102, 810, 748. 01	3, 288, 869. 69	22, 803. 57	24, 087, 718. 68	472, 571, 207. 52

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	5,986,881.70	1,054,099.69		4,932,782.01	暂时闲置
机器设备	137,920,566.11	93,141,700.74	37,911,565.71	6,867,299.66	暂时闲置
运输工具	3,109,693.50	2,652,485.23	180,035.07	277,173.20	暂时闲置
合计	147,017,141.31	96,848,285.66	38,091,600.78	12,077,254.87	

（3）经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	50,909,136.42
机器设备	2,337,532.27
运输工具	20,624.94
合计	53,267,293.63

（4）截止2018年9月30日，中国嘉陵有40台车辆已过年检有效期，该批车辆原值2,249,168.50元，累计折旧1,827,967.57 元，减值准备178,582.64元，净值242,618.29 元。

13.在建工程

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
工程物资			
在建工程	63,170.11	774,410.00	634,110.30
合计	63,170.11	774,410.00	634,110.30

在建工程按项目列示

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新造设备	1,691,891.44	1,691,891.44		1,691,891.44	1,691,891.44	
其他项目	5,396,808.83	5,333,638.72	63,170.11	6,108,048.72	5,333,638.72	774,410.00
合计	7,088,700.27	7,025,530.16	63,170.11	7,799,940.16	7,025,530.16	774,410.00

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新造设备	1,691,891.44	1,691,891.44		1,691,891.44	1,691,891.44	
其他项目	6,108,048.72	5,333,638.72	774,410.00	5,967,749.02	5,333,638.72	634,110.30
合计	7,799,940.16	7,025,530.16	774,410.00	7,659,640.46	7,025,530.16	634,110.30

14. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	109,621,798.01	845,434.97	96,230,901.94	25,447,879.69	232,146,014.61
2. 2018年1-9月增加金额		99,436.92			99,436.92
3. 2018年1-9月减少金额	605,650.46				605,650.46
4. 2018年9月30日	109,016,147.55	944,871.89	96,230,901.94	25,447,879.69	231,639,801.07
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日	13,086,757.99	845,434.97	70,279,695.38	10,416,271.81	94,628,160.15
2. 2018年1-9月增加金额	1,880,033.35	99,436.92	286,094.55	116,249.94	2,381,814.76
3. 2018年1-9月减少金额					
4. 2018年9月30日	14,966,791.34	944,871.89	70,565,789.93	10,532,521.75	97,009,974.91
三、减值准备					
1. 2017年12月31日			23,868,343.00	14,347,024.10	38,215,367.10
2. 2018年1-9月增加金额					
3. 2018年1-9月减少金额					
4. 2018年9月30日			23,868,343.00	14,347,024.10	38,215,367.10
四、账面价值					
1. 2018年9月30日账面价值	94,049,356.21		1,796,769.01	568,333.84	96,414,459.06
2. 2017年12月31日账面价值	96,535,040.02		2,082,863.56	684,583.78	99,302,487.36

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	100,753,992.15	845,434.97	96,230,901.94	25,447,879.69	223,278,208.75
2. 2017年增加金额	10,308,016.66				10,308,016.66
3. 2017年减少金额	1,440,210.80				1,440,210.80
4. 2017年12月31日	109,621,798.01	845,434.97	96,230,901.94	25,447,879.69	232,146,014.61
二、累计摊销					

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
1. 2016 年 12 月 31 日	10,203,883.86	845,434.97	68,189,775.29	10,261,271.89	89,500,366.01
2.2017 年增加金额	3,837,411.77		2,089,920.09	154,999.92	6,082,331.78
3.2017 年减少金额	954,537.64				954,537.64
4.2017 年 12 月 31 日	13,086,757.99	845,434.97	70,279,695.38	10,416,271.81	94,628,160.15
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日			16,124,664.70	14,347,024.10	30,471,688.80
2.2017 年增加金额			7,743,678.30		7,743,678.30
3.2017 年减少金额					
4.2017 年 12 月 31 日			23,868,343.00	14,347,024.10	38,215,367.10
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	96,535,040.02		2,082,863.56	684,583.78	99,302,487.36
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	90,550,108.29		11,916,461.95	839,583.70	103,306,153.94

15. 开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2018 年 9 月 30 日余额
		内部开发支出	计入当期损益	企业合并减少	处置	
整车、动力及基础项目	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	计入当期损益	企业合并减少	处置	
整车、动力及基础项目	2,460,951.73	11,666,645.17	14,127,596.90			0.00
合计	2,460,951.73	11,666,645.17	14,127,596.90			0.00

16. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2018 年 9 月 30 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	472,498.10					472,498.10

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年9月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45					9,144,149.45
嘉陵摩托美洲有限公司	1,020,691.94					1,020,691.94
合计	10,637,339.49					10,637,339.49

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年9月30日
		计提	其他	处置	其他	
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	472,498.10					472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45					9,144,149.45
嘉陵摩托美洲有限公司	1,020,691.94					1,020,691.94
合计	10,637,339.49					10,637,339.49

注：本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。

17.递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,444,988.40	216,748.26	1,132,674.07	169,901.11	1,002,125.78	150,318.87
合计	1,444,988.40	216,748.26	1,132,674.07	169,901.11	1,002,125.78	150,318.87

18.其他非流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
诉讼存出保证金	194,202.56	849,369.91	3,320,109.14
可收回税收			1,419,341.09
诉讼费用			353,456.97
其他			93,412.43
合计	194,202.56	849,369.91	5,186,319.63

19. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款		125,960,000.00	91,000,000.00
抵押借款		177,000,000.00	418,319,040.00
保证借款		60,000,000.00	99,600,000.00
信用借款	398,230,654.28	154,463,388.65	71,553,599.07
合计	398,230,654.28	517,423,388.65	680,472,639.07

20. 应付票据及应付账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据：			
银行承兑汇票	44,761,974.14	492,160,715.00	509,018,976.11
商业承兑汇票			
应付账款：			
1年以内（含1年）	49,749,155.64	101,890,731.91	195,066,107.21
1—2年（含2年）	41,381,508.08	78,153,902.17	112,503,668.82
2—3年（含3年）	17,261,183.51	9,632,759.35	9,518,236.09
3年以上	52,559,823.37	12,892,921.54	4,615,333.92
合计	205,713,644.74	694,731,029.97	830,722,322.15

21. 预收款项

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	64,270,846.02	52,943,371.74	68,572,289.06
1年以上	18,290,862.52	40,153,526.24	26,903,071.68
合计	82,561,708.54	93,096,897.98	95,475,360.74

22. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
短期薪酬	10,253,433.01	81,978,987.70	49,124,831.96	43,107,588.75
离职后福利中-设定提存计划负债	18,681,579.21	4,040,893.05	22,488,988.94	233,483.32
辞退福利	10,023,136.45	45,402,279.55	19,323,229.00	36,102,187.00
合　计	38,958,148.67	131,422,160.30	90,937,049.90	79,443,259.07

项　目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	9,532,884.84	84,074,179.15	83,353,630.98	10,253,433.01
离职后福利中-设定提存计划负债	20,412,675.24	28,161,341.40	29,892,437.43	18,681,579.21
辞退福利	85,943,120.00	66,900.00	75,986,883.55	10,023,136.45
合　计	115,888,680.08	112,302,420.55	189,232,951.96	38,958,148.67

（2）短期薪酬

项　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,547,060.99	33,160,147.37	35,116,379.33	3,590,829.03
二、职工福利费		41,435,002.89	8,132,502.89	33,302,500.00
三、社会保险费	15,922.27	3,526,256.76	3,504,922.44	37,256.59
其中：1．医疗保险费	10,612.24	3,284,436.85	3,264,701.24	30,347.85
2．工伤保险费	4,688.77	231,495.46	229,942.75	6,241.48
3．生育保险费	621.26	10,324.45	10,278.45	667.26
四、住房公积金	21,042.50	2,228,525.50	2,219,152.50	30,415.50
五、工会经费和职工教育经费	150,700.87	1,629,055.18	151,874.80	1,627,881.25
六、短期带薪缺勤	4,518,706.38			4,518,706.38
合　计	10,253,433.01	81,978,987.70	49,124,831.96	43,107,588.75

项　目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,749,070.03	59,064,733.16	60,266,742.20	5,547,060.99
二、职工福利费		11,337,334.03	11,337,334.03	
三、社会保险费	48,156.26	6,718,160.90	6,750,394.89	15,922.27
其中：1．医疗保险费	38,729.17	6,021,717.41	6,049,834.34	10,612.24
2．工伤保险费	6,610.33	519,878.11	521,799.67	4,688.77
3．生育保险费	2,816.76	176,565.38	178,760.88	621.26
四、住房公积金	50,809.50	4,173,103.04	4,202,870.04	21,042.50
五、工会经费和职工教育经费	2,684,849.05	2,778,618.02	794,059.82	4,669,407.25
六、短期带薪缺勤		2,230.00	2,230.00	
合计	9,532,884.84	84,074,179.15	83,353,630.98	10,253,433.01

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
1.基本养老保险	18,649,092.15	3,932,847.31	22,382,452.58	199,486.88
2.失业保险费	32,487.06	108,045.74	106,536.36	33,996.44
合计	18,681,579.21	4,040,893.05	22,488,988.94	233,483.32

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险	20,342,473.30	27,648,597.08	29,341,978.23	18,649,092.15
2.失业保险费	70,201.94	512,744.32	550,459.20	32,487.06
合计	20,412,675.24	28,161,341.40	29,892,437.43	18,681,579.21

（4）辞退福利

项目	2018年9月30日缴费金额	2018年9月30日应付未付金额
重大资产重组人员安置项目	19,323,229.00	36,102,187.00
合计	19,323,229.00	36,102,187.00

23.应交税费

税费项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1．企业所得税	3,912,364.60	3,895,805.02	57,861.85
2．增值税	395,257.32	7,703,694.17	17,137,538.90
3．营业税			0.06
4．消费税	128,151,772.18	128,133,509.35	128,142,196.52
5．资源税			2,540,888.10
6．土地增值税			16,619,124.92
7．土地使用税	1,761,453.16	492,632.05	
8．房产税	1,758,316.11	763,958.50	546,834.83
9．车船使用税			
10．城市维护建设税	37,998.30	565,161.28	1,280,506.16
11．教育费附加	27,773.26	404,124.47	889,236.00
12．代扣代缴个人所得税	149,714.78	627,427.51	32,734.32
13．其他	487,603.76	417,272.93	682,092.36
合计	136,682,253.47	143,003,585.28	167,929,014.02

24. 其他应付款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息		729, 416. 46	1, 087, 135. 09
应付股利			
其他应付款	123, 902, 246. 69	77, 516, 520. 12	82, 009, 619. 59
合计	123, 902, 246. 69	78, 245, 936. 58	83, 096, 754. 68

（1）应付利息

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		51, 438. 56	
短期借款应付利息		677, 977. 90	1, 087, 135. 09
合计		729, 416. 46	1, 087, 135. 09

（2）其他应付款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	72, 275, 450. 65	14, 743, 280. 26	29, 183, 540. 33
1 至 2 年	6, 826, 418. 54	16, 969, 449. 87	26, 147, 322. 03
2 至 3 年	29, 675, 540. 25	16, 487, 571. 28	15, 713, 114. 65
3 年以上	15, 124, 837. 25	29, 316, 218. 71	10, 965, 642. 58
合计	123, 902, 246. 69	77, 516, 520. 12	82, 009, 619. 59

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31	2016 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款			12, 740, 305. 32
合计			12, 740, 305. 32

26. 其他流动负债

项　目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预计三包费用	152, 795. 40	790, 180. 49	851, 479. 07
合计	152, 795. 40	790, 180. 49	851, 479. 07

27. 长期借款

借款条件类别	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	56, 006, 150. 08	39, 440, 000. 00	25, 660, 000. 00	4. 2%-4. 8%
合计	56, 006, 150. 08	39, 440, 000. 00	25, 660, 000. 00	

28. 长期应付款

性质分类	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
专项应付款			100,000.00
应付融资租赁款			1,061,692.11
未确认融资费用			-450,016.43
合计			711,675.68

29. 长期应付职工薪酬

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
辞退福利	47,040,308.38	19,454,097.71	26,763,600.00
合计	47,040,308.38	19,454,097.71	26,763,600.00

30. 预计负债

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	1,413,215.60	7,876,428.75	4,056,419.86	详见说明
合计	1,413,215.60	7,876,428.75	4,056,419.86	

预计负债说明：未决诉讼即本公司及其子公司在经营过程中产生的诉讼事项，对很可能发生的支付款项确认为预计负债。

31. 递延收益

（1）分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日	形成原因
政府补助	37,636,591.97		862,061.67	36,774,530.30	璧山二期土地财政返还
未实现售后租回损益	1,575,103.62		1,575,103.62		
合计	39,211,695.59		2,437,165.29	36,774,530.30	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	38,786,007.53		1,149,415.56	37,636,591.97	璧山二期土地财政返还
未实现售后租回损益	11,025,724.86		9,450,621.24	1,575,103.62	
合计	49,811,732.39		10,600,036.80	39,211,695.59	

（2）政府补助情况

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年9月30日	与资产相关/与收益相关
璧山二期土地财政返还	37,636,591.97		862,061.67		36,774,530.30	与资产相关
合计	37,636,591.97		862,061.67		36,774,530.30	

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
璧山二期土地财政返还	38,786,007.53		1,149,415.56		37,636,591.97	与资产相关
合计	38,786,007.53		1,149,415.56		37,636,591.97	

32.股本

项目	2017年12月31日	本期增减变动（+、-）					2018年9月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	687,282,040.00						687,282,040.00
1.人民币普通股	687,282,040.00						687,282,040.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
合计	687,282,040.00						687,282,040.00

项目	2016年12月31日	本期增减变动（+、-）				2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	687,282,040.00					687,282,040.00
1. 人民币普通股	687,282,040.00					687,282,040.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
合计	687,282,040.00					687,282,040.00

33. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
资本溢价（或股本溢价）	72.10			72.10
其他资本公积	118,860,741.73			118,860,741.73
合计	118,860,813.83			118,860,813.83

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	72.10			72.10
其他资本公积	117,536,257.83	1,324,483.90		118,860,741.73
合计	117,536,329.93	1,324,483.90		118,860,813.83

34. 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 9 月 30 日
		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							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,646,244.63	-7,217,138.04			-7,217,138.04		-25,863,382.67
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
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	-18,646,244.63	-7,217,138.04			-7,217,138.04		-25,863,382.67
合计	-18,646,244.63	-7,217,138.04			-7,217,138.04		-25,863,382.67

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		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							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,651,234.05	15,019,674.00			15,004,989.42	14,684.58	-18,646,244.63
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
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	-33,651,234.05	15,019,674.00			15,004,989.42	14,684.58	-18,646,244.63
合计	-33,651,234.05	15,019,674.00			15,004,989.42	14,684.58	-18,646,244.63

35. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
法定盈余公积	277, 415, 417. 45			277, 415, 417. 45
任意盈余公积	308, 204, 785. 26			308, 204, 785. 26
合计	585, 620, 202. 71			585, 620, 202. 71

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	277, 415, 417. 45			277, 415, 417. 45
任意盈余公积	308, 204, 785. 26			308, 204, 785. 26
合计	585, 620, 202. 71			585, 620, 202. 71

36. 未分配利润

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	-1, 363, 230, 534. 35	-1, 283, 226, 552. 66	-969, 435, 767. 64
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-1, 363, 230, 534. 35	-1, 283, 226, 552. 66	-969, 435, 767. 64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-164, 736, 861. 24	-80, 003, 981. 69	-312, 392, 234. 97
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			1, 398, 550. 05
期末未分配利润	-1, 527, 967, 395. 59	-1, 363, 230, 534. 35	-1, 283, 226, 552. 66

37. 营业收入、营业成本

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	296, 888, 411. 30	589, 907, 273. 83	685, 030, 227. 60
其他业务收入	10, 491, 106. 51	16, 200, 695. 63	19, 390, 664. 67
合计	307, 379, 517. 81	606, 107, 969. 46	704, 420, 892. 27
主营业务成本	300, 842, 061. 27	593, 311, 706. 26	681, 337, 226. 73
其他业务成本	4, 879, 308. 52	3, 656, 751. 62	13, 015, 684. 20
合计	305, 721, 369. 79	596, 968, 457. 88	694, 352, 910. 93

38. 税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
消费税	225,117.31	957,503.62	1,509,504.23
营业税			29,171.83
城市维护建设税	376,791.61	769,107.82	868,179.35
教育费附加	268,676.37	530,750.42	620,629.52
房产税	2,729,263.20	3,477,738.45	328,182.89
土地使用税	3,902,711.83	5,167,600.81	182,097.79
车船使用税	10,609.88	19,983.90	2,231.00
印花税	375,209.55	462,117.69	187,918.59
其他	3,737,820.16	1,620,775.54	9,886,915.07
合计	11,626,199.91	13,005,578.25	13,614,830.27

39. 销售费用

费用性质	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,556,927.29	7,056,056.30	14,977,536.60
业务经费	55,096.83	56,916.22	1,930,769.07
折旧费	114,098.57	144,569.64	154,414.19
办公费	141,519.64	178,125.12	1,610,912.63
运输费	1,785,932.87	4,809,036.27	11,788,257.56
展览费	43,272.36	611,397.73	927,850.72
广告宣传费	89,357.48	253,141.49	1,612,625.10
差旅费	268,787.87	610,753.78	3,223,291.43
销售服务费	5,573.11	305,320.04	810,129.70
样品及产品损耗	19,214.34	17,524.06	28,508.22
修理费	60,540.81	100,797.33	495,196.21
仓储保管费		171,812.48	375,341.32
维修网点建设费		161,650.51	
租赁费	203,960.33	677,681.75	2,690,741.19
水电费		91,364.09	309,200.64
装卸费	5,396.41	94,011.40	367,427.17
保险费	1,064.79	328,786.95	793,288.17
其他	469,056.77	1,861,580.29	3,134,099.90
合计	6,819,799.47	17,530,525.45	45,229,589.82

40. 管理费用

费用性质	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	136,599,547.78	58,423,112.00	190,962,666.78
折旧费	8,053,015.10	9,893,287.67	15,777,334.00
税金	430,112.13	999,962.02	7,172,154.40
无形资产摊销	2,264,605.04	4,154,369.00	10,145,434.73
诉讼费	461,108.98	222,492.95	7,324,311.79
水电费	1,252,377.08	1,704,548.62	1,706,740.22
差旅费	624,413.65	1,104,788.26	1,972,407.09
修理费	348,368.01	118,559.84	1,172,685.16
业务招待费	339,516.32	454,922.86	772,169.36
聘请中介机构费用	2,821,021.65	2,435,738.38	2,036,423.34
长期待摊费用摊销	2,411,435.36	5,653,341.13	4,406,060.70
租赁费	1,099,435.72	1,314,695.69	451,347.86
物业管理费	453,962.26	2,884,718.79	1,350,751.68
其他	9,088,223.48	6,166,782.58	14,615,867.64
合计	166,247,142.56	95,531,319.79	259,866,354.75

41. 研发费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
开发项目	1,672,005.26	14,373,077.34	19,049,969.73
合计	1,672,005.26	14,373,077.34	19,049,969.73

42. 财务费用

费用性质	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	17,565,606.10	53,296,968.51	49,217,026.67
减：利息收入	3,212,173.59	5,992,803.15	4,650,549.58
汇兑损益	-6,852,372.06	24,583,574.96	-44,560,992.09
手续费支出	377,629.24	1,308,354.65	2,015,108.10
其他支出	1,639,065.78	1,154,529.11	-377,393.59
合计	9,517,755.47	74,350,624.08	1,643,199.51

43. 资产减值损失

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
1. 坏账损失	-1,267,610.18	-11,002,334.90	6,944,695.67
2. 存货跌价损失	1,130,709.70	1,736,480.82	1,851,114.71
3. 可供出售金融资产减值损失		4,221,086.25	5,978,913.75
4. 固定资产减值损失	20,025,009.37	26,465,612.29	14,196,333.70
5. 无形资产减值损失		7,743,678.30	14,331,068.81
合计	19,888,108.89	29,164,522.76	43,302,126.64

44. 其他收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
处置“僵尸企业”专项补助	2,912,000.00	57,120,000.00	
人力资源优化资金补贴		25,046,000.00	
职工分流安置补助资金		4,000,000.00	
璧山二期土地财政返还	862,061.67		
退税补助	48,888.87	1,149,415.56	
商务发展专项资金	49,000.00	338,000.00	
2016 年中小企业国际市场开拓资金资助	291,000.00	222,000.00	
科技创新补助		200,000.00	
知识产权补助	52,300.00	100,000.00	
其他	108,685.33	26,877.00	
合计	4,323,935.87	88,202,292.56	

45. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	33,546,056.10	26,663,040.81	32,388,631.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		300,000.00	600,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	799,230.00		
合计	34,345,286.10	26,963,040.81	32,988,631.59

46. 资产处置收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得	271,395.41	4,001,055.79	2,434,613.18

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失	-4,976,865.88		
合计	-4,705,470.47	4,001,055.79	2,434,613.18

47. 营业外收入

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组利得	4,125,353.14	32,495,166.10	3,418.80	3,692,497.00
2. 政府补助			2,939,116.94	
3. 其他	11,331,655.82	14,562,483.58	26,637,153.69	11,764,511.96
合计	15,457,008.96	47,057,649.68	29,579,689.43	15,457,008.96

48. 营业外支出

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非货币性资产交换损失				
2. 盘亏损失	25,769.51			25,769.51
3. 其他	288,485.64	10,455,167.41	4,871,901.90	288,485.64
合计	314,255.15	10,455,167.41	4,871,901.90	314,255.15

49. 所得税费用

（1）分类列示

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
所得税费用	37,257.61	2,799,874.51	145,711.45
其中：当期所得税	84,104.76	2,819,456.75	145,956.69
递延所得税	-46,847.15	-19,582.24	-245.24

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	-165,006,358.23	-79,047,264.66	-312,507,057.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-41,251,589.56	-19,761,816.17	-78,126,764.27
某些子公司适用不同税率的影响	-1,516,472.60	1,752,886.88	595,426.17
对以前期间当期所得税的调整			

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入		-6,665,760.20	
不可抵扣的费用		1,181,404.53	14,685,421.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-762,691.34	-4,349,645.91	-4,636,748.20
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	43,568,011.10	30,642,805.38	67,628,375.78
其他			
所得税费用合计	37,257.61	2,799,874.51	145,711.45

50.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	26,801,614.31	票据保证金及诉讼冻结
其中：诉讼冻结货币资金	4,062,832.84	诉讼冻结
应收账款		
固定资产-房屋建筑物	22,331,276.23	用于借款抵押借款及诉讼冻结
其中：诉讼冻结房屋建筑物	2,443,537.59	诉讼冻结
无形资产-土地使用权	4,690,971.47	用于借款担保
长期股权投资	162,387,749.61	诉讼冻结
其中：诉讼冻结长期股权投资	162,387,749.61	诉讼冻结
合计	216,211,611.62	

51.政府补助

（1）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	
璧山二期土地财政返还	37,636,591.97	递延收益	862,061.67	1,149,415.56	1,142,659.14	其他收益/营业外收入
合计	37,636,591.97		862,061.67	1,149,415.56	1,142,659.14	

（2）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	
处置“僵尸企业”专项补助	60,032,000.00	2,912,000.00	57,120,000.00		其他收益
人力资源优化资金补贴	25,046,000.00		25,046,000.00		其他收益
职工分流安置补助资金	4,000,000.00		4,000,000.00		其他收益
商务发展专项资金	1,070,000.00	49,000.00	338,000.00	683,000.00	其他收益/营业外收入
2016 年中小企业国际市场开拓资金资助	513,000.00	291,000.00	222,000.00		其他收益
科技创新补助	400,000.00		200,000.00	200,000.00	其他收益/营业外收入
知识产权补助	371,650.00	52,300.00	100,000.00	219,350.00	其他收益/营业外收入
科技项目奖励	300,000.00			300,000.00	营业外收入
其他	310,850.60	157,574.20	26,877.00	126,399.40	其他收益/营业外收入
出口信保资助资金	267,708.40			267,708.40	营业外收入
合计	92,311,209.00	3,461,874.20	87,052,877.00	1,796,457.80	

七、合并范围的变动

本期无变动。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆长江三峡综合市场有限公司	重庆	重庆	摩托车及零配件批发		100.00	设立
成都奥晶科技有限责任公司	成都	成都	光学仪器制造		100.00	设立
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	重庆	重庆	摩托车及零配件批发		100.00	设立
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	重庆	重庆	摩托车零部件及配件制造		73.26	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆亿基科技发展有限公司	重庆	重庆	电子产品的研发		60.00	设立
重庆普金软件股份有限公司	重庆	重庆	软件开发销售		92.31	同一控制下合并
汇豪（香港）发展有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	同一控制下合并
嘉陵摩托美洲有限公司	美国迈阿密市	美国迈阿密市	摩托车及零配件批发		100.00	非同一控制下合并
广东嘉陵摩托车有限公司	佛山	佛山	摩托车整车制造		100.00	非同一控制下合并
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	巴西	巴西	摩托车及零配件批发		99.00	非同一控制下合并
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	重庆	重庆	摩托车零部件及配件制造		51.00	设立
重庆嘉陵工业有限公司	重庆	重庆	摩托车零部件及配件制造	100.00		设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

被投资单位名称	表决权比例	未纳入合并范围的原因
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	51.00%	详见附注十四、（五）

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
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	26.74	71,689.83		-10,081,160.85
重庆亿基科技发展有限公司	40.00	-742,393.44		-6,788,046.81
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	49.00	537,847.45		8,367,867.18

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018 年 9 月 30 日					
	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
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	5, 254, 562. 20	44, 951. 30	5, 299, 513. 50	43, 000, 189. 83		43, 000, 189. 83
重庆亿基科技发展有限公司	5, 246, 484. 46	4, 480. 18	5, 250, 964. 64	22, 221, 081. 67		22, 221, 081. 67
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	83, 262, 831. 71	26, 650, 026. 93	109, 912, 858. 64	92, 835, 578. 69		92, 835, 578. 69

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	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
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	31, 083, 607. 55	47, 960. 02	31, 131, 567. 57	69, 100, 343. 48		69, 100, 343. 48
重庆亿基科技发展有限公司	6, 911, 268. 93	4, 480. 18	6, 915, 749. 11	22, 029, 882. 53		22, 029, 882. 53
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	98, 370, 961. 73	26, 182, 055. 04	124, 553, 016. 77	108, 573, 384. 67		108, 573, 384. 67

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	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
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	17, 024, 401. 42	220, 110. 05	17, 244, 511. 47	57, 405, 950. 83		57, 405, 950. 83
重庆亿基科技发展有限公司	9, 299, 724. 69	12, 139. 78	9, 311, 864. 47	23, 491, 589. 75		23, 491, 589. 75

子公司名称	2018年1-9月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	36,735,622.67	268,099.58	268,099.58
重庆亿基科技发展有限公司	2,374,356.11	-1,855,983.61	-1,855,983.61
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	92,748,325.22	1,097,647.85	1,097,647.85

子公司名称	2017年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	130,392,063.88	2,192,663.45	2,192,663.45
重庆亿基科技发展有限公司	4,236,504.64	-934,408.14	-934,408.14
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	71,747,771.88	-4,020,367.90	-4,020,367.90

子公司名称	2016年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	197,052,639.10	-1,283,243.08	-1,283,243.08
重庆亿基科技发展有限公司	13,226,278.52	171,415.51	171,415.51

(二)在合营安排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	
印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	摩托车整车制造	50.00		权益法
嘉陵－本田发动机有限公司	重庆	重庆	发动机制造	24.69		权益法
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆	重庆	物流	31.95		权益法
重庆南方车辆技术有限公司	重庆	重庆	技术研究	23.53		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	2018年9月30日/2018年1-9月	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度
	印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司
流动资产	12,772,283.25	14,510,601.78	19,703,144.67
其中：现金和现金等价物	23,162.78	172,993.27	1,526,371.99
非流动资产	6,243,221.82	6,718,468.05	7,549,719.56
资产合计	19,015,505.07	21,229,069.83	27,252,864.23
流动负债	61,567,003.58	59,439,145.89	63,544,923.60
非流动负债			
负债合计	61,567,003.58	59,439,145.89	63,544,923.60
少数股东权益			

项目	2018年9月30日/2018年1-9月 印尼布原拉嘉陵撒克帝 摩托车有限公司	2017年12月31日/2017年度 印尼布原拉嘉陵撒克帝 摩托车有限公司	2016年12月31日/2016年度 印尼布原拉嘉陵撒克帝 摩托车有限公司
归属于母公司股东权益	-42,551,498.51	-38,210,076.06	-36,292,059.37
按持股比例计算的净资产份额	-21,275,749.25	-19,105,038.03	-18,146,029.68
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			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	428,279.72	12,492.64	1,878,006.52
财务费用	4,628,473.49	118,513.74	-987,525.48
所得税费用			
净利润	-5,870,824.64	-1,828,568.84	-3,222,440.66
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-5,870,824.64	-1,828,568.84	-3,222,440.66
本年度收到的来自合营企业的股利			

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年9月30日/2018年1-9月		
	嘉陵一本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司
流动资产	817,029,613.32	5,667,152.74	52,777,518.54
非流动资产	471,955,906.73	1,172,532.84	2,675,335.02
资产合计	1,288,985,520.05	6,839,685.58	55,452,853.56
流动负债	381,178,147.56	4,134,980.73	
非流动负债			
负债合计	381,178,147.56	4,134,980.73	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	907,807,372.49	2,704,704.85	55,452,853.56
按持股比例计算的净资产份额	224,137,640.26	864,153.20	13,048,056.45
调整事项			
—商誉			
—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	224,137,640.26	864,153.20	13,048,056.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,692,631,256.35	2,899,348.50	
净利润	140,398,755.87	-338,970.19	-612,380.64
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	140,398,755.87	-338,970.19	-612,380.64
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	2017年12月31日/2017年度		
	嘉陵一本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司
流动资产	1,329,111,966.52	6,769,995.50	52,877,623.07
非流动资产	488,825,894.52	1,343,859.38	3,232,050.72
资产合计	1,817,937,861.04	8,113,854.88	56,109,673.79
流动负债	655,810,119.14	5,070,179.84	44,439.59
非流动负债	11,209,156.38		

项目	2017年12月31日/2017年度		
	嘉陵－本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司
负债合计	667,019,275.52	5,070,179.84	44,439.59
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,150,918,585.52	3,043,675.04	56,065,234.20
按持股比例计算的净资产份额	284,161,798.76	971,845.44	13,192,149.61
调整事项			
—商誉			
—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	284,161,798.76	971,845.44	13,192,149.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	2,212,775,911.23	5,883,820.32	17,264.10
净利润	112,757,620.83	104,240.19	-4,112,963.28
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	112,757,620.83	104,240.19	-4,112,963.28
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	2016年12月31日/2017年度		
	嘉陵－本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司
流动资产	678,495,812.50	6,773,552.56	56,009,564.04
非流动资产	497,487,788.85	1,398,075.38	4,227,471.44
资产合计	1,175,983,601.35	8,171,627.94	60,237,035.48
流动负债	325,184,342.41	5,232,193.09	58,838.00
非流动负债			
负债合计	325,184,342.41	5,232,193.09	58,838.00
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	850,799,258.94	2,939,434.85	60,178,197.48
按持股比例计算的净资产份额	255,239,777.68	938,561.55	14,159,929.87
调整事项			
—商誉			

项目	2016年12月31日/2017年度		
	嘉陵—本田发动机有限公司	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	重庆南方车辆技术有限公司
—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	255,239,777.68	938,561.55	14,159,929.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,590,687,078.80	4,668,362.43	28,045.31
净利润	113,895,182.51	-624,515.26	-3,099,188.82
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	113,895,182.51	-624,515.26	-3,099,188.82
本年度收到的来自联营企业的股利			

4、 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

本公司的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	-19,105,038.03	-2,935,412.32	-22,040,450.35

九、与金融工具相关的风险

本公司现有的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、可供出售金融资产、长期股权投资、金融机构借款、应付票据、应付款项等。各项金融工具的详细情况见各项目的附注。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的年度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国兵器装备集团有限公司	北京	投资、管理	3,530,000 万元人民币	22.34	22.34

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都华川电装有限责任公司	其他
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	其他
成都宁江昭和汽车零部件有限公司	其他
成都万友滤机有限公司	其他
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	未纳入合并范围的被投资企业
湖南天雁机械有限责任公司	其他
济南轻骑销售有限公司	其他
南方天合底盘系统有限公司	其他
四川红光汽车机电有限公司	其他
四川华庆机械有限责任公司	母公司全资子公司
四川宁江精密工业有限责任公司	其他
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	母公司控股子公司
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	其他
重庆红宇精密工业有限责任公司	母公司全资子公司
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	其他
重庆嘉陵特种装备有限公司	母公司全资子公司
重庆嘉茂物业管理有限公司	其他
重庆建设工业（集团）有限责任公司	母公司全资子公司
重庆建设销售有限责任公司	其他
重庆科瑞实业有限责任公司	未纳入合并范围的被投资企业
重庆益弘工程塑料制品有限公司	其他
重庆长风基铨机械有限公司	其他
重庆长融机械有限责任公司	其他
重庆皇嘉大酒店有限公司	其他
重庆南方摩托车有限责任公司	母公司全资子公司
南方工业资产管理有限责任公司	母公司全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆大江至信模具工业有限公司	其他
重庆长江电工工业集团有限公司	其他
重庆上方汽车配件有限责任公司	其他
重庆长江电工(集团)有限公司南山机器制造公司	其他
重庆嘉陵益民特种装备有限公司	其他
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	原子公司

4.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	零配件	2,473,039.87	91,090,900.00	48,283,600.00
嘉陵-本田发动机有限公司	零配件	1,087,618.42	5,081,600.00	3,907,100.00
四川华庆机械有限责任公司	零配件	128,550.00	152,500.00	260,700.00
重庆嘉陵特种装备有限公司	水电/劳务	5,321.58	159,800.00	447,100.00
成都华川电装有限责任公司	零配件		36,600.00	172,200.00
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	零配件		114,400.00	44,600.00
成都宁江昭和汽车零部件有限公司	零配件		3,338,800.00	1,464,600.00
成都万友滤机有限公司	零配件		124,600.00	92,200.00
湖南天雁机械有限责任公司	零配件		1,097,900.00	1,317,200.00
南方天合底盘系统有限公司	零配件		192,400.00	332,500.00
四川红光汽车机电有限公司	劳务		361,900.00	25,500.00
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	零配件		4,760,900.00	4,491,500.00
重庆九方铸造有限责任公司	零配件/劳务		4,421,600.00	15,156,600.00
重庆科瑞实业有限责任公司	零配件		1,974,300.00	8,052,300.00
重庆长融机械有限责任公司	零配件			82,000.00
重庆建设销售有限责任公司	零配件			200.00
重庆益弘工程塑料制品有限公司	零配件		312,300.00	551,200.00
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	劳务		370,200.00	52,500.00
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	零配件			7,200.00
重庆建设工业（集团）有限责任公司	零配件/劳务		41,100.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	零配件及技术服务	14,985,033.24	26,753,400.00	37,694,100.00
嘉陵-本田发动机有限公司	通机/技术服务	2,427,908.04	5,839,200.00	5,858,000.00
重庆九方铸造有限责任公司	零配件/劳务	718,840.94	1,643,600.00	856,000.00
重庆嘉陵特种装备有限公司	零配件		-346,100.00	5,843,500.00
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	零配件		52,600.00	2,090,600.00
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	零配件		36,800.00	10,300.00
重庆科瑞实业有限责任公司	零配件/劳务		504,500.00	2,184,400.00
重庆万兵物资有限公司	零配件			4,843,800.00
重庆建设销售有限责任公司	零配件			100.00
重庆虎溪电机工业有限责任公司				1,400.00
成都华川电装有限责任公司	零配件		6,600.00	900.00
重庆益弘工程塑料制品有限公司	零配件		153,300.00	216,100.00
重庆长风基铨机械有限公司	零配件			501,800.00
重庆红宇精密工业有限责任公司	零配件			84,700.00
成都陵川特种工业有限责任公司	零配件		216,200.00	
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	零配件		200.00	
湖南天雁机械有限责任公司	零配件		10.00	
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	摩托车及配件		11,811,700.00	20,655,100.00
成都万友滤机有限公司	销售摩托车、特种车及配件		500.00	
四川红光汽车机电有限公司	销售特种车及配件		252,900.00	

5.关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2018年1-9月确认的租赁收入（万元）	2017年度确认的租赁收入（万元）	2016年度确认的租赁收入（万元）
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	房屋及设施	253.45	348.26	205.54
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	房屋及设施		264.30	264.30
重庆市沙坪坝区远大机动车检测有限公司	房屋及设施		14.46	18.30
重庆九方铸造有限责任公司	房屋及设施			0.85

6.关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆南方摩托车有限责任公司	40,000,000.00	2015-2-17	2016-2-16	是
重庆南方摩托车有限责任公司	40,000,000.00	2016-3-10	2017-3-9	是
重庆南方摩托车有限责任公司	30,000,000.00	2016-4-15	2017-4-14	是
重庆南方摩托车有限责任公司	9,600,000.00	2016-8-10	2017-8-9	是
重庆南方摩托车有限责任公司	20,000,000.00	2017-4-14	2018-4-13	是
重庆南方摩托车有限责任公司	30,000,000.00	2017-4-21	2018-4-20	是

本公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆南方摩托车有限责任公司	20,000,000.00	2017-6-13	2018-4-13	是
重庆南方摩托车有限责任公司	30,000,000.00	2017-6-13	2018-4-20	是

7.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2015-11-12	2016-2-12	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2015-11-20	2016-1-20	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-10-28	2016-1-28	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-2-3	2016-2-24	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2016-2-29	2016-5-29	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2016-3-28	2016-6-28	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2016-6-21	2016-9-21	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-6-27	2016-9-27	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-7-13	2016-10-13	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-7-18	2016-10-18	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-7-29	2017-7-28	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2016-9-1	2016-12-1	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2016-9-27	2016-12-27	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2016-11-15	2017-2-15	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2016-11-29	2017-5-29	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	25,660,000.00	2016-12-23	2019-12-23	已偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2016-12-27	2017-3-27	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2017-1-13	2017-7-13	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2017-1-22	2017-4-22	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2017-3-14	2017-6-14	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	67,000,000.00	2017-4-17	2017-6-17	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2017-4-18	2017-7-18	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	50,000,000.00	2017-5-18	2018-5-18	已偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	11,000,000.00	2017-10-18	2018-1-18	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2017-11-10	2018-2-10	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2017-11-13	2018-2-13	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2017-11-23	2018-2-23	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	11,000,000.00	2017-11-27	2018-11-27	已偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2017-12-8	2018-3-8	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	22,000,000.00	2017-12-14	2018-3-14	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	15,960,000.00	2017-12-27	2018-3-27	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	12,400,000.00	2017-1-13	2020-1-13	已偿还（委托贷款）
中国兵器装备集团有限公司	17,260,000.00	2017-2-21	2020-2-21	已偿还 347.2 万元
中国兵器装备集团有限公司	6,380,000.00	2018-4-10	2020-4-10	未偿还（委托贷款）
中国兵器装备集团有限公司	1,200,000.00	2017-7-25	2020-7-25	未偿还（委托贷款）
中国兵器装备集团有限公司	10,980,000.00	2017-9-26	2020-9-26	未偿还（委托贷款）
中国兵器装备集团有限公司	4,180,000.00	2017-11-27	2020-11-27	未偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	9,900,000.00	2018-1-18	2018-4-18	已偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	7,670,000.00	2018-2-6	2018-5-6	已偿还（委托贷款）
中国兵器装备集团有限公司	4,960,000.00	2018-2-9	2021-2-9	未偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	39,000,000.00	2018-3-2	2018-6-2	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	52,000,000.00	2018-3-14	2018-6-14	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,490,000.00	2018-3-20	2018-6-20	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	91,000,000.00	2018-3-15	2019-3-15	2018 年 9 月偿还 5400 万
兵器装备集团财务有限责任公司	8,400,000.00	2018-03-26	2018-06-26	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	40,250,000.00	2018-4-11	2018-7-11	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2018-4-16	2018-7-16	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	84,900,000.00	2018-4-18	2018-7-18	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	3,980,000.00	2018-4-19	2018-7-19	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-4-23	2018-10-23	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	31,050,000.00	2018-5-3	2018-8-3	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	79,000,000.00	2018-5-3	2019-5-3	未偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-5-17	2018-8-17	已偿还
中国兵器装备集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-21	2019-5-21	未偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	2,260,000.00	2018-6-1	2018-9-1	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	5,670,000.00	2018-6-19	2018-9-19	已偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	30,790,000.00	2018-7-10	2018-10-10	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2018-07-11	2018-10-11	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	42,000,000.00	2018-7-13	2018-10-13	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	42,900,000.00	2018-7-16	2018-10-16	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	4,570,000.00	2018-7-19	2018-10-19	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	31,050,000.00	2018-8-1	2018-11-1	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	4,540,000.00	2018-8-17	2018-11-17	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	2,260,000.00	2018-9-3	2018-12-3	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	5,670,000.00	2018-9-18	2018-12-18	未偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	5,910,000.00	2018-9-20	2018-12-20	未偿还
中国兵器装备集团有限公司	8,610,000.00	2018-06-12	2021-06-12	未偿还（委托贷款）
中国兵器装备集团有限公司	5,740,000.00	2018-7-31	2021-7-31	未偿还（委托贷款）
兵器装备集团财务有限责任公司	27,744,058.29			存款

8.关联方往来

（1） 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	8.47	1.27	17.99	2.44	31.21	1.88
	嘉陵－本田发动机有限公司			195.69	11.74	163.6	9.82
	西南兵器工业公司			0.50	0.50	0.50	0.50
	布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司			5,449.93	2,645.66	5,786.17	2,398.70
	重庆虎溪电机有限公司			1.38	0.33	1.38	0.19

项目名称	关联方	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆皇嘉大酒店有限公司	1,447.47	1,447.47	1,487.87	1,487.87	1,487.87	1,487.87
	重庆嘉陵华光光电科技有限公司			69.89	4.19	279.56	16.77
	重庆嘉陵特种装备有限公司	6.80	0.41	114.01	16.46	525.10	78.48
	重庆九方铸造有限责任公司			55.22	9.03	13.00	6.50
	重庆科瑞实业有限责任公司	726.36	726.36	3.95	0.24		
	重庆长江电工工业集团有限公司			0.09	0.05	0.09	0.02
	重庆建设销售有限责任公司	0.06	0.03	0.06	0.01	0.06	0.01
	重庆长风基铨机械有限公司					18.01	1.08
	重庆红宇精密工业有限责任公司					0.99	0.06
	成都华川电装有限责任公司			0.04			
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	959.59	57.58			6,457.73	386.03
	上海嘉陵车业有限公司	286.06	17.16	2.64	2.64	2.64	
预付账款							
	成都万友滤机有限公司			5.71		5.71	
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司					236.00	
	四川华庆机械有限责任公司			5.08		5.08	
	重庆嘉陵特种装备有限公司			98.44		105.72	
	重庆科瑞实业有限责任公司	13.55		98.98		816.68	
	重庆益弘工程塑料制品有限公司	11.66		14.06		14.06	
	成都华川电装有限责任公司			4.83		4.83	
	嘉陵一本田发动机有限公司					14.24	
	重庆上方汽车配件有限责任公司			4.50		4.50	
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司			0.10		15.79	
	上海嘉陵车业有限公司					444.95	
	重庆江浩水电工程有限公司					4.99	
其他应收款							
	重庆科瑞实业有限责任公司	726.36	726.36	727.59	363.25	23.16	1.39
	重庆九方铸造有限责任公司			0.68	0.04	63.86	3.89
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司			48.16	2.89		
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司					3.25	0.19
	上海嘉陵车业有限公司					4,698.71	1,874.92
	重庆江浩水电工程有限公司					312.00	18.72
	重庆嘉陵特种装备有限公司	54.54	27.27				

（2）应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	0.72	0.70	0.72
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	487.58	493.31	493.31
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司		122.21	351.37
	四川宁江精密工业有限责任公司		0.09	
	中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	117.12	390.3	380.19
	重庆嘉陵特种装备有限公司	7.88	5.92	13.12
	重庆建设销售有限责任公司	0.04	0.04	0.04
	重庆九方铸造有限责任公司		56.67	185.93
	四川红光汽车机电有限公司		6.72	13.93
	成都华川电装有限责任公司	1.24	19.98	19.43
	成都宁江昭和汽车零部件有限公司		249.55	72.35
	成都万友滤机有限公司		10.65	17.68
	湖南天雁机械有限责任公司	7.32	82.56	24.40
	重庆大江至信模具工业有限公司		0.51	0.51
	南方天合底盘系统有限公司			15.38
	嘉陵－本田发动机有限公司		155.20	
	重庆长融机械有限责任公司	0.98	0.98	0.98
	重庆益弘工程塑料制品有限公司	4.53	17.82	26.15
	重庆建设工业（集团）有限责任公司		4.36	
	重庆科瑞实业有限责任公司		36.33	
	重庆长江电工(集团)有限公司南山机器制造公司		0.73	
	重庆北方建设进出口贸易有限责任公司		26.15	
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司			3,170.94
	四川华庆机械有限责任公司	2.70		
	重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	276.79		
其他应付款				
	嘉陵－本田发动机有限公司		908.88	8.88
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司		0.92	3.80
	重庆皇嘉大酒店有限公司		3.66	3.66

项目名称	关联方	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
	重庆嘉陵特种装备有限公司	424.87	79.22	88.43
	重庆嘉茂物业管理有限公司		0.004	0.24
	重庆南方摩托车有限责任公司	3.56	3.56	3.56
	重庆科瑞实业有限责任公司	0.72	0.72	0.72
	重庆九方铸造有限责任公司		1.10	0.08
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	10.22	0.22	10.22
	中国兵器装备集团有限公司			610
	布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限公司		0.04	
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司			1.06
	上海嘉陵车业有限公司		10.70	2,165.71
预收账款				
	成都万友滤机有限公司	0.33	0.17	0.17
	济南轻骑销售有限公司	9.70	9.70	9.70
	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司		0.86	0.86
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	4,173.77	1757.62	
	上海嘉陵车业有限公司			377.96

十一、股份支付

本公司本报告期内未发生股份支付。

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

本公司本报告期无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

（1）重庆海洲实业集团有限公司（以下简称“海洲实业”）诉河南源汇投资有限公司（以下简称“源汇投资”）、孟州市嘉隆摩托车配件有限公司（以下简称“嘉隆摩托”）、中国嘉陵合资经营纠纷案[案号：（2017）渝01民初813号]。

海洲实业向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求撤销其与源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵签订的《河南嘉陵三轮摩托车有限公司合资经营协议》《股权转让协议》《三方协议》《补充协议》及《河南嘉陵三轮摩托车有限公司补充协议》，请求判令源汇投资、嘉隆摩托连带返还海洲实业股权转让款1,332.40万元及资金利息约300万元，请求判令源汇投资、嘉隆摩托返还海洲实业支付的固定收益1,873,521.79元及资金利息约40万元，请求判令源汇投资、嘉隆摩托支付违约金500万元，请求判令中国嘉陵返还保证金1000万元、返还固定收益700万

元并支付资金利息150万元，请求判令源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵连带支付违约金200万元，请求判令源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵支付本案诉讼费。

截至本财务报告日，尚未开庭审理。

2018年5月9日，重庆市第一中级人民法院出具“（2018）渝01执保127号”《执行裁定书》及相应的协助执行通知书，冻结了中国嘉陵持有的嘉陵-本田发动机有限公司对应出资额163万美元的股份，冻结期限从2018年6月5日至2021年6月4日；冻结了中国嘉陵持有的河南嘉陵三轮摩托车有限公司（以下简称“河南嘉陵”）对应出资额1020万元的股份，冻结期限从2018年5月29日至2021年5月28日。

（2）重庆康翔实业集团有限公司（以下简称“康翔实业”）诉重庆嘉华建设开发有限公司（以下简称“嘉华建设”）、中国嘉陵房屋拆迁安置补偿合同纠纷案（案号：（2018）第1547号）

康翔实业向重庆市渝中区人民法院提起诉讼，要求嘉华建设、中国嘉陵立即为康翔实业办理重庆市渝中区中山一路65号房屋的房地产权证；如不能办理房地产权证，判令向康翔实业安置相同市场价格的房屋或赔偿康翔实业的货币损失（市场价值以司法鉴定结果为准）；要求中国嘉陵承担案件的诉讼费、保全费。

重庆市渝中区人民法院受理案件后于2018年7月3日进行了第一次开庭审理。

截至本财务报告日，尚未判决。

（3）西安永泰嘉陵摩托车有限公司（以下简称“西安永泰”）诉中国嘉陵合同纠纷案[（2018）渝0106民初8891号]

西安永泰向重庆市沙坪坝区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵向原告西安永泰归还欠款本金322,310.00元，支付2016年7月至2018年6月的利息36,533.77元并自起诉之日起按2%支付利息至实际支付止，支付承兑贴现利息73,883.33元，支付违约金100,000.00元，并承担本案的诉讼费。

重庆市沙坪坝区人民法院受理案件后于2018年7月24日进行了第一次开庭审理。2018年8月7日，重庆市沙坪坝区人民法院作出一审判决。

2018年11月5日，重庆市沙坪坝区人民法院出具（2018）渝0106执6819号《执行通知书》，并签发传票通知本公司销售分公司于2018年11月12日10时30分前往法院进行询问。

截至本财务报告日，本公司销售分公司尚未按判决向西安永泰支付款项。

（4）重庆长兴工业有限公司（以下简称“长兴工业”）诉中国嘉陵买卖合同纠纷案[案号：（2017）渝0170民初15467号]

长兴工业向重庆市九龙坡区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵支付货款912,822.92元及资金占用损失；要求中国嘉陵承担本案的诉讼费用。

重庆市九龙坡区人民法院受理案件后，中国嘉陵于2017年8月23日向重庆市九龙坡人民法院提起管辖权异议。2017年8月28日，重庆市九龙坡区人民法院出具（2017）渝0107民初15647号《民事裁定书》，裁定将本案移动重庆市璧山区人民法院审理。

截至本财务报告日，尚未开庭审理。

（5）易江川诉何涛、绿佳车业科技股份有限公司（以下简称“绿佳科技”）中国嘉陵机动车交通事故责任纠纷案[（2018）川1302民初3719号]

2018年6月13日，原告易江川向南充市顺庆区人民法院起诉要求被告何涛、绿佳科技、中国嘉陵共同赔偿原告医疗费、误工费、住院伙食补助费、营养费、护理费、残疾赔偿金、被扶养人生活费、精神损害抚慰金、交通费、司法鉴定费等费用共计 1,256,703.53 元；判令三被告承担案件诉讼费。

南充市顺庆区人民法院已受理本案，并于2018年8月22日进行了开庭审理。

截至本财务报告日，尚未收到法院判决。

（6）重庆九方铸造有限责任公司（以下简称“九方公司”）诉中国嘉陵买卖合同纠纷案[（2018）渝0120民初7279号]

九方公司向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵立即向九方公司支付货款674,296.38元并承担案件的诉讼费用。

中国嘉陵已于2018年11月7日提出管辖权异议申请，申请将本案移动重庆市沙坪坝区人民法院。

截至本财务报告日，法院就管辖权异议的申请尚未出具裁定。

（7）重庆天凯机电有限责任公司（以下简称“天凯机电”）诉中国嘉陵买卖合同纠纷案[（2018）渝0106民初16812号]

天凯机电向重庆市沙坪坝区人民法院提起诉讼，要求嘉中国嘉陵立即向天凯机电支付货款93,299.46元并承担案件的诉讼费用。

中国嘉陵已于2018年11月12日提出管辖权异议申请，申请将本案移动重庆市璧山区人民法院。

截至本财务报告日，法院就管辖权异议的申请尚未出具裁定。

（8）贵州红林通诚机械有限公司（以下简称“贵州红林”）诉中国嘉陵买卖合同纠纷案[(2018)渝0106民初17362号]

贵州红林向重庆市沙坪坝区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵立即向贵州红林支付货款307,450.68元并从2017年11月12日起，以307,450.68元为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算利息至付清之日止，支付律师服务费20,000元，并承担案件的诉讼费用。

中国嘉陵已于2018年11月12日提出管辖权异议申请，申请将本案移送重庆市璧山区人民法院。

截至本财务报告日，法院就管辖权异议的申请尚未出具裁定。

十三、资产负债表日后事项

1.中机中联诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：（2017）渝01民初787号]

中机中联向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵向中机中联支付工程款43,072,713.06元人民币、各分包方起诉的利息及违约金和律师费14,717,732.45元人民币、支付分包商尚未起诉的一标段和五标段及污水标段结算款利息及违约金610,989.42元人民币（暂计算至2017年8月14日，以实际支付日为准）、支付管理酬金利息13,729.32元人民币（按银行同期贷款利率计算，自2016年12月1日起，暂计算至2017年8月14日，以实际支付日为准）、承担案件的诉讼费。

诉讼中，中机中联申请法院冻结了中国嘉陵工商银行璧山支行账户存款505,015.26元、工商银行双碑支行账户存款2,000,000.00元人民币、农业银行杨家坪支行249,375.53元、冻结嘉陵-本田发动机有限公司股权40,000,000.00元。

2018年11月29日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书》[（2017）渝01民初787号]，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：（1）中国嘉陵在判决生效后十五日内向中机中联支付工程款40,248,369.98元；（2）中国嘉陵在判决生效十五日内向中机中联支付项目管理酬金450,000.00元及利息；（3）驳回中机中联其他诉讼请求。

截至本财务报告日，中国嘉陵尚未支付中机中联工程款、管理酬金及利息。

2.重庆建工集团股份有限公司（以下简称“建工集团”）诉中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）、中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：（2017）渝 0120 民初 4241 号]

建工集团向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中机中联和中国嘉陵向建工集团支付工程款 9,555,556.12 元、逾期付款利息 2,389,495.50 元、逾期付款违约金 3,195,927.82 元以及本案的诉讼费和保全费，并主张其在诉讼请求范围内享有建设工程价款的优先受偿权。

诉讼中，建工集团申请法院冻结中国嘉陵光大银行高新支行账户存款 15,140,000.00 元，未实际冻结到相关款项。2018 年 6 月 8 日，法院已解除对上述账户的冻结。

重庆市璧山区人民法院于 2018 年 6 月 25 日作出（2017）渝 0120 民初 4241 号《民事判决书》如下：（1）中机中联于判决生效之次日给付建工集团欠付工程款 9,506,381.28 元；（2）中机中联于判决生效之次日给付建工集团逾期付款利息；（3）驳回建工集团的其他诉讼请求。

2018 年 7 月 19 日，中机中联不服一审判决，向重庆市第一中级人民法院提起上诉，要求改判驳回建工集团对中机中联的全部诉讼请求。

2018 年 11 月 26 日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书[（2018）渝 01 民初 6052 号]》，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：（1）维持（2017）渝 0120 民初 4241 号民事判决第一项；（2）撤销（2017）渝 0120 民初 4241 号民事判决第二、三项；（3）中机中联于判决生效之日给付建工集团逾期付款的利息；（4）驳回建工集团的诉讼请求。

本判决为终审判决。

3.重庆建工第三建设有限责任公司（以下简称“建工三建”）诉中机中联、中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：（2017）渝0120民初4233号]

建工三建向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中机中联和中国嘉陵向建工集团支付工程款6,575,067.32元人民币、利息872,789.69元人民币、违约金1,231,183.01元人民币以及本案的诉讼费和保全费，并主张其在诉讼请求范围内享有建设工程价款的优先受偿权。

诉讼中，建工三建申请法院冻结中国嘉陵光大银行账户存款8,740,000.00元，实际冻结了光大银行账户保证金4,000,000.00元。2018年2月9日，法院已解除对4,000,000.00元保证金的冻结并于2018年6月8日解除对上述账户的冻结。

重庆市璧山区人民法院于2018年6月25日作出（2017）渝0120民初4233号《民事判决书》

2018年7月19日，中机中联不服一审判决，向重庆市第一中级人民法院提起上诉，要求改判驳回建工三建对中机中联的全部诉讼请求。

2018年11月26日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书》[（2018）渝01初6053号]，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：驳回上诉，维持原判。

本判决为终审判决。

4.重庆建工第二建设有限公司（以下简称“建工二建”）诉中机中联、中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号:（2017）渝0120民初4242号]

建工二建向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中机中联和中国嘉陵向建工二建支付工程款9,666,167.51元人民币、逾期付款利息1,483,166.54元人民币、违约金2,088,940.77元人民币以及本案的诉讼费和保全费，并主张其在诉讼请求范围内享有建设工程价款的优先受偿权。

诉讼中，建工二建申请法院冻结中国嘉陵光大银行账户存款13,230,000.00元，实际冻结了光大银行账户保证金8,500,000.00元。2018年2月22日，法院已解除对8,500,000.00元保证金的冻结并于2018年6月8日解除对上述账户的冻结。

重庆市璧山区人民法院于2018年6月25日作出（2017）渝0120民初4242号《民事判决书》。

2018年7月19日，中机中联不服一审判决，向重庆市第一中级人民法院提起上诉，要求改判驳回建工二建对中机中联的全部诉讼请求。

2018年11月26日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书》[（2018）渝01民初6051号]，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：驳回上诉，维持原判。

本判决为终审判决。

5. 厦门新长诚钢构工程有限公司（以下简称“厦门新长诚”）诉建工二建、中机中联、中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：（2017）渝0120民初4592号]

厦门新长诚向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求建工二建、中机中联支付工程款7,586,621.73元人民币、保固款1,599,205.80元人民币、工程款违约金1,507,375.95元人民币、保固款违约金323,547.99元人民币。中国嘉陵被法院主动追加为本案被告参加诉讼。

重庆市璧山区人民法院于2018年8月29日作出（2017）渝0120民初4592号《民事判决书》。

厦门新长城不服一审判决，向重庆市第一中级人民法院提起上诉。

2018年12月5日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书》[（2018）渝01民终7287号]，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费88728元，由上诉人厦门新长城负担。

本判决为终审判决。

6.厦门新长诚诉建工集团、中机中联、中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：（2017）渝0120民初4591号]

厦门新长诚向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求建工集团、中机中联支付工程款1,271,642.61元人民币、保固款442,937.32元人民币、工程款违约金230,726.94元人民币、保固款违约金105,493.15元人民币、聘请律师费用43,512.00元人民币。中国嘉陵被法院主动追加为本案被告参加诉讼。

重庆市璧山区人民法院于2018年9月6日作出（2017）渝0120民初4591号《民事判决书》。

厦门新长城不服一审判决，向重庆市第一中级人民法院提起上诉。

2018年12月5日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书》[（2018）渝01民终7818号]，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费23,554.00元，由上诉人厦门新长城负担。

本判决为终审判决。

7.建工二建诉中国嘉陵、中机中联建设工程合同纠纷案[案号：（2017）渝0120民初7868号]

建工二建向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中机中联和中国嘉陵向建工二建支付工程款2,372,321.98元人民币、截至2017年10月26日的工程款利息291,581.00元人民币、逾期付款违约金1,792,207.93元人民币以及本案的诉讼费和保全费，并主张其在诉讼请求范围内享有建设工程价款的优先受偿权。

重庆市璧山区人民法院于2018年6月20日作出（2017）渝0120民初7868号《民事判决书》。

2018年7月19日，中机中联不服一审判决，向重庆市第一中级人民法院提起上诉，要求改判驳回建工二建对中机中联的全部诉讼请求。

2018年11月26日，公司收到重庆市第一中级人民法院《民事判决书》[（2018）渝01民初6065号]，重庆市第一中级人民法院依照有关规定对该案件判决如下：（1）维持（2017）渝0120民初7868号民事判决书第一项；（2）撤销（2017）渝0120民初7868号民事判决书第二、三项；（3）中机中联于判决生效之日给付建工二建预期付款的违约金；（4）驳回建工二建的其他诉讼请求。

本判决为终审判决。

8.获得政府专项补助资金3,287.2万元

2018年12月29日，重庆嘉陵工业有限公司（以下简称“重庆嘉陵”）收到控股股东中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵装集团”）拨付资金3,287.2万元。根据财政部及国有资产监督管理委员会《中央企业处置僵尸企业补助资金管理办法》（财资[2016]99号）及兵装集团《处置“僵尸企业”专项补助资金管理办法》，前述拨付资金为兵装集团转拨付的由国家拨付的、专项用于“僵尸企业”职工分流安置的财政补助资金，按照财政部、国资委《中央企业处置“僵尸企业”补助资金管理办法》及有关精神，兵装集团专项资金拨付标准统一按国家拨付标准执行，该笔拨付的补助资金将全部用于公司职工分流安置工作。

十四、其他重要事项

（一）关于老厂区房屋及土地处置情况

2007年12月19日，本公司经股东大会决议与重庆渝富资产经营管理有限公司（简称“渝富公司”）签订了土地收购储备补偿协议,协议转让公司位于重庆沙坪坝区双碑自由村100号的生产用地及地上附着物，转让价款为58,827.00万元。协议约定具体付款进度为：2009年6月30日前，支付53,000.00万元；2011年6月30日前，中国嘉陵交付土地，并在十五个工作日内，支付5,827.00万元。因璧山拿地滞后等原因，迁建进度明显滞后，公司无法按期交地，同时渝富公司也因资金困难未按约定的时间进度付款，双方都存在违约的事实，本公司根据双方签订的《土地收购储备补偿协议》第四章“收购土地作价及价款支付进度”及第七章“违约责任”相关条件的规定计提了违约金。2015年12月31日，本公司与渝富公司签订协议书，互相豁免了对方在履行上述《土地收储协议》中所产生的违约责任。

截止2018年9月30日，公司实际收取转让款55,170.00万元。2016年1月1日至本模拟合并财务报表报出日，本公司收到渝富公司土地转让款本金2,170.00万元，截至2018年9月30日止，本公司应收渝富公司土地转让款本金3,657.00万元。

（二）关于职工人员结构优化情况

2016年，本公司按照“经济规模、劳动效率决定用工规模”原则，确定用工规模和人员结构，进行职工人员结构的优化工作，并制定了具体的实施办法和指导意见。《深化改革化解过剩产能，优化结构职工调整实施办法》于2016年10月31日经公司专题职工代表大会审议表决通过，并按相关法规规定履行了必要的备案和报告程序。对于未获聘任的职工，经本人自愿申请、公司同意后，通过协商解除劳动合同、或离岗休养（须符合规定条件）方式进行安置。

职工优化调整工作自2016年11月开始实施，计划于2017年完成。根据职工优化调整实施办法，本公司于2016年合理预计将选择协商解除劳动合同或离岗休养的职工情况，确认了将要发生的辞退福利11,730万元，其中预计协议解除劳动合同补偿金8,782万元、预计离岗休养职工离岗休养期间的工资及附加费支出2,948万元。该事项增加公司2016年度管理费用11,458万元。

截止2017年12月31日，已有1111名职工签订了《协商解除劳动合同协议》，公司已按协议约定的解除劳动合同补偿金支付补偿金7781.79万元；已有302名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》，已发生离岗休养费用764.71万元。

公司于2018年1月启动重大资产重组职工转移安置工作。2018年1月19日召开重大资产重组专题职工代表大会，会议审议表决通过《关于中国嘉陵工业股份有限公司（集团）重大资产重组职工转移安置办法的议案）。公司第十届董事会第二十一次会议审议通过此议案，采取协商解除劳动合同、离岗休养、转移安置等多种方式安置职工，预计职工分流安置资金14,105.00万元。

截止2018年9月30日，已有1246名职工签订了《协商解除劳动合同协议》，公司已按协议约定的解除劳动合同补偿金支付补偿金9,713.13万元；已有310名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》，已发生离岗休养费用1,089.52万元。

（三）重大资产出售

1、2016年，本公司将所持上海嘉陵车业有限公司（以下简称“上海嘉陵”）95.33%的股权以及全资子公司重庆长江三峡综合市场有限公司（以下简称“三峡公司”）所持上海嘉陵4.67%的股权和公司对上海嘉陵2,776.08万元债权通过公开挂牌竞价的方式进行出售。经北京卓信大华资产评估有限公司评估，上海嘉陵经评估后股东全部权益价值为6,953.87万元。本公司所持95.33%股权价值为6,629.12万元，三峡公司所持上海嘉陵4.67%的股权价值324.75万元。本公司于2016年11月17日至2016年12月14日，在上海联合产权交易所公开挂牌出售上述股权和债权，挂牌期间产生两个及以上意向受让方，并于2016年12月20日以网络竞价（多次报价）方式组织实施竞价，按照产权交易规则确定上海仓加实业有限公司为受让方。2016年12月22日，本公司与受让方签订了《产权交易合同》，交易价款为12,576.95万元。截止2017年1月，受让方已支付全额交易价款。2017年3月，本公司完成上海嘉陵股权的工商过户和控制权转移手续，并确认本次交易收入。

2、2017年，经第十届董事会第十八次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过，本公司将持有的重庆嘉陵全域机动车辆有限公司45%股权及相关资产和位于重庆市北碚区华光村的土地使用权、地上建筑物及相关机器设备出售给控股股东兵装集团。经中联资产评估集团有限

公司评估,上述资产评估值为49,057.02万元。经双方协商，以评估值为基础，确定上述资产的交易价格为 51,053.63 万元，其中，土地使用权、地上建筑物的转让价格（含税）为22,328.50万元；其余资产的转让价格（不含税）为28,725.13万元。截止2017年末，兵装集团已向本公司支付完毕本次交易的全部资产转让价款，本次重大资产出售的相关资产交割完毕，本次交易实施完成。

（四）持续经营情况及改善措施

截至2018年9月30日，依据置出资产审计报告数据，公司累计未弥补的亏损152,796.74万元，流动负债高于流动资产73,052.95万元，公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

为进一步增强上市公司的持续发展能力和盈利能力，公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、加快摩托车业务的产业调整，现有传统摩托车业务中亏损产品实施退出，实施大排量中高端摩托车运营模式的变革，进一步获取细分市场竞争优势，实现相关资产的有效利用和价值最大化。

2、推进零部件业务的全面整合。确保资金平衡和盈利能力，积极寻求汽车、通机零部件加工业务，获取新的承制品种和份额，盘活现有设备资产，提高公司赢利能力。

3、加快新业务的寻找与培育。结合前期在新业务方向探索的基础上，在“装备制造、汽车零部件”等领域进一步细化论证，加强风险控制，稳步推进，为公司业务重构转型重生奠定基础。

4、进一步推进人力资源优化工作。进一步优化人员配置，提高组织运行效率，与业务调整同步推进人员优化调整，加大富余人员分流安置工作力度。

5、积极推进重大资产重组工作。为优化公司资产和业务结构，进一步提升上市公司可持续竞争能力，公司董事会于2017年12月26日审议通过关于公司连续筹划重大资产重组事项继续停牌的相关事宜。

2018年3月26日，公司召开第十届董事会第二十四次会议，审议通过了重大资产重组的相关议案。且与拟出售资产交易对方中国兵器装备集团有限公司签署了《资产出售协议》，与拟购买资产交易对方中电力神有限公司、天津力神电池股份有限公司签署了《发行股份购买资产协议》、《利润补偿协议》。2018年3月27日公司公告了《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》。

2018年5月2日，公司召开第十届董事会第二十六次会议，审议通过了对重组方案进行的相应调整，调整后的重大资产重组整体方案由上市公司股权无偿划转、重大资产出售及发行股份购买资产等三部分组成。以上三项内容全部获得所需批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）后将同步实施，其中任何一项因未获批准或其他原因而无法付诸实施，则其他两项均不予实施。且于当日签署了《资产出售协议》之补充协议及《发行股份购买资产协议》之补充协议。

基于上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

（五）河南嘉陵三轮摩托车有限公司

河南嘉陵三轮摩托车有限公司（以下简称“河南嘉陵”）由本公司与重庆海洲实业有限公司（以下简称“海洲集团”）、孟州市嘉隆摩托车配件有限公司（以下简称“孟州嘉隆”）共同出资设立，其中，本公司出资比例为51%。2012年5月河南嘉陵股东方签署了《合资经营协议书》、《三方协议》，按照协议约定，在2012年5月26日至2017年12月31日期间由海洲集团对河南嘉陵行使经营管理权，委托经营期间由海洲集团向本公司缴纳固定收益。

2017年8月河南嘉陵受托经营方海洲集团向重庆市一中院提起诉讼，要求撤销2012年河南嘉陵股东方签署的《合资经营协议书》、《三方协议》，截止本报告日该案尚未开庭。根据《合资经营协议书》、《三方协议》约定，截至2017年12月31日委托经营期届满后，海洲集团应向本公司进行资产、负债及所有者权益交接。本公司分别于2018年1月4日和2月2日向海洲集团发函，要求召开股东会，终止委托经营，开展净资产审计，同时，股东各方按照《公司法》和河南嘉陵章程依法合规经营。2018年1月6日，本公司委托国浩律师事务所向海洲集团发送了律师函，要求其尽快按照协议支付固定收益、开展净资产审计、移交经营权等。海洲集团分别于2017年1月17日和2月25日回函以各种理由拒绝或拖延召开股东会。截止本报告日，海洲集团仍未按协议履行其相关义务，本公司也无法向河南嘉陵委派人员履行管理职能。

由于本公司无法在委托经营期届满后按期履行控股股东职责，对河南嘉陵行使管理权，河南嘉陵仍由海洲集团实际控制，本公司也无法自2018年1月1日起将其纳入模拟财务报表合并范围。

（六）向全资子公司重庆嘉陵工业有限公司划转资产及负债

2018年6月11日，公司召开第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于对全资子公司重庆嘉陵工业有限公司增资及向该公司划转资产及负债的议案》，公司将截至2018年1月31日公司拥有的除重庆嘉陵100%股权及拟用于完成重庆嘉陵注册资本实缴之资产外的全部资产及负债，以2018年5月31日为基准日，按账面价值划转至重庆嘉陵，划转基准日至划转日期间发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。根据“人随资产走”的原则，公司全部员工原则上根据2018年1月19日公司专题职工代表大会决议通过的职工安置方案进行安置。

2018年6月27日，公司召开2018年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于对全资子公司重庆嘉陵工业有限公司增资及向该公司划转资产及负债的议案》。

2018年6月27日，公司与重庆嘉陵工业有限公司签署了《资产及负债划转协议书》，约定公司将截至2018年1月31日公司拥有的除重庆嘉陵100%股权及拟用于完成重庆嘉陵注册资本实缴之资产外的全部资产及负债，以2018年5月31日为基准日，按账面价值划转至重庆嘉陵，划转基准日至划转日期间发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。

2018 年 8 月 31 日，公司与重庆嘉陵签署《资产交割确认书》，公司将截至 2018 年 1 月 31 日公司拥有的除重庆嘉陵 100%股权及拟用于完成重庆嘉陵注册资本实缴之资产外的全部资产及负债，以 2018 年 5 月 31 日为基准日，按账面价值划转至重庆嘉陵，划转基准日至划转日期间发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。重庆嘉陵同意承接划转标的。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据		150,000.00	3,199,859.00
应收账款		25,521,062.38	150,565,143.26
合计		25,671,062.38	153,765,002.26

（1）应收票据

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		150,000.00	3,199,859.00
商业承兑汇票			
合计		150,000.00	3,199,859.00

2. 其他应收款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款		397,243,519.43	587,709,673.58
合计		397,243,519.43	587,709,673.58

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2017年12月31日	2018年1-9月增减变动								2018年9月30日	资产减值准备
		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	现金红利	本期计提减值准备	其他		
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	9,256,406.20		9,256,406.20								
重庆长江三峡综合市场有限公司	9,811,336.01		9,811,336.01								
广东嘉陵摩托车有限公司	22,080,417.05		22,080,417.05								
成都奥晶科技有限责任公司	45,504,820.00		45,504,820.00								
重庆普金软件股份有限公司	29,107,294.87		29,107,294.87								
重庆亿基科技发展有限公司	619,203.89		619,203.89								
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	13,027,521.90		13,027,521.90								
汇豪(香港)发展有限公司	1,060,600.00		1,060,600.00								
嘉陵摩托美洲有限公司	1,988,929.99		1,988,929.99								
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车有限公司	51,373,180.00		51,373,180.00								
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00								
重庆嘉陵工业有限公司		80,000,000.00								80,000,000.00	80,000,000.00
印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司											
嘉陵-本田发动机有限公司	284,161,798.76		228,681,079.67	38,341,280.91			93,822,000.00				

2018 年 1-9 月增减变动

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	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	现金红利	本期计提减值准备	其他	2018 年 9 月 30 日	资产减值准备
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	971, 845. 44		863, 544. 46	-108, 300. 98							
重庆南方车辆技术有限公司	13, 192, 149. 61		13, 048, 056. 45	-144, 093. 16							
合计	492, 355, 503. 72	80, 000, 000. 00	436, 622, 390. 49	38, 088, 886. 77			93, 822, 000. 00			80, 000, 000. 00	80, 000, 000. 00

接上表：

2017 年增减变动

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	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	现金红利	本期计提减值准备	其他	2017 年 12 月 31 日	资产减值准备
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	9, 256, 406. 20									9, 256, 406. 20	9, 256, 406. 20
重庆长江三峡综合市场有限公司	9, 811, 336. 01									9, 811, 336. 01	9, 811, 336. 01
广东嘉陵摩托车有限公司	22, 080, 417. 05									22, 080, 417. 05	1, 344, 843. 34
成都奥晶科技有限责任公司	45, 504, 820. 00									45, 504, 820. 00	45, 504, 820. 00
重庆普金软件股份有限公司	29, 107, 294. 87									29, 107, 294. 87	
重庆亿基科技发展有限公司	619, 203. 89									619, 203. 89	619, 203. 89

被投资单位名称	2016年12月31日	2017年增减变动								2017年12月31日	资产减值准备
		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	现金红利	本期计提减值准备	其他		
重庆海源摩托车零部件制造有限责任公司	13,027,521.90									13,027,521.90	13,027,521.90
汇豪(香港)发展有限公司	1,060,600.00									1,060,600.00	1,060,600.00
嘉陵摩托美洲有限公司	1,988,929.99									1,988,929.99	1,988,929.99
巴西亚马逊TRAXX摩托车有限公司	51,373,180.00									51,373,180.00	51,373,180.00
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司		10,200,000.00								10,200,000.00	
印尼布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司											
嘉陵-本田发动机有限公司	255,239,777.68			27,597,537.18		1,324,483.90				284,161,798.76	
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	938,561.55			33,283.89						971,845.44	
重庆南方车辆技术有限公司	14,159,929.87			-967,780.26						13,192,149.61	
合计	454,167,979.01	10,200,000.00		26,663,040.81		1,324,483.90				492,355,503.72	133,986,841.33

4. 营业收入、营业成本

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	42,388,602.27	315,927,347.61	558,211,807.85
其他业务收入	9,846,471.77	11,873,647.96	10,422,051.94
合计	52,235,074.04	327,800,995.57	568,633,859.79
主营业务成本	62,921,075.93	343,338,280.58	582,980,706.50
其他业务成本	2,551,121.61	2,158,466.83	3,429,180.98
合计	65,472,197.54	345,496,747.41	586,409,887.48

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	23,033,518.37	26,663,040.81	32,388,631.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		300,000.00	600,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	699,230.00		
合计	23,732,748.37	26,963,040.81	32,988,631.59

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

2018 年 1 月-9 月利润	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	不适用	-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	不适用	-0.26	-0.26

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2018 年 1-9 月金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,705,470.47	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,323,935.87	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	2018 年 1-9 月金额	说明
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益	4,125,353.14	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,418,116.55	
（14）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		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,599,284.12	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	14,761,219.21	
减：所得税影响金额	7,333.33	
扣除所得税影响后的非经常性损益	14,753,885.88	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	14,462,717.50	
归属于少数股东的非经常性损益	291,168.37	

编号: 105017073

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 91110108592342556 8

名　　称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	邱靖之
成 立 日 期	2012年03月05日
合 伙 期 限	2012年03月05日 至 长期
经 营 范 围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2018 年 07 月 23 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

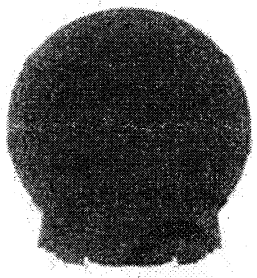
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇二〇年 五月 二十八日

证书有效期至：二〇二〇年 五月 二十八日



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

年 月 日
Yr Mn Dy

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日
Yr Mn Dy

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

年 月 日
Yr Mn Dy

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年 月 日
Yr Mn Dy

11

证书编号：110002400169
No. of Certificate

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

发证日期：2007 7 1
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011 年 3 月 31 日
Yr Mn Dy

5

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

姓名 Full name 王玥
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-7-28
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 110106198107284513

持有人：王玥
证书编号：110002400169

记
stration

持，继续有效一年。
did for another year after
ear from

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017 3 13

CPA任职资格检验合格
BICPA
2017

CPA任职资格检验合格
BICPA
2010

2010 年 3 月 2 日
Yr Mn Dy

CPA任职资格检验合格
BICPA
2011

2011 年 2 月 23 日
Yr Mn Dy

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检验合格
BICPA
2015

CPA任职资格检验合格
BICPA
2016

CPA任职资格检验合格
BICPA
2014

CPA任职资格检验合格
BICPA
2012

CPA任职资格检验合格
BICPA
2013

2012 年 2 月 9 日
Yr Mn Dy

8

天职国际会计师事务所有限公司
年度检验专用章（2）

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 日
y m d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

11



姓名 Full name 施涛
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-10-10
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 412810771010003

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

天职国际会计师事务所有限公司
与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 No. of Certificate: 110002400139
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2007 年 12 月 28 日
y m d

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格
2008 年 3 月 20 日
y m d

4 5

姓名：施涛
证书编号：110002400139

this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017
2017.3.13

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016
2016.3.15

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015
2015.3.13

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010
2010 年 3 月 21 日
y m d

2011 年 3 月 31 日
y m d

6 7