

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Chongqing Machinery & Electric Co., Ltd.*

重慶機電股份有限公司

(于中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號:02722)

海外監管公告

重慶機電股份有限公司

公司債券 2018 年度報告（含擔保人審計報告）的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10(B)條而作出。

茲載列重慶機電股份有限公司（「本公司」）在上海證券交易所網站以「重慶機電股份有限公司公司債券 2018 年年度報告（含擔保人審計報告）」為題刊登之公告，僅供參閱。

重要提示

本公司及其附屬公司按照中華人民共和國財政部發出的企業會計準則編制載於本公告的二零一八年年度報告。

承董事會命

重慶機電股份有限公司

執行董事 董事長

王玉祥

中國·重慶

二零一九年五月七日

于本公告日期，執行董事為王玉祥先生、陳萍女士及楊泉先生；非執行董事為黃勇先生、竇波先生及王鵬程先生；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生及劉偉先生。

* 僅供識別

重庆机电股份有限公司

公司债券年度报告

(2018 年)

二〇一九年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节内容。截至 2018 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”等有关章节内容没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	7
六、 中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 报告期内资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	10
五、 偿债计划	11
六、 专项偿债账户设置情况.....	11
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	12
八、 受托管理人履职情况.....	12
第三节 业务经营和公司治理情况	12
一、 公司业务和经营情况.....	12
二、 投资状况	15
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	15
四、 公司治理情况.....	15
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	15
第四节 财务情况.....	16
一、 财务报告审计情况.....	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	16
三、 合并报表范围调整.....	18
四、 主要会计数据和财务指标.....	18
五、 资产情况	20
六、 负债情况	21
七、 利润及其他损益来源情况.....	23
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性	23
九、 对外担保情况.....	23
第五节 重大事项.....	23
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	23
二、 关于破产相关事项.....	23
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项	23
四、 关于暂停/终止上市的风险提示	24
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	24
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	24
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	24
第八节 备查文件目录.....	25
附件 财务报表.....	27
担保人财务报表.....	39

释义

本公司、公司、发行人、机电股份、重庆机电	指	重庆机电股份有限公司
本期债券、本次债券	指	发行人于 2016 年公开发行的“重庆机电股份有限公司 2016 年公司债券”
本期债券募集说明书	指	为发行本次债券而制作的《2016 年重庆机电股份有限公司公司债券募集说明书》
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
发行办法	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构、登记机构、登记托管机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司股东大会	指	重庆机电股份有限公司股东大会
公司董事会	指	重庆机电股份有限公司董事会
公司监事会	指	重庆机电股份有限公司监事会
集团公司、控股股东、机电集团、担保人	指	重庆机电控股（集团）公司
实际控制人	指	重庆市国有资产监督管理委员会
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司（The Stock Exchange of Hong Kong Ltd）
H 股	指	于中国香港发行的、以外币认购并在香港联交所上市的每股面值为人民币 1.00 元的境外上市外资股
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年、去年	指	2017 年
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	重庆机电股份有限公司
中文简称	重庆机电
外文名称（如有）	Chongqing Machinery & Electric Co., Ltd.
外文缩写（如有）	CQME
法定代表人	王玉祥
注册地址	重庆市 北部新区黄山大道中段 60 号
办公地址	重庆市 北部新区黄山大道中段 60 号
办公地址的邮政编码	401123
公司网址	http://www.chinacqme.com
电子信箱	ob@chinacqme.com

二、信息披露事务负责人

姓名	邓瑞
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事会秘书
联系地址	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号
电话	023-63075683
传真	023-63075683
电子信箱	dengrui@chinacqme.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn
年度报告备置地	本公司

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：重庆机电控股（集团）公司

报告期末实际控制人名称：重庆市国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒ 有控股股东或实际控制人 ☐ 无控股股东或实际控制人



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

☒ 发生变更 ☐ 未发生变更

2018 年 6 月 28 日，经公司 2017 年度股东周年大会批准，王鹏程先生接替何小燕女士出任本公司第四届董事会非执行董事。

2018 年 6 月 28 日，经公司董事会批准，同意聘任秦少波先生为公司副总经理。

2018 年 7 月 5 日，监事会主席向虎先生因个人原因辞去本公司监事会监事及监事会主席职务。

2018 年 8 月 23 日，经公司第四届董事会 2018 年第二次会议批准，委任刘忠堂女士为公司副总经理、财务总监。

2018 年 8 月 23 日，经公司第四届董事会 2018 年第二次会议批准，同意孙文广先生不再担任公司副总经理。

2018 年 10 月 30 日，经公司 2018 年度第一次临时股东大会批准，委任孙文广先生为本公司监事。经公司第四届监事会 2018 年第二次临时批准，选举孙文广先生为本公司监事会主席。

2018 年 12 月 27 日，非执行董事邓勇先生因工作原因辞去公司第四届董事会非执行董事职务。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	熊卫红、胡小琴

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	136741
债券简称	16 重机债
名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室
联系人	王兴川
联系电话	13101214580

（三）资信评级机构

债券代码	136741
债券简称	16 重机债
名称	中诚信证券评估有限公司
办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

（四）报告期内中介机构变更情况

√适用 □不适用

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序、对投资者利益的影响
136741	会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	2018 年 6 月 29 日	轮换	经公司股东大会批准、无影响

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：元 币种：人民币

1、债券代码	136741
2、债券简称	16 重机债
3、债券名称	2016 年重庆机电股份有限公司公司债券
4、发行日	2016 年 9 月 29 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019 年 9 月 29 日
7、到期日	2021 年 9 月 29 日

8、债券余额	800,000,000
9、截至报告期末的利率(%)	4.25
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者
13、报告期内付息兑付情况	按期支付利息
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	发行人有权决定在存续期的第 3 年末调整本次债券后 2 年的票面利率；如发行人未行使调整票面利率选择权，则后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。未到调整票面利率日。
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	公司发出关于是否上调票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在第 3 个计息年度付息日将其持有的本次债券全部或部分按面值回售给公司，未触发回售条款。
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	投资者自发行人发出关于是否调整本次债券票面利率及调整幅度的公告之日起 5 个交易日内，按指定方式回售申报，公司将按上交所和登记机构相关业务规则完成回售支付工作。
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：元 币种：人民币

债券代码：136741

债券简称	16 重机债
募集资金专项账户运作情况	本期债券扣除发行费用后的净募集资金已按约定日期汇入在华夏银行股份有限公司重庆分行开立的募集资金专项账户
募集资金总额	800,000,000
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，实行专款专用。公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门或单位提出使用募集资金的报告，禁止对公司拥有实际控制权的个人、法人或其他组织及其关联人占用募集资金。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	136741
------	--------

债券简称	16 重机债
评级机构	中诚信证券评估有限公司
评级报告出具时间	2018 年 6 月 22 日
评级结果披露地点	上交所
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债务安全性极高，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

（二） 主体评级差异

☐适用 ☒不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

债券代码：136741

债券简称	16 重机债
保证人名称	重庆机电控股（集团）公司
保证人是否为发行人控股股东或实际控制人	为发行人控股股东
报告期末累计对外担保余额	0
报告期末累计对外担保余额占保证人净资产比例（%）	0
影响保证人资信的重要事项	无
保证人的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
保证担保在报告期内的执行情况	按约定执行
报告期末保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产、权利限制情况及后续权利限制安排	无

2) 自然人保证担保

☐适用 ☒不适用

2. 抵押或质押担保

□适用 √不适用

3. 其他方式增信

□适用 √不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

√适用 □不适用

债券代码：136741

债券简称	16 重机债
其他偿债保障措施概述	确定专门部门与人员、设计工作流程、设立偿债资金专户、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，以形成确保债券本息偿付安全的内部机制
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	无
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划**（一）偿债计划变更情况**

□适用 √不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

√适用 □不适用

债券代码：136741

债券简称	16 重机债
偿债计划概述	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至兑息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	按约定执行

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：136741

债券简称	16 重机债
账户资金的提取情况	正常

专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书相关承诺一致

七、报告期内持有人会议召开情况

☐适用 ☒不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	136741
债券简称	16 重机债
债券受托管理人名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
受托管理人履行职责情况	申万宏源证券作为本期债券的受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	2017 年度的受托管理事务报告已于 2018 年 6 月 27 日在上交所披露

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

经本公司董事会批准，本集团产业板块由先前的汽车车零部件、通用机械、数控机床、电力设备、金融贸易等五大产业板块调整为清洁能源装备、高端智能制造及工业服务三大业务板块。

1、清洁能源装备（水力发电设备、电线、电缆及材料、风电叶片、工业风机、工业泵、气体压缩机等业务）

二零一八年，世界各国聚焦环境保护，纷纷出台新能源开发和发展措施等计划，加大了新能源投资，相关技术研发也随之大力推进，带动全球新能源实现了快速发展。全球风电和水电需求增长迅速，能源结构和发电量出现了快速上升，清洁能源占比明显提升，从而带动了本集团清洁能源装备版块发展

二零一八年，水力发电设备业务以多种模式积极向中南美洲、非洲和南亚地区等市场扩展，市场订单实现快速增长，成功签订尼泊尔 EPC 总包项目；成功签订了自营出口圭亚拉、越南 2 个机电总承包合同，合同金额 916 万美元；电线电缆及材料业务积极调整营销模式，打造「水电一体化」、「一站式采购平台」，扩大销售区域，提高配套市场占有率，

订单实现两位数增长；工业泵业务在钢铁市场继续保持领先优势，营业收入实现快速增长；气体压缩机业务营业收入平稳，新型自主研发「多层夹紧式高压容器」亮相市场。但是，风电叶片业务受国家补贴退坡、弃风限电、并网等因素的影响，营业收入较往年出现大幅下滑，导致清洁能源装备版块整体营业收入达约人民币 3,499.5 百万元，较上年同期降幅达约 17.6%。

此外，重庆康明斯发动机有限公司（「重庆康明斯」）为本公司所属合营企业，主营生产大

马力柴油发动机。重庆康明斯积极加大在电力设备、工程机械、石油机械及船舶等市场推广，突出质量控制，二零一八年，经营业绩实现了较快增长，500 匹马力以上发动机产量销售创历史新高，继续保持市场领先地位。大马力发动机技术研发中心建设项目进入完工调试阶段，大马力发动机新工厂项目按计划在二零一九年开工建设。2018 年 QSK 系列排放认证试验的通过，填补了 QSK38 和 QSK50 国内排放证书空白；满足国家内河一阶段排放标准的 VPI 项目通过了评审，并进入量产。预计二零一九年全年该业务仍将实现高质量增长。

展望二零一九年，伴随着中国政府「一带一路」的推进及国内相对积极的财政政策和宽松的货币政策的实施，海外市场需求日益增多，特别是东南亚、南亚市场电力投资活跃、需求旺盛；国内市场在国家电网建设、城市轨道交通建设、高铁建设的带动下，以及国家进一步加大对环保、清洁能源的政策支持和投资力度，预计该板块将实现较好增长。

2、高端智能装备（智能齿轮机床、智能螺杆机床、智能农业机械、智能电子等业务）二零一八年，一系列智能制造政策和相关措施的出台，推动了智能制造与工业信息化的深度融合，实现了制造业的智能化水平的快速发展，带动了关键装备、信息技术、管理软件、平台软件、工业互联网和系统解决方案的提升。为本集团高端智能装备版块业务的发展提供了全新的产业机遇。

二零一八年，智能齿轮机床、智能螺杆机床业务受机械行业、汽车行业需求复苏的拉动，订单企稳回升，营业收入实现增长。智能电子业务在市场需求快速上升的拉动下，配套业务及智能仓储装备同步发展，实现较快增长。高端智能装备版块整体营业收入达约人民币 1,599.2 百万元，较上年同期降幅达约 3.3%，主要是变速器业务在本期间已退出本集团业务所致。

3、工业服务（金融、贸易等业务）

二零一八年，本集团金融业务保持稳定，营业额约人民币 183.4 百万元，比去年同期大幅减少约 94.6%，主要是本集团主动停止低毛利贸易业务所致。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占 比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占 比 (%)
清洁能源 装备	349,949	270,265	22.77%	66.22%	424,780	348,978	17.84%	45.71%
高端智能 装备	159,920	122,321	23.51%	30.26%	165,436	134,769	18.54%	17.8%
工业服务	18,563	11,270	39.29%	3.52%	339,045	331,913	2.10%	36.49%
合计	528,432	403,856	23.58%		929,261	815,660	12.22%	

2. 各主要产品、服务收入成本情况

☐适用 ☒不适用

不适用的理由：各业务板块收入成本情况已按照产品类别进行区分。

3. 经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

报告期内工业服务板块营业收入约 1.83 亿元，同比减少约 32.07 亿元，降幅约 94.59%。主要是本期盛普基本停止低毛利率贸易业务，减少收入约 32.1 亿元。盛普贸易性收入的减少也是本板块毛利率提升的主要原因。

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 69,683 万元，占年度销售总额 12.7%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 9,276 万元，占年度销售总额 1.7%。

向前五名客户销售额超过年度销售总额 30%的

☐适用 ☒不适用

向前五名供应商采购额 143,971 万元，占年度采购总额 35.6%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。向

向前五名客户采购额超过年度采购总额 30%的

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

☐是 ☒否

（五） 公司未来展望

二零一九年，本集团将结合「十三五」规划，以提高经济效益和高质量发展为中心，坚持新「321」发展战略，以「1334」工作为主线，以「一企一策」为抓手，积极应对复杂的外部环境和经济下行压力带来的冲击和风险，着力提高全面分析能力、精准施策能力、抱团作战能力，持续深化质量、效率、动力三大变革，增强核心竞争力，推动本集团步入良性发展。

二、投资状况

（一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

☐适用 ☒不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

☐适用 ☒不适用

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

☐是 ☒否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

1、公司业务独立：公司拥有自主经营的能力，在工商行政管理部门核准的经营范围内开展各项经营业务。公司业务均通过自身完成，不依赖股东，生产经营活动由公司自主决策，独立开展业务并承担相关的责任和风险。公司所从事的业务与出资人不存在同业竞争的情况。

2、公司人员独立：根据《公司章程》，公司董事会由 11 名董事组成，全部董事经股东大会选举产生；监事 5 名，除职工监事由公司职工大会选举产生外，其余监事均由股东大会选举产生；公司高级管理人员均由董事会聘任或解聘。公司独立聘用员工，并独立发放员工工资。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、公司资产独立：公司拥有独立完整的资产结构，房产、设备、土地等产权清晰，不存在出资人占用公司资产、资金或干预资产经营管理的情况。同时，公司不存在以自身资产、权益或信誉为出资人提供担保情形，公司对所有资产有完全的控制和支配权。

4、公司机构独立：公司按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司的权力机构是股东大会，公司的管理实行董事会领导下的经理负责制。公司各部门分工明确，具有完善的内部管理制度和良好的内部管理体系，其组织机构和内部经营管理机构设置的程序合法，独立于控股股东及实际控制人。

5、公司财务独立：公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税，不存在与出资人共用银行账户的情况。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

☐是 ☒否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

☐是 ☒否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：与经营活动有关的往来款计入经营性往来款，反之则计入非经营性往来款。
2. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：
无
3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：0，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 ☒ 否

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

☒ 标准无保留意见 ☐ 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）及财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《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）（以下简称“财会 15 号文件”）等，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，经本集团 2018 年 3 月 29 日第四届董事会 2018 年第一次会议决议通过，本集团按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则、新收入准则及财会 15 号文件。

①新收入准则变更影响

本集团按照新收入准则的规范重新评估本集团主要合同收入的确认和计量、核算和列报等；经本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，本集团大部分的收入为销售货品取得的收入，收入确认时点为将货品控制权转移至客户时确认收入，采用新收入准则对本集团财务报表列报无重大影响。

根据新收入准则的规定，本集团选择仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2018 年 1 月 1 日）的未分配利润及财务报表其他相关项目金额，对 2017 年度财务报表不予调整。于 2018 年 1 月 1 日，因收入政策变更调减期初未分配利润 109,378,793.65 元。

②新金融工具准则变更影响

新金融工具准则下，改变了金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期

损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由「已发生损失模型」改为「预期信用损失模型」。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。

采用新金融工具准则对本集团金融资产分类，对原采用公允价值计量的可供出售金融资产重分类至交易性金融资产列报，原公允价值变动计入其他综合收益金额调整至公允价值变动损益列报，同时调增期初未分配利润 2,773,313.00 元。

经评估与测试，于 2018 年 1 月 1 日，因减值模型的变化补计 2018 年 1 月 1 日资产减值准备 218,785,681.09 元，其中应收票据减值准备增加 48,808,594.37 万元、应收账款减值准备增加 87,708,548.83 元、预付账款坏账准备增加 4,102,500.00 元、其他应收款减值准备增加 28,657,485.05 元、合同资产减值准备增加 49,508,552.84 元；补计提递延所得税资产 13,507,951.15 元后，期初未分配利润减少 205,277,729.94 元，其中归属于母公司所有者权益减少 198,937,840.68 元、归属于少数股东权益减少 6,339,889.26 元。

上述新收入准则和新金融工具准则引起的会计政策变更对本集团 2018 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

A 合并报表

报表项目	按原准则列示的账面价值 2017 年 12 月 31 日	重分类		重新计量		按新准则列示的账面价值 2018 年 1 月 1 日
		新收入准则影响 (注 1)	新金融工具准则影响 (注 2)	新收入准则影响 (注 3)	新金融工具准则影响 (注 4)	
交易性金融资产	—	—	152,773,313.00	—	—	152,773,313.00
应收票据	1,479,630,312.00	—	—	—	-48,808,594.37	1,430,821,717.63
应收账款	2,403,684,040.00	—	—	-51,386,374.28	-87,708,548.83	2,264,589,116.89
预付账款	434,915,529.00	—	—	—	-4,102,500.00	430,813,029.00
其他应收款	1,050,640,822.00	—	—	—	-28,657,485.05	1,021,983,336.95
存货	2,040,955,563.00	-195,511,456.37	—	-1,959,770.42	—	1,843,484,336.21
合同资产	—	195,511,456.37	—	—	-49,508,552.84	146,002,903.53
其他流动资产	188,049,577.00	—	-152,773,313.00	—	—	35,276,264.00
递延所得税资产	68,505,568.00	—	—	—	13,507,951.15	82,013,519.15
预收账款	677,552,844.00	-733,585,492.95	—	56,032,648.95	—	—
合同负债	—	733,585,492.95	—	—	—	733,585,492.95
递延所得税负债	58,346,309.00	—	-693,328.00	—	—	57,652,981.00
其他综合收益	27,977,334.00	—	-2,079,985.00	—	—	25,897,349.00
未分配利润	2,717,844,150.00	—	2,773,313.00	-109,378,793.65	-198,937,840.68	2,412,300,828.67
少数股东权益	400,262,838.00	—	—	—	-6,339,889.26	393,922,948.74
所有者权益	7,177,986,543.00	—	693,328.00	-109,378,793.65	-205,277,729.94	6,864,023,347.41

合计						
----	--	--	--	--	--	--

注 1：于 2018 年 1 月 1 日，本集团依照新收入准则的要求，本集团将与销售商品的相关预收账款重分类至合同负债及将存货重分类至合同资产。

注 2：于 2018 年 1 月 1 日，人民币 152,773,313.00 的其他流动资产/可供出售金融资产被重分类至交易性金融资产，该金融资产于以前期间采用公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团按照新金融工具准则将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以前期间以公允价值计算的累计公允价值变动人民币 2,773,313.00 从其他综合收益转入期初未分配利润。

注 3：于 2018 年 1 月 1 日，本集团依照新收入准则的要求，对于首次执行日尚未完成的合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务；对于部分合同中向客户转让商品或服务的承诺，经评估不满足新收入准则规定的单项履约义务条件，与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分，应作为一项履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入；及对于合同中存在的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。根据新收入准则要求调整期初资产负债表及未分配利润。

注 4：根据新金融工具准则的要求，自 2018 年 1 月 1 日起，本集团金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

☐适用 ☒不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	总资产	1,627,768.38	1,629,067.32	-0.08%	—
2	总负债	904,802.19	911,268.66	-0.71%	—
3	净资产	722,966.19	717,798.65	0.72%	—
4	归属母公司股东的净资产	680,889.96	677,772.37	0.46%	—
5	资产负债率(%)	55.59%	55.94%	-0.63%	—
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率(%)	58.31%	58.67%	-0.61%	—
7	流动比率	1.56	1.49	5.01%	—
8	速动比率	1.19	1.13	4.57%	—
9	期末现金及现金等价物余额	157,034.34	117,453.93	33.70%	注 1

注 1：本期收回綦齿借款、理财资金及土地款；相反，归还外部有息负债约 5.65 亿元。

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	营业收入	521,536.88	921,737.87	-43.42%	注 2
2	营业成本	402,903.72	814,614.30	-50.54%	注 3
3	利润总额	55,567.21	46,847.23	18.61%	—
4	净利润	49,517.18	36,601.89	35.29%	注 4
5	扣除非经常性损益后净利润	27,174.21	12,285.06	121.20%	注 5
6	归属母公司股东的净利润	44,406.08	31,664.49	40.24%	注 6
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	97,819.90	86,825.02	12.66%	—
8	经营活动产生的现金流净额	8,164.28	79,784.80	-110.23%	注 7
9	投资活动产生的现金流净额	90,257.66	45,892.37	96.67%	注 8
10	筹资活动产生的现金流净额	-58,270.49	11,921.32	-588.79%	注 9
11	应收账款周转率	2.10	4.25	-50.66%	注 10
12	存货周转率	2.02	3.99	-49.28%	注 11
13	EBITDA 全部债务比	0.25	0.21	17.88%	—
14	利息保障倍数	5.28	5.90	-10.51%	—
15	现金利息保障倍数	0.44	-5.42	-108.13%	注 12
16	EBITDA 利息倍数	5.28	5.90	-10.51%	—
17	贷款偿还率（%）	100%	100%	—	—
18	利息偿付率（%）	100%	100%	—	—

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《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）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 2：本期停止了低毛利贸易业务，减少外部贸易性收入约 38.36 亿元；加之，2018 年不再合并綦齿传动、神箭公司财务报表，同比减少营业收入约 2.82 亿元。

注 3：本期营业收入减少导致营业成本减少。

注 4：本期营业毛利额增加及 2018 年不再合并綦齿传动。

注 5：本期盈利水平提高及非经常性损益减少。

注 6：本期营业毛利额增加及 2018 年不再合并綦齿传动。

注 7：一方面本期财务公司存贷净额流入及收回预付账款增加现金流入；相反，期末受限资金较年初增加导致现金流出。

注 8：本期收回綦齿传动等公司借款以及水轮、机床土地款。

注 9：本期机电股份归还外部有息负债。

注 10：本期贸易性收入减少所致。

注 11：本期贸易性营业成本减少所致。

注 12：本报告期经营性现金流量得到极大改善，由上期的净流出转为净流入。

五、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1. 主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	216,467	165,869	30.50%	注 1
应收票据及应收账款	376,535	388,331	-3.04%	正常变动
预付款项	26,499	43,492	-39.07%	注 2
其他应收款	92,843	133,059	-30.22%	注 3
发放贷款和垫款	111,544	100,718	10.75%	正常变动
存货	194,989	204,096	-4.46%	正常变动
合同资产	24,908	0	-	新准则调整
其他流动资产	9,222	18,805	-50.96%	注 4
长期股权投资	100,915	104,668	-3.58%	—
固定资产	322,472	286,636	12.50%	—
在建工程	17,125	41,826	-59.06%	注 5

2. 主要资产变动的原因

注 1：本期收回綦齿借款、理财资金及土地款；相反，归还外部有息负债约 5.65 亿元。

注 2：主要是本期末盛普公司大幅减少预付款。

注 3：本期收回綦齿借款、理财资金及土地款。

注 4：主要是机电股份本部收回理财资金。

注 5：主要是水轮等公司在建工程转固所致。

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	59,026.85	59,026.85	不适用	央行保证金及票据保证金
房屋及建筑物	14,839.83	—	重通成飞信用担保借款 2000 万	重通成飞抵押借款
土地	13,400.06	—	—	机床集团抵押借款
合计	87,266.74	59,026.85	—	—

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

☐适用 ☒不适用

六、负债情况

（一）主要负债情况及其变动原因

1. 主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	91,169.66	166,989.00	-45.40%	注 1
吸收存款及同业存放	133,473.84	87,705.75	52.18%	注 2
应付票据及应付账款	274,837.64	275,908.22	-0.39%	正常变动
预收款项	0	67,755.28	-100.00%	注 3
合同负债	68,564.89	0	-	新准则调整
其他应付款	59,920.43	52,613.03	13.89%	—
一年到期非流动负债	17,082.61	29,466.36	-42.03%	注 4
长期借款	84,318.49	56,241.19	49.92%	注 5
应付债券	79,914.39	79,767.47	0.18%	—
长期应付款	14,769.68	21,149.67	-30.17%	注 6

2. 主要负债变动的原因

注 1：公司归还短期借款。

注 2：主要是财务公司吸收外部存款增加。

注 3：本期因执行新收入准则对期末预收款项在合同负债项下列示，而上年末列示在预收账款项下。

注 4：主要是本期 PTG 归还一年到期的外部银行借款所致。

注 5：PTG 续借两年期银行借款约 1.34 亿元及股份本部新增约 1.37 亿元长期借款。

注 6：主要是重分类至一年内到期非流动负债。

3. 发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

☒适用 ☐不适用

境外负债的具体内容：

英国 PTG 期末存在未到期银行借款，其中星展银行借款 1700 万美元，折合人民币 1.12 亿元，汇丰银行借款 1700 万英镑，折合人民币约 1.47 亿元。

（二）有息借款情况

报告期末借款总额 26.21 亿元，上年末借款总额 32.04 亿元，借款总额同比变动-18.22%。

报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且借款金额达到 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

□适用 √不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不适用

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

不适用

（六） 后续融资计划及安排**1. 后续债务融资计划及安排**

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

公司将继续寻求新融资机会及拓宽融资管道，以确保在金融市场出现波动时保持财务灵活性。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
农商行	142,000	58,851	83,149
中国银行	101,000	38,603	62,397
工商银行	85,800	24,851	60,949
浙商银行	65,000	13,875	51,125
进出口行	60,000	0	60,000
汇丰银行	50,379	31,809	18,571
建设银行	40,000	264	39,736
农业银行	37,500	29,500	8,000
星展银行	35,689	11,667	24,022
招商银行	33,000	2,889	30,111
国开行	18,200	17,960	240
交通银行	10,000	7,000	3,000
江苏农商行	10,000	4,000	6,000
广发银行	9,000	8,363	637
江苏银行	7,000	7,000	0
重庆银行	6,000	3,099	2,901
兴业银行	5,000	2,999	2,001
光大银行	5,000	2,719	2,281
合计	720,568	265,449	455,120

上年末银行授信总额度：50.4 亿元，本报告期末银行授信总额度 72.05 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：21.65 亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

不适用

七、利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：55,567.21 万元

报告期非经常性损益总额：26,257.92 万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：☐适用 ☒不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

☐是 ☒否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：1,900 万元

公司报告期对外担保的增减变动情况：-1,900 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：☐是 ☒否

（二）对外担保是否存在风险情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

☐适用 ☒不适用

二、关于破产相关事项

☐适用 ☒不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

☐适用 ☒不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：☐是 ☒否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：☐是 ☒否

四、关于暂停/终止上市的风险提示

☐适用 ☒不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

☐适用 ☒不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、其他特定品种债券事项

不适用

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（以下无正文，为重庆机电股份有限公司 2018 年公司债券年报盖章页）



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	216,467.03	165,869.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	512.43	
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	376,534.60	388,331.44
其中：应收票据	112,894.52	147,963.03
应收账款	263,640.08	240,368.40
预付款项	26,498.78	43,491.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,843.18	133,058.56
其中：应收利息	2,053.82	1,941.64
应收股利	38,344.78	26,052.84
买入返售金融资产		
存货	194,989.29	204,095.56
合同资产	24,907.76	
持有待售资产	603.93	
一年内到期的非流动资产		113.83
其他流动资产	119,649.62	119,522.77
流动资产合计	1,053,006.62	1,054,483.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款	3,888.00	3,789.44
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,320.00	9,166.96
长期股权投资	100,915.48	104,667.75

其他权益工具投资	4,669.31	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,360.93	16,402.05
固定资产	322,472.09	286,635.68
在建工程	17,124.93	41,826.43
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,759.52	61,528.01
开发支出	2,992.77	713.87
商誉	14,331.24	14,331.24
长期待摊费用	22,409.30	20,306.59
递延所得税资产	10,368.67	6,850.56
其他非流动资产	2,149.53	8,365.56
非流动资产合计	574,761.76	574,584.14
资产总计	1,627,768.38	1,629,067.32
流动负债：		
短期借款	91,169.66	166,989.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	133,473.84	87,705.75
拆入资金		
交易性金融负债		
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	274,837.64	275,908.22
预收款项		67,755.28
合同负债	68,564.89	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,363.54	5,769.33
应交税费	22,097.46	22,134.12
其他应付款	59,920.43	52,613.03
其中：应付利息	1,315.68	1,125.08
应付股利	2,751.97	3,007.73
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	17,082.61	29,466.36
其他流动负债	117.62	
流动负债合计	673,627.68	708,341.09

非流动负债：		
长期借款	84,318.49	56,241.19
应付债券	79,914.39	79,767.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	14,769.68	21,149.67
长期应付职工薪酬	1,629.40	1,596.80
预计负债	2,061.72	
递延收益	40,529.87	38,337.81
递延所得税负债	7,950.96	5,834.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	231,174.50	202,927.57
负债合计	904,802.19	911,268.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	368,464.02	368,464.02
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,031.20	4,974.49
减：库存股		
其他综合收益	3,105.24	2,797.73
专项储备		
盈余公积	33,437.35	29,751.71
一般风险准备		
未分配利润	270,852.16	271,784.42
归属于母公司所有者权益合计	680,889.96	677,772.37
少数股东权益	42,076.23	40,026.28
所有者权益（或股东权益）合计	722,966.19	717,798.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,627,768.38	1,629,067.32

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：刘忠堂

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:重庆机电股份有限公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	121,553.07	105,101.30
交易性金融资产		
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		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项		
其他应收款	143,496.18	199,428.19
其中：应收利息	5,208.56	4,022.11
应收股利	38,344.78	26,052.84
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330.95	15,619.80
流动资产合计	265,380.20	320,149.29
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	24,610.00	25,600.00
长期股权投资	455,836.68	462,693.86
其他权益工具投资	4,669.31	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,100.05	3,124.63
在建工程	448.10	448.10
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,918.71	2,001.64
开发支出		
商誉	29.39	29.39
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	491,612.23	493,897.62
资产总计	756,992.43	814,046.92
流动负债：		
短期借款	28,000.00	126,600.00
交易性金融负债		
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	188.74	132.06
应交税费	12.32	19.14
其他应付款	6,298.65	6,062.84
其中：应付利息	926.13	926.13
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,350.00	240.00
其他流动负债		
流动负债合计	39,849.72	133,054.05
非流动负债：		
长期借款	31,610.00	17,960.00
应付债券	79,914.39	79,767.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	836.71	906.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,361.09	98,633.51
负债合计	152,210.81	231,687.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	368,464.02	368,464.02
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,071.69	14,071.69
减：库存股		
其他综合收益	61.66	269.66
专项储备		
盈余公积	34,874.88	34,638.75
未分配利润	187,309.37	164,915.25
所有者权益（或股东权益）合计	604,781.62	582,359.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	756,992.43	814,046.92

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：刘忠堂

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	528,431.75	929,260.27
其中：营业收入	521,536.88	921,737.87
利息收入	6,854.83	7,376.39
已赚保费		
手续费及佣金收入	40.04	146.01
二、营业总成本	538,038.48	958,489.75
其中：营业成本	402,903.72	814,614.30
利息支出	931.73	1,038.03
手续费及佣金支出	11.88	8.16
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	6,348.56	6,084.72
销售费用	29,815.67	28,213.42
管理费用	51,398.36	67,321.41
研发费用	24,097.48	19,872.04
财务费用	12,893.73	9,984.86
其中：利息费用	16,079.23	11,318.11
利息收入	3,847.39	1,772.89
资产减值损失	7,666.86	11,352.82
信用减值损失	1,970.49	
加：其他收益	13,362.11	5,902.06
投资收益（损失以“－”号填列）	41,892.54	47,278.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,994.20	36,084.02
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-10.97	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	10,036.05	24,036.84
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,673.00	47,987.81
加：营业外收入	1,587.75	902.87

减：营业外支出	1,693.55	2,043.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,567.21	46,847.23
减：所得税费用	6,050.02	10,245.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,517.18	36,601.89
（一）按经营持续性分类	49,517.18	36,601.89
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	49,517.18	36,601.89
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类	49,517.18	36,601.89
1.少数股东损益	5,111.10	4,937.40
2.归属于母公司股东的净利润	44,406.08	31,664.49
六、其他综合收益的税后净额	551.42	1,380.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	515.51	1,380.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	138.45	713.56
1.重新计量设定受益计划变动额	138.45	713.56
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	377.06	666.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-165.90	129.50
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	47.59	-109.24
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	71.95	182.72
9.其他	423.42	463.53
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35.91	

七、综合收益总额	50,068.60	37,981.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,921.59	33,044.56
归属于少数股东的综合收益总额	5,147.01	4,937.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.12	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)	0.12	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：969,952 元。

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：刘忠堂

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年度	2017 年度
项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	224.70	
减：营业成本		
税金及附加	62.95	38.25
销售费用		
管理费用	4,386.81	3,949.36
研发费用		
财务费用	1,603.08	200.79
其中：利息费用	8,658.78	7,419.97
利息收入	7,476.91	7,080.02
资产减值损失	364.45	
信用减值损失		
加：其他收益	87.54	
投资收益（损失以“－”号填列）	43,565.40	28,713.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,562.51	29,472.73
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,460.36	24,524.72
加：营业外收入	0.87	
减：营业外支出	604.89	3,679.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,856.34	20,845.49

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,856.34	20,845.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	36,856.34	20,845.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-208.00	269.66
（一）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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-208.00	269.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益		61.66
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-208.00	208.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	36,648.34	21,115.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：刘忠堂

合并现金流量表

2018年1—12月

单位：万元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	532,345.65	908,899.67

客户存款和同业存放款项净增加额	42,768.09	-22,295.27
向中央银行借款净增加额	1,000.00	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	3,000.00	0
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	8,325.28	7,839.27
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,283.86	0
收到其他与经营活动有关的现金	53,153.80	2,886.07
经营活动现金流入小计	643,876.68	897,329.74
购买商品、接受劳务支付的现金	438,458.88	816,823.81
客户贷款及垫款净增加额	10,256.02	-10,629.89
存放中央银行和同业款项净增加额	1,232.96	-3,416.03
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	852.89	0
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,583.07	93,355.13
支付的各项税费	36,749.14	25,868.38
支付其他与经营活动有关的现金	60,579.44	55,113.15
经营活动现金流出小计	635,712.39	977,114.54
经营活动产生的现金流量净额	8,164.28	-79,784.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000.00	21,952.73
取得投资收益收到的现金	26,326.31	33,700.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,538.94	29,574.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	31,876.05
收到其他与投资活动有关的现金	42,830.70	6,764.74
投资活动现金流入小计	126,695.96	123,868.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,618.89	47,659.26
投资支付的现金	4,000.00	15,605.82
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	14,710.85
支付其他与投资活动有关的现金	4,819.40	0
投资活动现金流出小计	36,438.30	77,975.93
投资活动产生的现金流量净额	90,257.66	45,892.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	190,360.12	208,352.84
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,025.67	14,440.58
筹资活动现金流入小计	224,385.79	222,793.42
偿还债务支付的现金	246,467.44	155,334.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,697.30	37,669.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	10,093.33
支付其他与筹资活动有关的现金	8,491.54	17,867.59
筹资活动现金流出小计	282,656.28	210,872.10
筹资活动产生的现金流量净额	-58,270.49	11,921.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-571.05	131.03
五、现金及现金等价物净增加额	39,580.41	-21,840.08
加：期初现金及现金等价物余额	117,453.93	139,294.01
六、期末现金及现金等价物余额	157,034.34	117,453.93

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：刘忠堂

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,708.67	69.10
经营活动现金流入小计	2,708.67	69.10
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,979.95	1,806.84

支付的各项税费	69.32	245.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,320.66	2,119.47
经营活动现金流出小计	4,369.93	4,172.27
经营活动产生的现金流量净额	-1,661.27	-4,103.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000.00	16,890.00
取得投资收益收到的现金	32,589.18	50,601.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	30,501.12
收到其他与投资活动有关的现金	250,309.90	41,660.72
投资活动现金流入小计	297,899.09	139,653.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98.50	43.92
投资支付的现金	2,300.00	16,940.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	14,710.85
支付其他与投资活动有关的现金	177,550.00	117,904.11
投资活动现金流出小计	179,948.50	149,599.70
投资活动产生的现金流量净额	117,950.59	-9,946.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,000.00	126,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	3,174.63
筹资活动现金流入小计	105,000.00	129,774.63
偿还债务支付的现金	184,840.00	62,017.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,379.52	20,416.20
支付其他与筹资活动有关的现金	4,786.57	14,321.03
筹资活动现金流出小计	209,006.09	96,754.46
筹资活动产生的现金流量净额	-104,006.09	33,020.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44.67	58.60
五、现金及现金等价物净增加额	12,238.56	19,029.14
加：期初现金及现金等价物余额	97,019.65	77,990.50
六、期末现金及现金等价物余额	109,258.21	97,019.65

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：刘忠堂

担保人财务报表

√适用 □不适用

附件二： 担保人财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	309,785.78	291,041.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,049.75	3,500.38
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	579,160.96	596,077.68
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	68,125.82	68,558.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	238,598.75	240,830.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	404,642.64	365,240.01
合同资产		
持有待售资产	603.93	0
一年内到期的非流动资产	20,230.35	20,554.63
其他流动资产	42,221.21	76,953.33
流动资产合计	1,674,419.21	1,662,756.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	2,326.94
债权投资		
可供出售金融资产	54,044.04	38,934.20

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,860.00	4,266.96
长期股权投资	309,377.96	289,407.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	203,778.29	164,804.70
固定资产	612,636.73	611,592.64
在建工程	26,407.10	56,583.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	109,502.24	121,076.74
开发支出	10,939.94	5,959.10
商誉	46,619.76	46,619.76
长期待摊费用	26,735.81	25,548.27
递延所得税资产	16,824.35	13,835.36
其他非流动资产	4,630.80	10,790.87
非流动资产合计	1,425,357.02	1,391,746.26
资产总计	3,099,776.23	3,054,502.48
流动负债：		
短期借款	446,976.16	530,469.21
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	3,470.95	1,580.90
拆入资金		
交易性金融负债		
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	669,842.35	600,572.69
预收款项	105,132.22	94,112.65
合同负债		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,110.50	16,679.12
应交税费	37,627.30	34,791.33
其他应付款	123,837.11	116,632.63
其中：应付利息		
应付股利		
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	203,778.38	91,893.04
其他流动负债	60,737.97	60,771.75
流动负债合计	1,666,512.95	1,547,503.32
非流动负债：		
长期借款	240,579.95	150,713.58
应付债券	79,914.39	249,767.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	133,013.82	146,799.29
长期应付职工薪酬	9,744.13	11,240.19
预计负债	2,869.14	709.99
递延收益	52,614.06	48,104.96
递延所得税负债	37,751.45	36,615.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	556,486.93	643,950.71
负债合计	2,222,999.88	2,191,454.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,288.50	184,288.50
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,572.69	300,270.74
减：库存股		
其他综合收益	68,489.70	53,716.43
专项储备	3,074.64	2,309.29
盈余公积	6,785.27	6,785.27
一般风险准备		
未分配利润	-122,817.50	-108,757.24
归属于母公司所有者权益合计	438,393.29	438,612.99
少数股东权益	438,383.06	424,435.46
所有者权益（或股东权益）合计	876,776.35	863,048.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,099,776.23	3,054,502.48

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:重庆机电控股（集团）公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	52,523.73	27,759.27
交易性金融资产	431.17	386.12
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	4.31	4.31
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	73.27	82.10
其他应收款	270,706.61	162,436.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,682.15	9,807.86
流动资产合计	333,421.23	200,476.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	19,914.17	21,666.28
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	654,810.78	620,969.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,651.53	24,352.52
固定资产	18,999.41	26,872.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,793.18	4,417.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,910.49	2,420.12
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	730,079.57	700,697.61
资产总计	1,063,500.80	901,174.15
流动负债：		

短期借款	348,926.80	324,169.00
交易性金融负债		
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	459.64	442.19
预收款项	9.87	9.87
合同负债		
应付职工薪酬	56.89	38.80
应交税费	200.97	255.70
其他应付款	93,320.67	42,953.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	170,000.00	23,835.00
其他流动负债	50,000.00	50,000.00
流动负债合计	662,974.84	441,704.09
非流动负债：		
长期借款	150,000.00	61,000.00
应付债券	0	170,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	36,993.97	10,667.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,482.13	5,291.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,476.10	246,958.62
负债合计	856,450.94	688,662.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,288.50	184,288.50
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	149,954.85	154,313.35
减：库存股		
其他综合收益	17,414.35	12,859.94
专项储备	153.18	24.01
盈余公积	6,785.27	6,785.27
未分配利润	-151,546.29	-145,759.64
所有者权益（或股东权益）合	207,049.86	212,511.43

计		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,063,500.80	901,174.15

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	1,462,034.24	1,505,504.85
其中：营业收入	1,459,242.92	1,502,011.42
利息收入	2,774.77	3,488.71
已赚保费		
手续费及佣金收入	16.55	4.72
二、营业总成本	1,547,198.32	1,594,396.98
其中：营业成本	1,260,335.81	1,335,016.12
利息支出	25.22	269.12
手续费及佣金支出	12.03	8.42
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	10,648.04	10,729.02
销售费用	47,659.50	43,196.68
管理费用	111,801.10	114,412.81
研发费用	43,615.18	32,013.46
财务费用	55,035.39	46,253.22
其中：利息费用	62,140.46	51,244.88
利息收入	9,403.24	5,802.08
资产减值损失	18,066.05	12,498.13
信用减值损失		
加：其他收益	19,266.02	8,828.25
投资收益（损失以“－”号填列）	75,019.12	70,581.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62,047.09	56,629.91
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,058.44	63.92
资产处置收益（损失以“－”	44,692.50	34,483.72

号填列)		
汇兑收益 (损失以 “-” 号填列)		
三、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)	52,755.12	25,065.48
加: 营业外收入	4,961.53	16,135.12
减: 营业外支出	14,662.02	4,260.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	43,054.63	36,939.66
减: 所得税费用	5,951.52	17,080.76
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	37,103.11	19,858.90
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	37,103.11	19,858.90
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	31,399.65	11,198.68
2.归属于母公司股东的净利润	5,703.47	8,660.22
六、其他综合收益的税后净额	1,439.86	23,795.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	381.46	17,077.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	62.66	3,520.23
1.重新计量设定受益计划变动额	62.66	3,520.23
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	318.81	13,557.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-106.52	67.63
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-292.42	-1,343.54
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-45.56	0
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	221.12	242.07
8.外币财务报表折算差额	37.58	43.92
9.其他	504.61	14,547.32
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,058.40	6,717.80
七、综合收益总额	38,542.97	43,654.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,084.93	25,737.85
归属于少数股东的综合收益总额	32,458.04	17,916.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

母公司利润表

2018 年 1—12 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	4,000.64	4,648.65
减：营业成本	657.82	2,058.37
税金及附加	273.92	740.17
销售费用		
管理费用	4,939.18	5,231.64
研发费用		
财务费用	34,522.31	29,796.92
其中：利息费用	35,809.30	31,717.70
利息收入	1,590.05	2,375.84
资产减值损失	46.55	-2,421.01
信用减值损失		
加：其他收益	0	4.79
投资收益（损失以“－”号填列）	31,061.97	40,075.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,017.27	13,111.42
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-630.19	-1,016.61
资产处置收益（损失以“－”	6,336.77	6,038.56

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	329.40	14,344.90
加：营业外收入	20.89	11,079.23
减：营业外支出	9,260.07	661.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,909.78	24,762.52
减：所得税费用	-168.40	-272.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,741.37	25,035.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,741.37	25,035.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	4,784.24	124.34
（一）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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,784.24	124.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-19.88	0
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,241.79	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他	1,562.34	124.34
六、综合收益总额	-3,957.14	25,159.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

合并现金流量表
2018 年 1—12 月

单位：万元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,379,332.75	1,510,168.83
客户存款和同业存放款项净增加额	0	22,584.89
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,394.77	5,559.51
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,913.74	1,784.70
收到其他与经营活动有关的现金	175,747.98	199,905.54
经营活动现金流入小计	1,563,389.24	1,740,003.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,067,434.11	1,253,812.35
客户贷款及垫款净增加额	149.21	-2,833.78
存放中央银行和同业款项净增加额	-1,657.09	-3,416.03
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	134.07	131.73
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	169,959.78	172,627.49
支付的各项税费	55,466.08	41,497.45
支付其他与经营活动有关的现金	262,055.32	304,346.41
经营活动现金流出小计	1,553,541.50	1,766,165.62
经营活动产生的现金流量净额	9,847.74	-26,162.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	523,799.30	510,050.16
取得投资收益收到的现金	28,125.63	63,103.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,008.86	35,667.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-98.17	1,070.08

收到其他与投资活动有关的现金	43,403.24	27,434.08
投资活动现金流入小计	698,238.85	637,325.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,281.87	57,176.06
投资支付的现金	519,305.14	455,744.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	1,000.02
支付其他与投资活动有关的现金	13,375.14	38,903.13
投资活动现金流出小计	572,962.16	552,823.74
投资活动产生的现金流量净额	125,276.70	84,501.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	147.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	929,123.79	802,903.68
发行债券收到的现金	0	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0	85,015.49
筹资活动现金流入小计	929,270.79	987,919.17
偿还债务支付的现金	980,752.00	919,947.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,753.41	74,296.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	10,093.33
支付其他与筹资活动有关的现金	17,296.86	35,000.00
筹资活动现金流出小计	1,065,802.26	1,029,243.98
筹资活动产生的现金流量净额	-136,531.47	-41,324.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-485.01	7.98
五、现金及现金等价物净增加额	-1,892.04	17,022.54
加：期初现金及现金等价物余额	227,490.24	210,467.70
六、期末现金及现金等价物余额	225,598.19	227,490.24

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,857.11	3,096.20

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	123,610.94	59,120.69
经营活动现金流入小计	126,468.05	62,216.88
购买商品、接受劳务支付的现金	450.45	103.84
支付给职工以及为职工支付的现金	1,778.16	1,812.31
支付的各项税费	625.68	1,591.10
支付其他与经营活动有关的现金	64,516.85	70,144.25
经营活动现金流出小计	67,371.13	73,651.50
经营活动产生的现金流量净额	59,096.92	-11,434.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,946.29	50,355.70
取得投资收益收到的现金	7,131.09	38,890.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,257.27	1,593.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	14,710.85
收到其他与投资活动有关的现金	0	46,353.24
投资活动现金流入小计	33,334.66	151,903.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0	195.04
投资支付的现金	10,200.00	31,648.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	31,648.11
支付其他与投资活动有关的现金	0	15,121.69
投资活动现金流出小计	10,200.00	66,620.06
投资活动产生的现金流量净额	23,134.66	85,283.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	572,111.80	562,379.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,571.30	38,000.00
筹资活动现金流入小计	579,683.10	600,379.00
偿还债务支付的现金	482,189.00	590,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,809.30	38,569.64
支付其他与筹资活动有关的现金	118,102.48	33,081.31
筹资活动现金流出小计	636,100.79	662,425.95
筹资活动产生的现金流量净额	-56,417.69	-62,046.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38.01	-50.43

五、现金及现金等价物净增加额	25,851.90	11,751.554
加：期初现金及现金等价物余额	26,671.83	14,920.28
六、期末现金及现金等价物余额	52,523.73	26,671.83

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

重庆机电股份有限公司

审计报告



索引

页码

审计报告

公司财务报表

— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-159



XYZH/2019CQA10079

审计报告

重庆机电股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆机电股份有限公司（以下简称重庆机电）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆机电 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1. 应收票据及应收账款坏账准备计提	
截至2018年12月31日，如重庆机电合并财务报表附注六、3所述，重庆机电应收票据及应收账款账面价值3,765,346,019.73元，已计提的坏账准备金额457,849,305.43元。	我们执行的主要审计程序如下： - 对重庆机电管理层应收票据及应收账款的管理及信用风险评估和识别政策的内部控制设计和运行有效性进行了评估和

关键审计事项	审计中的应对
重庆机电根据集团的应收账款预期信用损失的确认方法对集团的应收账款计量损失准备影响重大，鉴于管理层需要对应收款项是否已发生信用减值进行评估和识别，若重新评计结果与现有评计金额存在重大差异，该差异对财务报表可能会产生重大影响，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	测试： - 我们复核了重庆机电管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，即假设违约损失率（它代表各类债务最终违约的可能性），结合债务人历史信用情况、历史违约证据和违约比率，以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化，来判定应收票据及应收账款信用风险是否显著增加，从而评估管理层对应收票据及应收账款的信用风险评估和识别的合理性； - 获取重庆机电应收票据及应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收票据及应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； - 通过分析重庆机电应收票据及应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收票据及应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收票据及应收账款坏账准备计提的合理性； - 评估重庆机电管理层对应收票据及应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
2. 存货跌价准备计提	
截至 2018 年 12 月 31 日，如重庆机电合并财务报表附注六、6 所述，存货账面价值为人民币 1,949,892,938.13 元，已计提的存货跌价准备金额为人民币 157,655,591.37 元，跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。	我们执行的主要审计程序如下： - 对重庆机电存货跌价准备相关内部控制的设计与执行进行了评估； - 对重庆机电存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

关键审计事项	审计中的应对
存货按照成本和可变现净值孰低计量。可变现净值按照所生产的产成品预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价需要运用重大判断，并综合考虑历史售价预计未来的市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大，为此我们确定存货的减值为关键审计事项。	- 结合重庆机电存货的库龄、产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； - 获取重庆机电产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按重庆机电相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； - 结合期后销售订单抽样检查，与预计售价进行比较； - 评估重庆机电管理层对存货跌价准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
3. 收入的确认	
2018 年度，如重庆机电合并财务报表附注六、46 所述，重庆机电营业收入总额 5,284,317,532.9 元。 收入确认对净利润的影响为重较大。收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，为此我们将收入的确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： - 对重庆机电销售与收款循环相关内部控制进行测试，分析检查公司确认收入的内部控制有效性； - 获取重庆机电与客户签订的协议，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策等，了解公司对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断，包括确定履约进度的方法及采用该方法、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法的合理性； - 结合重庆机电所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断销售收入和毛利变动的合理性；

关键审计事项	审计中的应对
	- 区别产品和销售类型，分别抽取样本，选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售记录、合同、销售发票、发运单据、收款单据、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性； - 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间； - 评估重庆机电管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

重庆机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括重庆机电 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算重庆机电、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆机电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：熊红卫（项目合伙人）



中国注册会计师：胡小琴



二〇一九年三月二十日

合并资产负债表

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,164,670,306.18	1,658,694,663.00
交易性金融资产	六、2	5,124,292.21	-
应收票据及应收账款	六、3	3,765,346,019.73	3,883,314,352.00
其中：应收票据	六、3.1	1,128,945,186.86	1,479,630,312.00
应收账款	六、3.2	2,636,400,832.87	2,403,684,040.00
预付款项	六、4	264,987,827.45	434,915,529.00
其他应收款	六、5	928,431,789.73	1,330,585,629.00
其中：应收利息	六、5.1	20,538,197.57	19,416,374.00
应收股利	六、5.2	383,447,758.44	260,528,433.00
发放贷款和垫款	六、11(1)	1,115,437,102.20	1,007,178,150.00
存货	六、6	1,949,892,938.13	2,040,955,563.00
合同资产	六、7.1	249,077,553.98	-
持有待售资产	六、8	6,039,285.98	-
一年内到期的非流动资产	六、9	-	1,138,300.00
其他流动资产	六、10	81,059,064.90	188,049,577.00
流动资产合计		10,530,066,180.49	10,544,831,763.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、11(2)	38,880,000.00	37,894,354.00
可供出售金融资产	六、12	-	-
长期应收款	六、13	33,200,000.00	91,669,620.00
长期股权投资	六、14	1,009,154,785.28	1,046,677,545.00
其他权益工具投资	六、15	46,693,061.00	-
投资性房地产	六、16	83,609,256.52	164,020,540.00
固定资产	六、17	3,224,720,949.14	2,866,356,781.00
在建工程	六、18	171,249,276.77	418,264,301.00
无形资产	六、19	617,595,163.06	615,280,100.00
开发支出	六、20	29,927,674.79	7,138,672.00
商誉	六、21	143,312,435.00	143,312,435.00
长期待摊费用	六、22	224,093,001.19	203,065,942.00
递延所得税资产	六、23	103,686,673.46	68,505,568.00
其他非流动资产	六、24	21,495,341.97	83,655,571.00
非流动资产合计		5,747,617,618.18	5,745,841,429.00
资产总计		16,277,683,798.67	16,290,673,192.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张洁

合并资产负债表(续)

编制单位: 重庆机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、26	911,696,617.94	1,669,889,955.00
吸收存款及同业存放	六、33	1,334,738,381.17	877,057,450.00
应付票据及应付账款	六、27	2,748,376,442.76	2,759,082,239.00
预收款项	六、28	-	677,552,844.00
合同负债	六、7.2	685,648,864.72	-
应付职工薪酬	六、29	63,635,374.54	57,693,334.00
应交税费	六、30	220,974,568.70	221,341,231.00
其他应付款	六、31	599,204,267.53	526,130,340.00
其中: 应付利息	六、31.1	13,156,812.78	11,250,751.00
应付股利	六、31.2	27,519,691.51	30,077,325.00
一年内到期的非流动负债	六、32	170,826,135.24	294,663,555.00
其他流动负债	六、34	1,176,168.16	-
流动负债合计		6,736,276,820.76	7,083,410,948.00
非流动负债:			
长期借款	六、35	843,184,922.99	562,411,906.00
应付债券	六、36	799,143,854.22	797,674,683.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、37	147,696,759.15	211,496,663.00
长期应付职工薪酬	六、38	16,294,000.00	15,968,000.00
预计负债	六、39	20,617,240.24	-
递延收益	六、40	405,298,663.38	383,378,140.00
递延所得税负债	六、23	79,509,594.57	58,346,309.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,311,745,034.55	2,029,275,701.00
负债合计		9,048,021,855.31	9,112,686,649.00
股东权益:			
股本	六、41	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
资本公积	六、42	50,311,968.20	49,744,935.00
其他综合收益	六、43	31,052,427.09	27,977,334.00
盈余公积	六、44	334,373,473.12	297,517,132.00
未分配利润	六、45	2,708,521,621.81	2,717,844,150.00
归属于母公司股东权益合计		6,808,899,644.22	6,777,723,705.00
少数股东权益		420,762,299.14	400,262,838.00
股东权益合计		7,229,661,943.36	7,177,986,543.00
负债和股东权益总计		16,277,683,798.67	16,290,673,192.00

法定代表人:

玉祥王

主管会计工作负责人:

忠刘

会计机构负责人:

张洁

母公司资产负债表

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,215,530,735.02	1,051,013,030.00
其他应收款	十八、1	1,434,961,752.73	1,994,281,937.00
其中：应收利息	十八、1(1)	52,085,559.19	40,221,072.00
应收股利	十八、1(2)	383,447,758.44	260,528,433.00
其他流动资产		3,309,478.99	156,197,977.00
流动资产合计		2,653,801,966.74	3,201,492,944.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
长期应收款		246,100,000.00	256,000,000.00
长期股权投资	十八、2	4,558,366,763.45	4,626,938,596.00
其他权益工具投资		46,693,061.00	-
固定资产		41,000,530.92	31,246,276.00
在建工程		4,480,970.09	4,480,970.00
无形资产		19,187,060.87	20,016,439.00
商誉		293,943.72	293,946.00
非流动资产合计		4,916,122,330.05	4,938,976,227.00
资产总计		7,569,924,296.79	8,140,469,171.00

法定代表人：

玉王
祥王

主管会计工作负责人：

忠刘
堂刘

会计机构负责人：

张洁

母公司资产负债表(续)

编制单位: 重庆机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		280,000,000.00	1,266,000,000.00
应付职工薪酬		1,887,413.85	1,320,614.00
应交税费		123,232.06	191,446.00
其他应付款		62,986,536.29	60,628,414.00
其中: 应付利息		9,261,300.00	9,261,300.00
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债		53,500,000.00	2,400,000.00
流动负债合计		398,487,182.20	1,330,540,474.00
非流动负债:			
长期借款		316,100,000.00	179,600,000.00
应付债券		799,143,854.22	797,674,683.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		8,367,050.00	9,060,378.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,123,610,904.22	986,335,061.00
负债合计		1,522,108,086.42	2,316,875,535.00
股东权益:			
股本		3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
资本公积		140,716,900.00	140,716,900.00
其他综合收益		616,640.00	2,696,625.00
盈余公积		348,748,849.03	346,387,469.00
未分配利润		1,873,093,667.34	1,649,152,488.00
股东权益合计		6,047,816,210.37	5,823,593,636.00
负债和股东权益总计		7,569,924,296.79	8,140,469,171.00

法定代表人:

玉王
祥王

主管会计工作负责人:

忠刘
堂刘

会计机构负责人:

张洁

合并利润表

2018年度

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		5,284,317,532.90	9,292,602,679.67
其中：营业收入	六、46	5,215,368,816.23	9,217,378,658.00
利息收入	六、46	68,548,323.06	73,763,913.67
手续费及佣金收入	六、46	400,393.61	1,460,108.00
二、营业总成本		5,380,384,782.98	9,584,897,503.00
其中：营业成本	六、46	4,029,037,198.67	8,146,143,025.00
利息支出	六、46	9,317,288.09	10,380,310.00
手续费及佣金支出	六、46	118,839.98	81,550.00
税金及附加	六、47	63,485,555.23	60,847,167.00
销售费用	六、48	298,156,677.80	282,134,154.00
管理费用	六、49	513,983,557.96	673,214,052.00
研发费用	六、50	240,974,839.39	198,720,426.00
财务费用	六、51	128,937,348.85	99,848,642.00
其中：利息费用	六、51	160,792,293.33	113,181,092.00
利息收入	六、51	38,473,948.90	17,728,904.00
资产减值损失	六、52	76,668,574.02	113,528,177.00
信用减值损失	六、53	19,704,902.99	-
加：其他收益	六、57	133,621,128.92	59,020,629.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	-109,704.27	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、55	418,925,355.40	472,783,898.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、55	369,941,950.32	360,840,184.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	100,360,500.73	240,368,367.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,730,030.70	479,878,070.67
加：营业外收入	六、58	15,877,488.95	9,028,694.00
减：营业外支出	六、59	16,935,459.00	20,434,479.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		555,672,060.65	468,472,285.67
减：所得税费用	六、60	60,500,227.64	102,453,392.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		495,171,833.01	366,018,893.67
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	969,952.00
（一）按经营持续性分类		495,171,833.01	366,018,893.67
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		495,171,833.01	366,018,893.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		495,171,833.01	366,018,893.67
1.归属于母公司所有者的净利润		444,060,837.38	316,644,903.00
2.少数股东损益		51,110,995.63	49,373,990.67
六、其他综合收益的税后净额	六、43	5,514,177.09	13,800,713.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、43	5,155,078.09	13,800,713.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、43	1,384,451.00	7,135,569.00
1.重新计量设定受益计划变动额	六、43	1,384,451.00	7,135,569.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、43	3,770,627.09	6,665,144.00
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	六、43	475,865.00	-1,092,435.00
2.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	六、43	-1,658,986.00	1,295,008.00
3.净投资套期损益的有效部分	六、43	4,234,206.34	4,635,332.00
4.外币财务报表折算差额	六、43	719,541.75	1,827,239.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、43	359,099.00	-
七、综合收益总额		500,686,010.10	379,819,606.67
归属于母公司股东的综合收益总额		449,215,915.47	330,445,616.00
归属于少数股东的综合收益总额		51,470,094.63	49,373,990.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	财务报表补充资料2	0.12	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	财务报表补充资料2	0.12	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张洁



母公司利润表

2018年度

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十八、3	2,247,005.78	-
减：营业成本	十八、3	-	-
税金及附加		629,481.47	382,518.00
管理费用		43,868,142.60	39,493,622.00
财务费用		16,030,766.46	2,007,883.00
其中：利息费用		86,587,848.78	74,199,730.08
利息收入		74,769,054.57	70,800,175.88
信用减值损失		3,644,517.34	-
加：其他收益		875,434.19	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、4	435,654,044.70	287,131,237.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、4	365,625,074.86	294,727,306.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,603,576.80	245,247,214.00
加：营业外收入		8,708.56	-
减：营业外支出		6,048,873.70	36,792,276.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		368,563,411.66	208,454,938.00
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		368,563,411.66	208,454,938.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		368,563,411.66	208,454,938.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	2,696,625.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	2,696,625.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	616,640.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	2,079,985.00
六、综合收益总额		368,563,411.66	211,151,563.00

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计

法定代表人：

玉祥王

主管会计工作负责人：

忠堂刘

会计机构负责人：

张洁

合并现金流量表

2018年度

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,323,456,455.98	9,088,996,685.00
客户存款和同业存放款项净增加额	427,680,931.17	-
客户贷款及垫款净减少额	-	106,298,892.00
向中央银行借款净增加额	10,000,000.00	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	30,000,000.00	-
收取利息、手续费及佣金的现金	83,252,825.45	78,392,698.00
收到的税费返还	32,838,560.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	531,538,013.11	28,860,689.00
经营活动现金流入小计	6,438,766,786.20	9,302,548,964.00
购买商品、接受劳务支付的现金	4,384,588,756.25	8,168,238,079.00
客户存款和同业存放款项净减少额	-	222,952,695.00
客户贷款及垫款净增加额	102,560,214.54	-
存放中央银行和同业款项净增加额	12,329,593.95	-34,160,331.00
支付利息、手续费及佣金的现金	8,528,897.62	-
支付给职工以及为职工支付的现金	875,830,676.03	933,551,287.00
支付的各项税费	367,491,397.93	258,683,810.00
支付其他与经营活动有关的现金	605,794,412.50	551,131,450.00
经营活动现金流出小计	6,357,123,948.82	10,100,396,990.00
经营活动产生的现金流量净额	81,642,837.38	-797,848,026.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,001.00	219,527,258.00
取得投资收益收到的现金	263,263,119.20	337,003,490.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	425,389,449.20	295,744,271.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	318,760,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	428,307,039.39	67,647,430.00
投资活动现金流入小计	1,266,959,608.79	1,238,682,949.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,188,941.05	476,592,572.00
投资支付的现金	40,000,000.00	156,058,193.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	147,108,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	48,194,021.94	-
投资活动现金流出小计	364,382,962.99	779,759,265.00
投资活动产生的现金流量净额	902,576,645.80	458,923,684.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	1,903,601,200.00	2,083,528,402.00
收到其他与筹资活动有关的现金	340,256,690.38	144,405,831.00
筹资活动现金流入小计	2,243,857,890.38	2,227,934,233.00
偿还债务所支付的现金	2,464,674,400.00	1,553,346,897.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	276,973,008.62	376,698,207.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	100,933,342.00
支付其他与筹资活动有关的现金	84,915,416.50	178,675,901.00
筹资活动现金流出小计	2,826,562,825.12	2,108,721,005.00
筹资活动产生的现金流量净额	-582,704,934.74	119,213,228.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,710,451.38	1,310,289.00
五、现金及现金等价物净增加额	395,804,097.06	-218,400,825.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,174,539,298.00	1,392,940,123.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00

法定代表人：

玉王祥

主管会计工作负责人：

忠刘堂

会计机构负责人：

张洁

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	27,086,676.44	690,962.00
经营活动现金流入小计	27,086,676.44	690,962.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	19,799,466.65	18,068,362.00
支付的各项税费	693,231.90	2,459,630.00
支付其他与经营活动有关的现金	23,206,643.54	21,194,695.00
经营活动现金流出小计	43,699,342.09	41,722,687.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,612,665.65	-41,031,725.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,001.00	168,899,971.00
取得投资收益收到的现金	325,891,841.36	506,014,118.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	305,011,150.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,503,099,025.79	416,607,179.00
投资活动现金流入小计	2,978,990,868.15	1,396,532,418.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	984,953.00	439,226.00
投资支付的现金	23,000,000.00	169,408,191.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	147,108,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,775,500,000.00	1,179,041,075.00
投资活动现金流出小计	1,799,484,953.00	1,495,996,992.00
投资活动产生的现金流量净额	1,179,505,915.15	-99,464,574.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,050,000,000.00	1,266,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	31,746,333.00
筹资活动现金流入小计	1,050,000,000.00	1,297,746,333.00
偿还债务支付的现金	1,848,400,000.00	620,172,328.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,795,244.37	204,161,964.00
支付其他与筹资活动有关的现金	47,865,666.03	143,210,293.00
筹资活动现金流出小计	2,090,060,910.40	967,544,585.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,040,060,910.40	330,201,748.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-446,717.50	585,991.00
五、现金及现金等价物净增加额	122,385,621.60	190,291,440.00
加：期初现金及现金等价物余额	970,196,461.00	779,905,021.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,092,582,082.60	970,196,461.00

法定代表人：

王祥土

主管会计工作负责人：

刘忠堂

会计机构负责人：

张洁



合并股东权益变动表
2018年度

项 目	2018年度											单位：人民币元		
	归属于母公司股东权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额				3,684,640,154.00				49,744,935.00	-	27,977,334.00	-	2,717,844,150.00	400,262,838.00	7,177,986,543.00
加：会计政策变更(详见财务报表附注“四、35(1)重要会计政策变更”)										-2,079,985.00		-305,543,321.33	-6,339,889.26	-313,963,195.59
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额				3,684,640,154.00				49,744,935.00	-	25,897,349.00	-	2,412,300,828.67	393,922,948.74	6,864,023,347.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								567,033.20	-	5,155,078.09	-	296,220,793.14	26,839,350.40	365,638,595.95
(一) 综合收益总额										5,155,078.09		444,060,837.39	51,470,094.63	500,686,010.11
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										36,856,341.12		-147,840,044.25	-22,721,152.03	-133,704,855.16
2. 提取职工奖励及福利基金										36,856,341.12		-36,856,341.12		
3. 对股东的分配												-444,498.51		-444,498.51
4. 少数股东增资												-110,539,204.62	-22,721,152.03	-133,260,356.65
5. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 同一控制下企业合并														
(七) 其他								567,033.20		31,052,427.09		2,708,521,621.81	-1,909,592.20	-1,342,559.00
四、本年年末余额				3,684,640,154.00				50,311,968.20		334,373,473.12		2,708,521,621.81	420,762,299.14	7,229,661,943.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王祥

刘堂忠

张洁

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 重庆机电股份有限公司

2017年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,684,640,154.00	-	-	156,143,834.00	-	14,176,621.00	-	332,505,407.00	-	2,551,313,941.00	580,595,859.00	7,319,375,816.00	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	3,684,640,154.00	-	-	156,143,834.00	-	14,176,621.00	-	332,505,407.00	-	2,551,313,941.00	580,595,859.00	7,319,375,816.00	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-106,398,899.00	-	13,800,713.00	-	-34,988,275.00	-	166,530,209.00	-180,333,021.00	-141,389,273.00	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	13,800,713.00	-	-	-	316,644,903.00	49,373,991.00	379,819,607.00	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	20,845,494.00	-	-150,114,694.00	-98,598,444.00	-227,867,644.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	20,845,494.00	-	-20,845,494.00	-	-	
2. 提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-306,794.00	-	-306,794.00	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,962,406.00	-103,958,444.00	-232,920,850.00	
4. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,360,000.00	5,360,000.00	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）同一控制下企业合并	-	-	-	-103,078,398.00	-	-	-	-44,030,102.00	-	-	-	-147,108,500.00	
（七）其他	-	-	-	-3,320,501.00	-	-	-	-11,803,667.00	-	-	-131,108,568.00	-146,232,736.00	
四、本年年末余额	3,684,640,154.00	-	-	49,744,935.00	-	27,977,334.00	-	297,517,132.00	-	2,717,844,150.00	400,262,838.00	7,177,986,543.00	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张洁

刘忠堂

王祥

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,684,640,154.00	-	-	140,716,900.00	-	2,696,625.00	-	346,387,469.00	1,649,152,488.00	5,823,593,636.00
加：会计政策变更(详见财务报表附注“四、35(1)重要会计政策变更”)	-	-	-	-	-	-2,079,985.00	-	-	2,773,313.00	693,328.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	3,684,640,154.00	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	346,387,469.00	1,651,925,801.00	5,824,286,964.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	2,361,380.03	221,167,866.34	223,529,246.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	368,563,411.66	368,563,411.66
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,684,640,154.00	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,849.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉祥

刘忠堂

张浩

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017年12月31日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

重庆机电股份有限公司(以下简称“本集团”)是由重庆机电控股(集团)公司(以下简称“重庆机电集团”)、重庆渝富资产经营管理集团有限公司(以下简称“渝富公司”,原重庆渝富资产经营管理有限公司)、中国华融资产管理公司(以下简称“华融公司”)以及重庆建工集团股份有限公司(以下简称“建工集团”,原重庆建工集团有限责任公司)于2007年7月27日共同发起设立的股份有限公司,注册地址为中华人民共和国重庆市北部新区黄山大道中段60号,总部地址为中华人民共和国重庆市。重庆机电集团为本集团的母公司及最终控股公司。本集团设立时总股本为2,679,740,154元,每股面值1元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可(2008)285号文件批准,本集团于2008年6月13日完成了向境外投资者发行股票(H股)1,004,900,000股,并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易,发行后总股本增至3,684,640,154元。

截至2018年12月31日,本集团的注册资本为人民币3,684,640,154元,

本集团及子公司(以下合称“本集团”)主要从事汽车零部件、通用机械、机床工具及电力设备的制造及销售。

本财务报表由本集团董事会于2019年3月20日批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括重庆通用工业(集团)有限责任公司、重庆鸽牌电线电缆有限公司、重庆水轮机厂有限责任公司等42家公司。与上年相比,本期因关闭注销减少重庆华浩冶炼有限公司及PTG Advanced Developments Ltd.两家全资子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》,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》(经修订)及相关规定,以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本集团拥有近期持续获利经营的历史且有财务资源支持,因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货可变现净值的计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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投资损益。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本集团向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本集团出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本集团对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团考虑的前瞻性信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估：对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余

合同期限等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法:本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产折旧(摊销)采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物(含土地使用权)	30-50 年	0.00-5.00	1.90 -3.33

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时,国有股股东投入的固定资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50 年	3.00-5.00	1.90 至 4.85
2	机器设备	7-28 年	5.00	3.39 至 13.57
3	运输工具	6-12 年	5.00	7.92 至 15.83
4	办公及电子设备	3-14 年	5.00	6.79 至 31.67

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、商标、客户关系、特许经营权及软件等,以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(1) 无形资产类别

1) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

2) 专有技术

所有者投入的专有技术按照投资时投资双方确认的价值入账,并按预计使用年限 10 年平均摊销。本集团于 2011 年收购子公司所取得的专有技术,按照收购时评估的结果入账,并采用直线法按预计使用年限 6 至 10 年平均摊销。

3) 商标及客户关系

商标及客户关系为本集团于 2010 年度收购子公司产生,按照收购时评估的结果入账。其中商标为使用寿命不确定的无形资产,于持有期间无需摊销,在每个会计期间进行减值测试;客户关系采用直线法按预计使用年限 10-12 年平均摊销。

4) 软件

软件按取得时实际支付的价款入账,并按预计使用年限 2 至 10 年平均摊销。

5) 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排,本集团按照授权当局所订的预设条件,为授权当局开展工程建设,以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同规定基础设施建成后的一定期间内,可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的;或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的,在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,在确认收入的同时确认无形资产。

如适用无形资产模式,则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营使用权。于特许经营安排的相关基建项目落成后,特许经营使用权根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

如适用金融资产模式,则本集团将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列做金融资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后,金融资产在特许经营期内按照实际利率法计算利息并确认损益。

6) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

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. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2) 无形资产减值

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

对于长期待摊费用中的模具，其摊销采用工作量法按照预计使用次数分摊至受益期间。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017年12月31日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险,均属于设定提存计划。

本集团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。本集团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。本集团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。

本集团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,在本集团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。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为流动负债。

25. 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列示为流动负债。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入、EPC 建造合同收入、利息收入、租赁合同收入等。

(1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利益。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；③本集团已将该商品的实物转移给客户；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③建造合同—水电站 EPC 总承包合同

EPC 是指公司受业主委托，按照合同约定对水电站工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。建设内容通常包含水电站前期设计、专业设备及材料的生产与采购、施工、技术培训等内容。由于客户能够控制本集团履约过程中在设计、生产及安装的电站项目系统，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

④主要责任人／代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，或通过提供重大的服务将采购的商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

⑤利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑥租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括税费返还、财政补贴等。

本集团的政府补助包括与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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(或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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁与经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,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。

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据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相关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。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

31. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

32. 分部信息

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。

33. 财务担保合同

财务担保合同要求提供者为合同持有人提供偿还保障，即在被担保人到期不能履行合同条款时，代为偿付合同持有人的损失。本集团将财务担保合同提供给银行、金融机构和其他实体，为关联公司贷款、透支和取得其他银行额度提供保证。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务担保合同在担保提供日按公允价值进行初始确认。在资产负债表日按合同的摊余价值和对本集团履行担保责任所需准备金的最佳估计孰高列示，与该合同相关负债的增加计入当期利润表。这些估计基于类似交易经验、过去损失历史和管理层判断而得出。

34. 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计进行持续的评价。本集团对于未来所进行的估计和假设可能不能完全等同于与之相关的实际结果。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 税项

本集团在多个国家适用多项税项，如：企业所得税及增值税等。确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。本集团根据对预期税收事项的估计，判断未来是否需承担额外的税金以确认税收事项的负债。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

递延所得税资产的确认系由于管理层预期将有可使用的应纳税所得额以实现其暂时性差异。若该等事项的预期与初始预期不同，其差额将影响作出预期有关期间的所得税及递延税款。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融资产的账面价值及金融资产坏账准备的计提或转回。

(3) 非金融资产减值

1. 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(21))。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团可能需对商誉计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团可能需对商誉计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

2. 长期资产减值

本集团每年会根据本集团的会计政策对长期资产进行减值测试,资产或产生现金单位的可收回金额按资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者计算。计算使用价值需要企业根据管理层的假设及估计,估计预期产生现金单位的未来现金流量及合适的贴现率。经过敏感度分析后,管理层相信有关资产的账面价值将可全数收回。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对长期资产增加计提减值准备。

(4) 存货的计价

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 设定受益计划

本集团的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划净负债。设定受益义务的现值计算包含多项假设,包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符,可能导致对于资产负债表日设定受益计划净负债的重大调整。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）及财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《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）（以下简称“财会 15 号文件”）等，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，经本集团 2018 年 3 月 29 日第四届董事会 2018 年第一次会议决议通过，本集团按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则、新收入准则及财会 15 号文件。

① 新收入准则变更影响

本集团按照新收入准则的规范重新评估本集团主要合同收入的确认和计量、核算和列报等；经本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，本集团大部分的收入为销售货品取得的收入，收入确认时点为将货品控制权转移至客户时确认收入，采用新收入准则对本集团财务报表列报无重大影响。

根据新收入准则的规定，本集团选择仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2018 年 1 月 1 日）的未分配利润及财务报表其他相关项目金额，对 2017 年度财务报表不予调整。于 2018 年 1 月 1 日，因收入政策变更调减期初未分配利润 109,378,793.65 元。

② 新金融工具准则变更影响

新金融工具准则下，改变了金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由「已发生损失模型」改为「预期信用损失模型」。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用新金融工具准则对本集团金融资产分类，对原采用公允价值计量的可供出售金融资产重分类至交易性金融资产列报，原公允价值变动计入其他综合收益金额调整至公允价值变动损益列报，同时调增期初未分配利润 2,773,313.00 元。

经评估与测试，于 2018 年 1 月 1 日，因减值模型的变化补计 2018 年 1 月 1 日资产减值准备 218,785,681.09 元，其中应收票据减值准备增加 48,808,594.37 元、应收账款减值准备增加 87,708,548.83 元、预付账款坏账准备增加 4,102,500.00 元、其他应收款减值准备增加 28,657,485.05 元、合同资产减值准备增加 49,508,552.84 元；补计提递延所得税资产 13,507,951.15 元后，期初未分配利润减少 205,277,729.94 元，其中归属于母公司所有者权益减少 198,937,840.68 元、归属于少数股东权益减少 6,339,889.26 元。

上述新收入准则和新金融工具准则引起的会计政策变更对本集团 2018 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

A、合并财务报表：

报表项目	按原准则列示 的账面价值 2017 年 12 月 31 日	重分类		重新计量		按新准则列示 的账面价值 2018 年 1 月 1 日
		新收入准则影 响 (注 1)	新金融工具准 则影响 (注 2)	新收入准则影 响 (注 3)	新金融工具准 则影响 (注 4)	
交易性金融 资产	—	—	152,773,313.00	—	—	152,773,313.00
应收票据	1,479,630,312.00	—	—	—	-48,808,594.37	1,430,821,717.63
应收账款	2,403,684,040.00	—	—	-51,386,374.28	-87,708,548.83	2,264,589,116.89
预付账款	434,915,529.00	—	—	—	-4,102,500.00	430,813,029.00
其他应收款	1,050,640,822.00	—	—	—	-28,657,485.05	1,021,983,336.95
存货	2,040,955,563.00	-195,511,456.37	—	-1,959,770.42	—	1,843,484,336.21
合同资产	—	195,511,456.37	—	—	-49,508,552.84	146,002,903.53
其他流动资 产	188,049,577.00	—	-152,773,313.00	—	—	35,276,264.00
递延所得税 资产	68,505,568.00	—	—	—	13,507,951.15	82,013,519.15
预收账款	677,552,844.00	-733,585,492.95	—	56,032,648.95	—	—
合同负债	—	733,585,492.95	—	—	—	733,585,492.95
递延所得税 负债	58,346,309.00	—	-693,328.00	—	—	57,652,981.00
其他综合收 益	27,977,334.00	—	-2,079,985.00	—	—	25,897,349.00
未分配利润	2,717,844,150.00	—	2,773,313.00	-109,378,793.65	-198,937,840.68	2,412,300,828.67
少数股东权 益	400,262,838.00	—	—	—	-6,339,889.26	393,922,948.74
所有者权益 合计	7,177,986,543.00	—	693,328.00	-109,378,793.65	-205,277,729.94	6,864,023,347.41

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1: 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团依照新收入准则的要求, 本集团将与销售商品的相关预收账款重分类至合同负债及将存货重分类至合同资产。

注 2: 于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 152,773,313.00 的其他流动资产/可供出售金融资产被重分类至交易性金融资产, 该金融资产于以前期间采用公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本集团按照新金融工具准则将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以前期间以公允价值计算的累计公允价值变动人民币 2,773,313.00 从其他综合收益转入期初未分配利润。

注 3: 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团依照新收入准则的要求, 对于首次执行日尚未完成的合同进行评估, 识别合同所包含的各项履约义务; 对于部分合同中向客户转让商品或服务的承诺, 经评估不满足新收入准则规定的单项履约义务条件, 与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分, 应作为一项履约义务, 在客户取得相关商品控制权时确认收入; 及对于合同中存在的可变对价, 按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。根据新收入准则要求调整期初资产负债表及未分配利润。

注 4: 根据新金融工具准则的要求, 自 2018 年 1 月 1 日起, 本集团金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

B、母公司财务报表

报表项目	按原准则列示 的账面价值 2017 年 12 月 31 日	重分类		重新计量		按新准则列示 的账面价值 2018 年 1 月 1 日
		新收入 准则影 响	新金融工具 准则影响 (注 1)	新收入 准则影 响	新金 融工具 准则影 响	
交易性金融资产	—	—	152,773,313.00	—	—	152,773,313.00
其他流动资产	156,197,977.00	—	-152,773,313.00	—	—	3,424,664.00
递延所得税负债	9,060,378.00	—	-693,328.00	—	—	8,367,050.00
其他综合收益	2,696,625.00	—	-2,079,985.00	—	—	616,640.00
未分配利润	1,649,152,488.00	—	2,773,313.00	—	—	1,651,925,801.00
所有者权益合计	5,823,593,636.00	—	693,328.00	—	—	5,824,286,964.00

注 1: 于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 152,773,313.00 的其他流动资产/可供出售金融资产被重分类至交易性金融资产, 该金融资产于以前期间采用公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本集团按照新金融工具准则将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以前期间以公允价值计算的累计公允价值变动人民币 2,773,313.00 从其他综合收益转入期初未分配利润。

③ 财务报表列报调整

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据《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）要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将[应收票据]和[应收账款]归并至新增的[应收票据及应收账款]项目，将[应收股利]及[应收利息]归并至[其他应收款]项目，将[应付票据]和[应付账款]归并至新增的[应付票据及应付账款]项目，将[专项应付款]归并至[长期应付款]项目；在利润表中从[管理费用]项目中分拆[研发费用]项目，在财务费用项目下分拆[利息费用]和[利息收入]明细项目。

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表的影响如下：

A、 2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

1) 合并资产负债表：

报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据	1,479,630,312.00	-1,479,630,312.00	—
应收账款	2,403,684,040.00	-2,403,684,040.00	—
应收票据及应收账款	—	3,883,314,352.00	3,883,314,352.00
应收利息	19,416,374.00	-19,416,374.00	—
应收股利	260,528,433.00	-260,528,433.00	—
其他应收款	1,050,640,822.00	279,944,807.00	1,330,585,629.00
应付票据	809,054,101.00	-809,054,101.00	—
应付账款	1,950,028,138.00	-1,950,028,138.00	—
应付票据及应付账款	—	2,759,082,239.00	2,759,082,239.00
应付利息	11,250,751.00	-11,250,751.00	—
应付股利	30,077,325.00	-30,077,325.00	—
其他应付款	484,802,264.00	41,328,076.00	526,130,340.00
长期应付款	207,600,793.00	3,895,870.00	211,496,663.00
专项应付款	3,895,870.00	-3,895,870.00	—

2) 母公司资产负债表：

报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收利息	40,221,072.00	-40,221,072.00	—
应收股利	260,528,433.00	-260,528,433.00	—
其他应收款	1,693,532,432.00	300,749,505.00	1,994,281,937.00
应付利息	9,261,300.00	-9,261,300.00	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	51,367,114.00	9,261,300.00	60,628,414.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B、上述会计政策变更引起的追溯调整对 2017 年度利润表主要影响如下：

1) 合并利润表

报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
管理费用	871,934,478.00	-198,720,426.00	673,214,052.00
研发费用	—	198,720,426.00	198,720,426.00

2) 上述一般企业财务报表格式的变动对母公司利润表无重大影响。

④ 首次执行新收入准则、新金融工具准则及新财务报表格式调整后财务报表相关项目情况如下：

1) 合并资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日*	2018 年 1 月 1 日*	调整数
流动资产：	—	—	—
货币资金	1,658,694,663.00	1,658,694,663.00	
交易性金融资产	不适用	152,773,313.00	-152,773,313.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
应收票据及应收账款	3,883,314,352.00	3,695,410,834.52	187,903,517.48
其中：应收票据	1,479,630,312.00	1,430,821,717.63	48,808,594.37
应收账款	2,403,684,040.00	2,264,589,116.89	139,094,923.11
预付款项	434,915,529.00	430,813,029.00	4,102,500.00
其他应收款	1,330,585,629.00	1,301,928,143.95	28,657,485.05
其中：其他应收款	1,050,640,822.00	1,021,983,336.95	28,657,485.05
应收利息	19,416,374.00	19,416,374.00	—
应收股利	260,528,433.00	260,528,433.00	—
发放贷款和垫款	1,007,178,150.00	1,007,178,150.00	—
存货	2,040,955,563.00	1,843,484,336.21	197,471,226.79
合同资产	不适用	146,002,903.53	-146,002,903.53
一年内到期的非流动资产	1,138,300.00	1,138,300.00	—
其他流动资产	188,049,577.00	35,276,264.00	152,773,313.00
流动资产合计	10,544,831,763.00	10,272,699,937.21	272,131,825.79
非流动资产：	—	—	—
发放贷款和垫款	37,894,354.00	37,894,354.00	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	91,669,620.00	91,669,620.00	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日*	2018 年 1 月 1 日*	调整数
长期股权投资	1,046,677,545.00	1,046,677,545.00	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	164,020,540.00	164,020,540.00	—
固定资产	2,866,356,781.00	2,866,356,781.00	—
在建工程	418,264,301.00	418,264,301.00	—
无形资产	615,280,100.00	615,280,100.00	—
开发支出	7,138,672.00	7,138,672.00	—
商誉	143,312,435.00	143,312,435.00	—
长期待摊费用	203,065,942.00	203,065,942.00	—
递延所得税资产	68,505,568.00	82,013,519.15	-13,507,951.15
其他非流动资产	83,655,571.00	83,655,571.00	—
非流动资产合计	5,745,841,429.00	5,759,349,380.15	-13,507,951.15
资产总计	16,290,673,192.00	16,032,049,317.36	258,623,874.64
流动负债：	—	—	—
短期借款	1,669,889,955.00	1,669,889,955.00	—
吸收存款及同业存放	877,057,450.00	877,057,450.00	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
应付票据及应付账款	2,759,082,239.00	2,759,082,239.00	—
预收款项	677,552,844.00	—	677,552,844.00
合同负债	不适用	733,585,492.95	-733,585,492.95
应付职工薪酬	57,693,334.00	57,693,334.00	—
应交税费	221,341,231.00	221,341,231.00	—
其他应付款	526,130,340.00	526,130,340.00	—
其中：应付利息	11,250,751.00	11,250,751.00	—
应付股利	30,077,325.00	30,077,325.00	—
一年内到期的非流动负债	294,663,555.00	294,663,555.00	—
流动负债合计	7,083,410,948.00	7,139,443,596.95	-56,032,648.95
非流动负债：	—	—	—
长期借款	562,411,906.00	562,411,906.00	—
应付债券	797,674,683.00	797,674,683.00	—
长期应付款	211,496,663.00	211,496,663.00	—
长期应付职工薪酬	15,968,000.00	15,968,000.00	—
递延收益	383,378,140.00	383,378,140.00	—
递延所得税负债	58,346,309.00	57,652,981.00	693,328.00
非流动负债合计	2,029,275,701.00	2,028,582,373.00	693,328.00
负债合计	9,112,686,649.00	9,168,025,969.95	-55,339,320.95

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日*	2018 年 1 月 1 日*	调整数
所有者权益：	—	—	—
股本	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00	—
资本公积	49,744,935.00	49,744,935.00	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	27,977,334.00	25,897,349.00	2,079,985.00
盈余公积	297,517,132.00	297,517,132.00	—
未分配利润	2,717,844,150.00	2,412,300,828.67	305,543,321.33
归属于母公司所有者权益合计	6,777,723,705.00	6,470,100,398.67	307,623,306.33
少数股东权益	400,262,838.00	393,922,948.74	6,339,889.26
所有者权益合计	7,177,986,543.00	6,864,023,347.41	313,963,195.59
负债和所有者权益总计	16,290,673,192.00	16,032,049,317.36	258,623,874.64

* 除了上述需要调整的项目外，于 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 1 月 1 日财务报表其他相关项目的余额均是相同。

2) 母公司资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日*	2018 年 1 月 1 日*	调整数
流动资产：	—	—	—
货币资金	1,051,013,030.00	1,051,013,030.00	—
交易性金融资产	不适用	152,773,313.00	-152,773,313.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
其他应收款	1,994,281,937.00	1,994,281,937.00	—
其中：应收利息	40,221,072.00	40,221,072.00	—
应收股利	260,528,433.00	260,528,433.00	—
合同资产	不适用	—	—
其他流动资产	156,197,977.00	3,424,664.00	152,773,313.00
流动资产合计	3,201,492,944.00	3,201,492,944.00	—
非流动资产：	—	—	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	256,000,000.00	256,000,000.00	—
长期股权投资	4,626,938,596.00	4,626,938,596.00	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
固定资产	31,246,276.00	31,246,276.00	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日*	2018 年 1 月 1 日*	调整数
在建工程	4,480,970.00	4,480,970.00	—
无形资产	20,016,439.00	20,016,439.00	—
商誉	293,946.00	293,946.00	—
非流动资产合计	4,938,976,227.00	4,938,976,227.00	—
资产总计	8,140,469,171.00	8,140,469,171.00	—
流动负债：	—	—	—
短期借款	1,266,000,000.00	1,266,000,000.00	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
合同负债	不适用	—	—
应付职工薪酬	1,320,614.00	1,320,614.00	—
应交税费	191,446.00	191,446.00	—
其他应付款	60,628,414.00	60,628,414.00	—
其中：应付利息	9,261,300.00	9,261,300.00	—
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00	—
流动负债合计	1,330,540,474.00	1,330,540,474.00	—
非流动负债：	—	—	—
长期借款	179,600,000.00	179,600,000.00	—
应付债券	797,674,683.00	797,674,683.00	—
递延所得税负债	9,060,378.00	8,367,050.00	693,328.00
非流动负债合计	986,335,061.00	985,641,733.00	693,328.00
负债合计	2,316,875,535.00	2,316,182,207.00	693,328.00
所有者权益：	—	—	—
股本	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00	—
资本公积	140,716,900.00	140,716,900.00	—
其他综合收益	2,696,625.00	616,640.00	2,079,985.00
盈余公积	346,387,469.00	346,387,469.00	—
未分配利润	1,649,152,488.00	1,651,925,801.00	-2,773,313.00
所有者权益合计	5,823,593,636.00	5,824,286,964.00	-693,328.00
负债和所有者权益总计	8,140,469,171.00	8,140,469,171.00	—

* 除了上述需要调整的项目外，于 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 1 月 1 日财务报表其他相关项目的余额均是相同。

(2) 除上述披露外，本期无重大会计估计变更情况。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本期无重大的前期会计差错调整情况。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国企业	—	—
—企业所得税	应纳税所得额	15%，25%及 0%
—增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、13%、11%、10%、6%
—增值税（简易征收）	应纳税增值额乘以增值税征收率	5%、3%
—城市维护建设税	缴纳的增值税	5%及 7%
—教育费附加	缴纳的增值税	2%及 3%
香港利得税	—	16.5%
其他地区/国家利得税	—	15.2%、20%、34%、39%

注：根据 2018 年 4 月 4 日财政部与税务总局联合颁发的（财税[2018]32 号）文规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率分别调整为 16%和 10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆水轮机厂有限责任公司	15%
吉林重通成飞新材料股份公司（及其子公司）	15%
重庆通用工业（集团）有限责任公司	15%
精密技术集团有限公司（“英国 PTG 集团”）	20%
精密技术集团（“美国 PTG”）	34%
霍洛伊德精密有限公司	39%
PTG 重工有限公司	20%
米罗威投资有限公司	20%
精密零部件加工有限公司	20%
PTG 高级发展有限公司	20%
PTG 德国公司	15.2%
精密技术集团投资发展有限公司	16.5%
新疆福保田采棉服务有限公司	免企业所得税
重庆机电智能制造有限公司	15%
重庆盟讯电子科技有限公司	15%
重庆鸽牌电线电缆有限公司	15%

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
重庆鸽牌电工材料有限公司	15%
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	15%
重庆水泵厂有限责任公司	15%
重庆气体压缩机厂有限责任公司	15%
重庆机电装备技术研究院有限公司	15%
重庆顺昌通用电器有限责任公司	15%
重庆重通智远空调设备有限公司	15%

本集团境内除上述外其他企业所得税税率均为 25%。

2. 税收优惠

1) 增值税税收优惠

潼康水务公司根据潼国税园区税通[2015]8576 号增值税即征即退批准通知书,依据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税[2015]78 号,按照即征即退优惠政策执行,退返实际缴纳的 70%。增值税减征有效期从 2015 年 8 月 1 日开始。

2) 所得税税收优惠

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策,减按 15%税率缴纳企业所得税。

本集团内下列公司因取得《高新技术企业证书》,本期享受 15%的优惠税率。包括:重庆通用工业(集团)有限责任公司(高新技术企业证书编号:GR201751100440)、吉林重通成飞新材料股份公司(高新技术企业证书编号:GF201522000016)、重庆机电智能制造有限公司(高新技术企业证书编号:GR201751100272)、重庆机电装备技术研究院有限公司(高新技术企业资质已公告,证书尚在办理中)。

除上述企业外,其余企业根据中国国家税务总局 2012 年 4 月 6 日发布的关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)(“通知”),本集团管理层认为,本集团于 2001 年至 2011 年取得重庆市国家税务局批准享有优惠企业所得税税率 15%的子公司,于 2012 年至 2020 年仍有资格享受 15%的优惠企业所得税税率。

潼康水务从事城镇污水处理项目符合(财税[2009]166 号)文件要求,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年到第三年免征企业所得税,第四年到第六

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年减半征收企业所得税。享受优惠期间为:2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。公司已于 2016 年 7 月 12 日进行了企业所得税优惠备案。

本集团位于英国的子公司精密技术集团有限公司(“PTG 集团”)、霍洛伊德精密有限公司(“霍洛伊德”)、PTG 重工有限公司(“PTG 重工”)、米罗威投资有限公司(“米罗威投资”)、精密零部件加工有限公司(“精密零部件”)及 PTG 高级发展有限公司(“PTG 高级发展”)于 2018 年度的企业所得税税率为 20%(2017 年:20%)。

本集团位于德国的子公司 PTG 德国公司(“PTG 德国”)于 2018 年度的企业所得税税率为 15.2%(2017 年:15.2%)。

本集团位于香港的子公司精密技术集团投资发展有限公司(“PTG 香港”)于 2018 年度的企业所得税税率为 16.5%(2017 年:16.5%)。

本集团位于英国的子公司精密技术集团(美国)有限公司于 2018 年度的企业所得税率为 20%(2017 年:20%)。

本集团位于美国的子公司精密技术集团、霍洛依德精密螺杆公司于 2018 年度的企业所得税税率分别为 34%和 39%(2017 年:34%和 39%)。

本集团子公司新疆福保田采棉服务有限公司(“福保田”)从事农机作业,其所得免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2018 年 1 月 1 日(经调整首次执行新收入准则、新金融工具准则及新财务报表格式,除了需要调整的项目外,于 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 1 月 1 日财务报表其他相关项目的余额均是相同,详见本附注“四、35(1)重要会计政策变更”),“期末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	879,802.59	815,653.00
银行存款	1,569,463,592.47	1,173,723,645.00
其他货币资金	594,326,911.12	484,155,365.00
合计	2,164,670,306.18	1,658,694,663.00
其中:存放在境外的款项总额	13,349,574.40	44,881,223.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币资金期末使用受限制状况

项 目	期末余额
银行承兑汇票保证金	213,929,827.43
信用证保证金	3,615,533.68
履约保证金	19,193,896.56
用于担保的定期存款或通知存款	188,594,307.57
法定准备金	157,873,516.68
保函保证金	11,119,829.20
合 计	594,326,911.12

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产	5,124,292.21	—	—
其中：重钢股票	123,356.84	—	—
其他	5,000,935.37	152,773,313.00	—
合计	5,124,292.21	152,773,313.00	—

(2) 交易性金融资产的分析如下

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
上市	—	—	—
中国(香港除外)	123,356.84	—	—
非上市	—	—	—
中国(香港除外)	5,000,935.37	152,773,313.00	—
合计	5,124,292.21	152,773,313.00	—

3. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,171,862,121.56	1,479,630,312.00	1,479,630,312.00
应收账款	3,051,333,203.60	2,670,293,078.72	2,721,679,453.00
减：坏账准备	457,849,305.43	454,512,556.20	317,995,413.00
合计	3,765,346,019.73	3,695,410,834.52	3,883,314,352.00

3.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	653,826,131.34	508,819,135.00	508,819,135.00
商业承兑汇票	518,035,990.22	970,811,177.00	970,811,177.00
减: 坏账准备	42,916,934.70	48,808,594.37	—
合计	1,128,945,186.86	1,430,821,717.63	1,479,630,312.00

注: 本集团期末应收票据都是在一年以内。

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	242,805,600.09
合计	242,805,600.09

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,346,078,011.10	—
合计	1,346,078,011.10	—

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转为应收账款金额
商业承兑汇票	62,424,800.00
合计	62,424,800.00

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2017 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化的 影响	新金融工具 准则下 2018 年 1 月 1 日 余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应 收 票 据 坏 账 准备	—	48,808,594.37	48,808,594.37	-5,891,659.67	—	—	42,916,934.70
合计	—	48,808,594.37	48,808,594.37	-5,891,659.67	—	—	42,916,934.70

(6) 本年无实际核销的应收票据

3.2 应收账款

(1) 应收账款按其发票日期的账龄分类如下

账龄	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,975,549,541.44	1,739,031,478.72	1,790,417,853.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
其中: 六个月以内	1,484,483,137.08	1,416,583,625.73	1,416,583,625.73
六个月至一年	491,066,404.36	322,447,852.99	373,834,227.27
一年至二年	501,533,984.36	491,819,091.00	491,819,091.00
二年至三年	248,308,042.65	137,712,101.00	137,712,101.00
三年至四年	75,482,077.06	88,920,034.00	88,920,034.00
四年至五年	60,226,423.16	60,633,668.00	60,633,668.00
五年以上	190,233,134.93	152,176,706.00	152,176,706.00
合计	3,051,333,203.60	2,670,293,078.72	2,721,679,453.00
减: 减值准备	414,932,370.73	405,703,961.83	317,995,413.00
应收账款净值合计	2,636,400,832.87	2,264,589,116.89	2,403,684,040.00

注: 本集团的收入主要通过商品销售、提供技术及有关服务和建造工程业务产生,并按有关交易合同所订明的条款结算。相关应收质保金则通常于建造工程完成后 1 至 2 年内到期。应收账款并不计息。

(2) 期末单项重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆江北机械有限责任公司	23,211,989.05	23,211,989.05	100.00	预计无法收回
东方电气集团东风电机有限公司	11,150,019.24	11,150,019.24	100.00	预计无法收回
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	9,617,493.68	9,617,493.68	100.00	将多确认的工程结算对挂的应收账款通过金融工具准则变更调整期初、款项逾期时间较长
重庆华浩冶炼有限公司	9,413,799.49	9,413,799.49	100.00	预计无法收回
诺威尔(天津)能源装备股份有限公司	5,350,000.00	5,350,000.00	100.00	预计无法收回
克拉玛依市尤龙技术服务有限公司	4,980,000.00	4,980,000.00	100.00	预计无法收回
上海重通空调制冷设备公司	4,652,004.71	4,652,004.71	100.00	预计无法收回
山西压缩天然气集团晋中有限公司	3,713,600.00	3,713,600.00	100.00	预计无法收回
Morgan Technologies	3,635,346.55	3,635,346.55	100.00	预计无法收回
重庆泉海机械有限责任公司	2,941,756.50	2,941,756.50	100.00	预计无法收回
其他	278,583,225.92	89,242,913.26	—	预计无法收回或无法全额收回
合计	357,249,235.14	167,908,922.48	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于 2018 年 12 月 31 日,应收账款中关联方余额本集团认为基本能够收回、质保金属于尚未到约定的收款日暂扣的质量保证金,信用良好的客户组合属于应收具有政府背景、大型央企或近几年内回款良好的企业,本集团认为这部分款项可以收回,不存在较大的预期信用损失风险,故未计提坏账准备。

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化影响	新金融工具 准则下 2018 年 1 月 1 日 余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或核 销	
应收账款	317,995,413.00	87,708,548.83	405,703,961.83	9,678,629.97	1,200.00	449,021.07	414,932,370.73
坏账准备							
合计	317,995,413.00	87,708,548.83	405,703,961.83	9,678,629.97	1,200.00	449,021.07	414,932,370.73

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆集诚汽车电子有限责任公司	货款	200,000.00	质量扣款	总经理办公会	否
合计	—	200,000.00	—	—	—

(5) 本集团本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本集团本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

对方单位	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额	未结算原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	146,649,029.34	1 年以内	4.81	2,979,030.81	滚动付款
太原重工股份有限公司	85,553,000.00	1 年以内, 1-2 年, 5 年以上	2.80	8,022,153.00	对方资金暂时紧张
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	74,027,287.96	1 年以内, 2-3 年	2.43	2,543,081.59	滚动付款
江阴远景投资有限公司	69,152,429.29	1 年以内	2.27	1,383,048.59	滚动付款
北京万源工业有限公司	66,874,800.00	1-2 年, 2-3 年	2.19	5,588,780.00	对方资金暂时紧张

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对方单位	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额	未结算原因
合计	442,256,546.59	—	—	20,516,093.99	—

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	221,776,260.83	409,943,716.68	409,943,716.68
1 至 2 年	26,431,176.83	11,730,675.00	11,730,675.00
2 至 3 年	4,743,971.56	5,709,647.00	5,709,647.00
3 年以上	14,204,492.91	9,711,531.00	9,711,531.00
合计	267,155,902.13	437,095,569.68	437,095,569.68
减: 减值准备	2,168,074.68	6,282,540.68	2,180,040.68
预付账款净值合计	264,987,827.45	430,813,029.00	434,915,529.00

注: 于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超一年以上的预付账款金额为 45,379,641.30 元(2017 年 12 月 31 日: 27,151,853.00 元), 主要为预付材料货款, 因为供货周期较长, 材料尚未验收入库所致。

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆建工集团股份有限公司	6,027,750.88	1 年以内; 1-2 年	未开票
安徽应流集团霍山铸造有限公司	5,193,612.30	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
辽宁鞍矿建筑总公司	2,210,430.00	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
青岛力鼎自动化设备有限公司	1,832,700.00	1 年以内; 1-2 年	未开票
营口高中压阀门总厂有限公司	1,615,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	未到结算期
合计	16,879,493.18	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

对方单位	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
西安博瓦工业自动化设备有限公司	14,397,984.44	1 年以内	5.39	已发货, 票未到
德国西门子公司	6,907,696.55	1 年以内	2.59	已发货, 票未到
日本发拉科公司	6,685,988.80	1 年以内	2.50	已发货, 票未到
中铝昆明铜业有限公司	6,169,447.96	1 年以内	2.31	未发货
广州数控设备有限公司	6,062,783.19	1 年以内	2.27	未发货
合计	40,223,900.94	—	15.06	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下 2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
预付款项坏账准备	2,180,040.68	4,102,500.00	6,282,540.68	-4,114,466.00	—	—	2,168,074.68
合计	2,180,040.68	4,102,500.00	6,282,540.68	-4,114,466.00	—	—	2,168,074.68

5. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	20,538,197.57	19,416,374.00	19,416,374.00
应收股利	383,447,758.44	260,528,433.00	260,528,433.00
其他应收款	620,673,475.17	1,103,823,790.00	1,103,823,790.00
减: 减值准备	96,227,641.45	81,840,453.05	53,182,968.00
合计	928,431,789.73	1,301,928,143.95	1,330,585,629.00

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
关联借款	18,390,117.23	17,089,647.00	17,089,647.00
发放贷款	2,148,080.34	2,161,727.00	2,161,727.00
存放同业	—	165,000.00	165,000.00
合计	20,538,197.57	19,416,374.00	19,416,374.00

(2) 期末无重要逾期利息

5.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	378,631,655.04	253,495,662.00	253,495,662.00
重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	4,816,103.40	4,916,566.00	4,916,566.00
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司(“爱思帝”)	—	1,760,373.00	1,760,373.00
重庆有研重冶新材料有限公司(“重庆有研”)	—	355,832.00	355,832.00
合计	383,447,758.44	260,528,433.00	260,528,433.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
重庆红岩长力汽车弹簧有限公司	4,816,103.40	1-2 年、2-3 年、3 年以上	对方未支付	企业经营正常
合计	4,816,103.40	—	—	—

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下

账龄	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	483,098,434.32	833,336,553.00	833,336,553.00
一年至二年	67,220,910.30	98,401,403.00	98,401,403.00
二年至三年	10,730,019.07	113,304,974.00	113,304,974.00
三年至四年	6,556,378.48	8,838,886.00	8,838,886.00
四年至五年	3,125,759.00	6,457,541.00	6,457,541.00
五年以上	49,941,974.00	43,484,433.00	43,484,433.00
其他应收款账款余额合计	620,673,475.17	1,103,823,790.00	1,103,823,790.00
减: 坏账准备	96,227,641.45	81,840,453.05	53,182,968.00
其他应收款账面净值合计	524,445,833.72	1,021,983,336.95	1,050,640,822.00

(2) 其他应收款款项性质列示如下

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	45,008,575.55	35,861,304.00	35,861,304.00
对第三方公司垫付款项	71,123,714.37	58,138,327.00	58,138,327.00
应收保证金	34,470,011.74	71,667,516.00	71,667,516.00
其他应收关联公司	138,750,801.83	423,394,968.00	423,394,968.00
住房修理基金	23,135,900.48	23,806,131.00	23,806,131.00
应收土地处置款	85,032,555.39	408,565,270.00	408,565,270.00
应收融资租赁款	—	71,590,900.00	71,590,900.00
应收大集体	37,789,608.64	—	—
应收中国银行质押票据款	19,824,500.00	—	—
其他	44,134,374.78	10,799,374.00	10,799,374.00
代收代付款项	121,403,432.39	—	—
其他应收款账款余额合计	620,673,475.17	1,103,823,790.00	1,103,823,790.00
减: 减值准备	96,227,641.45	81,840,453.05	53,182,968.00
其他应收款账面净值合计	524,445,833.72	1,021,983,336.95	1,050,640,822.00

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化影 响	新金融工具 准则下 2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收 账款坏账 准备	53,182,968.00	28,657,485.05	81,840,453.05	14,387,188.40	—	—	96,227,641.45
合计	53,182,968.00	28,657,485.05	81,840,453.05	14,387,188.40	—	—	96,227,641.45

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

对方单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备金 额	未结算原 因
重庆地产集团	土地处 置款	57,431,500.00	1 年以内、1 年以内；1-2 年	9.25	—	未到结算 期
重庆华中压缩 机厂	代垫款	14,532,908.51	1 年以内	2.34	—	集团未结 算
重庆机床配件 一厂	代垫款	11,614,820.48	2-3 年；3-4 年；4-5 年；5 年以上	1.87	—	大集体代 垫款
KAPP Werkzeugmaschi nen GmbH	代垫款	10,176,691.36	1 年以内	1.64	—	未到结算 期
重庆港天物业 有限公司	购房款	9,680,000.00	5 年以上	1.56	9,680,000.00	售房款， 预计无法 收回，已 全额计提 坏账
合计		103,435,920.35	—	16.67	9,680,000.00	—

(6) 本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本集团无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(8) 本集团期末员工借支备用金余额 45,008,575.55 元，主要系销售人员借支的备用金，累计计提减值准备金额合计 25,990,322.49 元，本期计提减值准备金额 7,316,586.31 元。

6. 存货

(1) 存货分类

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,843,140.68	35,468,228.47	352,374,912.21
在产品	661,281,164.01	63,308,544.28	597,972,619.73
库存商品	1,032,146,297.81	58,878,818.62	973,267,479.19
低值易耗品	26,277,927.00	—	26,277,927.00
合计	2,107,548,529.50	157,655,591.37	1,949,892,938.13

续表

项目	2018 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,626,716.00	25,327,789.00	362,298,927.00
在产品	551,505,655.00	34,185,872.00	517,319,783.00
库存商品	487,902,869.00	18,967,104.00	468,935,765.00
低值易耗品	51,036,359.00	—	51,036,359.00
已完工未结算	443,893,502.21	—	443,893,502.21
合计	1,921,965,101.21	78,480,765.00	1,843,484,336.21

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,626,716.00	25,327,789.00	362,298,927.00
在产品	551,505,655.00	34,185,872.00	517,319,783.00
库存商品	487,902,869.00	18,967,104.00	468,935,765.00
低值易耗品	51,036,359.00	—	51,036,359.00
已完工未结算	641,364,729.00	—	641,364,729.00
合计	2,119,436,328.00	78,480,765.00	2,040,955,563.00

(2) 本年度计提、转回(或收回)的存货跌价准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	25,327,789.00	10,697,706.80	—	557,267.33	—	35,468,228.47
在产品	34,185,872.00	29,122,672.28	—	—	—	63,308,544.28
库存商品	18,967,104.00	36,848,194.94	3,063,519.68	—	—	58,878,818.62
合计	78,480,765.00	76,668,574.02	3,063,519.68	557,267.33	—	157,655,591.37

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
----	--------------	-----------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的产成品可变现净值上升

7. 合同资产、合同负债

7.1 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	298,586,106.82	49,508,552.84	249,077,553.98
其中：建造合同	298,586,106.82	49,508,552.84	249,077,553.98

续表

项目	2018 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	195,511,456.37	49,508,552.84	146,002,903.53
其中：建造合同	195,511,456.37	49,508,552.84	146,002,903.53

(2) 合同资产期末余额中建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下

累计已发生成本	累计已确认毛利/损失	预计损失	已办理工程结算金额	合计
325,117,006.33	62,437,519.36	49,508,552.84	88,968,418.87	249,077,553.98

(3) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目名称	变动金额	变动原因
老挝南椰 2A 电站 EPC 项目（龙海集团有限公司 NONGHAI GROUP LTD）	5,682,962.24	投入增加
老挝南椰 2B 电站 EPC 项目（龙海集团有限公司 NONGHAI GROUP LTD）	-13,855,619.74	办理工程结算
老挝南泰电站 EPC 项目（彭萨路桥建筑有限公司）	-1,999,158.84	办理工程结算
尼泊尔 Phalakhu Khola(EPC)项目	57,901,963.60	按进度投入，但尚未办理结算
尼泊尔朗塔水电站 EPC 项目（Multi Emeryg DeveLopmentPvt.Ltd）	13,986,920.00	按进度投入，但尚未办理结算
尼泊尔 Khimti-2（希姆蒂-2）水电 EPC 项目（民族能源有限公司）	41,357,583.19	按进度投入，但尚未办理结算
合计	103,074,650.45	—

(4) 本年度计提、转回（或收回）的减值准备情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化的 影响	新金融工具 准则下 2018 年 1 月 1 日 余额	本年 计提	本年 转回	本年转 销/核销	2018 年 12 月 31 日
合同资产	—	49,508,552.84	49,508,552.84	—	—	—	49,508,552.84
合计	—	49,508,552.84	49,508,552.84	—	—	—	49,508,552.84

7.2 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
合同负债	685,648,864.72	733,585,492.95	—
其中:建造合同	14,366,297.45	4,203,120.52	—

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京京城新能源有限公司	16,803,000.00	对方未提货
老挝南欧江七级水电站 (中国电建集团海外投资有限公司)	9,816,000.00	项目进行中
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	8,420,000.00	合同未完成
唐山首钢宝业钢铁有限公司北京办事处	6,610,000.00	未到结算期
重庆建工集团房地产开发有限公司	6,466,584.48	合同未完成
北京三聚绿能科技有限公司	5,250,000.00	合同未完成
南宁绿洲化工有限责任公司	5,202,660.00	合同未完成
贵州省夹岩水利枢纽及黔江西北供水工程坝后电站 1 标 (贵州省水利投资(集团)有限责任公司)	5,181,821.00	项目进行中
平山县敬业板材有限公司	4,291,833.00	未到结算期
云南省盈江县勐乃河三级电站(云南省盈江星云有限公司)	4,249,280.00	项目进行中
合计	72,291,178.48	—

(3) 按合同负债归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
河钢乐亭钢铁有限公司	22,200,000.00	1 年以内	未发货
南京南瑞继保工程技术有限公司	17,758,361.00	1 年以内	未发货
二重集团(德阳)重型装备有限责任公司	15,651,637.62	1 年以内	未发货
老挝色拉龙一级电站项目水轮发电机组 (云南能投联合外经股份有限公司)	14,791,167.92	1 年以内	未发货
福建省福化天辰气体有限公司	10,470,000.00	1 年以内	合同未完成

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	80,871,166.54	—	—
----	---------------	---	---

8. 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产	6,039,285.98	—
其中: 土地	872,237.63	—
房屋建筑物	4,750,180.52	—
机器设备	359,700.70	—
办公设备	57,167.13	—

注: 为配合市政建设, 重庆水泵厂有限责任公司经董事会批准并于 2018 年 11 月 23 日与重庆市永川区土地房屋征收中心及重庆市永川区惠欣建设工程有限公司签订了《土地及地上建构筑物征收补偿协议》。该协议约定了公司最晚于协议签订后的 120 天内将被征收资产清空并交付征收方; 征收方补偿款总额为 67,999,787.16 元。公司涉及本次协议约定的被征收资产包括土地、不可搬迁固定资产及存货。其中涉及的土地原值为 13,262,296.32 元, 截止至 2018 年 12 月 31 日已累计摊销 12,390,058.69 元, 账面价值为 872,237.63 元; 固定资产原值为 14,417,392.08 元, 截止至 2018 年 12 月 31 日已累计折旧 9,250,343.73 元, 账面价值为 5,167,048.35 元。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
融资租赁保证金	—	1,138,300.00	融资租赁保证金
合计	—	1,138,300.00	—

10. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	—	—	152,773,313.00
待抵扣增值税	77,303,185.19	30,333,752.96	30,333,752.96
预缴税费	3,513,765.43	3,493,250.78	3,493,250.78
待摊费用	242,114.28	1,449,260.26	1,449,260.26
合计	81,059,064.90	35,276,264.00	188,049,577.00

11. 发放贷款及垫款

(1) 一年以内的发放贷款及垫款

1) 贷款和垫款按企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	—	—
-贷款	1,075,850,000.00	974,836,560.00
-贴现	73,239,939.63	60,374,547.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
贷款和垫款总额	1,149,089,939.63	1,035,211,107.00
减: 贷款损失准备	33,652,837.43	28,032,957.00
其中: 预期信用损失计提数	33,652,837.43	—
组合计提数	—	28,032,957.00
贷款和垫款账面价值	1,115,437,102.20	1,007,178,150.00

2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
制造业	1,149,089,939.63	100.00	1,035,211,107.00	100.00
贷款和垫款总额	1,149,089,939.63	100.00	1,035,211,107.00	100.00
减: 贷款损失准备	33,652,837.43	—	28,032,957.00	—
其中: 预期信用损失计提数	33,652,837.43	—	—	—
组合计提数	—	—	28,032,957.00	—
贷款和垫款账面价值	1,115,437,102.20	—	1,007,178,150.00	—

3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
西南地区	1,149,089,939.63	100.00	1,035,211,107.00	100.00
贷款和垫款总额	1,149,089,939.63	100.00	1,035,211,107.00	100.00
减: 贷款损失准备	33,652,837.43	—	28,032,957.00	—
其中: 预期信用损失计提数	33,652,837.43	—	—	—
组合计提数	—	—	28,032,957.00	—
贷款和垫款账面价值	1,115,437,102.20	—	1,007,178,150.00	—

4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	653,450,000.00	125,536,560.00
保证贷款	235,139,939.63	767,800,000.00
附担保物贷款	260,500,000.00	141,874,547.00
其中: 抵押贷款	139,500,000.00	75,000,000.00
质押贷款	121,000,000.00	66,874,547.00
贷款和垫款总额	1,149,089,939.63	1,035,211,107.00
减: 贷款损失准备	33,652,837.43	28,032,957.00
其中: 预期信用损失计提数	33,652,837.43	—
组合计提数	—	28,032,957.00
贷款和垫款账面价值	1,115,437,102.20	1,007,178,150.00

5) 本集团期末、期初均无逾期贷款

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 本年度计提、转回 (或收回) 的减值准备情况

项目	本年金额		上年金额	
	单项	预期信用损失	单项	组合
期初余额	—	28,032,957.00	—	18,052,080.00
本年计提	—	5,619,880.43	—	9,980,877.00
期末余额	—	33,652,837.43	—	28,032,957.00

(2) 一年以上发放贷款及垫款

1) 贷款和垫款按企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	40,000,000.00	38,989,025.00
-贷款	40,000,000.00	38,989,025.00
贷款和垫款总额	40,000,000.00	38,989,025.00
减：贷款损失准备	1,120,000.00	1,094,671.00
其中：预期信用损失计提数	1,120,000.00	—
组合计提数	—	1,094,671.00
贷款和垫款账面价值	38,880,000.00	37,894,354.00

2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
制造业	40,000,000.00	100.00	38,989,025.00	100.00
贷款和垫款总额	40,000,000.00	—	38,989,025.00	—
减：贷款损失准备	1,120,000.00	—	1,094,671.00	—
其中：预期信用损失计提数	1,120,000.00	—	—	—
组合计提数	—	—	1,094,671.00	—
贷款和垫款账面价值	38,880,000.00	—	37,894,354.00	—

3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
西南地区	40,000,000.00	100.00	38,989,025.00	100.00
贷款和垫款总额	40,000,000.00	100.00	38,989,025.00	100.00
减：贷款损失准备	1,120,000.00	—	1,094,671.00	—
其中：预期信用损失计提数	1,120,000.00	—	—	—
组合计提数	—	—	1,094,671.00	—
贷款和垫款账面价值	38,880,000.00	—	37,894,354.00	—

4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
担保贷款	40,000,000.00	38,989,025.00
贷款和垫款总额	40,000,000.00	38,989,025.00
减: 贷款损失准备	1,120,000.00	1,094,671.00
其中: 预期信用损失计提数	1,120,000.00	—
组合计提数	—	1,094,671.00
贷款和垫款账面价值	38,880,000.00	37,894,354.00

5) 本集团期末、期初均无逾期贷款

6) 本年度计提、转回(或收回)的减值准备情况

项目	本年金额		上年金额	
	单项	信用特征组合	单项	组合
期初余额	—	1,094,671.00	—	659,835.00
本年计提	—	25,329.00	—	434,836.00
期末余额	—	1,120,000.00	—	1,094,671.00

12. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 按公允价值计量	—	—	—	—	—	—	152,773,313.00	—	152,773,313.00
— 按成本计量	—	—	—	—	—	—	2,939,493.00	2,939,493.00	—
小计	—	—	—	—	—	—	155,712,806.00	2,939,493.00	152,773,313.00
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产	—	—	—	—	—	—	152,773,313.00	—	152,773,313.00
可供出售金融资产账面价值	—	—	—	—	—	—	2,939,493.00	2,939,493.00	—

(2) 可供出售金融资产相关信息分析如下

1) 以公允价值计量的可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	—	—	—
— 公允价值	—	—	152,773,313.00
— 成本	—	—	150,000,000.00
— 累计计入其他综合收益	—	—	2,773,313.00

2) 以成本计量的可供出售金融资产

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	持股比例
可供出售权益工具—成本	—	—	2,939,493.00	—
——云南盈江星云有限公司	—	—	1,356,000.00	10%
——重庆永康泵业有限公司	—	—	600,000.00	15%
——其他	—	—	983,493.00	—
减: 减值准备			2,939,493.00	
可供出售权益工具净值	—	—	—	—

(3) 可供出售金融资产减值准备

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响金额	新金融工具准则下 2018 年 1 月 1 日余额	本期计提	本期减少	2018 年 12 月 31 日
以成本计量可供出售金融资产减值准备	2,939,493.00	-2,939,493.00	—	—	—	—

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收关联公司借款(注)	33,200,000.00	—	33,200,000.00	91,000,000.00	—	91,000,000.00
租赁保证金	—	—	—	669,620.00	—	669,620.00
合计	33,200,000.00	—	33,200,000.00	91,669,620.00	—	91,669,620.00

注: 为建设大马力发动机技术研发中心和大马力发动机生产线项目, 国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向本集团发放委托贷款用于项目资本金投入。该笔贷款金额合计 122,000,000 元, 借款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2026 年 3 月 14 日, 仅限用于重庆康明斯大马力发动机技术研发中心和大马力发动机生产线项目建设, 贷款利率为固定年利率 1.2%, 按季结息。本集团将该笔贷款资金以股东借款方式借给重庆康明斯。该笔借款到期日如下: 2020 年 1 月 10 日到期 17,500,000 元、2020 年 7 月 10 日到期 8,700,000 元、2021 年 1 月 10 日 7,000,000 元。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

公司名称	核算方法	持股比例	表决权比例	投资成本	期初余额	本年增减变动					期末余额
						追加或减少投资	按权益法调整的净损益	权益法调整的其他权益	宣告分派的现金股利	本年减少	
合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆康明斯	权益法	50.00	50.00	370,189,551.00	348,023,204.00	—	315,455,871.59	—	302,582,956.35	—	360,896,119.24
小计	—	—	—	370,189,551.00	348,023,204.00	—	315,455,871.59	—	302,582,956.35	—	360,896,119.24
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆 ABB (详见注释 1)	权益法	37.80	37.80	236,651,166.00	298,625,219.00	—	27,280,400.76	—	77,650,013.00	—	248,255,606.76
美的通用 (详见注释 2)	权益法	10.00	11.11	46,687,500.00	15,158,554.00	-46,687,500.00	618,793.88	—	—	-30,910,152.12	—
永通燃气	权益法	20.00	20.00	4,000,000.00	335,438.00	—	—	—	—	—	335,438.00
红岩方大 (详见注释 2)	权益法	44.00	42.86	51,306,166.00	113,146,768.00	—	10,259,380.77	—	—	—	123,406,148.77
爱思帝 (详见注释 2)	权益法	27.00	33.33	16,880,157.00	78,241,557.00	—	5,412,929.93	—	3,864,570.09	1,760,373.00	78,029,543.84
克诺尔	权益法	34.00	34.00	44,231,369.00	42,606,938.00	—	6,868,212.03	—	—	—	49,475,150.03
重庆有研	权益法	41.50	41.50	33,200,000.00	39,150,730.00	-33,200,000.00	1,914,836.39	—	975,250.00	6,890,316.39	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	核算方法	持股比例	表决权比例	投资成本	期初余额	本年增减变动					期末余额
						追加或减少投资	按权益法调整的净损益	权益法调整的其他权益	宣告分派的现金股利	本年减少	
江北机械 (详见注 释 2)	权益法	41.00	20.00	57,933,968.00	58,166,434.00	—	848,098.44	—	—	—	59,014,532.44
意大利 WPG	权益法	35.00	35.00	6,058,193.00	2,414,655.00	—	-2,414,655.00	—	—	—	—
神箭公司	权益法	35.00	35.00	50,808,049.00	50,808,048.00	35,000,000.00	3,934,198.20	—	—	—	89,742,246.20
小计				547,756,568.00	698,654,341.00	-44,887,500.00	54,722,195.40	—	82,489,833.09	-22,259,462.73	648,258,666.04
合计				917,946,119.00	1,046,677,545.00	-44,887,500.00	370,178,066.99	—	385,072,789.44	-22,259,462.73	1,009,154,785.28

注 1：根据股东会决议及 2017 年 6 月 16 日签订的《吸收合并协议》，公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日吸收合并全资子公司重庆变压器有限公司，合并完成后注销重庆变压器有限公司，并将其持有的重庆 ABB 变压器有限公司 37.8%的股权转至重庆机电股份有限公司。

注 2：持股比例与表决权比例差异系权利机构席位与持股比例的差异。

注 3：2018 年 11 月 14 日，重庆机电控股（集团）公司向本集团下发关于同意重庆通用工业（集团）有限责任公司挂牌转让其所持有重庆美的通用制冷设备有限公司 10%股权的批复（渝机电控发[2018]186 号），批复同意重庆通用工业（集团）有限责任公司将其持有重庆美的通用制冷设备有限公司 10%股权在重庆产权交易所集团股份有限公司公开挂牌转让，挂牌价格不低于评估值 6,128.65 万元。经重庆联合产权交易所集团股份有限公司挂牌转让，通用美的 10%股权出售价格为 6,712.28 万元。

注 4：2018 年 9 月 7 日，本集团召开第四届董事会，会议通过并同意本集团将其所持重庆有研 41.5%的股权对有研粉末新材料（北京）有限公司（简称“北京有研”）进行增资换股，获取北京有研 7.26%股权。2018 年 10 月 17 日，重庆机电控股（集团）公司就该事项向本集团下发同意批复。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 其他权益工具投资

项目	对被投资单位持股比例 (%)	期末余额			作出该投资的原因
		账面原值	减值准备	账面价值	
有研粉末新材料(北京)有限公司	7.26	46,693,061.00	—	46,693,061.00	基于战略目的长期持有
云南盈江星云有限公司	10.00	1,356,000.00	1,356,000.00	—	—
重庆永康泵业有限公司	15.00	600,000.00	600,000.00	—	—
其他	—	983,493.00	983,493.00	—	—
合计	—	49,632,554.00	2,939,493.00	46,693,061.00	—

注：2018 年 9 月 30 日，有研粉末新材料(北京)有限公司(目标公司)、北京泰格矿业投资有限公司(投资方 1)、北京华鼎新基石股权投资基金(有限合伙)(投资方 2)、重庆机电股份有限公司(投资方 3)签订《关于有研粉末新材料(北京)有限公司的增资协议》，协议约定，重庆机电股份有限公司以其持有的有研重冶 41.5%股权(评估值为 4,669.3061 万元)向有研粉末增资，从而取得有研粉末 7.26%股权。公司管理层认为 2018 年 9 月 30 日评估值与期末公允价值不存在重大的差异。

16. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.期初余额	202,925,610.00	202,925,610.00
2.本年增加金额	—	—
3.本年减少金额	77,876,922.27	77,876,922.27
(1) 转入固定资产	77,876,922.27	77,876,922.27
4.期末余额	125,048,687.73	125,048,687.73
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.期初余额	38,905,070.00	38,905,070.00
2.本年增加金额	4,527,499.34	4,527,499.34
(1) 计提或摊销	4,527,499.34	4,527,499.34
3.本年减少金额	1,993,138.13	1,993,138.13
(1) 转入固定资产	1,993,138.13	1,993,138.13
4.期末余额	41,439,431.21	41,439,431.21
三、账面价值	—	—
1.期末账面价值	83,609,256.52	83,609,256.52
2.期初账面价值	164,020,540.00	164,020,540.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2015 年 10 月，本集团子公司重庆盟讯电子科技有限公司（以下简称“盟讯公司”）与重庆市南岸区人民政府签订了《关于支持盟讯工业园第二期工程建设的协议》，协议约定，项目建成后，盟讯公司将其整体提供给重庆市南岸区政府用于电子信息产业招商引资，无偿使用 43 个月。2018 年 11 月 28 日，公司盟讯取得重庆市南岸区人民政府就《关于支持盟讯工业园第二期工程建设协议》补充说明，该补充说明中明确盟讯公司将二期厂房委托给南岸区政府，借助南岸区政府的招商引资平台，引进电子行业的高端客户，在引进及前期培育期间不向入驻客户收取房屋租。盟讯公司短期内对二期房产暂不对外出租，故将其转为固定资产列报

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产不存在重大的减值迹象，未计提相关减值准备。

17. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,224,463,549.03	2,866,356,781.00
固定资产清理	257,400.11	—
合计	3,224,720,949.14	2,866,356,781.00

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.期初余额	2,257,903,568.00	1,463,926,674.00	62,142,174.00	57,483,954.00	3,841,456,370.00
2.本年增加金额	268,272,342.54	291,090,995.18	3,248,525.97	6,793,441.64	569,405,305.33
(1) 购置	3,526,257.42	30,206,396.02	3,248,525.97	6,793,441.64	43,774,621.05
(2) 在建工程转入	178,251,381.16	260,884,599.16	—	—	439,135,980.32
(3) 投资性房地产转入	77,876,922.27	—	—	—	77,876,922.27
(4) 以资抵债	8,288,518.80	—	—	—	8,288,518.80
(5) 其他	329,262.89	—	—	—	329,262.89
3.本年减少金额	8,769,513.35	84,857,486.72	5,413,855.09	1,476,980.18	100,517,835.34
(1) 处置或报废	8,769,513.35	84,857,486.72	5,413,855.09	1,476,980.18	100,517,835.34
4.期末余额	2,517,406,397.19	1,670,160,182.46	59,976,844.88	62,800,415.46	4,310,343,839.99
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.期初余额	240,109,929.00	653,467,650.72	44,461,657.00	33,021,240.00	971,060,476.72
2.本年增加金额	65,420,038.56	114,048,317.87	3,875,256.69	4,507,519.15	187,851,132.27
(1) 计提	58,487,984.70	114,048,317.87	3,875,256.69	4,507,519.15	180,919,078.41
(2) 投资性房地产转入	1,993,138.13	—	—	—	1,993,138.13
(3) 以资抵债	4,938,915.73	—	—	—	4,938,915.73
3.本年减少金额	4,902,995.55	65,792,149.55	5,376,313.68	998,971.53	77,070,430.31

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废	4,902,995.55	65,792,149.55	5,376,313.68	998,971.53	77,070,430.31
4.期末余额	300,626,972.01	701,723,819.04	42,960,600.01	36,529,787.62	1,081,841,178.68
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.期初余额	—	3,927,136.86	—	111,975.42	4,039,112.28
2.本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	3,927,136.86	—	111,975.42	4,039,112.28
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	2,216,779,425.18	964,509,226.56	17,016,244.87	26,158,652.42	3,224,463,549.03
2.期初账面价值	2,017,793,639.00	806,531,886.42	17,680,517.00	24,350,738.58	2,866,356,781.00

注 1: 截止 2018 年 12 月 31 日, 本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 135,607,356.27 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,269,023.79	10,294,732.59	3,927,136.86	3,047,154.34
合计	17,269,023.79	10,294,732.59	3,927,136.86	3,047,154.34

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	387,362,133.87	18,434,965.67	—	368,927,168.20
合计	387,362,133.87	18,434,965.67	—	368,927,168.20

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	83,609,256.52
合计	83,609,256.52

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	599,558,121.89	正在办理中

(6) 固定资产受限情况

详见附注六.63

18. 在建工程

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银河铸锻搬迁工程	2,248,617.05	—	2,248,617.05	17,033,603.00	—	17,033,603.00
重通成飞江苏如东项目	4,634,739.94	—	4,634,739.94	60,265,048.00	—	60,265,048.00
福保田-新疆采棉机项目	74,635,444.79	—	74,635,444.79	74,622,864.00	—	74,622,864.00
水轮厂环保搬迁	—	—	—	207,345,858.00	—	207,345,858.00
工具厂环保搬迁	290,993.03	—	290,993.03	259,492.00	—	259,492.00
重通透平实验室	29,441,382.83	—	29,441,382.83	28,182,483.00	—	28,182,483.00
机床产业化基地建设项目	1,652,159.67	—	1,652,159.67	—	—	—
智能制造项目	163,516.92	—	163,516.92	3,178,694.54	—	3,178,694.54
海康威视	193,597.25	—	193,597.25	3,271,413.68	—	3,271,413.68
通用需安装设备	4,037,870.44	—	4,037,870.44	13,729,977.71	—	13,729,977.71
其他	56,508,581.85	2,557,627.00	53,950,954.85	16,588,797.07	6,213,930.00	10,374,867.07
合计	173,806,903.77	2,557,627.00	171,249,276.77	424,478,231.00	6,213,930.00	418,264,301.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
银河铸锻搬迁工程	165,000,000.00	17,033,603.00	15,667,083.84	30,452,069.79	—	2,248,617.05
重通成飞江苏如东项目	249,370,000.00	60,265,048.00	51,588,843.09	81,595,926.65	25,623,224.50	4,634,739.94
福保田-新疆采棉机项目	74,622,864.00	74,622,864.00	12,580.79	—	—	74,635,444.79
水轮公司环保搬迁	850,000,000.00	207,345,858.00	5,300,188.62	212,646,046.62	—	—
工具厂-环保搬迁项目	165,000,000.00	259,492.00	9,055,865.91	9,024,364.88	—	290,993.03
重通透平实验室	50,000,000.00	28,182,483.00	1,788,814.36	—	529,914.53	29,441,382.83
机床集团-机床产业化基地建设项目	1,500,000,000.00	—	64,260,783.70	60,303,108.23	2,305,515.80	1,652,159.67
智能制造项目	—	3,178,694.54	131,793.41	3,146,971.03	—	163,516.92
海康威视	—	3,271,413.68	6,913,488.41	9,991,304.84	—	193,597.25
通用需安装设备	—	13,729,977.71	32,902,038.12	15,530,965.89	27,063,179.50	4,037,870.44
合计	—	407,889,433.93	187,621,480.25	422,690,757.93	55,521,834.33	117,298,321.92

续表

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	资金来源
银河铸锻搬迁工程	100.00	100.00	11,348,679.00	—	母公司借款
重通成飞江苏如东项目	68.00	68.00	5,606,133.00	—	公司自筹及银行借款
福保田-新疆采棉机项目	100.00	100.00	4,933,580.00	—	公司自筹及银行借款
水轮公司环保搬迁	100.00	100.00	35,285,814.00	—	银行借款
工具厂-环保搬迁项目	100.00	100.00	6,832,696.00	—	公司自筹及银行借款
重通透平实验室	59.00	59.00	—	—	公司自筹
机床集团-机床产业化基地建设项目	100.00	100.00	56,435,373.00	—	公司自筹及银行借款
智能制造项目	—	—	—	—	公司自筹
海康威视	—	—	—	—	公司自筹
通用需安装设备	—	—	—	—	公司自筹
合计	—	—	120,442,275.00	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	客户关系	特许经营资产	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	552,580,287.00	26,110,854.00	82,515,490.00	12,256,200.00	55,044,064.00	68,257,380.00	10,940,392.00	807,704,667.00
2.本年增加金额	32,463,861.86	1,361,283.15	8,533,355.58	—	—	—	—	42,358,500.59
(1)购置	32,463,861.86	1,361,283.15	5,500,000.00	—	—	—	—	39,325,145.01
(2)其他	—	—	3,033,355.58	—	—	—	—	3,033,355.58
3.本年减少金额	7,203,453.51	—	—	—	—	—	—	7,203,453.51
(1)处置	7,203,453.51	—	—	—	—	—	—	7,203,453.51
4.期末余额	577,840,695.35	27,472,137.15	91,048,845.58	12,256,200.00	55,044,064.00	68,257,380.00	10,940,392.00	842,859,714.08
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	95,224,701.00	19,523,393.00	24,047,959.00	—	31,873,845.00	10,814,277.00	10,940,392.00	192,424,567.00
2.本年增加金额	14,824,642.38	3,822,201.67	8,296,006.82	—	4,494,211.63	3,361,688.00	—	34,798,750.50
(1)计提	14,824,642.38	3,822,201.67	8,296,006.82	—	4,494,211.63	3,361,688.00	—	34,798,750.50
3.本年减少金额	1,907,952.53	50,813.95	—	—	—	—	—	1,958,766.48
(1)处置	1,907,952.53	50,813.95	—	—	—	—	—	1,958,766.48
4.期末余额	108,141,390.85	23,294,780.72	32,343,965.82	—	36,368,056.63	14,175,965.00	10,940,392.00	225,264,551.02
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	—	—	—	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—	—	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	客户关系	特许经营资产	其他	合计
3.本年减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	469,699,304.50	4,177,356.43	58,704,879.76	12,256,200.00	18,676,007.37	54,081,415.00	—	617,595,163.06
2.期初账面价值	457,355,586.00	6,587,461.00	58,467,531.00	12,256,200.00	23,170,219.00	57,443,103.00	—	615,280,100.00

注释：本集团无形资产受限情况情况详见附注六. 63。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 开发支出

项 目	期初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	
通用风力叶片技术	7,138,672.00	—	21,065,500.90	—	28,204,172.90
研究院汽车动力系统关键零部件加工数控机床增效技术开发与应用课题	—	1,001,052.77	—	—	1,001,052.77
其他开发支出	—	23,767,325.33	—	23,044,876.21	722,449.12
合计	7,138,672.00	24,768,378.10	21,065,500.90	23,044,876.21	29,927,674.79

21. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
PTG 六家公司	127,650,489.00	—	—	127,650,489.00
卡福制动	15,368,000.00	—	—	15,368,000.00
变压器	293,946.00	—	—	293,946.00
减：减值准备	—	—	—	—
商誉净值	143,312,435.00	—	—	143,312,435.00

注：PTG 六家公司包括：霍洛伊德、PTG 重工、米罗威投资、精密零部件、PTG 高级发展以及 PTG 德国。PTG 六家公司归属于数控机床分部，重庆卡福汽车制动转向系统有限公司（“卡福制动”）归属于其他分部。

(2) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下

资产组/资产组合	期末余额	期初余额
卡福制动	15,368,000.00	15,368,000.00
PTG 六家公司	127,650,489.00	127,650,489.00
变压器	293,946.00	293,946.00
合计	143,312,435.00	143,312,435.00

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年度		上年度	
	卡福制动	PTG 六家公司	卡福制动	PTG 六家公司
增长率	1%	2%	1%	0%
毛利率	16%-18%	47.59%-50.68%	16%-18%	44%-46%
折现率	15%	11.6%-11.8%	15%	21%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测资料一致,不超过各产品的长期平均增长率。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

22. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良	-1,260,819.00	2,165,240.10	221,160.19	—	683,260.91
模具	168,526,798.54	84,683,977.31	29,802,190.51	11,951,779.80	211,456,805.54
长期预付租金	42,355,865.00	72,025.45	26,678,211.22	—	15,749,679.23
其他	—	3,786,947.14	1,027,789.09	—	2,759,158.05
合计	209,621,844.54	90,708,190.00	46,016,844.00	23,664,286.81	230,648,903.73
减: 减值准备	6,555,902.54	—	—	—	6,555,902.54
账面价值	203,065,942.00	—	—	—	224,093,001.19

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 (负债)	可抵扣暂时性 (可抵扣亏损) 差异
一、递延所得税资产	103,686,673.46	646,468,148.91
资产减值准备	63,887,668.91	401,372,659.22
可抵扣亏损	20,394,413.43	122,896,939.27
递延收益	11,317,639.04	75,450,926.85
退休及辞退福利	2,184,750.00	15,613,800.00
预提费用	3,248,386.76	21,655,911.71
其他	2,653,815.32	9,477,911.86
二、递延所得税负债	79,509,594.57	344,389,402.63
可供出售金融资产公允价值变动	—	—
暂不纳税的收益	58,951,859.49	257,104,697.72
资产评估增值	20,557,735.08	87,284,704.91

续表

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产（负债）	可抵扣暂时性（可抵扣亏损）差异
一、递延所得税资产	82,013,519.15	494,468,139.67
资产减值准备	60,790,663.15	385,120,126.67
可抵扣亏损	4,123,700.00	20,974,331.00
递延收益	13,675,527.00	66,661,365.00
退休及辞退福利	330,585.00	2,203,907.00
预提费用	3,093,044.00	19,508,410.00
二、递延所得税负债	57,652,981.00	210,710,920.00
暂不纳税的收益	38,559,856.00	129,654,953.00
资产评估增值	19,093,125.00	81,055,967.00

续表

项目	2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产（负债）	可抵扣暂时性（可抵扣亏损）差异
一、递延所得税资产	68,505,568.00	404,415,132.00
资产减值准备	47,282,712.00	295,067,119.00
可抵扣亏损	4,123,700.00	20,974,331.00
递延收益	13,675,527.00	66,661,365.00
退休及辞退福利	330,585.00	2,203,907.00
预提费用	3,093,044.00	19,508,410.00
二、递延所得税负债	58,346,309.00	213,484,233.00
可供出售金融资产公允价值变动	693,328.00	2,773,313.00
暂不纳税的收益	38,559,856.00	129,654,953.00
资产评估增值	19,093,125.00	81,055,967.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	91,937,793.43	95,941,343.00	95,941,343.00
可抵扣亏损	868,490,802.07	832,486,562.00	832,486,562.00
合计	960,428,595.50	928,427,905.00	928,427,905.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	47,947,095.80	17,584,495.00	17,584,495.00
2019 年	55,112,121.57	102,469,561.00	102,469,561.00
2020 年	67,285,911.46	146,084,351.00	146,084,351.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
2021 年	87,862,494.16	110,125,431.00	110,125,431.00
2022 年	414,207,369.63	409,628,492.00	409,628,492.00
2023 年	196,075,809.45	—	—
合计	868,490,802.07	785,892,330.00	785,892,330.00

24. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	16,347,747.56	30,401,819.00
预付模具款	3,534,951.11	—
预付土地款	642,616.00	47,161,963.00
抵债房屋	970,027.30	2,988,129.00
其他	—	3,103,660.00
合计	21,495,341.97	83,655,571.00

25. 资产减值准备

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则变化的影响	新报表格式变化的影响	新准则下 2018 年 1 月 1 日余额
坏账准备	402,486,049.68	218,785,681.09	—	621,271,730.77
其中：应收票据	—	48,808,594.37	—	48,808,594.37
应收账款	317,995,413.00	87,708,548.83	—	405,703,961.83
预付账款	2,180,040.68	4,102,500.00	—	6,282,540.68
其他应收款	53,182,968.00	28,657,485.05	—	81,840,453.05
合同资产	—	49,508,552.84	—	49,508,552.84
发放贷款及垫款减值准备	29,127,628.00	—	—	29,127,628.00
其中：一年内流动资金贷款减值准备	28,032,957.00	—	—	28,032,957.00
中长期贷款减值准备	1,094,671.00	—	—	1,094,671.00
存货跌价准备	78,480,765.00	—	—	78,480,765.00
可供出售金融资产减值准备	2,939,493.00	-2,939,493.00	—	—
其他权益性投资	—	2,939,493.00	—	2,939,493.00
固定资产减值准备	4,039,112.28	—	—	4,039,112.28
在建工程减值准备	6,213,930.00	—	—	6,213,930.00
长期待摊费用减值准备	6,555,902.54	—	—	6,555,902.54
合计	500,715,252.50	218,785,681.09	—	719,500,933.59

续表

项目	新准则下 2018 年 1 月 1 日余额	本期增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
		本期计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备	621,271,730.77	19,704,902.13	—	1,200.00	449,021.07	640,526,411.83

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其中: 应收票据	48,808,594.37	-5,891,659.67	—	—	—	42,916,934.70
应收账款	405,703,961.83	9,678,629.97	—	1,200.00	449,021.07	414,932,370.73
预付账款	6,282,540.68	-4,114,466.00	—	—	—	2,168,074.68
其他应收款	81,840,453.05	14,387,188.40	—	—	—	96,227,641.45
合同资产	49,508,552.84	—	—	—	—	49,508,552.84
发放贷款及垫款减值准备	29,127,628.00	5,645,209.43	—	—	—	34,772,837.43
其中: 一年内流动资金贷款 减值准备	28,032,957.00	5,619,880.43	—	—	—	33,652,837.43
中长期贷款减值准备	1,094,671.00	25,329.00	—	—	—	1,120,000.00
存货跌价准备	78,480,765.00	76,668,574.02	3,063,519.68	557,267.33	—	157,655,591.37
可供出售金融资产减值准备	—	—	—	—	—	—
其他权益性投资	2,939,493.00	—	—	—	—	2,939,493.00
固定资产减值准备	4,039,112.28	—	—	—	—	4,039,112.28
在建工程减值准备	6,213,930.00	—	—	—	3,656,303.00	2,557,627.00
长期待摊费用减值准备	6,555,902.54	—	—	—	—	6,555,902.54
合计	719,500,933.59	96,373,476.15	3,063,519.68	558,467.33	4,105,324.07	814,274,138.02

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	—	16,250,000.00
抵押借款	40,000,000.00	—
保证借款	202,609,958.69	—
信用借款	669,086,659.25	1,653,639,955.00
合计	911,696,617.94	1,669,889,955.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

27. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,225,850,904.13	809,054,101.00
应付账款	1,522,525,538.63	1,950,028,138.00
合计	2,748,376,442.76	2,759,082,239.00

27.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,167,818,806.34	795,147,671.00
商业承兑汇票	58,032,097.79	13,906,430.00
合计	1,225,850,904.13	809,054,101.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团期末应付票据的账龄均在一年以内。

27.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,503,865,255.06	1,939,974,935.00
应付运费	4,846,297.25	—
应付设备款	934,085.69	—
其他	12,879,900.63	10,053,203.00
合计	1,522,525,538.63	1,950,028,138.00

(2) 应付账款按其发票日期的账龄分析如下

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,064,233,897.57	1,632,271,110.00
一至二年	288,524,128.11	168,659,028.00
二至三年	62,241,745.33	87,494,000.00
三年以上	107,525,767.62	61,604,000.00
合计	1,522,525,538.63	1,950,028,138.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆中环建设有限公司	27,984,085.66	项目未完成
霸州市华昊特电力器材有限公司	19,734,560.99	滚动付款
重庆虹海立志机电设备有限公司	15,042,285.00	滚动付款
郑宏路桥建筑有限公司	13,487,830.65	项目未完成
杭州汽轮机股份有限公司	11,754,433.00	滚动付款
北京康吉森自动化设备技术有限责任公司	11,462,413.80	滚动付款收
重庆市报废汽车(集团)有限公司	5,047,785.00	下游单位未支付
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	4,888,438.53	滚动付款
哈尔滨哈精轴承有限公司	4,293,133.95	未结算
重庆康百世机电设备有限公司	3,539,378.84	未结算
合计	117,234,345.42	—

(4) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

对方单位	期末余额	账龄	未结算原因
RM Investment Company Pvt.Ltd	44,860,390.50	1 年以内	未结算
重庆中环建设有限公司	27,984,085.66	1-2 年、3 年以上	项目未完成

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

Drala Holdings AG	22,317,625.83	1 年以内	未结算
霸州市华昊特电力器材有限公司	19,734,560.99	1 年以内，1-2 年	未结算
四川鼎新建筑工程有限公司	15,274,999.80	1 年以内	未结算
合计	130,171,662.78	—	—

28. 预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	659,470,990.00
已结算未完工	—	—	18,081,854.00
合计	—	—	677,552,844.00

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	50,647,933.00	843,184,456.70	836,330,494.69	57,501,895.01
离职后福利-设定提存计划	3,943,392.00	81,205,501.23	81,316,395.68	3,832,497.55
辞退福利	2,188,000.00	17,209,533.43	17,904,075.89	1,493,457.54
其他	914,009.00	—	106,484.56	807,524.44
合计	57,693,334.00	941,599,491.36	935,657,450.82	63,635,374.54

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,400,797.17	690,293,540.70	684,129,057.64	22,565,280.23
职工福利费	1,548,047.39	50,982,386.84	50,714,910.36	1,815,523.87
社会保险费	1,083,341.62	61,689,429.19	61,499,168.92	1,273,601.89
其中：医疗保险费	1,049,569.10	48,624,316.15	48,439,145.84	1,234,739.41
工伤保险费	22,998.05	4,979,768.36	4,987,177.80	15,588.61
生育保险费	10,774.47	366,000.93	353,501.53	23,273.87
其他	—	7,719,343.75	7,719,343.75	—
住房公积金	842,556.88	29,516,128.03	29,861,734.60	496,950.31
工会经费和职工教育经费	30,776,589.94	10,702,971.94	10,125,623.17	31,353,938.71
其他短期薪酬	-3,400.00	—	—	-3,400.00
合计	50,647,933.00	843,184,456.70	836,330,494.69	57,501,895.01

(3) 设定提存计划

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出於发生时计入当期损益或相关资产成本。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	3,163,086.00	79,141,200.41	79,233,356.04	3,070,930.37
失业保险费	780,306.00	2,064,300.82	2,083,039.64	761,567.18
合计	3,943,392.00	81,205,501.23	81,316,395.68	3,832,497.55

注: 本集团本年度设定提存计划计入管理费用金额 19,624,533.16 元、计入销售费用金额 6,134,831.11 元、计入研发费用 8,478,075.08 元, 合计 34,237,439.35 元。

30. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	134,982,412.55	124,285,739.00
增值税	79,755,394.16	89,565,416.00
城市维护建设税	1,797,469.28	1,714,343.00
土地使用税	149,904.89	149,905.00
房产税	777,333.57	578,104.90
个人所得税	547,750.84	860,623.74
其他	2,964,303.41	4,187,099.36
合计	220,974,568.70	221,341,231.00

于期末, 应交税费中包括应交香港所得税 0 元。

31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,156,812.78	11,250,751.00
应付股利	27,519,691.51	30,077,325.00
其他应付款	558,527,763.24	484,802,264.00
合计	599,204,267.53	526,130,340.00

31.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	9,261,300.00	9,261,300.00
短期借款应付利息	1,821,232.74	338,324.00
吸收存款应付利息	2,074,280.04	1,651,127.00
合计	13,156,812.78	11,250,751.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本集团无已逾期未支付的利息。

31.2 应付股利

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	期初余额
应付吉林重通成飞少数股东	—	5,418,355.00
应付盟讯电子少数股东	2,810,755.00	2,100,000.00
应付重庆鸽牌电线电缆有限公司(“鸽牌电线电缆”)少数股东	24,708,936.51	22,558,970.00
合计	27,519,691.51	30,077,325.00

31.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付第三方公司借款	7,982,985.82	3,100,000.00
应付职工集资房款	6,927,906.53	6,001,412.00
应付工程设备款	185,158,508.99	270,307,805.00
应付工程保证金	59,658,666.52	43,068,049.00
应付审计费	1,384,000.00	1,902,500.00
应付销售佣金	—	423,785.00
应付其他关联公司	34,309,829.34	43,300,416.00
应付拆迁费用	7,433,979.40	15,291,331.00
应付员工款	10,943,921.55	34,584,268.00
应付运输费	9,322,878.96	2,101,883.00
应付住房及设备修理费	14,617,373.62	2,231,810.00
应付代付款	137,056,981.30	—
预计保修费用	—	16,587,851.00
票据质押托收	10,431,400.32	—
其他	73,299,330.89	45,901,154.00
合计	558,527,763.24	484,802,264.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆机电控股(集团)公司	20,168,565.23	土地出让金
风险抵押金	4,639,161.67	未到期
重庆机电资产管理公司	2,347,588.38	—
重庆机电控股(集团)公司	2,000,000.00	公司债担保费
重庆机电资产管理公司-专项款(滨江片区)	1,994,663.87	—
06 年非成套房出售款	1,890,912.20	集资建房款
维修金	1,797,002.20	未到结算期
重庆机电资产管理公司-售房款	1,655,739.20	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆运新机电设备技术有限公司	1,554,220.03	未开票
其他-工厂搬迁杂费	1,291,331.39	押金
合计	39,339,184.17	—

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
重庆机电控股(集团)公司	23,733,765.23	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3-4 年	关联方未结算
重庆机电控股集团资产管理有限公司	18,314,575.08	5 年以上	关联方未结算
重庆建工第三建设有限责任公司	10,608,830.54	1 年以内	未最终结算
江苏南通三建集团股份有限公司	10,296,081.80	1-2 年	工程尚未结束
天津德威涂料化工有限公司	6,100,000.00	1-2 年	材料款
合计	69,053,252.65	—	—

32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,722,382.85	174,466,466.00
一年内到期的长期应付款	75,991,637.84	77,828,780.00
一年内到期的递延收益	26,245,489.55	42,368,309.00
一年内到期的其他长期负债	1,866,625.00	—
合计	170,826,135.24	294,663,555.00

33. 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
企业活期存款	1,124,346,132.17	693,135,277.00
一年内定期存款(含通知存款)	190,000,000.00	169,094,800.00
企业保证金存款	20,392,249.00	14,827,373.00
合计	1,334,738,381.17	877,057,450.00

34. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
保修及三包费用	1,176,168.16	—
合计	1,176,168.16	—

35. 长期借款

(1) 长期借款分类

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	463,595,400.00	179,600,000.00
抵押借款	302,589,522.99	315,811,906.00
信用借款	77,000,000.00	67,000,000.00
合计	843,184,922.99	562,411,906.00

上述借款的账面值须于以下期间偿还:

项目	期末金额	期初金额
一年以内	66,722,382.85	174,466,466.00
资产负债表日后超过一年,但不超过两年	89,889,522.99	26,728,564.27
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	608,295,400.00	279,683,341.73
资产负债表日后超过五年	145,000,000.00	256,000,000.00
减:流动负债项下所示一年内到期的款项	66,722,382.85	174,466,466.00
非流动负债项下所示款项	843,184,922.99	562,411,906.00

注:于 2018 年 12 月 31 日,本集团长期借款的利率区间为 1.2%至 4.998%(2017 年 12 月 31 日:1.20%至 5%)。

36. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
16 重机债票面价值	800,000,000.00	800,000,000.00
未确认融资费用	856,145.78	2,325,317.00
合计	799,143,854.22	797,674,683.00

注:经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]701 号文件核准,本集团于 2016 年 9 月 29 日发行公司债券,发行总额 800,000,000 元,债券期限为五年(含第 3 期末本集团上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权)。此债券采用单利按年计息,最终票面利率为 4.28%,每年付息一次。

(2) 应付债券分析如下

债券类别	期末余额	期初余额
16 重机债票面价值	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00
上述债券的账面值须于以下期间偿还:	—	—
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	800,000,000.00	800,000,000.00
非流动负债项下所示债券款项	800,000,000.00	800,000,000.00

(3) 应付债券的增减变动

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 重机债	800,000,000.00	2016 年 9 月 29 日	5 年	800,000,000.00	797,674,683.00
合计	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	797,674,683.00

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	溢折价摊销	期末余额
16 重机债	—	34,240,000.00	—	-1,469,171.22	799,143,854.22
合计	—	34,240,000.00	—	-1,469,171.22	799,143,854.22

37. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	145,701,759.15	207,600,793.00
专项应付款	1,995,000.00	3,895,870.00
合计	147,696,759.15	211,496,663.00

37.1 长期应付款

(1) 长期应付款按照款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	141,946,600.86	207,600,793.00
其他	3,755,158.29	—
合计	145,701,759.15	207,600,793.00

(2) 长期应付款分析如下

款项类别	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	217,938,238.70	285,429,573.00
其他	3,755,158.29	—
合计	221,693,396.99	285,429,573.00
上述款项的账面价值须於以下期间偿还：		
一年内	75,991,637.84	77,828,780.00
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	45,474,486.42	52,446,493.54
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	100,227,272.73	154,962,299.46
资产负债表日后超过五年	—	192,000.00
减：流动负债项下所示一年内到期的债券款项	75,991,637.84	77,828,780.00
非流动负债项下所示债券款项	145,701,759.15	207,600,793.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37.2 专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
国家项目拨款	3,895,870.00	—	1,900,870.00	1,995,000.00	—
合计	3,895,870.00	—	1,900,870.00	1,995,000.00	—

注：根据国家发展和改革委员会颁布的《关于重大装备本地化专项国家预算内投资计划的通知》(发改投资[2005]1201 号)，本集团截止 2018 年 12 月 31 日国家项目拨款账面余额为 1,995,000 元(2017 年 12 月 31 日：3,895,870 元)，将分别用于国家批准重大设备的本地化项目。

38. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
应付退休人员福利	17,460,000.00	16,673,000.00
应付辞退福利	386,000.00	1,484,000.00
减：将于一年内支付的部分	1,552,000.00	2,189,000.00
合计	16,294,000.00	15,968,000.00

注：将于一年内支付的应付退休人员福利和应付辞退福利在应付职工薪酬列示。

(2) 精算假设

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付退休人员福利以及应付辞退福利所采用的主要精算假设为

项目	期末	期初
折现率(原有人员离职后福利/新增直通车人员辞退福利)	3.25%/2.5%	4%/3.75%
工资增长率	5%	5%-9.5%

计入当期损益的退休人员福利以及辞退福利为

项目	本年度	上年度
管理费用	-1,170,332.54	32,518,000.00
财务费用	752,000.00	—

39. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	8,001,242.71	—
三包损失	12,615,997.53	—
合计	20,617,240.24	—

40. 递延收益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加		本年减少			期末余额
		收到政府拨款	其他增加	本年摊销金额	重分类至一年内到期金额	其他减少	
政府补助-搬迁补助	215,568,022.00	—	15,334,609.05	13,923,423.53	14,110,270.80	9,945,550.50	192,923,386.22
政府补助-政府拨款	106,560,650.63	66,046,005.51	58,847,100.26	41,032,270.20	12,270,250.66	—	178,151,235.54
售后租回未实现收益	1,728,777.00	—	-546,145.89	41,561.69	-135,031.91	—	1,276,101.33
递延租金收入	25,108,696.00	—	9,130,434.78	—	—	34,239,130.78	—
土地处置收益	34,411,994.37	—	—	1,464,054.08	—	—	32,947,940.29
合计	383,378,140.00	66,046,005.51	82,765,998.20	56,461,309.50	26,245,489.55	44,184,681.28	405,298,663.38

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	其他增加	本年计入其他收益金额	重分类至一年内到期金额	其他减少	期末余额
通用搬迁补偿	205,622,471.50	—	15,334,609.05	13,923,423.53	14,110,270.80	—	192,923,386.22
鸽牌电线电缆搬迁补助	9,945,550.50	—	—	—	—	9,945,550.50	—
厂房建设补助资金	9,193,955.22	—	34,239,130.78	1,477,799.04	1,476,042.41	—	40,479,244.55
智能制造项目	6,831,356.85	10,000,000.00	2,209,063.00	1,443,374.17	1,551,724.14	—	16,045,321.54
重庆市财政局(高效率水力发电设备技术开发研究中心及示范基地建设项目)	12,430,000.00	—	—	—	—	—	12,430,000.00
项目补助资金	631,880.00	19,600,000.00	75,885.04	6,614,720.00	2,400,000.00	—	11,293,045.04
国防军工生产能力建设项目补助	8,000,000.00	14,090,000.00	—	—	—	—	22,090,000.00
风力发电项目补助	10,725,891.51	—	—	1,349,688.23	464,300.00	—	8,911,903.28
政府扶持检测中心项目	—	5,000,000.00	—	—	—	—	5,000,000.00
创新技术奖	9,426,190.10	940,000.00	—	613,571.43	962,200.00	—	8,790,418.67
技改项目补助	6,429,884.79	2,760,000.00	—	1,006,403.68	1,006,403.66	—	7,177,077.45
2018 透平冷水机组试验台	—	3,920,000.00	—	281,785.00	—	—	3,638,215.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

数控精密高效 剃齿机关键技 术与装备产业 化	4,904,166.76	—	—	571,428.57	451,100.00	—	3,881,638.19
其他政府拨 款	37,987,325.40	9,736,005.51	22,323,021.44	27,673,500.08	3,958,480.45	—	38,414,371.82
合计	322,128,672.63	66,046,005.51	74,181,709.31	54,955,693.73	26,380,521.46	9,945,550.50	371,074,621.76

41. 股本

项目	期初余额	本年变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
有限售条件股份 - 国有 法人持股	—	—	—	—	—	—	—
重庆机电集团	1,924,225,189.00	—	—	—	—	—	1,924,225,189.00
华融公司	195,962,467.00	—	—	—	—	—	195,962,467.00
渝富公司	232,132,514.00	—	—	—	—	—	232,132,514.00
建工集团	232,132,514.00	—	—	—	—	—	232,132,514.00
有限售条件股份合计	2,584,452,684.00	—	—	—	—	—	2,584,452,684.00
无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
境外上市 H 股	1,100,187,470.00	—	—	—	—	—	1,100,187,470.00
无限售条件股份合计	1,100,187,470.00	—	—	—	—	—	1,100,187,470.00
股份总额	3,684,640,154.00	—	—	—	—	—	3,684,640,154.00

42. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原制度资本公积转入	-15,166,711.00	—	—	-15,166,711.00
其他资本公积	64,911,646.00	9,061,503.00	8,494,469.80	65,478,679.20
合计	49,744,935.00	9,061,503.00	8,494,469.80	50,311,968.20

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化影 响	新金融工具 准则 2018 年 1 月 1 日下 余额	本年发生额					2018 年 12 月 31 日
				本年所得税 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	12,790,369.00	—	12,790,369.00	2,051,235.29	—	307,685.29	1,384,451.00	359,099.00	14,174,820.00
其中：重新计算设定 受益计划净负债和净 资产的变动	12,790,369.00	—	12,790,369.00	2,051,235.29	—	307,685.29	1,384,451.00	359,099.00	14,174,820.00
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益	15,186,965.00	-2,079,985.00	13,106,980.00	6,310,665.69	1,183,121.00	173,796.60	4,953,748.09	—	16,877,607.09
其中：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	2,275,625.00	—	2,275,625.00	1,951,748.24	1,658,986.00	292,762.24	—	—	616,639.00
可供出售金融资产公 允价值变动损益	1,604,120.00	-2,079,985.00	-475,865.00	-594,830.64	-475,865.00	-118,965.64	—	—	—
净投资套期损益的有 效部分	-8,715,772.00	—	-8,715,772.00	4,234,206.34	—	—	4,234,206.34	—	-4,481,565.66
外币财务报表折算差 额	20,022,992.00	—	20,022,992.00	719,541.75	—	—	719,541.75	—	20,742,533.75
其他综合收益合计	27,977,334.00	-2,079,985.00	25,897,349.00	8,361,900.98	1,183,121.00	481,481.89	6,338,199.09	359,099.00	31,052,427.09

注：本集团部分美元借款总计 11,500,000.00 美元指定作为美国子公司的净投资套期。于 2018 年 12 月 31 日，该借款的公允价值约为 79,002,874.34 元。于 2018 年 12 月 31 日将该借款折算成相应的功能性货币产生的汇兑收益为人民币 4,234,206.34 元，在其他综合收益确认。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	297,517,132.00	36,856,341.12	—	334,373,473.12
合计	297,517,132.00	36,856,341.12	—	334,373,473.12

注：根据《中华人民共和国公司法》及本集团章程，本集团按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本集团 2018 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 36,856,341.12 元（2017 年度：按净利润的 10%提取，共 20,845,494.00 元）。

45. 未分配利润

项目	本年度	上年度
上年期末余额	2,717,844,150.00	2,551,313,941.00
加：期初未分配利润调整数	-305,543,321.33	—
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整， 详见本附注“四、35(1)重要会计政策变更”	-305,543,321.33	—
本年期初余额	2,412,300,828.67	2,551,313,941.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	444,060,837.38	316,644,903.00
减：提取法定盈余公积	36,856,341.12	20,845,494.00
提取职工奖励及福利基金	444,498.50	306,794.00
应付普通股股利	110,539,204.62	128,962,406.00
本年期末余额	2,708,521,621.81	2,717,844,150.00

注：根据本集团 2018 年 6 月 28 日召开 2017 年度股东周年大会，会议审议并批准本集团 2017 年度利润分配方案，每股派发 0.03 元（含税），按照已发行股份 3,684,640,154 股计算，共计派发股利 110,539,204.62 元。

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,120,680,778.79	3,981,403,724.34	8,578,218,489.00	7,550,593,192.00
其他业务	94,688,037.44	47,633,474.33	639,160,169.00	595,549,833.00
利息	68,548,323.06	9,317,288.09	73,763,913.67	10,380,310.00
手续费及佣金	400,393.61	118,839.98	1,460,108.00	81,550.00
合计	5,284,317,532.90	4,038,473,326.74	9,292,602,679.67	8,156,604,885.00

注：利息收入和手续费及佣金收入均来源于财务公司业务；利息支出和手续费及佣金支出均来源于财务公司相关成本。

(2) 营业收入与成本按照分部列报

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
高端智能装备业务	1,554,276,462.55	1,197,167,985.44	1,399,061,010.01	1,118,351,973.35
工业服务业务	214,442,571.61	200,545,493.67	4,368,137,105.34	4,354,403,163.62
清洁能源装备业务	3,451,987,658.69	2,683,804,279.33	3,740,143,180.67	2,997,439,934.25
减:分部间抵消	100,025,914.06	100,114,034.10	929,122,807.02	919,601,879.22
合计	5,120,680,778.79	3,981,403,724.34	8,578,218,489.00	7,550,593,192.00

注:工业服务业务板块收入和成本不包含财务公司的收入和成本。

(3) 收入分解

项目	本年金额	上年金额
某一时点确认	4,968,612,399.53	8,578,218,489.00
某一时段确认	152,068,379.26	—
合计	5,120,680,778.79	8,578,218,489.00

(4) 其他业务收入和其他业务成本

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	20,469,583.24	6,238,741.88	17,750,929.00	4,841,927.00
销售材料	36,002,749.52	17,054,605.71	573,394,213.00	559,574,307.00
蒸发冷安装	—	—	22,812,192.00	20,472,297.00
其他	38,215,704.68	24,340,126.74	25,202,835.00	10,661,302.00
合计	94,688,037.44	47,633,474.33	639,160,169.00	595,549,833.00

(5) 利息收入、利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	68,548,323.06	73,763,913.67
其中:存放同业	14,280,318.66	22,032,061.67
存放中央银行	2,647,332.13	2,426,141.00
发放贷款及垫款	51,620,672.27	49,305,711.00
利息支出	9,317,288.09	10,380,310.00
其中:吸收存款	9,317,288.09	10,380,310.00

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	17,745,930.23	14,190,331.00
土地使用税	15,799,221.50	20,756,270.00
城市维护建设税	13,441,516.13	11,265,977.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	9,606,231.04	7,930,590.00
印花税	5,567,612.79	6,201,569.00
其他	1,325,043.54	502,430.00
合计	63,485,555.23	60,847,167.00

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	78,162,691.75	62,898,173.00
人工成本	60,587,671.96	59,412,241.00
差旅费	60,406,589.32	51,382,192.00
三包费用	20,906,156.65	33,410,509.00
售后服务费	17,226,637.88	13,647,018.00
广告及宣传费	10,262,208.08	13,500,826.00
业务招待费	5,061,250.87	9,290,797.00
办公费	4,016,705.05	3,851,711.48
折旧费	998,932.10	926,648.87
租赁费	784,793.14	689,657.24
其他	39,743,041.00	33,124,380.41
合计	298,156,677.80	282,134,154.00

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	304,687,683.46	400,409,304.00
折旧费	38,495,573.97	66,373,559.72
无形资产摊销	17,732,601.86	12,214,041.28
租赁费	17,082,538.97	27,646,084.00
咨询费	17,187,564.74	12,875,148.00
修理费	11,817,943.44	17,861,969.00
办公费用	11,343,083.48	8,197,879.00
保险费	10,981,975.45	9,142,904.65
差旅费	7,175,755.96	10,033,860.00
业务招待费	6,263,947.85	7,036,097.00
长期待摊费用摊销	31,215.08	50,432.44
运输费	1,333,313.94	2,981,703.05
其他	69,850,359.76	98,391,069.86
合计	513,983,557.96	673,214,052.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年度咨询费用中含年度财务报表审计费 2,264,150.94 元、中期报表审阅费 566,037.74 元。

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	117,566,507.15	92,522,424.88
材料费	60,633,343.08	65,652,316.85
折旧费	8,385,829.95	9,108,300.63
设计费	5,738,778.99	844,758.87
咨询费	3,388,265.55	2,263,339.64
差旅费	3,332,926.86	2,252,006.30
无形资产摊销	3,296,937.92	2,845,411.42
招待费	290,879.05	8,786.00
办公费	1,309,995.27	874,613.75
其他	37,031,375.57	22,348,467.66
合计	240,974,839.39	198,720,426.00

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	185,191,000.86	156,512,148.00
减：资本化利息	24,398,707.53	33,916,852.00
政府补助	—	9,414,204.00
利息费用	160,792,293.33	113,181,092.00
减：利息收入	38,473,948.90	17,728,904.00
加：汇兑损失	-385,989.60	-2,434,516.00
加：其他支出	7,309,967.53	6,830,970.00
减：财政贴息	304,973.51	—
合计	128,937,348.85	99,848,642.00

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	70,662,653.00
存货跌价损失	76,668,574.02	42,865,524.00
合计	76,668,574.02	113,528,177.00

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,059,692.70	—
发放贷款及垫款损失	5,645,210.29	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	19,704,902.99	—

54. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-109,704.27	—
合计	-109,704.27	—

55. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	369,941,950.32	360,840,184.00
处置长期股权投资产生的投资收益	48,530,857.59	106,783,008.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	200,779.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	536,755.49	4,959,927.00
其他	-84,208.00	—
合计	418,925,355.40	472,783,898.00

注 1：2018 年 11 月 14 日，重庆机电控股（集团）公司向本集团下发关于同意重庆通用工业（集团）有限责任公司挂牌转让其所持有重庆美的通用制冷设备有限公司 10%股权的批复（渝机电控发[2018]186 号），批复同意重庆通用工业（集团）有限责任公司将其持有重庆美的通用制冷设备有限公司 10%股权在重庆产权交易所集团股份有限公司公开挂牌转让，挂牌价格不低于评估值 6,128.65 万元。经重庆联合产权交易所集团股份有限公司挂牌转让，通用美的 10%股权出售价格为 6,712.28 万元。本集团处置通用美的的股权确认股权投资收益 42,283,946.40 元；

注 2：2018 年 9 月 7 日，本集团召开第四届董事会，会议通过并同意本集团将其所持重庆有研 41.5%的股权对有研粉末新材料（北京）有限公司（简称“北京有研”）进行增资换股，获取北京有研 7.26%股权。2018 年 10 月 17 日，重庆机电控股（集团）公司就该事项向本集团下发同意批复。本集团处置重庆有研股权确认股权投资收益 6,246,911.19 元。

56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	100,360,500.73	240,368,367.00	100,360,500.73
其中：固定资产处置收益	52,450,246.50	15,826,463.00	52,450,246.50
无形资产处置收益	47,910,254.23	224,541,904.00	47,910,254.23
合计	100,360,500.73	240,368,367.00	100,360,500.73

57. 其他收益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
创新发展项目后补助资金	47,000,000.00	—
更新改造项目补助	28,621,504.61	33,249,771.00
搬迁补助	15,063,571.87	14,678,747.00
其他补贴	11,652,409.38	—
超高水头冲击式水轮机核心零部件制造数字化车间新模式	7,000,000.00	—
研发补助	6,555,900.00	—
税收返还	4,647,019.63	1,375,884.00
稳岗补贴	1,103,542.12	1,245,930.00
其他	11,977,181.31	8,470,297.00
合计	133,621,128.92	59,020,629.00

58. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	4,605,898.05	1,288,593.00	4,605,898.05
罚款收入、违约金及赔偿金等	3,812,547.03	—	3,812,547.03
政府补助	2,664,347.68	2,218,716.00	2,664,347.68
其他	4,794,696.19	5,521,385.00	4,794,696.19
合计	15,877,488.95	9,028,694.00	15,877,488.95

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
沙坪坝区财政补助	2,216,297.68	—	沙坪坝区财政局	与收益相关
政府奖励	355,600.00	—	江津区财政局、凉州区工业和信息化局	与收益相关
其他补贴	42,450.00	—	江津区财政局、凉州区工信局、江津区财政局	与收益相关
知识产权局补助	50,000.00	—	重庆市财政局文件 渝财教[2018]58 号重庆市财政局关于下达 2018 年第一批知识产权专项资金预算的通知	与收益相关
其他	—	2,218,716.00	—	—
合计	2,664,347.68	2,218,716.00	—	—

59. 营业外支出

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	3,314,140.14	2,409,567.00	3,314,140.14
公益性捐赠支出	40,000.00	—	40,000.00
搬迁损失	—	15,302,047.00	—
非流动资产毁损报废损失	8,506,043.95	—	8,506,043.95
罚款及滞纳金支出	3,306,129.52	642,499.00	3,306,129.52
其他	1,769,145.39	2,080,366.00	1,769,145.39
合计	16,935,459.00	20,434,479.00	16,935,459.00

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,218,500.88	136,912,412.00
— 中国	54,951,347.03	136,912,412.00
— 英国	267,153.85	—
递延所得税费用	5,281,726.76	-34,459,020.00
— 中国	3,560,043.02	-34,459,020.00
— 英国	1,721,683.74	—
合计	60,500,227.64	102,453,392.00

注：由于本集团于年度内在香港无应纳税收入，故并无香港所得税。

61. 其他综合收益

详见本附注“六、43 其他综合收益”相关内容。

62. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	121,963,101.53	27,484,805.00
税收返还	—	1,375,884.00
代收代付	240,950,368.47	—
保证金	16,590,617.52	—
利息收入	36,289,709.51	—
借款	35,000,000.00	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	80,744,216.08	—
合计	531,538,013.11	28,860,689.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限制货币资金增加	110,171,546.12	110,684,268.00
付现的期间费用	439,307,732.39	440,447,182.00
退还的保证金	5,264,371.55	—
代收代付款	40,383,641.43	—
其他	10,667,121.01	—
合计	605,794,412.50	551,131,450.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,184,239.39	15,735,344.00
收回资金	359,000,000.00	—
收到与资产相关的政府补助	—	51,912,086.00
出售通用美的资金	67,122,800.00	—
合计	428,307,039.39	67,647,430.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向关联方提供资金	33,923,650.00	—
预付土地保证金	14,270,371.94	—
合计	48,194,021.94	—

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
少数股东注资	—	5,360,000.00
融资租赁所收到的现金	—	139,045,831.00
票据贴现	340,256,690.38	—
合计	340,256,690.38	144,405,831.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股权	—	142,068,452.00
融资租赁所支付的现金	37,037,717.80	36,607,449.00
担保承诺费	5,980,000.00	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
受限制货币资金增加	41,885,666.03	—
其他	12,032.67	—
合计	84,915,416.50	178,675,901.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	495,171,833.01	366,018,894.00
加：资产减值准备	76,668,574.02	113,528,177.00
加：信用减值准备	19,704,902.99	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,919,078.41	205,386,505.00
投资性房地产折旧	4,527,499.34	3,373,355.00
无形资产摊销	34,798,750.50	28,227,363.00
长期待摊费用摊销	46,016,844.00	52,568,947.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-91,854,456.78	-240,368,367.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	—	—
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	109,704.27	—
财务费用（收益以“-”填列）	169,034,583.90	93,017,672.00
投资损失（收益以“-”填列）	-418,925,355.40	-472,783,898.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,537,993.46	—
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,479,826.43	-34,459,020.00
存货的减少（增加以“-”填列）	11,887,798.50	-315,661,553.00
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-298,586,106.82	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-562,745,117.25	-1,527,102,489.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-256,716,740.14	930,406,388.00
合同负债的增加（减少以“-”填列）	685,648,864.72	—
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	81,642,837.38	-797,848,026.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
应收票据背书购买固定资产	—	29,055,717.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
减：现金的期初余额	1,174,539,298.00	1,392,940,123.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	395,804,097.06	-218,400,825.00

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
其中：库存现金	879,802.59	815,653.00
可随时用于支付的银行存款	1,569,463,592.47	1,173,723,645.00
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
期末现金和现金等价物余额	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

63. 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	590,268,488.45	银行承兑汇票、法定存款保证金、用于担保的定期存款及通知存款等
房屋及建筑物	148,398,276.85	注 1
土地	134,000,618.49	注 2

注 1：本集团下属子公司江苏成飞将其一期厂房抵押给江苏银行东如支行以获取 40,000,000.00 元借款及 30,000,000.00 元银行承兑汇票额度（借款期限 2018.6.8-2019.6.7，合同利率执行固定借款利率 5.0025%）；

注 2：本集团下属子公司机床集团向中国农业银行渝北支行借款 295,000,000.00 元（借款期限 2015.3.10-2023.2.15，基准利率上浮 2%），机床集团将坐落于南岸区南坪组团茶园-鹿角 C 分区 C15-1/03 号地块抵押给中国农业银行渝北支行。

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

报表项目	币种	期末余额		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—	—	—	—	34,155,002.27
	美元	2,335,888.63	6.8632	16,031,670.85
	欧元	595,481.92	7.8473	4,672,925.27
	英镑	1,541,427.85	8.6762	13,373,736.31
	港元	87,502.67	0.8762	76,669.84
应收款项—	—	—	—	188,678,683.17

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目	币种	期末余额		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
	美元	13,901,860.64	6.8632	95,411,249.94
	英镑	10,357,418.00	8.6762	89,863,030.05
	欧元	433,831.15	7.8473	3,404,403.18
预付账款—	—	—	—	19,039,277.56
	英镑	1,940,600.35	8.6762	16,837,036.76
	日元	35,584,869.20	0.06189	2,202,240.80
短期借款—	—	—	—	116,674,400.00
	美元	17,000,000.00	6.8632	116,674,400.00
预收账款—	—	—	—	68,463,932.82
	英镑	6,756,824.44	8.6762	58,623,560.21
	美元	1,404,328.93	6.8632	9,638,190.29
	欧元	25,764.57	7.8473	202,182.32
应付账款—	—	—	—	95,523,391.69
	美元	5,644,207.01	6.8632	38,737,321.55
	欧元	1,763,338.80	7.8473	13,837,448.57
	英镑	4,950,165.00	8.6762	42,948,621.57
其他应付款	—	—	—	128,618,490.76
	英镑	14,824,288.37	8.6762	128,618,490.76
其他应收款	—	—	—	114,371,659.07
	英镑	13,182,229.44	8.6762	114,371,659.07
长期借款	—	—	—	147,495,400.00
	英镑	17,000,000.00	8.6762	147,495,400.00

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：本年度未发生
2. 同一控制下企业合并：本年度未发生
3. 不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例(%)	处置日净资产	处置日净利润
重庆华浩冶炼有限公司	关闭注销	100.00	—	17,660,867.76
PTG Advanced Developments Ltd	关闭注销	100.00	—	—

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	重庆渝北区	重庆渝北区	制造、销售、研发汽车零部件	23,280.00	100.00	—	投资
2	重庆华浩冶炼有限公司	重庆綦江区	重庆綦江区	制造、销售有色金属、有色合金等	6,133.54	100.00	—	投资
3	重庆机电智能制造有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	设计、制造、销售工业机器人、智能化设备等	10,161.04	100.00	—	同一控制下的企业合并
3.1	重庆盟讯电子科技有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	加工电子产品	5,431.24	—	66.26	同一控制下的企业合并
4	重庆机床(集团)有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	齿轮加工机床、车床	59,424.13	100.00	—	投资
4.1	重庆世玛德智能制造有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	自动化、智能化设备及配件的生产和销售	10,000.00	—	40.00	投资
4.2	新疆福保田采棉服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	棉花机械化采摘服务；采棉机及零配件的销售、维修	500.00	—	51.00	投资
4.3	重庆工具厂有限责任公司	重庆江津	重庆江津	切削工具	6,000.00	—	100.00	投资
4.4	重庆第二机床厂有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	机床生产与销售	8,000.00	—	100.00	投资
4.5	重庆银河铸锻有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	铸造、锻造有色金属熔炼，特种金属熔炼	1,870.40	—	100.00	投资
4.6	重庆神工机械制造有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	数控齿轮倒角机生产制造	110.00	—	100.00	投资
4.7	重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	精密螺杆的设计、制造、销售	4,000.00	—	100.00	非同一控制下的合并
5	(PTG)Limited	英国	英国	壳公司	2000 万英镑	100.00	—	非同一控制下的合并
5.1	Precision Components Ltd. (精密零部件)	英国	英国	螺杆和各种复杂零部件	1 英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
5.2	PTG Heavy Industries Ltd. (PTG 重工)	英国	英国	大型多用数控机床、轧辊磨床、深孔镗床	2 英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
5.3	Milnrow Investments Ltd. (米罗威投资)	英国	英国	物业持有	198 英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
5.4	PTG Advanced Developments Ltd. (PTG 发展)	英国	英国	壳公司，于 18 年 4 月关闭注销	1 英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
5.5	PTG Deutschland GmbH (PTG 德国)	德国	德国	机床生产与销售	2.5 万欧元	—	100.00	非同一控制下的合并
5.6	PTG Investment Development Company Ltd. (PTG 香港)	香港	香港	机械和原材料贸易	60 万港元	—	100.00	投资
5.7	Holroyd Precision Limited. (“HPL”英国)	英国	英国	机床制造	100 英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
5.8	精密技术集团公司(美国)有线公司(US Holding “，美国)	英国	英国	为美国工厂设的一级 SPV	1 英镑	—	100.00	投资
5.8.1	Precision Technologies Group (US) Limited (PTG 美国)	美国	美国	为美国工厂设的二级 SPV	1,000 美元	—	100.00	投资

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
5.8.1.1	霍诺伊德精密螺杆公司 (“US HPR”, 美国)	美国	美国	螺杆制造	1 美元	—	100.00	投资
6	重庆水轮机厂有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	设计、开发、制造水轮机、调速器及辅助装置	14,709.71	100.00	—	投资
7	重庆鸽牌电线电缆有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电线电缆生产销售	10,010.00	74.00	—	投资
7.1	重庆鸽牌电瓷有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	高压线电葫芦	5,300.00	—	100.00	投资
7.2	重庆鸽牌电工材料有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	PPR/PPC 管材	680.00	—	50.00	投资
8	重庆通用工业(集团)有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	生产风机冷机等	51,509.01	100.00	—	投资
8.1	重庆重通智远空调设备有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	设计、制造蒸发冷却式、水冷式及风冷式冷水机组	3,000.00	—	42.00	投资
8.2	重庆重通透平技术股份有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	透平机械产品检测、设备和系统维修改造	3,000.00	—	40.00	投资
8.3	吉林重通成飞新材料股份公司	吉林省	吉林省白城市	风力发电机组叶片	15,265.62	—	91.18	非同一控制下的合并
8.3.1	吉林重通成飞新材料股份公司武威分公司	甘肃省	甘肃省	风力发电机组叶片	—	—	91.18	投资
8.3.2	重庆重通成飞新材料有限公司	重庆市	重庆市	风力发电机组叶片	5,000.00	—	91.18	投资
8.3.3	甘肃重通成飞新材料有限公司	甘肃省	甘肃省	风力发电机组叶片	5,000.00	—	91.18	投资
8.3.4	重通成飞风电设备江苏有限公司	江苏如东	江苏如东	风力发电机组叶片	10,000.00	—	91.18	投资
8.3.5	锡林浩特晨飞风电设备有限公司	内蒙锡林	内蒙锡林	风力发电机组叶片	5,000.00	—	91.18	非同一控制下的合并
8.4	重庆顺昌通用电器有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	网络产品、环保产品和输气产品的销售	100.00	—	100.00	投资
8.5	重庆通用工业集团潼康水务有限公司	重庆潼南区	重庆潼南区	污水的收集、处理、运营管理, BOT 业务	1,000.00	—	100.00	投资
9	重庆水泵厂有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	工业泵及零部件、压力容器的设计和制造	19,641.15	100.00	—	投资
10	重庆气体压缩机厂有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	制造气体压缩机及零部件	18,721.39	100.00	—	投资
11	重庆机电装备技术研究院有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	机电装备技术研发咨询	3,000.00	100.00	—	同一控制下的企业合并
12	重庆盛普物资有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	销售钢材等贸易业务	2,140.50	100.00	—	投资
13	重庆机电控股集团财务有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	为成员单位提供财务和融资服务	60,000.00	70.00	—	投资

注：根据 2017 年 8 月 31 日，重庆机电控股(集团)公司向本集团下发关于同意本集团对重庆华浩冶炼有限公司清算关闭的资产处置批复(渝机电控发【2017】141 号)，并同意华浩冶炼采用以资抵债方式将华浩冶炼资产转移至本集团，华浩冶炼相关资产已全部过户至本集团，华浩冶炼已于 2018 年 12 月 17 日完成关闭注销工作。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	期初少数股东权益	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东分派股利	2018 年度少数股东权益其他减少	期末少数股东权益
鸽牌电线电缆	26.00	68,072,697.00	41,832,969.82	22,010,397.03	1,700,281.11	86,194,988.68
财务公司	30.00	213,776,286.00	15,895,770.89	—	—	229,672,056.89

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鸽牌电线电缆有限公司	678,202,765.87	237,419,837.13	915,622,603.00	534,778,643.66	21,073,762.58	555,852,406.24
重庆机电控股（集团）财务有限公司	3,561,731,413.37	11,492,021.37	3,573,223,434.74	2,807,649,911.91	—	2,807,649,911.91

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鸽牌电线电缆有限公司	653,366,000.36	239,168,133.33	892,534,133.69	571,462,649.62	26,556,077.37	598,018,726.99
重庆机电控股（集团）财务有限公司	2,853,994,763.13	9,721,089.76	2,863,715,852.89	2,151,128,233.03	—	2,151,128,233.03

续表

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆鸽牌电线电缆有限公司	1,379,182,051.07	156,449,705.68	156,449,705.68	31,482,524.00	1,459,492,246.00	80,037,654.00	80,037,654.00	86,915,245.00
重庆机电控股（集团）财务有限公司	116,794,872.98	52,985,902.97	52,985,902.97	280,151,764.97	112,356,931.00	50,590,996.00	50,590,996.00	-190,699,635.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(6) 其他

于 2018 年 12 月 31 日，本集团附属公司概无发行股本或债务证券。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业——	—	—	—	—	—	—
重庆康明斯发动机有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	中国最大的重载和大马力发动机专业制造工厂	50.00	—	权益法
联营企业——	—	—	—	—	—	—
重庆 ABB 变压器有限公司	重庆市九龙坡区华岩	重庆市九龙坡区华岩	电力变压器、电抗器、高压直流换流变压器、特高压交流变压器、成套绝缘件	37.80	—	权益法
重庆有研重冶新材料有限公司[注 2]	重庆市綦江	重庆市綦江	生产、销售：有色金属、有色金属合金及压延加工、金属粉末及其制品、金属制品	41.50	—	权益法
重庆江北机械有限责任公司	重庆市江北区鱼复	重庆市江北区鱼复	大型分离机械及其系统的制造销售	41.00	—	权益法
Water Gen Power S. r. l	重庆市九龙坡区华岩	重庆市九龙坡区华岩	电力变压器、电抗器、高压直流换流变压器、特高压交流变压器、成套绝缘件	49.00	—	权益法
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	生产销售离合器, 离合器泵	27.00	—	权益法
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	商用车阀类产品生产销售	34.00	—	权益法
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	开发、制造、销售汽车钢板弹簧、汽车空气悬架、导向臂等汽车零部件	44.00	—	权益法
重庆美的通用制冷设备有限公司[注 1]	重庆南岸区	重庆南岸区	离心式制冷机制造	—	10.00	权益法
重庆燃气工程股份有限公司	重庆渝北区	重庆渝北区	燃气销售	—	20.00	权益法

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	汽车传动件	—	35.00	权益法

注 1：2018 年 11 月 14 日，重庆机电控股（集团）公司向本集团下发关于同意重庆通用工业（集团）有限责任公司挂牌转让其所持有重庆美的通用制冷设备有限公司 10%股权的批复（渝机电控发[2018]186 号），批复同意重庆通用工业（集团）有限责任公司将其持有重庆美的通用制冷设备有限公司 10%股权在重庆产权交易所集团股份有限公司公开挂牌转让，并在本年度完成股权转让；

注 2：2018 年 9 月 7 日，本集团召开第四届董事会，会议通过并同意本集团将其所持重庆有研 41.5%的股权对有研粉末新材料（北京）有限公司（简称“北京有研”）进行增资换股，获取北京有研 7.26%股权。2018 年 10 月 17 日，重庆机电控股（集团）公司就该事项向本集团下发同意批复，并在本年度完成股权置换。

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	康明斯	
	期末余额/本年度	期初余额/上年度
流动资产	1,648,014,239.87	1,664,415,654.00
其中：现金和现金等价物	462,610,362.85	270,604,937.37
非流动资产	708,145,201.70	512,901,875.00
资产合计	2,356,159,441.57	2,177,317,529.00
流动负债	1,535,629,582.13	1,430,489,552.15
非流动负债	98,737,620.94	50,781,568.37
负债合计	1,634,367,203.07	1,481,271,120.52
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	721,792,238.50	696,046,408.47
按持股比例计算的净资产份额	360,896,119.24	348,023,204.00
对联营企业权益投资的账面价值	360,896,119.24	348,023,204.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—
营业收入	2,987,530,210.38	2,808,684,784.22
财务费用	-3,295,125.65	6,953,862.68
所得税费用	106,272,641.02	95,735,756.71
净利润	643,793,524.17	518,048,828.00
综合收益总额	643,793,524.17	518,048,828.00
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	302,582,956.35	253,495,662.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	康明斯	
	期末余额/本年度	期初余额/上年度
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	177,446,963.62	253,495,662.00

（3）重要的联营企业的主要财务信息

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	ABB		重庆有研		红岩方大	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	1,131,464,767.62	1,373,533,536.00	—	84,519,136.00	409,057,537.37	377,942,625.00
其中：现金和现金等价物	77,821,301.18	66,673,624.00	—	19,974,960.36	32,020,557.04	15,448,273.37
非流动资产	225,401,318.72	239,860,333.00	—	20,783,630.00	132,676,099.77	132,969,848.00
资产合计	1,356,866,086.34	1,613,393,869.00	—	105,302,766.00	541,733,637.14	510,912,473.00
流动负债	667,342,218.79	818,989,227.00	—	10,963,657.00	236,963,977.99	230,354,763.00
非流动负债	32,763,003.35	4,390,835.00	—	—	4,999,713.72	5,792,536.00
负债合计	700,105,222.14	823,380,062.00	—	10,963,657.00	241,963,691.71	236,147,299.00
少数股东权益	—	—	—	—	19,301,425.49	17,613,431.00
归属于母公司股东权益	656,760,864.20	790,013,807.00	—	94,339,109.00	280,468,519.94	257,151,743.00
按持股比例计算的净资产份额	248,255,606.76	298,625,219.00	—	39,150,730.00	123,406,148.77	113,146,767.00
对联营企业权益投资的账面价值	248,255,606.76	298,625,219.00	—	39,150,730.00	123,406,148.77	113,146,767.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	726,597,886.02	1,432,162,889.04	—	345,781,835.81	886,441,307.41	693,384,443.81
财务费用	-3,022,324.33	9,993,310.96	—	185,423.97	775,213.95	5,983,151.67
所得税费用	13,149,657.27	16,320,388.73	—	1,504,736.12	6,148,038.62	6,218,494.34
净利润	72,170,372.38	210,558,170.67	—	8,575,237.82	25,626,268.64	46,828,862.00
综合收益总额	72,170,372.38	210,558,170.67	—	8,575,237.82	25,626,268.64	46,828,862.00
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	79,590,988.45	87,778,353.00	975,250.00	1,600,832.00	—	2,878,647.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	ABB		重庆有研		红岩方大	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	77,650,013.00	—	975,250.00	1,600,832.00	—	2,878,647.00

续表

项目	爱思帝		江北机械		神箭	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	329,241,586.99	354,834,611.00	168,788,417.24	186,516,981.00	176,725,505.94	129,329,245.00
其中：现金和现金等价物	3,575,496.89	5,001,111.78	9,199,952.67	14,231,525.50	8,850,692.52	14,707,654.18
非流动资产	138,062,381.42	164,885,581.00	171,260,225.59	183,919,459.00	314,438,509.98	224,406,559.00
资产合计	467,303,968.41	519,720,192.00	340,048,642.83	370,436,440.00	491,164,015.92	353,735,804.00
流动负债	168,685,557.60	212,238,328.00	185,227,758.84	216,070,088.78	231,619,103.77	208,569,950.00
非流动负债	9,059,424.00	17,250,288.00	10,883,000.00	12,497,000.00	3,090,000.00	—
负债合计	177,744,981.60	229,488,616.00	196,110,758.84	228,567,088.78	234,709,103.77	208,569,950.00
少数股东权益	560,676.28	448,032.00	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	288,998,310.53	289,783,544.00	143,937,883.99	141,869,351.22	256,454,912.15	145,165,854.00
按持股比例计算的净资产份额	78,029,543.84	78,241,557.00	59,014,532.44	58,166,434.00	89,742,246.20	50,808,049.00
—其他	—	—	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	78,029,543.84	78,241,557.00	59,014,532.44	58,166,434.00	89,742,246.20	50,808,049.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	495,433,219.88	510,177,293.33	185,118,028.14	158,271,820.10	155,104,136.95	97,091,665.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	爱思帝		江北机械		神箭	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
财务费用	7,739,549.17	4,129,343.62	6,165,527.19	5,177,194.93	1,794,582.28	1,192,270.73
所得税费用	6,860,944.14	4,635,729.93	134,443.95	447,749.24	—	-233,398.37
净利润	20,282,249.09	26,215,563.87	2,068,532.78	-937,009.06	5,848,064.08	-5,077,994.29
综合收益总额	20,282,249.09	26,215,563.87	2,068,532.78	-937,009.06	5,848,064.08	-5,077,994.29
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	2,076,426.00	6,020,465.00	—	—	—	—
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	3,864,570.09	6,020,465.00	—	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本年发生额	期初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	49,810,588.03	60,515,585.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	7,865,510.89	6,509,383.00
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	7,865,510.89	6,509,383.00

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

3. 重要的共同经营

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于期末、期初，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -	—	—	—	—	—	—
货币资金	16,031,670.85	76,669.84	13,373,736.31	—	4,672,925.27	34,155,002.27
应收款项	95,411,249.94	—	89,863,030.05	—	3,404,403.18	188,678,683.17
预付账款	—	—	16,837,036.76	2,202,240.80	—	19,039,277.56
其他应收款	—	—	114,371,659.07	—	—	114,371,659.07
合计	111,442,920.79	76,669.84	234,445,462.19	2,202,240.80	8,077,328.45	356,244,622.07
外币金融负债 -	—	—	—	—	—	—
短期借款	116,674,400.00	—	—	—	—	116,674,400.00
预收账款	9,638,190.29	—	58,623,560.21	—	202,182.32	68,463,932.82
其他应付款	—	—	128,618,490.76	—	—	128,618,490.76
应付账款	38,737,321.55	—	42,948,621.57	—	13,837,448.57	95,523,391.69
长期借款	—	—	147,495,400.00	—	—	147,495,400.00
合计	165,049,911.84	—	377,686,072.54	—	14,039,630.89	556,775,615.27

续表

项目	期初余额				
	美元项目	港币项目	英镑项目	欧元项目	合计

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币金融资产 -	—	—	—	—	—
货币资金	3,103,510.00	81,718.00	38,186,968.00	3,158,990.00	44,531,186.00
应收款项	93,830,824.00	16,081,359.00	36,630,682.00	2,799,151.00	149,342,016.00
预付账款	400,683.00	—	6,695,003.00	44,616.00	7,140,302.00
合计	97,335,017.00	16,163,077.00	81,512,653.00	6,002,757.00	201,013,504.00
外币金融负债 -	—	—	—	—	—
短期借款	117,220,089.00	—	10,702,117.00	9,717,749.00	137,639,955.00
应付账款	89,082,622.00	—	36,769,406.00	733,455.00	126,585,483.00
预收账款	—	—	26,982,669.00	—	26,982,669.00
一年内到期的长期借款	—	—	149,246,400.00	—	149,246,400.00
合计	206,302,711.00	—	223,700,592.00	10,451,204.00	440,454,507.00

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元贬值或升值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 321,975.63 元(2017 年 12 月 31 日：860,845 元)。

2) 利率风险

本集团利率风险来自计息银行存款及借款。按浮动利率计算的银行存款及借款令本集团承受现金流量利率风险。按固定利率计算的银行存款及借款令本集团承受公允价值利率风险。本集团根据现行市场环境决定固定及浮动利率合同比例。于 2018 年及 2017 年，本集团以浮动利率计息的银行存款及借款以人民币、美元、欧元、港币、英镑呈列。本集团现时并无对冲利率风险。

本集团浮动利率银行借款及固定利率银行借款列报如下：

款项性质	期末余额	期初余额
浮动利率借款	915,000,000.00	1,540,765,562.00
固定利率借款	910,705,132.24	776,275,000.00
合计	1,825,705,132.24	2,317,040,562.00

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团浮动利率银行借款余额为 915,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：1,540,765,562.00 元)，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 4,575,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：约 6,079,250 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产、金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产—	—	—	—	—	—
货币资金	2,164,670,306.18	—	—	—	2,164,670,306.18
交易性金融资产	5,124,292.21	—	—	—	5,124,292.21
应收票据	1,128,945,186.86	—	—	—	1,128,945,186.86
应收账款	2,636,400,832.87	—	—	—	2,636,400,832.87
其他应收款	524,445,833.72	—	—	—	524,445,833.72
发放贷款及	1,148,120,948.78	41,713,993.15	—	—	1,189,834,941.93

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
垫款					
长期应收款	—	26,514,400.00	7,084,000.00	—	33,598,400.00
合计	7,607,707,400.62	68,228,393.15	7,084,000.00	—	7,683,019,793.77
金融负债 -	—	—	—	—	—
短期借款	930,290,350.44	—	—	—	930,290,350.44
应付票据	1,225,850,904.13	—	—	—	1,225,850,904.13
应付账款	1,522,525,538.63	—	—	—	1,522,525,538.63
其他应付款	558,527,763.23	—	—	—	558,527,763.23
应付利息	13,156,812.78	—	—	—	13,156,812.78
吸收存款及 同业存放	1,111,051,036.81	—	—	—	1,111,051,036.81
长期借款	79,615,859.24	113,832,117.11	501,840,550.00	301,388,400.00	996,676,926.35
应付债券	34,240,000.00	34,240,000.00	825,680,000.00	—	894,160,000.00
长期应付款	75,991,637.84	45,474,486.42	100,227,272.73	—	221,693,396.99
合计	5,551,249,903.10	193,546,603.53	1,427,747,822.73	301,388,400.00	7,473,932,729.36

续表

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产—	—	—	—	—	—
货币资金	1,658,694,663.00	—	—	—	1,658,694,663.00
其他流动资产	152,773,313.00	—	—	—	152,773,313.00
应收票据	1,479,630,312.00	—	—	—	1,479,630,312.00
应收账款	2,403,684,040.00	—	—	—	2,403,684,040.00
其他应收款	1,050,640,822.00	—	—	—	1,050,640,822.00
发放贷款及垫款	1,053,124,729.75	39,838,931.62	—	—	1,092,963,661.37
长期应收款	—	58,493,600.00	33,598,400.00	—	92,092,000.00
合计	7,798,547,879.75	98,332,531.62	33,598,400.00	—	7,930,478,811.37
金融负债 -	—	—	—	—	—
短期借款	1,701,856,415.00	—	—	—	1,701,856,415.00
应付票据	809,054,101.00	—	—	—	809,054,101.00
应付账款	1,950,028,138.00	—	—	—	1,950,028,138.00
其他应付款	484,802,264.00	—	—	—	484,802,264.00
应付利息	11,250,751.00	—	—	—	11,250,751.00
吸收存款及同业存放	879,613,461.00	—	—	—	879,613,461.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款	193,204,336.00	42,305,853.00	422,626,616.00	126,555,130.00	784,691,935.00
应付债券	34,240,000.00	834,240,000.00	—	—	868,480,000.00
长期应付款	71,877,257.00	68,193,699.00	145,358,616.00	—	285,429,572.00
合计	6,135,926,723.00	944,739,552.00	567,985,232.00	126,555,130.00	7,775,206,637.00

十、 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—	—
其中：股票投资	123,356.84	—	—	123,356.84
货币基金投资	5,000,935.37	—	—	5,000,935.37
其他权益工具投资	—	—	46,693,061.00	46,693,061.00
资产合计	5,124,292.21	—	46,693,061.00	51,817,353.21

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	—	—	—	—
可供出售金融资产——	—	—	—	—
可供出售权益工具	—	—	152,773,313.00	152,773,313.00
资产合计	—	—	152,773,313.00	152,773,313.00

(2) 本期持续以公允价值计量的资产变动情况如下：

本年度	交易性金融资产	其他权益性工具投资
-----	---------	-----------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期初余额	—	—
本期增加	5,233,996.48	46,693,061.00
——重钢股票	233,996.48	—
——购买货币基金投资	5,000,000.00	—
——北京有研股权	—	46,693,061.00
当期利得或损失总额	-109,704.27	—
公允价值变动损益	-109,704.27	—
——重钢股票	-110,639.64	—
——购买货币基金投资	935.37	—
期末余额	5,124,292.21	46,693,061.00

续表

项目	可供出售金融资产权益投资
2017 年 1 月 1 日余额	150,000,000.00
购买	150,000,000.00
出售	-150,000,000.00
当期利得或损失总额	—
计入损益的利得或损失	—
计入其他综合收益的利得或损失	2,773,313.00
期初余额	152,773,313.00
新金融工具准则影响其他综合收益金额	-2,773,313.00
新金融工具准则影响期初留存收益金额	2,773,313.00
新金融工具准则影响可供金融资产权益投资金额	-152,773,313.00
新金融工具准则影响交易性金融资产余额	152,773,313.00
出售	-150,000,000.00
当期利得或损失总额	536,755.49
计入损益的利得或损失	536,755.49
期末余额	—

十一、 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。负债比率为总借款与总资本之比。其中，总借款为包含在短期借款、长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债中的银行及非银行金融机构的借款以及应付债券之和；总资本为总借款与股东权益之和。

本集团期末、期初资产负债比率列示如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款	911,696,617.94	1,669,889,955.00
长期借款	843,184,922.99	562,411,906.00
长期应付款	145,701,759.15	207,600,793.00
一年内到期的非流动负债中的 银行及非银行金融机构的借款	142,714,020.69	252,295,246.00
应付债券	800,000,000.00	800,000,000.00
负债合计	2,843,297,320.77	3,492,197,900.00
股东权益	6,808,899,644.22	6,777,723,705.00
总资本	9,652,196,964.99	10,269,921,605.00
负债比例	29.46%	34.00%

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终 控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团 的持股比 例(%)	对本集团 的表决权 比例(%)
重庆机电控股 (集团) 公司	重庆市北部新区 黄山大道中段 60 号	对重庆市国资委授 权范围内的国有资 产进行经营管理	184,288.50	52.22	52.22

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
重庆机电控股（集团）公司	184,288.50	—	—	184,288.50

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
重庆机电控股（集团）公司	199,919.48	199,919.48	52.22	52.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

本方单位	与本集团的关系
重庆康明斯发动机有限公司	合营企业
重庆 ABB 变压器有限公司	联营企业
重庆江北机械有限责任公司	联营企业
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	联营企业
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	联营企业
爱思帝（重庆）驱动系统有限公司	联营企业
重庆有研重冶新材料有限公司	联营企业
Water Gen Power S.r.l	联营企业
深圳崇发康明斯发动机有限公司	联营企业
爱思帝（广州）驱动系统有限公司	联营企业
爱思帝（北京）汽车配件有限公司	联营企业
济南方大重弹汽车悬架有限公司	联营企业
成都红岩方大汽车悬架有限公司	联营企业
重庆永通燃气股份有限公司	子公司之联营公司
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	子公司之联营公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
---------	--------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
重庆机电控股(集团)公司	母公司
山东鑫海融资担保有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆机电控股集团资产管理有限公司	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团有限责任公司	母公司下属子公司
重庆通用机械工业有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团铸造有限公司	母公司下属子公司
重庆特种电机厂有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆博森电气(集团)有限公司	受同一母公司控制
重庆建安仪器有限责任公司	受同一母公司控制
重庆起重机厂有限责任公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业有限责任公司	母公司下属子公司
重庆市机电中等专业学校	母公司下属子公司
重庆金美物业有限公司	母公司下属子公司
重庆电气科学研究院	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	母公司下属子公司
重庆两江新区机电小额贷款有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	母公司下属子公司
重庆重冶铜业有限公司	受同一母公司控制
重庆重变电器有限责任公司	母公司下属子公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司所属联营公司
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	母公司所属联营公司
重庆安吉红岩物流有限公司	母公司所属联营公司
西南计算机有限责任公司	受同一母公司控制
百力通(重庆)发动机有限公司	母公司所属联营公司
重庆长江轴承股份有限公司	母公司下属子公司
重庆中车长客轨道车辆有限公司	母公司所属联营公司
重庆赛力盟电机有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆金美通信有限责任公司	母公司下属子公司之联营公司
昆仑金融租赁有限责任公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆康佳电子有限公司	母公司下属子公司
重庆康佳汽车电子有限公司	母公司所属联营公司
重庆交运机电物流有限公司	母公司所属联营公司
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆旗能电铝有限公司	母公司下属子公司之联营公司

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
重庆安凯客车有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆对外经贸(集团)有限公司	母公司下属子公司之联营公司
綦江民生村镇银行股份有限公司	母公司下属子公司之联营公司
綦江齿轮传动有限公司	母公司下属子公司
綦江齿轮厂	受同一母公司控制
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	受同一母公司控制
重庆基殿物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
重庆施凯燃气动力有限公司	受同一母公司控制
重庆科益特种电机电器开发公司	母公司所属联营公司
重庆博森电气集团开关有限公司	受同一母公司控制
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	受同一母公司控制
重庆汽车标准件厂有限责任公司	受同一母公司控制
重庆三铃工业股份有限公司	受同一母公司控制
重庆华展金属材料改制有限公司	受同一母公司控制
重庆电子技术研究所	受同一母公司控制
重庆市机械工程设计院	受同一母公司控制
重庆红专汽车销售有限责任公司	受同一母公司控制
重庆军通汽车有限责任公司	受同一母公司控制
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	母公司下属子公司
重庆天源物资回收有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆通用航空产业集团有限公司	母公司所属联营公司
重庆通用飞机工业有限公司	母公司所属联营公司
飞行学院重庆通用航空培训有限公司	受同一母公司控制
重庆市珊瑚物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
重庆中车四方所科技有限公司	母公司所属联营公司
重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司	受同一母公司控制
深圳崇发康明斯发动机有限公司	母公司所属联营公司
綦江綦齿华德机械有限公司	受同一母公司控制
重庆重汽建筑设计有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	受同一母公司控制
中国重汽财务有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆博森电气集团高压电器有限公司	母公司下属子公司

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
重庆渝筑钛星镀膜有限公司	受同一母公司控制
上汽依维柯红岩车桥有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆军工产业集团有限公司	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	母公司下属子公司
重庆市机械工业供销总公司	受同一母公司控制
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	受同一母公司控制
重庆西通电气有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆市自力机械厂	母公司所属联营公司
重庆轨道交通产业投资有限公司	母公司所属联营公司
綦江綦齿锻造有限公司	受同一母公司控制
重庆标准件工业有限责任公司华展金属材料改制分公司	受同一母公司控制
綦江綦齿鑫欣福利有限责任公司	受同一母公司控制
重庆高强度标准件厂	受同一母公司控制
重庆福业贸易公司	受同一母公司控制
重庆庆佳电子有限公司	母公司所属联营公司
山东鑫海投资有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆金星股份有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	母公司下属子公司之联营公司

(二) 关联交易

1、采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	协议价	10,034,244.19	4,060,498.00
重庆标准件工业有限责任公司*	采购货物	协议价	7,285,901.65	792,797.00
重庆起重机厂有限责任公司*	采购货物	协议价	6,882,127.32	615,956.00
重庆博森电气集团开关有限公司*	采购货物	协议价	6,753,144.31	—
重庆重变电器有限责任公司*	采购货物	协议价	4,288,012.69	1,209,737.00
重庆通用机械工业有限公司*	采购货物	协议价	2,875,400.77	—
重庆博森电气(集团)有限公司*	采购货物	协议价	1,247,006.30	2,081,216.00
重庆有研重冶新材料有限公司	采购货物	协议价	412,000.00	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆军通汽车有限责任公司*	采购货物	协议价	328,403.43	—
西南计算机有限责任公司*	采购货物	协议价	169,700.00	—
重庆交运机电物流有限公司*	采购货物	协议价	—	35,206,368.00
重庆市碁齿高新铸造有限责任公司*	采购货物	协议价	—	9,957,823.00
碁江碁齿华德机械有限公司*	采购货物	协议价	—	7,388,342.00
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司*	采购货物	协议价	—	250,649.00
重庆安吉红岩物流有限公司*	采购货物	协议价	—	149,552.00
合计			40,275,940.66	61,712,938.00

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

2、接受劳务或服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆交运机电物流有限公司*	接受劳务	协议价	37,135,620.24	—
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司*	接受劳务	协议价	4,238,777.12	—
重庆西部公共交通有限公司	接受劳务	协议价	1,609,655.00	—
重庆基殿物业管理有限责任公司*	接受劳务	协议价	1,445,328.11	—
重庆机电控股集团资产管理有限公司*	接受劳务	协议价	173,700.00	—
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司*	接受劳务	协议价	34,662.88	—
碁江齿轮厂*	接受劳务	协议价	—	1,354,148.00
重庆起重机厂有限责任公司*	采购货物	协议价	—	61,000.00
重庆机电控股（集团）公司*	接受担保服务	协议价	1,886,792.45	1,886,792.45
合计			46,524,535.80	3,301,940.45

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

3、销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
-----	--------	---------------	-----	-----

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
上汽依维柯红岩商用车有限公司*	销售货物	协议价	96,236,567.29	34,341,012.00
綦江齿轮传动有限公司*	销售货物	协议价	59,915,083.78	5,461,895.00
重庆轨道交通产业投资有限公司*	销售货物	协议价	55,779,149.20	—
重庆有研重冶新材料有限公司	销售货物	协议价	36,646,074.78	—
西南计算机有限责任公司*	销售货物	协议价	14,292,833.95	15,755,327.00
重庆标准件工业有限责任公司*	销售货物	协议价	13,964,595.91	40,519,627.00
重庆机电控股集团铸造有限公司*	销售货物	协议价	12,058,685.83	—
重庆起重机械厂有限责任公司*	销售货物	协议价	10,926,076.55	—
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	协议价	10,670,317.36	9,605,978.00
上汽依维柯红岩车桥有限公司*	销售货物	协议价	10,596,322.59	13,838,249.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司*	销售货物	协议价	8,148,708.28	177,114.00
重庆重变电器有限责任公司*	销售货物	协议价	4,859,491.87	2,229,990.00
重庆军通汽车有限责任公司*	销售货物	协议价	2,554,574.17	161,768.00
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	销售货物	协议价	1,355,531.46	481,737.00
重庆博森电气(集团)有限公司*	销售货物	协议价	693,081.14	999,356.00
重庆江北机械有限责任公司	销售货物	协议价	171,891.30	724,155.00
重庆通用机械工业有限公司*	销售货物	协议价	86,466.32	3,891,156.00
重庆长江轴承股份有限公司*	销售货物	协议价	45,653.55	—
重庆两江新区机电小额贷款有限公司*	销售货物	协议价	6,576.85	—
美的通用	销售货物	协议价	—	1,854,582.00
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	销售货物	协议价	—	1,569,373.00
合计			339,007,682.18	131,611,319.00

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、收取管理费及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司*	提供劳务	协议价	6,298,894.56	—
重庆康明斯发动机有限公司	管理费	协议价	1,091,662.11	2,228,079.00
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	提供劳务	协议价	—	1,211,093.00
重庆博森电气(集团)有限公司*	提供劳务	协议价	—	90,462.00
重庆标准件工业有限责任公司*	提供劳务	协议价	—	46,225.00
重庆长江轴承股份有限公司*	提供劳务	协议价	—	14,744.00
合计			7,390,556.67	3,590,603.00

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

5、手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆机电控股集团资产管理有限公司*	票据贴现	协议价	133,301.89	—
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司*	票据贴现	协议价	86,037.74	—
綦江齿轮传动有限公司*	票据贴现	协议价	39,109.00	141,983.00
重庆起重机厂有限责任公司*	票据贴现	协议价	18,909.98	9,151.00
重庆重变电器有限责任公司*	票据贴现	协议价	14,948.11	—
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司*	票据贴现	协议价	14,837.33	—
重庆通用机械工业有限公司*	票据贴现	协议价	7,067.67	2,415.00
重庆长江轴承股份有限公司*	票据贴现	协议价	5,444.69	846,908.00
重庆机电控股集团铸造有限公司*	票据贴现	协议价	5,278.30	—
重庆军通汽车有限责任公司*	手续费	协议价	377.36	—
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司*	手续费	协议价	188.68	219,528.00
重庆江北机械有限责任公司	手续费	协议价	94.34	34,057.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆西通电气有限公司*	手续费	协议价	94.34	23,000.00
西南计算机有限责任公司*	手续费	协议价	94.34	108.00
重庆重变电器有限责任公司*	手续费	协议价	—	50,943.00
重庆起重机厂有限责任公司*	手续费	协议价	—	28,917.00
重庆机电控股集团铸造有限公司*	手续费	协议价	—	23,889.00
重庆西通电气有限公司*	票据贴现	协议价	—	20,706.00
重庆博森电气(集团)有限公司*	票据贴现	协议价	—	17,749.00
重庆通用机械工业有限公司*	手续费	协议价	—	13,181.00
重庆江北机械有限责任公司	票据贴现	协议价	—	13,097.00
重庆长江轴承股份有限公司*	手续费	协议价	—	11,561.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司*	手续费	协议价	—	94.00
其他	—	—	1,792.45	2,821.00
合计			327,576.22	1,460,108.00

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

6、发放贷款及垫款利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆长江轴承股份有限公司*	贷款利息	协议价	14,874,642.07	12,651,890.00
重庆机电控股(集团)公司*	贷款利息	协议价	7,350,405.66	545,207.00
綦江齿轮传动有限公司*	贷款利息	协议价	6,332,886.39	6,279,469.00
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司*	贷款利息	协议价	6,290,826.13	6,264,868.00
重庆起重机厂有限责任公司*	贷款利息	协议价	2,764,176.49	2,632,361.00
重庆重变电器有限责任公司*	贷款利息	协议价	1,702,488.41	2,547,772.00
重庆江北机械有限责任公司	贷款利息	协议价	1,095,433.97	2,980,533.00
重庆标准件工业有限责	贷款利息	协议价	910,410.75	1,055,012.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
任公司*				
重庆军通汽车有限责任公司*	贷款利息	协议价	690,937.61	641,159.00
西南计算机有限责任公司*	贷款利息	协议价	418,121.07	840,926.00
重庆西通电气有限公司*	贷款利息	协议价	390,651.81	1,800,308.00
重庆机电控股集团铸造有限公司*	贷款利息	协议价	245,998.42	4,630,561.00
重庆通用航空产业集团有限公司*	贷款利息	协议价	3,991,546.77	3,525,791.00
重庆康明斯发动机有限公司	贷款利息	协议价	—	1,390,300.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司*	贷款利息	协议价	—	1,253,019.00
綦江綦齿华德机械有限公司*	贷款利息	协议价	—	157,950.00
重庆通用机械工业有限公司*	贷款利息	协议价	628,019.18	108,585.00
重庆通用飞机工业有限公司*	贷款利息	协议价	116,273.58	—
重庆通用航空有限公司*	贷款利息	协议价	116,273.58	—
合计			47,919,091.89	49,305,711.00

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

7、吸收存款利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
重庆机电控股集团资产管理有限公司*	存款利息	协议价	2,726,718.41	2,858,012.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司*	存款利息	协议价	1,907,198.15	3,159,916.00
重庆机电控股(集团)公司*	存款利息	协议价	1,339,756.27	2,601,140.00
西南计算机有限责任公司*	存款利息	协议价	1,026,604.01	463,638.00
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司*	存款利息	协议价	938,202.96	110,527.00
重庆建安仪器有限责任公司*	存款利息	协议价	216,223.59	238,479.00
綦江齿轮传动有限公司*	存款利息	协议价	167,309.62	47,276.00
重庆通用机械工业有限	存款利息	协议价	156,727.55	74,216.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	上年度
公司*				
重庆长江轴承股份有限公司*	存款利息	协议价	154,895.79	94,044.00
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司*	存款利息	协议价	81,340.72	—
重庆标准件工业有限责任公司*	存款利息	协议价	79,594.29	239,598.00
重庆机电控股集团铸造有限公司*	存款利息	协议价	75,981.31	175,573.00
重庆通用航空产业集团有限公司*	存款利息	协议价	35,083.08	45,707.00
重庆重变电器有限责任公司*	存款利息	协议价	31,104.35	36,569.00
重庆军工产业集团有限公司*	存款利息	协议价	24,652.38	44,905.00
重庆博森电气(集团)有限公司*	存款利息	协议价	22,767.80	—
綦江齿轮厂*	存款利息	协议价	16,371.22	10,357.00
重庆军通汽车有限责任公司*	存款利息	协议价	16,314.14	—
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	存款利息	协议价	13,404.47	39,251.00
重庆江北机械有限责任公司	存款利息	协议价	12,981.72	16,935.00
重庆两江新区机电小额贷款有限公司*	存款利息	协议价	11,897.45	—
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司*	存款利息	协议价	9,931.73	13,367.00
重庆起重机厂有限责任公司*	存款利息	协议价	9,317.66	11,498.00
重庆西通电气有限公司*	存款利息	协议价	8,208.34	9,667.00
重庆变压器有限责任公司*	存款利息	协议价	6,049.15	—
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司*	存款利息	协议价	2,835.16	14,176.00
重庆博森电气集团开关有限公司*	存款利息	协议价	1,589.03	—
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	存款利息	协议价	—	17,492.00
其他	存款利息	协议价	23,949.10	57,967.00
合计			9,117,009.45	10,380,310.00

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8、资金融通

(1) 接受资金

关联方单位名称	本年度	上年度
重庆江北机械有限责任公司	—	10,000,000.00
合计	—	10,000,000.00

(2) 提供资金

提供资金	本年度	上年度
重庆江北机械有限责任公司	—	10,000,000.00
合计	—	10,000,000.00

9、代垫费用

关联方单位名称	本年度	上年度
重庆机电集团	—	4,576,895.00
重庆机电控股集团资产管理有限公司	—	1,205,030.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	—	217,500.00
合计	—	5,999,425.00

10、关联出租情况

(1) 关联方承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
重庆机电控股(集团)有限公司*	重庆机电股份有限公司*	房屋建筑物	2017.1.1	2018.12.31	协议价格	6,153,382.52
重庆机电控股集团资产管理有限公司*	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司*	房屋建筑物	2018.1.1	2018.12.31	协议价格	5,362,516.60
重庆机电控股(集团)公司*	重庆机电控股集团财务有限公司*	房屋建筑物	2016.12.1	2018.11.30	协议价格	2,362,698.81
重庆机电控股(集团)公司*	重庆机电装备技术研究院有限公司*	房屋建筑物	2016.6.1	2019.5.31	协议价格	1,681,199.95
重庆机电控股(集团)公司*	重庆盛普物资有限公司*	房屋建筑物	2018.8.1	2021.7.31	协议价格	838,464.64
重庆机电控股(集团)有限公司*	重庆机电智能制造有限公司*	房屋建筑物	2016.6.1	2019.5.31	协议价格	601,488.68

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
重庆博森电气(集团)有限公司*	重庆机电智能制造有限公司*	房屋建筑物	2018.11.14	2023.11.14	协议价格	88,085.71
重庆博森电气(集团)有限公司*	重庆盟讯电子科技有限公司*	房屋建筑物	2015.3.4	2019.3.3	协议价格	773,896.50
合计						17,861,733.41

*注：该等关联方交易亦构成上市规则第 14A 章下须予年度申报的持续关联交易。

(2) 关联方出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
重庆机电股份有限公司	重庆有研重冶新材料有限公司	房屋建筑物	2018.1.1	2019.7.31	协议价格	918,596.76
合计						918,596.76

11、关联担保情况

(1) 期末无本集团作为担保方的担保

(2) 本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	57,600,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	122,000,000.00	2018-3-14	2026-3-14	否
合计		979,600,000.00	—	—	—

(三) 关联方往来余额

1、应收款项

关联方单位名称	期末余额	期初余额
綦江齿轮传动有限公司	55,211,902.83	1,472,196.00
上汽依维柯红岩车桥有限公司	25,802,835.01	2,428,937.00
重庆轨道交通产业投资有限公司	17,941,949.07	—
重庆标准件工业有限责任公司	13,326,229.18	—
重庆起重机厂有限责任公司	4,594,244.72	78,801.00
西南计算机有限责任公司	4,470,600.67	5,035,532.00
重庆通用机械工业有限公司	4,130,411.33	712,076.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	3,983,055.92	2,695,846.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆军通汽车有限责任公司	1,618,498.00	402,300.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	1,470,774.74	33,768.00
Water Gen Power S.r.l	853,587.94	—
重庆重变电器有限责任公司	772,829.26	639,347.00
重庆博森电气(集团)有限公司	4,495.00	546,700.00
重庆华展金属材料改制有限公司	—	19,282,334.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	—	17,879,772.00
重庆特种电机厂有限责任公司	—	7,580,668.00
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	—	4,044,663.00
重庆江北机械有限责任公司	—	1,327,603.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	—	758,531.00
重庆安凯客车有限责任公司	—	481,795.00
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	—	330,130.00
重庆长江轴承股份有限公司	—	241,800.00
重庆博森电气集团高压电器有限公司	—	55,350.00
綦江齿轮厂	—	24,928.00
合计	134,181,413.67	66,053,077.00

2、其他应收款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆江北机械有限责任公司	61,213,147.59	71,213,148.00
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	45,855,318.01	68,394,895.00
重庆康明斯发动机有限公司	8,800,000.00	2,337,450.00
Water Gen Power S.r.l	3,923,650.00	—
重庆机电控股集团资产管理有限公司	3,628,770.00	3,015,430.00
綦江齿轮传动有限公司	3,557,160.96	273,417,000.00
重庆水轮机厂有限责任公司水电控制设备分公司	2,368,822.27	—
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	2,039,799.38	649,155.00
重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司	1,341,455.00	1,341,455.00
重庆瑞时达动力科技有限公司	1,000,000.00	376,056.00
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	359,572.99	—
重庆机电控股(集团)公司	155,000.00	150,000.00
重庆博森电气(集团)有限公司	60,000.00	11,410.00
重庆基殿物业管理有限责任公司	15,000.00	10,000.00
重庆长江轴承股份有限公司	—	2,429,198.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆标准件工业有限责任公司	—	47,771.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	—	2,000.00
其他	4,433,105.63	—
合计	138,750,801.83	423,394,968.00

3、预付账款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆赛力盟电机有限责任公司	391,245.44	931,524.00
重庆起重机厂有限责任公司	341,380.00	—
西南计算机有限责任公司	100,496.80	—
重庆重变电器有限责任公司	—	663,000.00
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	—	131,076.00
重庆特种电机厂有限责任公司	—	85,333.00
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	—	39,900.00
重庆长江轴承股份有限公司	—	18,717.00
重庆通用机械工业有限公司	—	2,590.00
合计	833,122.24	1,872,140.00

4、应收票据

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股集团铸造有限公司	1,480,544.20	2,000,000.00
重庆重变电器有限责任公司	900,000.00	—
重庆赛力盟电机有限责任公司	530,000.00	—
綦江齿轮传动有限公司	246,665.00	—
重庆通用机械工业有限公司	200,000.00	1,309,644.00
重庆长江轴承股份有限公司	20,000.00	—
重庆江北机械有限责任公司	—	200,000.00
合计	3,377,209.20	3,509,644.00

5、应收股利

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆康明斯发动机有限公司	378,631,655.04	253,495,662.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,816,103.40	4,916,566.00
爱思帝（重庆）驱动系统有限公司	—	1,760,373.00
重庆有研重冶新材料有限公司	—	355,832.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
合计	383,447,758.44	260,528,433.00

6、应收利息

关联方单位名称	期末余额	期初余额
綦江齿轮传动有限公司	19,325,365.24	18,447,769.00
重庆康明斯发动机有限公司	543,956.61	482,939.00
重庆江北机械有限责任公司	—	393,457.00
重庆长江轴承股份有限公司	—	374,583.00
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	—	154,232.00
重庆机电控股集团铸造有限公司	—	103,917.00
重庆通用航空产业集团有限公司	—	99,083.00
重庆起重机厂有限责任公司	—	77,092.00
西南计算机有限责任公司	—	75,906.00
重庆重变电器有限责任公司	—	45,252.00
重庆西通电气有限公司	—	41,482.00
重庆标准件工业有限责任公司	—	31,417.00
重庆通用机械工业有限公司	—	10,816.00
重庆军通汽车有限责任公司	—	6,749.00
合计	19,869,321.85	20,344,694.00

7、长期应收款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
綦江齿轮传动有限公司	—	49,000,000.00
重庆康明斯发动机有限公司	33,200,000.00	42,000,000.00
合计	33,200,000.00	91,000,000.00

8、发放贷款及垫款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆长江轴承股份有限公司	307,000,000.00	361,660,412.00
重庆机电控股(集团)公司	267,600,000.00	—
綦江齿轮传动有限公司	158,000,000.00	166,714,135.00
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	150,000,000.00	120,000,000.00
重庆通用航空产业集团有限公司	90,000,000.00	80,000,000.00
重庆起重机厂有限责任公司	63,050,000.00	63,800,000.00
重庆重变电器有限责任公司	49,500,000.00	35,000,000.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆标准件工业有限责任公司	16,000,000.00	26,000,000.00
重庆机电控股集团铸造有限公司	—	86,000,000.00
西南计算机有限责任公司	—	60,000,000.00
重庆西通电气有限公司	—	30,489,025.00
重庆江北机械有限责任公司	—	30,000,000.00
重庆通用机械工业有限公司	—	8,951,000.00
重庆军通汽车有限责任公司	—	5,585,560.00
合计	1,101,150,000.00	1,074,200,132.00

9、应付账款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆交运机电物流有限公司	12,794,152.25	2,837,137.00
重庆标准件工业有限责任公司	2,252,875.91	618,074.00
重庆博森电气(集团)有限公司	1,985,766.83	1,284,022.00
重庆重变电器有限责任公司	1,839,000.00	25,500.00
重庆起重机厂有限责任公司	1,595,785.00	635,668.00
重庆通用机械工业有限公司	1,174,098.78	—
西南计算机有限责任公司	23,840.00	480,630.00
綦江綦齿锻造有限公司	17,034.89	17,035.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	—	3,607,959.00
重庆电气科学研究院	—	267,513.00
重庆特种电机厂有限责任公司	—	68,381.00
重庆安吉红岩物流有限公司	—	40,457.00
美的通用	—	812.00
合计	21,682,553.66	9,883,188.00

10、其他应付款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股集团资产管理有限公司	19,722,235.62	32,358,405.00
重庆机电控股(集团)公司	11,733,765.23	5,584,500.00
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	658,274.40	760,499.00
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	654,552.74	—
重庆交运机电物流有限公司	479,353.50	2,062,027.00
重庆博森电气集团开关有限公司	474,988.00	574,988.00
重庆博森电气(集团)有限公司	331,569.95	192,600.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	175,174.90	—
重庆起重机厂有限责任公司	45,315.00	44,105.00
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	34,600.00	—
重庆机电控股集团铸造有限公司	—	1,517,012.00
重庆长江轴承股份有限公司	—	206,280.00
合计	34,309,829.34	43,300,416.00

11、应付票据

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆标准件工业有限责任公司	1,477,818.37	450,000.00
重庆起重机厂有限责任公司	616,000.00	—
重庆通用机械工业有限公司	500,000.00	650,000.00
重庆博森电气(集团)有限公司	200,000.00	1,250,000.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	—	1,900,000.00
重庆重变电器有限责任公司	—	490,000.00
合计	2,793,818.37	4,740,000.00

12、应付利息

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆通用航空产业集团有限公司	823,602.63	—
重庆机电控股集团资产管理有限公司	279,763.28	1,562,310.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	80,209.16	98,689.00
重庆机电控股(集团)公司	50,003.37	11,115.00
西南计算机有限责任公司	34,060.17	12,405.00
重庆长江轴承股份有限公司	24,071.66	5,055.00
重庆通用机械工业有限公司	16,589.16	—
重庆建安仪器有限责任公司	14,630.44	3,452.00
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	14,297.73	—
重庆通用航空产业集团有限公司	7,691.52	341.00
重庆机电控股集团铸造有限公司	172.47	2,086.00
其他	40,301.51	31,798.00
合计	1,385,393.10	1,727,251.00

13、吸收存款

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股(集团)公司	391,824,799.76	2,889,563.00
西南计算机有限责任公司	346,862,432.28	170,103,295.00
重庆机电控股集团资产管理有限公司	183,758,900.33	193,347,768.00
重庆建安仪器有限责任公司	90,671,059.98	6,028,672.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	75,160,987.76	147,602,838.00
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	46,946,297.25	2,004,742.00
重庆机电控股集团资产管理有限公司	33,368,717.17	—
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	32,119,785.76	28,182,226.00
綦江齿轮传动有限公司	15,178,758.30	193,054,089.00
重庆军通汽车有限责任公司	15,135,752.57	677,854.00
重庆汽车标准件厂有限责任公司	10,720,286.84	—
重庆两江新区机电小额贷款有限公司	9,450,104.39	930,391.00
綦江齿轮厂	9,283,558.14	1,512,901.00
重庆西通电气有限公司	4,885,355.93	29,519.00
重庆江北机械有限责任公司	4,569,394.58	4,237,229.00
重庆长江轴承股份有限公司	4,554,047.34	17,687,759.00
重庆标准件工业有限责任公司	4,417,074.89	42,651,443.00
重庆通用机械工业有限公司	4,049,480.87	9,682,378.00
重庆通用航空产业集团有限公司	3,548,418.67	825,443.00
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	3,241,650.68	3,279,652.00
重庆基殿物业管理有限责任公司	3,034,161.05	2,398,315.00
重庆重变电器有限责任公司	1,678,436.26	16,558,145.00
重庆博森电气(集团)有限公司	1,179,352.73	6,123,600.00
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	423,437.44	1,181,656.00
重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司	421,237.89	2,260,995.00
重庆起重机厂有限责任公司	345,447.79	1,194,811.00
重庆汽车标准件厂有限责任公司	278,473.20	—
重庆通用飞机工业有限公司	199,435.42	9,124.00
重庆机电控股集团铸造有限公司	194,557.48	3,978,998.00
重庆标准件工业有限责任公司华展金属材料改制分公司	148,377.22	76,740.00
重庆通用航空产业集团有限公司	83,059.99	—
重庆高强度标准件厂	79,548.05	—
綦江綦齿鑫欣福利有限责任公司	17,388.02	491,208.00
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公	15,032.71	658,944.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方单位名称	期末余额	期初余额
司		
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	6,210.19	10,919,475.00
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	959.65	10,699.00
綦江綦齿锻造有限公司	441.25	321,138.00
重庆特种电机厂有限责任公司	361.06	360.00
重庆电气科学研究院	1.39	—
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	—	2,064,739.00
重庆博森电气集团开关有限公司	—	1,479,195.00
重庆军工产业集团有限公司	—	1,319,237.00
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	—	630,356.00
重庆市自力机械厂	—	584,354.00
重庆福业贸易有限公司	—	67,393.00
其他	—	209.00
合计	1,297,852,782.28	877,057,453.00

14、预收账款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
重庆博森电气(集团)有限公司	19,999.99	—
合计	19,999.99	—

15、长期应付款

关联方单位名称	期末余额	期初余额
昆仑金融租赁有限责任公司	5,577,756.42	—
合计	5,577,756.42	—

16、一年内到期的非流动负债

关联方单位名称	期末余额	期初余额
昆仑金融租赁有限责任公司	44,449,820.04	—
合计	44,449,820.04	—

(四) 关联方承诺

本集团于资产负债表日无关联方承诺事项。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 董事、监事及职工薪酬

1. 本年度董事及监事薪酬详情如下

姓名	职务	薪金及津贴	社会保险、住房基金及退休金	奖金	分配股利	合计	备注
陈萍女士	执行董事、总经理	266,964.00	90,812.05	456,996.00	—	814,772.05	—
杨泉先生	执行董事、副总经理	239,292.00	90,812.05	394,604.00	—	724,708.05	—
王玉祥先生	董事长	266,964.00	—	470,151.00	—	737,115.00	—
黄勇先生	非执行董事	60,000.00	—	—	—	60,000.00	—
窦波先生	非执行董事	60,000.00	—	—	—	60,000.00	—
王鹏程先生	非执行董事	60,000.00	—	—	—	60,000.00	—
邓勇先生	非执行董事	60,000.00	—	—	—	60,000.00	2018.12 解聘
卢华威先生	独立董事	129,722.00	—	—	—	129,722.00	—
任晓常先生	独立董事	80,400.00	—	—	—	80,400.00	—
靳景玉先生	独立董事	80,400.00	—	—	—	80,400.00	—
刘伟先生	独立董事	80,400.00	—	—	—	80,400.00	—
孙文广先生	监事会主席	243,904.00	90,812.05	399,923.00	—	734,639.05	2018.11 任监事会主席
向虎先生	监事会主席	155,729.00	55,154.38	376,961.00	—	587,844.38	2018.07 解聘
吴怡女生	监事	60,000.00	—	—	—	60,000.00	—
黄辉先生	监事	60,000.00	—	—	—	60,000.00	—
夏华先生	职工监事	516,000.00	89,085.48	751,060.00	440,335.62	1,796,481.10	—
张明智先生	职工监事	276,012.00	81,411.72	112,660.00	—	470,083.72	—
合计		2,695,787.00	498,087.73	2,962,355.00	440,335.62	6,596,565.35	—

注释 1：孙文广先生于 2018 年 8 月任监事会监事并提名监事会主席，2018 年 11 月正式任监事会主席；

上年度董事及监事薪酬详情如下

姓名	职务	薪金及津贴	社会保险、住房基金及退休金	奖金	合计
陈萍女士	执行董事、总经理	255,000.00	63,000.00	334,000.00	652,000.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	职务	薪金及津贴	社会保险、住房基金及退休金	奖金	合计
杨泉先生	执行董事、副总经理	230,000.00	63,000.00	457,000.00	750,000.00
王玉祥先生	董事长	221,000.00	—	507,000.00	728,000.00
黄勇先生	非执行董事	60,000.00	—	—	60,000.00
窦波先生（于二零一七年十一月入职）	非执行董事	5,000.00	—	—	5,000.00
王鹏程先生	非执行董事	—	—	—	—
邓勇先生	非执行董事	60,000.00	—	—	60,000.00
卢华威先生	独立董事	136,000.00	—	—	136,000.00
任晓常先生	独立董事	80,000.00	—	—	80,000.00
靳景玉先生	独立董事	80,000.00	—	—	80,000.00
刘伟先生	独立董事	80,000.00	—	—	80,000.00
何小燕女士（于二零一七年十二月离职）	非执行董事	60,000.00	—	—	60,000.00
魏福生先生（于二零一七年十一月离职）	非执行董事	55,000.00	—	—	55,000.00
余刚先生（于二零一六年三月离职）	执行董事、总经理	—	—	77,000.00	77,000.00
向虎先生（于二零一八年七月离职）	监事会主席	255,000.00	63,000.00	468,000.00	786,000.00
黄辉先生	监事	60,000.00	—	—	60,000.00
吴怡女士	监事	60,000.00	—	—	60,000.00
夏华先生	职工监事	258,000.00	60,000.00	924,000.00	1,242,000.00
张明智先生	职工监事	256,000.00	60,000.00	214,000.00	530,000.00
合计		2,211,000.00	309,000.00	2,981,000.00	5,501,000.00

2. 本年度薪酬最高五位人士明细

姓名	职务	薪金及津贴	社会保险、住房基金及相关退休金成本	奖金	支付股利	合计
陈萍女士	执行董事、总经理	266,964.00	90,812.05	456,996.00	—	814,772.05
夏华先生	职工监事	516,000.00	89,085.48	751,060.00	440,335.62	1,796,481.10
王玉祥先生	董事长	266,964.00	—	470,151.00	—	737,115.00
孙文广先生	监事会主席	243,904.00	90,812.05	399,923.00	—	734,639.05
刘忠堂女士	副总经理、财务总监	246,435.00	87,372.14	394,218.00	—	728,025.14
合计		1,540,267.00	358,081.72	2,472,348.00	440,335.62	4,811,032.34

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上年度薪酬最高五位人士明细：

姓名	职务	基本薪金、住房津贴、其他津贴及实物利得	社会保险、住房基金及相关退休金成本	奖金	合计
王玉祥先生	董事长	221,000.00	—	507,000.00	728,000.00
陈萍女士	执行董事、总经理	255,000.00	63,000.00	334,000.00	652,000.00
杨泉先生	执行董事、副总经理	230,000.00	63,000.00	457,000.00	750,000.00
向虎先生	监事会主席	255,000.00	63,000.00	468,000.00	786,000.00
夏华先生	职工监事	258,000.00	60,000.00	924,000.00	1,242,000.00
合计		1,219,000.00	249,000.00	2,690,000.00	4,158,000.00

3. 薪酬范围

项目	本年人数	上年人数
人民币 1,000,000 以内	20 人	25 人
人民币 1,000,001 至人民币 1,500,000	0 人	1 人
人民币 1,500,001 至人民币 2,000,000	1 人	0 人

4. 于本年度公司，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。以往绩记录期，本集团概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本集团时的奖励或作为离职补偿。

5. 主要管理层薪酬

本年度主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

姓名	职务	薪金及津贴	社会保险、住房基金及相关退休金成本	奖金	合计
邓瑞	董事会秘书	239,292.00	90,812.05	395,216.00	725,320.05
张舒	副总经理	239,292.00	90,812.05	392,160.00	722,264.05
秦少波（于二零一八年六月入职）	副总经理	119,646.00	47,589.20	75,600.00	242,835.20
刘忠堂于二零一八年七月入职	副总经理、财务总监	246,435.00	87,372.14	394,218.00	728,025.14
合计		844,665.00	316,585.44	1,257,194.00	2,418,444.44

上年度主要管理层薪酬

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	职务	薪金及津贴	社会保险、住房基金 及相关退休金成本	奖金	合计
邓瑞先生	董事会秘书	230,000.00	63,000.00	215,000.00	508,000.00
张舒先生	副总经理	230,000.00	63,000.00	216,000.00	509,000.00
孙文广先生	副总经理	230,000.00	63,000.00	216,000.00	509,000.00
段彩均先生 (于二零一六年十二月 离职)	—	—	—	273,000.00	273,000.00
陈瑜先生 (于二零一六年六月离 职)	—	—	—	137,000.00	137,000.00
刘永刚先生 (于二零一六年三月离 职)	—	—	—	68,000.00	68,000.00
赵自成先生 (于二零一六年六月离 职)	—	—	—	137,000.00	137,000.00
合计		690,000.00	189,000.00	1,262,000.00	2,141,000.00

(六) 应收董事/董事关联企业借款

1. 公司应收董事/董事关联企业借款情况

无。

2. 公司提供担保的董事/董事关联企业借款情况

无

(七) 其他

无。

十三、或有事项

无

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物及机器设备	53,153,949.02	128,541,946.00
无形资产	—	14,768,600.00
合计	53,153,949.02	143,310,546.00

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

期限	期末余额	期初余额
一年以内	34,094,369.84	26,790,628.00
一到二年	19,796,210.88	15,517,864.00
二到三年	12,464,131.20	11,812,008.00
三年以上	22,611,700.00	34,886,736.00
合计	88,966,411.92	89,007,236.00

十五、租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产以及在建工程，未来应支付租金汇总如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	86,017,812.54	81,341,982.00
一到二年	72,084,642.50	75,566,628.00
二到五年	106,111,661.48	167,472,195.00
五年以上	—	—
合计	264,214,116.52	324,380,805.00
其中：未确认融资费用	24,373,500.63	38,951,232.00

十六、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
拟分配的利润或股利	147,385,606.16

注：根据 2019 年 3 月 20 日董事会决议，董事会提议本集团按照 0.04 元/股（含税）向全体股东分配股利，拟分配股利金额合计 147,385,606.16 元，尚须股东在 2019 年 6 月 28 日年度股东大会批准，因此尚未在本财务报表中确认为负债。

3. 重大销售退回

无。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 年金计划

本集团尚无年金计划。

4. 拟执行的新准则

2018 年 12 月 7 日，财政部颁布印发并制定了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），并要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。本集团拟于 2019 年 1 月 1 日起施行该准则，本集团预计施行该准则对财务报表不会产生重大影响。

5. 分部信息

本集团的报告分部是根据不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分部独立管理各个报告分部的生产经营活动，分部评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团有 10 个报告分部，分别为：

发动机分部，负责生产并销售发动机产品；

变速箱分部，负责生产并销售变速箱产品；

水力发电设备分部，负责生产并销售电力发电产品；

电线电缆分部，负责生产并销售电线电缆产品；

通用机械分部，负责生产并销售通用机械产品；

数控机床分部，负责在中国和欧洲生产并销售数控机床产品；

高压变压器分部，负责生产并销售高压变压器产品；

金融服务分部，负责提供贷款等金融服务；

其他分部，负责生产并销售其他产品。

分部间转移价格经双方协商后确定。

资产、负债、收入及费用根据分部的经营进行分配。

6. 本年度报告分部的财务信息

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

业绩项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
对外交易收入	—	—	554,061,165.54	1,379,182,051.07	915,110,228.29	116,794,872.98	885,403,491.27	—	206,127,604.43	1,395,386,391.38	—	5,452,065,804.96
分部间交易收入	—	—	-4,310.34	-8,243,404.60	-5,066,034.68	-47,846,156.31	-2,038,514.33	—	-100,635,787.38	-3,914,064.42	—	-167,748,272.06
来自外部交易收入	—	—	554,056,855.20	1,370,938,646.47	910,044,193.61	68,948,716.67	883,364,976.94	—	105,491,817.05	1,391,472,326.96	—	5,284,317,532.90
主营业务成本	—	—	445,861,758.91	1,142,483,961.05	716,559,783.72	28,797,380.33	639,158,550.36	—	199,261,154.68	1,005,702,225.73	—	4,177,824,814.78
分部间交易成本	—	—	-4,310.34	-8,243,404.60	-8,418,378.37	-19,361,252.26	-2,038,514.33	—	-97,283,443.68	-3,914,064.42	-88,120.04	-139,351,488.04
来自外部交易成本	—	—	445,857,448.57	1,134,240,556.45	708,141,405.35	9,436,128.07	637,120,036.03	—	101,977,711.00	1,001,788,161.31	-88,120.04	4,038,473,326.74
毛利率（%）	—	—	19.53	17.27	22.19	86.31	27.88	—	3.33	28.01	—	23.58
营业利润	315,455,871.59	—	8,551,467.10	193,022,751.13	20,577,189.72	39,839,633.97	-12,483,274.30	27,280,400.76	1,276,711.82	-21,942,700.57	-14,848,020.52	556,730,030.70
利息收入	—	—	705,598.78	209,318.09	12,496,330.62	—	19,143,553.24	—	2,221,055.16	3,698,093.01	—	38,473,948.90
利息费用	—	—	5,461,433.99	7,504,365.12	37,578,842.47	—	47,859,051.75	—	100,165.26	86,404,536.31	-24,116,101.57	160,792,293.33
对联营和合营企业的投资收益	315,455,871.59	—	—	—	618,793.88	—	3,698,081.58	27,280,400.76	—	22,888,802.51	—	369,941,950.32
利润总额	315,455,871.59	—	9,809,602.39	195,026,305.65	22,058,196.46	39,863,033.65	-24,347,127.46	27,280,400.76	1,590,532.02	-16,216,733.89	-14,848,020.52	555,672,060.65
所得税费用	—	—	-388,718.29	28,620,676.96	9,680,923.68	9,412,034.73	6,471,277.51	—	—	7,801,733.05	-1,097,700.00	60,500,227.64
净利润	315,455,871.59	—	10,198,320.68	166,405,628.69	12,377,272.78	30,450,998.92	-30,818,404.97	27,280,400.76	1,590,532.02	-24,018,466.94	-13,750,320.52	495,171,833.01
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
固定资产及投资性房地产折旧	—	—	23,262,187.05	1,494,473.44	41,140,566.53	152,010.20	91,925,234.79	—	4,205.26	27,467,900.48	—	185,446,577.75
无形资产摊	—	—	1,954,642.01	2,924,745.92	11,082,786.61	309,127.43	15,745,864.85	—	—	2,781,583.68	—	34,798,750.50

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

销												
存货跌价准备	—	—	21,960,417.74	5,729,765.79	5,497,630.95	—	8,495,755.26	—	—	34,985,004.28	—	76,668,574.02
应收账款及其他应收款减值准备/转回	—	—	12,956,221.47	848,238.38	3,349,226.15	—	2,885,648.51	—	-4,754,201.28	8,310,364.07	—	23,595,497.30
非流动资产增加（不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产）	—	—	-15,130,129.26	-1,402,435.37	36,917,482.48	123,117.14	26,177,914.95	—	-4,585.06	-42,563,521.44	—	4,117,843.44

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

上年度报告分部的财务信息如下：

业绩项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	—	235,565,856.82	446,544,811.98	1,456,100,962.66	1,775,910,346.20	120,270,569.00	878,620,646.26	—	4,363,057,796.32	1,195,422,111.53	—	10,471,493,100.77
分部间交易收入	—	—	—	-5,727,891.30	—	-45,046,547.28	-12,624,425.21	—	-1,046,016,618.87	-69,474,938.43	—	-1,178,890,421.10
来自外部交易收入	—	235,565,856.82	446,544,811.98	1,450,373,071.36	1,775,910,346.20	75,224,021.72	865,996,221.05	—	3,317,041,177.45	1,125,947,173.10	—	9,292,602,679.67
主营业务成本	—	238,994,613.00	380,498,510.00	1,246,555,917.00	1,502,095,278.00	23,812,464.00	674,944,886.00	—	4,353,624,816.00	871,202,822.00	—	9,291,729,306.00
分部间交易成本	—	3,736,541.11	—	-5,727,891.30	—	-13,072,084.53	-4,402,479.03	—	-1,046,183,568.37	-69,474,938.88	—	-1,135,124,421.00
来自外部交易成本	—	242,731,154.11	380,498,510.00	1,240,828,025.70	1,502,095,278.00	10,740,379.47	670,542,406.97	—	3,307,441,247.63	801,727,883.12	—	8,156,604,885.00
毛利率（%）	—	-3.04	14.79	14.45	15.42	85.72	22.57	—	0.29	28.80	—	12.22
利息收入	—	124,367.00	825,908.00	979,466.00	2,960,437.00	—	2,758,567.00	176,528.00	144,147.00	73,941,938.00	-64,182,454.00	17,728,904.00
利息费用	—	15,563,052.00	11,039,793.00	10,525,528.00	32,071,491.00	—	62,427,713.00	1,200.00	352,547.00	81,297,677.00	-95,701,455.00	117,577,546.00
对联营和合营企业的投资收益	259,024,414.00	955,798.00	—	—	1,697,971.00	-13,943,946.00	-1,777,298.00	79,590,989.00	—	35,292,256.00	—	360,840,184.00
利润总额	259,024,414.00	-207,900,032.00	111,366,311.00	90,514,565.00	38,934,454.00	45,984,976.00	-83,248,511.00	79,340,974.00	51,043.00	31,674,302.00	102,729,789.67	468,472,285.67
所得税费用	—	558,053.00	-60,543,468.00	-8,966,486.00	254,611.00	-9,337,926.00	-15,249,107.00	—	—	-9,169,069.00	—	-102,453,392.00
净利润	259,024,414.00	-207,341,979.00	50,822,843.00	81,548,079.00	39,189,065.00	36,647,050.00	-98,497,618.00	79,340,974.00	51,043.00	22,505,233.00	102,729,789.67	366,018,893.67
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵销	合计
固定资产及投资性房地产折旧	—	33,700,707.10	16,079,801.70	16,887,048.15	41,974,509.99	395,964.76	84,606,898.72	41,441.76	2,627.31	43,298,223.58	—	236,987,223.06
无形资产摊销	—	2,355,089.88	2,060,156.77	741,104.26	7,382,381.75	286,701.34	13,082,434.35	—	—	2,319,494.83	—	28,227,363.19
存货跌价准备	—	35,012,547.53	—	705,270.89	—	—	836,106.30	—	—	6,311,599.60	—	42,865,524.32

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款及其他应收款减值准备/转回	—	2,365,675.63	36,062,944.00	15,838,697.08	632,794.00	14,387,373.69	-4,238,595.13	—	-3,501,953.29	8,680,880.57	—	70,227,816.55
非流动资产增加（不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产）	—	28,605,473.00	244,089,969.00	3,695,615.00	220,472,357.00	223,405.00	89,081,163.00	—	5,328.00	78,093,964.00	—	664,267,274.00

各分部资产负债情况：

期末余额	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
资产总额	360,896,119.24	—	2,127,311,656.08	915,622,603.00	3,658,843,585.11	3,573,223,434.74	3,276,304,803.93	248,255,606.76	178,986,451.07	9,310,078,004.98	-7,371,838,466.24	16,277,683,798.67
负债总额	—	—	1,593,004,224.32	555,852,406.24	2,764,649,561.06	2,807,649,911.91	2,228,816,512.97	—	155,138,828.08	2,703,766,781.13	-3,760,856,370.40	9,048,021,855.31
联营及合营企业投资	360,896,119.24	—	—	—	—	—	89,742,246.20	248,255,606.76	—	310,260,813.08	—	1,009,154,785.28

续表

期初余额	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
资产总额	348,023,204.00	—	2,276,865,189.00	892,534,134.00	3,311,217,066.00	2,863,715,853.00	3,433,307,147.00	315,442,331.00	482,749,186.00	9,905,960,343.00	-7,539,141,261.00	16,290,673,192.00
负债总额	—	—	1,568,132,602.00	598,018,727.00	2,315,408,698.00	2,151,128,233.00	2,308,099,634.00	—	461,877,940.00	3,391,116,437.00	-3,681,095,622.00	9,112,686,649.00
联营及合营企业投资	348,023,204.00	—	—	—	15,158,557.00	—	50,808,891.00	298,625,221.00	—	334,061,672.00	—	1,046,677,545.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	52,085,559.19	40,221,072.00
应收股利	383,447,758.44	260,528,433.00
其他应收款	1,032,914,121.44	1,723,373,601.00
减：减值准备	33,465,586.34	29,841,169.00
合计	1,434,981,852.73	1,994,281,937.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收关联方利息	52,085,559.19	40,221,072.00
合计	52,085,559.19	40,221,072.00

2) 重要逾期利息

无。

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	378,631,655.04	258,490,515.02		
其中：重庆康明斯	378,631,655.04	253,495,663.00	本期宣告，尚未支付	否，应收联营企业股利
红岩方大	—	2,878,647.02	已宣告，尚未支付	否，应收联营企业股利
爱思帝	—	1,760,373.00	已宣告，尚未支付	否，应收联营企业股利
重庆有研	—	355,832.00	已宣告，尚未支付	否，应收联营企业股利
账龄 1 年以上的应收股利	4,816,103.40	2,037,917.98	—	—
其中：红岩方大	4,816,103.40	2,037,917.98	尚未支付	—
合计	383,447,758.44	260,528,433.00	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款	1,032,914,121.44	1,723,373,601.00
减：坏账准备	33,465,586.34	29,841,169.00
其他应收款账面价值	999,448,535.10	1,693,532,432.00

1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内	1,032,511,448.45	1,723,050,518.00
六个月至一年	—	—
一年至二年	402,672.99	323,083.00
合计	1,032,914,121.44	1,723,373,601.00
减：减值准备	33,465,586.34	29,841,169.00
净额	999,448,535.10	1,693,532,432.00

2) 本年度实际核销的其他应收款

无。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	—	382,573.00
其他应收关联公司	1,000,304,530.15	1,690,340,709.00
其他	32,609,591.29	32,650,319.00
合计	1,032,914,121.44	1,723,373,601.00
减：减值准备	33,465,586.34	29,841,169.00
账面价值	999,448,535.10	1,693,532,432.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆机床 (集团) 有限责任公司	关联方借款	282,500,000.00	1 年以内	27.35	—
重庆通用工业 (集团) 有限责任公司	关联方借款	250,729,318.32	1 年以内	24.27	—
重庆水轮机厂有限公司	关联方借款	208,459,107.14	1 年以内、1-2 年	20.18	—
重庆盛普物资有限公司	关联方借款	103,396,040.80	1 年以内	10.01	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆鸽牌电线电缆有限公司	关联方借款	46,997,547.88	1 年以内、1-2 年	4.55	—
合计	—	892,082,014.14	—	86.37	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,741,666,542.05	88,741,458.00	3,652,925,084.05	3,753,161,503.00	88,741,458.00	3,664,420,045.00
对联营、合营企业投资	905,441,679.40	—	905,441,679.40	962,518,551.00	—	962,518,551.00
合计	4,647,108,221.45	88,741,458.00	4,558,366,763.45	4,715,680,054.00	88,741,458.00	4,626,938,596.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	230,367,260.00	20,000,000.00	—	250,367,260.00	—	—
重庆华浩冶炼有限公司（注 1）	88,741,458.00	—	—	88,741,458.00	—	88,741,458.00
重庆水轮机厂有限公司	360,948,318.00	—	—	360,948,318.00	—	—
重庆鸽牌电线电缆有限公司	126,893,602.52	—	—	126,893,602.52	—	—
重庆通用工业（集团）有限责任公司	794,139,695.15	1,000,000.00	—	795,139,695.15	—	—
重庆水泵厂有限责任公司	197,411,466.90	—	—	197,411,466.90	—	—
重庆气体压缩机厂有限责任公司	120,313,860.15	—	—	120,313,860.15	—	—
重庆机床（集团）有限责任公司	1,059,637,386.00	1,000,000.00	—	1,060,637,386.00	—	—
重庆盛普物资有限公司	20,992,435.00	—	—	20,992,435.00	—	—
重庆机电控股集团财务有限公司	448,068,452.58	—	—	448,068,452.58	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
精密技术集团有限公司（PTG）（注 2）	145,697,206.75	—	—	145,697,206.75	—	—
重庆机电装备技术研究院有限公司	24,080,288.00	1,000,000.00	—	25,080,288.00	—	—
重庆机电智能制造有限公司	135,870,074.00	—	34,494,961.00	101,375,113.00	—	—
合计	3,753,161,503.05	23,000,000.00	34,494,961.00	3,741,666,542.05	—	88,741,458.00

注 1：本集团投资的二级子公司 PTG 集团已于 2018 年 4 月 10 日将其子公司 PTG Advanced Developments Limited（简称 ADL）注销，该公司注销前主要从事技术研发；

注 2：根据 2017 年 8 月 31 日，重庆机电控股（集团）公司向本集团下发关于同意本集团对重庆华浩冶炼有限公司清算关闭的资产处置批复（渝机电控发【2017】141 号），并同意华浩冶炼采用以资抵债方式将华浩冶炼资产转移至本集团，华浩冶炼相关资产已全部过户至本集团，华浩冶炼已于 2018 年 12 月 17 日完成关闭注销工作。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆康明斯	348,023,204.00	—	—	315,455,872.07	—	—	302,582,956.35	—	—	360,896,119.72	—
小计	348,023,204.00	—	—	315,455,872.07	—	—	302,582,956.35	—	—	360,896,119.72	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆 ABB	298,625,219.00	—	—	27,280,400.76	—	—	77,650,013.00	—	—	248,255,606.76	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
红岩方大	113,146,768.00	—	—	10,259,378.66	—	—	—	—	—	123,406,146.66	—
爱思帝	78,241,557.00	—	—	5,412,929.93	—	—	3,864,570.09	—	-1,760,372.31	81,550,289.15	—
克诺尔	42,606,938.00	—	—	6,868,212.03	—	—	—	—	—	49,475,150.03	—
重庆有研	38,449,942.00	—	33,200,000.00	1,914,836.39	—	—	975,250.00	—	6,189,528.39	—	—
江北机械	41,010,268.00	—	—	848,099.08	—	—	—	—	—	41,858,367.08	—
意大利 WPG	2,414,655.00	—	—	-2,414,655.00	—	—	—	—	—	—	—
小计	614,495,347.00	—	33,200,000.00	50,169,201.85	—	—	82,489,833.09	—	4,429,156.08	544,545,559.68	—
合计	962,518,551.00	—	33,200,000.00	365,625,073.92	—	—	385,072,789.44	—	4,429,156.08	905,441,679.40	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,247,005.78	—	—	—
合计	2,247,005.78	—	—	—

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	365,625,074.86	294,727,306.00
成本法核算的长期股权投资收益	62,644,976.16	224,886,822.00
处置子公司长期股权投资产生的投资收益	—	-269,349,492.00
处置联营企业长期股权投资产生的投资收益	6,947,699.25	—
吸收合并子公司确认投资收益	—	35,399,730.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	536,756.43	1,466,871.00
其他	-100,462.00	—
合计	435,654,044.70	287,131,237.00

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制

本财务报告于 2019 年 3 月 20 日由本集团董事会批准报出。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	100,375,940.91	—
偶发性的税收返还、减免	4,647,019.63	—
计入当期损益的政府补助	128,741,607.29	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,155,440.25	—
处置长期股权投资产生的投资收益	49,165,905.47	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	536,755.49	—
交易性金融资产公允价值变动损益	-109,704.27	—
员工安置费用	-18,211,400.87	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,722,317.73	—
小计	262,579,246.17	—
所得税影响额	39,149,513.21	—
少数股东权益影响额（税后）	287,747.63	—
合计	223,141,985.33	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.34	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.16	0.06	0.06

重庆机电股份有限公司

二〇一九年三月二十日

重庆机电控股（集团）公司
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 母公司资产负债表	6-7
— 合并利润表	8
— 母公司利润表	9
— 合并现金流量表	10
— 母公司现金流量表	11
— 合并所有者权益变动表	12-13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 合并国有资产变动情况表	16
— 母公司国有资产变动情况表	17
— 合并资产减值准备情况表	18
— 母公司资产减值准备情况表	19
财务报表附注	20-123

审计报告



重庆机电控股（集团）公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆机电控股（集团）公司（以下简称机电集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2018 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机电集团 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于机电集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督机电集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对机电集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致机电集团不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	3,097,857,845.83	2,910,410,831.90	2,910,410,831.90
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	110,497,478.01	187,777,160.47	35,003,847.47
衍生金融资产	6			
应收票据及应收账款	7	5,791,609,647.84	5,772,873,326.14	5,960,776,843.62
预付款项	8	681,258,249.80	681,480,026.63	685,582,526.63
△应收保费	9			
△应收分保账款	10			
△应收分保准备金	11			
其他应收款	12	2,385,987,508.03	2,379,650,939.43	2,408,308,424.48
△买入返售金融资产	13			
存货	14	4,046,426,422.63	3,600,931,808.85	3,652,400,132.11
其中：原材料	15	870,846,561.93	920,510,580.10	920,510,580.10
库存商品（产成品）	16	1,538,317,550.29	958,188,228.65	960,147,999.07
持有待售资产	17	6,039,285.98		
一年内到期的非流动资产	18	202,303,529.93	205,546,318.11	205,546,318.11
其他流动资产	19	422,212,130.19	616,759,994.61	769,533,307.61
流动资产合计	20	16,744,192,098.24	16,355,430,406.14	16,627,562,231.93
非流动资产：	21			
△发放贷款及垫款	22		23,269,354.00	23,269,354.00
可供出售金融资产	23	540,440,416.83	472,090,476.54	389,341,976.54
持有至到期投资	24			
长期应收款	25	38,600,000.00	42,669,620.00	42,669,620.00
长期股权投资	26	3,093,779,644.52	2,852,471,612.92	2,894,077,143.07
投资性房地产	27	2,037,782,899.02	1,803,018,703.94	1,648,046,991.77
固定资产	28	6,126,367,318.53	6,115,926,425.28	6,115,926,425.28
在建工程	29	264,070,972.59	565,830,013.49	565,830,013.49
生产性生物资产	30			
油气资产	31			
无形资产	32	1,095,022,417.08	1,210,767,442.88	1,210,767,442.88
开发支出	33	109,399,391.95	59,591,005.06	59,591,005.06
商誉	34	466,197,571.75	466,197,571.75	466,197,571.75
长期待摊费用	35	267,358,101.98	255,482,713.47	255,482,713.47
递延所得税资产	36	168,243,507.40	151,861,576.84	138,353,625.69
其他非流动资产	37	46,307,957.31	107,908,688.96	107,908,688.96
其中：特准储备物资	38			
非流动资产合计	39	14,253,570,198.96	14,127,085,205.13	13,917,462,571.96
	40			
	41			
	42			
	43			
	44			
	45			
	46			
	47			
	48			
	49			
资产总计	50	30,997,762,297.20	30,482,515,611.27	30,545,024,803.89

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆机电控股(集团)公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:	51			
短期借款	52	4,469,761,601.27	5,304,692,083.60	5,304,692,083.60
△向中央银行借款	53			
△吸收存款及同业存放	54	34,709,498.71	15,809,017.00	15,809,017.00
△拆入资金	55			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56			
衍生金融负债	57			
应付票据及应付账款	58	6,698,423,524.70	6,005,726,881.04	6,005,726,881.04
预收款项	59	1,051,322,195.88	997,159,196.79	941,126,547.84
△卖出回购金融资产款	60			
△应付手续费及佣金	61			
应付职工薪酬	62	151,104,962.09	166,791,159.77	166,791,159.77
其中:应付工资	63	50,312,727.44	51,006,687.07	51,006,687.07
应付福利费	64	3,558,165.74	4,366,799.11	4,366,799.11
#其中:职工奖励及福利基金	65			
应交税费	66	376,273,040.92	352,996,210.07	347,913,346.40
其中:应交税金	67	373,246,499.13	349,292,941.03	344,210,077.30
其他应付款	68	1,238,371,123.21	1,166,428,242.00	1,166,326,342.00
△应付分保账款	69			
△保险合同准备金	70			
△代理买卖证券款	71			
△代理承销证券款	72			
持有待售负债	73			
一年内到期的非流动负债	74	2,037,783,828.60	918,930,395.22	918,930,395.22
其他流动负债	75	607,379,704.59	607,717,457.09	607,717,457.09
流动负债合计	76	16,665,129,479.97	15,536,250,642.58	15,475,033,229.96
非流动负债:	77			
长期借款	78	2,405,799,458.94	1,507,135,845.06	1,507,135,845.06
应付债券	79	799,143,854.22	2,497,674,683.00	2,497,674,683.00
其中:优先股	80			
永续债	81			
长期应付款	82	1,330,138,216.46	1,467,992,947.35	1,467,992,947.35
长期应付职工薪酬	83	97,441,256.49	112,401,933.21	112,401,933.21
预计负债	84	28,691,413.03	7,099,926.00	7,099,926.00
递延收益	85	526,140,609.04	481,049,563.77	481,049,563.77
递延所得税负债	86	377,514,470.95	391,308,567.91	366,152,189.08
其他非流动负债	87			
其中:特准储备基金	88			
非流动负债合计	89	5,564,869,279.13	6,464,663,466.30	6,439,507,087.47
负 债 合 计	90	22,229,998,759.10	22,000,914,108.88	21,914,540,317.43
所有者权益:	91			
实收资本	92	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
国有资本	93	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其中:国有法人资本	94			
集体资本	95			
民营资本	96			
其中:个人资本	97			
外商资本	98			
#减:已归还投资	99			
实收资本净额	100	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具	101			
其中:优先股	102			
永续债	103			
资本公积	104	2,985,726,863.22	3,002,707,353.75	3,002,707,353.75
减:库存股	105			
其他综合收益	106	684,897,014.36	621,100,758.61	537,164,342.48
其中:外币报表折算差额	107	12,739,709.61	12,363,944.19	12,363,944.19
专项储备	108	30,746,394.94	23,092,884.86	23,092,884.86
盈余公积	109	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54
其中:法定公积金	110	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54
任意公积金	111			
#储备基金	112			
#企业发展基金	113			
#利润归还投资	114			
△一般风险准备	115			
未分配利润	116	-1,228,174,992.49	-1,225,217,087.30	-1,087,572,361.47
归属于母公司所有者权益合计	117	4,383,932,946.23	4,332,421,576.12	4,386,129,885.82
*少数股东权益	118	4,383,830,591.87	4,149,179,926.27	4,244,354,600.64
所有者权益合计	119	8,767,763,538.10	8,481,601,502.39	8,630,484,486.46
负债和所有者权益总计	120	30,997,762,297.20	30,482,515,611.27	30,545,024,803.89

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	525,237,278.43	277,592,693.69	277,592,693.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	4,311,655.80	3,861,208.60	3,861,208.60
衍生金融资产	4			
应收票据及应收账款	5	43,057.63	43,057.63	43,057.63
预付款项	6	732,720.75	821,009.71	821,009.71
其他应收款	7	2,707,066,107.44	1,624,368,806.13	1,624,368,806.13
存货	8			
其中：原材料	9			
库存商品（产成品）	10			
持有待售资产	11			
一年内到期的非流动资产	12			
其他流动资产	13	96,821,494.00	98,078,594.00	98,078,594.00
流动资产合计	14	3,334,212,314.05	2,004,765,369.76	2,004,765,369.76
	15			
非流动资产：	16			
可供出售金融资产	17	199,141,749.11	158,662,792.88	216,662,792.88
持有至到期投资	18			
长期应收款	19			
长期股权投资	20	6,548,107,847.95	6,297,240,048.42	6,209,692,834.56
投资性房地产	21	296,515,347.00	243,525,191.27	243,525,191.27
固定资产	22	189,994,079.74	268,723,993.63	268,723,993.63
在建工程	23			
生产性生物资产	24			
油气资产	25			
无形资产	26	47,931,783.94	44,170,128.96	44,170,128.96
开发支出	27			
商誉	28			
长期待摊费用	29	19,104,918.91	24,201,155.23	24,201,155.23
递延所得税资产	30			
其他非流动资产	31			
其中：特准储备物资	32			
	33			
非流动资产合计	34	7,300,795,726.65	7,036,523,310.39	7,006,976,096.53
资产总计	35	10,635,008,040.70	9,041,288,680.15	9,011,741,466.29

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：人民币元

项目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	36			
短期借款	37	3,489,268,000.00	3,241,690,000.00	3,241,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	38			
衍生金融负债	39			
应付票据及应付账款	40	4,596,424.40	4,421,882.90	4,421,882.90
预收款项	41	98,655.85	98,655.85	98,655.85
应付职工薪酬	42	568,913.37	388,004.65	388,004.65
其中：应付工资	43			
应付福利费	44	216,962.25		
#其中：职工奖励及福利基金	45			
应交税费	46	2,009,696.90	2,556,983.59	2,556,983.59
其中：应交税金	47	1,979,839.82	2,372,526.43	2,372,526.43
其他应付款	48	933,206,720.02	429,535,407.07	429,535,407.07
持有待售负债	49			
一年内到期的非流动负债	50	1,700,000,000.00	238,350,000.00	238,350,000.00
其他流动负债	51	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	52	6,629,748,410.54	4,417,040,934.06	4,417,040,934.06
非流动负债：	53			
长期借款	54	1,500,000,000.00	610,000,000.00	610,000,000.00
应付债券	55		1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其中：优先股	56			
永续债	57			
长期应付款	58	369,939,724.58	106,675,801.44	106,675,801.44
长期应付职工薪酬	59			
预计负债	60			
递延收益	61			
递延所得税负债	62	64,821,311.21	52,910,390.99	52,910,390.99
其他非流动负债	63			
其中：特准储备基金	64			
非流动负债合计	65	1,934,761,035.79	2,469,586,192.43	2,469,586,192.43
负债合计	66	8,564,509,446.33	6,886,627,126.49	6,886,627,126.49
所有者权益	67			
实收资本	68	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
国有资本	69	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其中：国有法人资本	70			
集体资本	71			
民营资本	72			
其中：个人资本	73			
外商资本	74			
#减：已归还投资	75			
实收资本净额	76	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具	77			
其中：优先股	78			
永续债	79			
资本公积	80	1,499,548,478.58	1,543,133,521.40	1,543,133,521.40
减：库存股	81			
其他综合收益	82	174,143,522.08	128,599,437.43	128,599,437.43
其中：外币报表折算差额	83			
专项储备	84	1,531,818.56	240,074.76	240,074.76
盈余公积	85	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54
其中：法定公积金	86	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54
任意公积金	87			
#储备基金	88			
#企业发展基金	89			
#利润归还投资	90			
未分配利润	91	-1,515,462,891.05	-1,428,049,146.13	-1,457,596,359.99
所有者权益合计	92	2,070,498,594.37	2,154,661,553.66	2,125,114,339.80
负债和所有者权益总计	93	10,635,008,040.70	9,041,288,680.15	9,011,741,466.29

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	14,620,342,424.48	15,055,048,488.60
其中：营业收入	2	14,592,429,237.74	15,020,114,232.77
△利息收入	3	27,747,687.68	34,887,100.83
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	165,499.06	47,155.00
二、营业总成本	6	15,471,983,201.23	15,943,969,775.73
其中：营业成本	7	12,603,358,123.78	13,350,161,195.54
△利息支出	8	252,202.96	2,691,227.02
△手续费及佣金支出	9	120,270.92	84,212.10
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	106,480,371.12	107,290,226.05
销售费用	16	476,594,962.40	431,966,768.16
管理费用	17	1,118,010,971.65	1,144,128,094.55
其中：党建工作经费	18		
研发费用	19	436,151,836.63	320,134,591.03
财务费用	20	550,353,925.45	462,532,198.40
其中：利息费用	21	621,404,614.22	512,448,847.97
利息收入	22	94,032,382.12	58,020,790.63
汇兑净收益	23		9,935,654.95
汇兑净损失	24	3,403,165.09	
资产减值损失	25	180,660,536.32	124,981,262.88
其他	26		
加：其他收益	27	192,660,208.23	88,282,475.74
投资收益（损失以“-”号填列）	28	750,191,195.92	705,817,210.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29	620,470,861.49	566,299,104.95
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	30		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31	-10,584,413.02	639,168.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	446,925,010.63	344,837,222.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	527,551,225.01	250,654,790.31
加：营业外收入	34	49,615,326.77	161,351,237.84
其中：政府补助	35	3,862,948.07	19,244,855.14
债务重组利得	36	21,540,902.34	3,339,113.09
减：营业外支出	37	146,620,223.93	42,609,461.54
其中：债务重组损失	38	4,134,530.72	6,088,790.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	430,546,327.85	369,396,566.61
减：所得税费用	40	59,515,178.32	170,807,576.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	371,031,149.53	198,588,990.58
（一）按所有权归属分类	42		
归属于母公司所有者的净利润	43	57,034,653.74	86,602,157.71
*少数股东损益	44	313,996,495.79	111,986,832.87
（二）按经营持续性分类	45		
持续经营净利润	46	371,031,149.53	198,588,990.58
终止经营净利润	47		
六、其他综合收益的税后净额	48	14,398,586.35	237,954,330.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49	3,814,632.23	170,776,301.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	626,552.30	35,202,346.47
1.重新计量设定受益计划变动额	51	626,552.30	35,202,346.47
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52		
3.其他	53		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	54	3,188,079.93	135,573,954.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益	55	-1,065,203.60	676,290.47
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	56	-2,924,247.38	-13,435,393.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	57	-455,583.88	
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58	2,211,224.48	2,420,703.85
5.外币报表折算差额	59	375,765.42	439,195.47
6.其他	60	5,046,124.89	145,473,158.78
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61	10,583,954.12	67,178,029.35
七、综合收益总额	62	385,429,735.88	436,543,321.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	60,849,285.97	257,378,458.99
*归属于少数股东的综合收益总额	64	324,580,449.91	179,164,862.22
八、每股收益：	65		
（一）基本每股收益	66		
（二）稀释每股收益	67		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉王
祥

陈瑜

段正

母公司利润表

2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	40,006,367.32	46,486,472.53
减：营业成本	2	6,578,211.82	20,583,693.11
税金及附加	3	2,739,198.62	7,401,724.19
销售费用	4		
管理费用	5	49,391,796.74	52,316,430.80
其中：党建工作经费	6		
研发费用	7		
财务费用	8	345,223,095.57	297,969,243.55
其中：利息费用	9	358,093,024.98	317,176,961.19
利息收入	10	15,900,456.24	23,758,414.33
汇兑净收益	11		
汇兑净损失	12	2,175,571.17	622,403.01
资产减值损失	13	465,542.55	-24,210,070.71
其他	14		
加：其他收益	15		47,909.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16	310,619,654.90	400,756,063.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17	220,172,651.27	131,114,206.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18	-6,301,904.56	-10,166,083.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19	63,367,706.63	60,385,646.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20	3,293,978.99	143,448,986.73
加：营业外收入	21	208,914.51	110,792,259.92
其中：政府补助	22	88,251.35	70,000.00
债务重组利得	23		2,835,299.03
减：营业外支出	24	92,600,662.64	6,616,063.70
其中：债务重组损失	25		1,023,231.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	-89,097,769.14	247,625,182.95
减：所得税费用	27	-1,684,024.22	-2,728,912.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	-87,413,744.92	250,354,095.94
（一）持续经营净利润	29	-87,413,744.92	250,354,095.94
（二）终止经营净利润	30		
五、其他综合收益的税后净额	31	47,842,392.54	1,243,373.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	33		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	34		
3. 其他	35		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	36	47,842,392.54	1,243,373.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	37	-198,833.34	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	38	32,417,875.45	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	39		
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	40		
5. 外币报表折算差额	41		
6. 其他	42	15,623,350.43	1,243,373.57
六、综合收益总额	43	-39,571,352.38	251,597,469.51
七、每股收益	44		
（一）基本每股收益	45		
（二）稀释每股收益	46		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉王祥

陈瑜

段正



合并现金流量表

2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,793,327,532.16	15,101,688,316.07
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	225,848,852.00
△向中央银行借款净增加额	4	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	
△收到再保险业务现金净额	7	-	
△保户储金及投资款净增加额	8	-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	23,947,660.71	55,595,094.11
△拆入资金净增加额	11	-	
△回购业务资金净增加额	12	-	
收到的税费返还	13	59,137,400.71	17,846,961.30
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,757,479,761.51	1,999,055,362.80
经营活动现金流入小计	15	15,633,892,355.09	17,400,034,586.28
购买商品、接受劳务支付的现金	16	10,674,341,116.30	12,538,123,517.95
△客户贷款及垫款净增加额	17	1,492,148.58	-28,337,767.29
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-16,570,887.76	-34,160,331.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	1,340,736.53	1,317,329.12
△支付保单红利的现金	21	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,699,597,818.09	1,726,274,874.30
支付的各项税费	23	554,660,822.35	414,974,450.36
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,620,553,219.28	3,043,464,085.02
经营活动现金流出小计	25	15,535,414,973.37	17,661,656,158.46
经营活动产生的现金流量净额	26	98,477,381.72	-261,621,572.18
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	5,237,992,964.65	5,100,501,634.36
取得投资收益收到的现金	29	281,256,325.38	631,033,040.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,030,088,554.69	356,676,370.54
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-981,729.76	10,700,784.68
收到其他与投资活动有关的现金	32	434,032,409.28	274,340,836.86
投资活动现金流入小计	33	6,982,388,524.24	6,373,252,666.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	402,818,730.36	571,760,556.60
投资支付的现金	35	5,193,051,407.42	4,557,445,386.34
△质押贷款净增加额	36	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	2.00	10,000,176.37
支付其他与投资活动有关的现金	38	133,751,415.74	389,031,300.00
投资活动现金流出小计	39	5,729,621,555.52	5,528,237,419.31
投资活动产生的现金流量净额	40	1,252,766,968.72	845,015,247.50
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,470,000.00	
取得借款收到的现金	44	9,291,237,943.78	8,029,036,801.58
△发行债券收到的现金	45	-	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	850,154,914.50
筹资活动现金流入小计	47	9,292,707,943.78	9,879,191,716.08
偿还债务支付的现金	48	9,807,519,960.13	9,199,477,626.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	677,534,092.40	742,962,213.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	100,933,342.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	172,968,581.64	350,000,000.00
筹资活动现金流出小计	52	10,658,022,634.17	10,292,439,840.46
筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,365,314,690.39	-413,248,124.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-4,850,089.54	79,841.32
五、现金及现金等价物净增加额	55	-18,920,429.49	170,225,392.26
加：期初现金及现金等价物余额	56	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,255,981,933.45	2,274,902,362.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王祥玉

陈瑜

段正



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	28,571,148.32	30,961,958.86
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,236,109,370.76	591,206,888.34
经营活动现金流入小计	5	1,264,680,519.08	622,168,847.20
购买商品、接受劳务支付的现金	6	4,504,452.52	1,038,373.22
支付给职工以及为职工支付的现金	7	17,781,553.45	18,123,106.84
支付的各项税费	8	6,256,809.66	15,911,032.28
支付其他与经营活动有关的现金	9	645,168,514.21	701,442,506.71
经营活动现金流出小计	10	673,711,329.84	736,515,019.05
经营活动产生的现金流量净额	11	590,969,189.24	-114,346,171.85
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	19,462,915.87	503,556,953.76
取得投资收益收到的现金	14	71,310,944.82	388,904,183.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	242,572,717.06	15,933,900.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		147,108,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	17		463,532,391.92
投资活动现金流入小计	18	333,346,577.75	1,519,035,928.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		1,950,403.50
投资支付的现金	20	102,000,000.00	196,552,193.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	2.00	316,481,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	22		151,216,877.01
投资活动现金流出小计	23	102,000,002.00	666,200,573.85
投资活动产生的现金流量净额	24	231,346,575.75	852,835,354.84
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	5,721,118,000.00	5,623,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	75,713,000.00	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29	5,796,831,000.00	6,003,790,000.00
偿还债务支付的现金	30	4,821,890,000.00	5,907,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	358,093,024.98	385,696,381.45
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,181,024,846.12	330,813,095.29
筹资活动现金流出小计	33	6,361,007,871.10	6,624,259,476.74
筹资活动产生的现金流量净额	34	-564,176,871.10	-620,469,476.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	380,127.63	-504,260.78
五、现金及现金等价物净增加额	36	258,519,021.52	117,515,445.47
加：期初现金及现金等价物余额	37	266,718,256.91	149,202,811.44
六、期末现金及现金等价物余额	38	525,237,278.43	266,718,256.91

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉王

陈瑜

段正



合并所有者权益变动表
2018年度

归属于母公司所有者权益														本年金额				单位：人民币元	
项 目	次	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66	-	-	-	3,002,707,353.75	-	621,100,758.01	23,092,884.86	67,852,684.54	-	-1,225,217,087.30	-	4,332,421,576.12	4,140,179,926.27	8,481,001,502.39	15		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	5	1,842,884,981.66	-	-	-	3,002,707,353.75	-	621,100,758.01	23,092,884.86	67,852,684.54	-	-1,225,217,087.30	-	4,332,421,576.12	4,140,179,926.27	8,481,001,502.39			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-16,980,100.53	-	63,796,255.75	7,653,510.08	-	-	-2,957,905.19	-	51,511,370.11	234,650,665.60	286,162,035.71			
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	3,814,632.23	-	-	-	57,034,653.74	-	60,849,285.97	324,580,410.94	385,429,735.88			
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,022,800.15	-	-2,719,325.00	-	-	-	-15,294,591.09	-	-16,991,425.94	1,258,000.35	-15,733,365.59			
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	1,470,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	1,022,800.15	-	-	7,653,510.08	-	-	-15,294,591.09	-	-16,991,425.94	-211,939.65	-17,203,365.59			
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	7,653,510.08	-	-	-	-	7,653,510.08	68,999.00	7,722,509.08			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,999.00	68,999.00			
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,706,350.98	-89,706,350.98			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.提取一般风险准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本年年末余额	29	1,842,884,981.66	-	-	-	2,985,726,803.22	-	684,897,014.36	30,746,394.94	67,852,684.54	-	-44,097,507.84	-	4,383,932,916.23	4,383,830,591.87	8,767,703,538.10			

段正

陈瑜

王

主管会计工作负责人：

企业负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)
2018年度

重庆机电控股(集团)公司														单位: 人民币	
上年金额															
项	行次	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66	3,087,976,075.79	21	12,657,716.01	13,714,699.75	67,852,684.54	25	-945,456.53	27	4,079,629,644.05	4,253,439,675.16	8,333,069,319.21		
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	5	1,842,884,981.66	3,087,976,075.79	-	12,657,716.01	13,714,699.75	67,852,684.54	-	-945,456.53	-	4,079,629,644.05	4,253,439,675.16	8,333,069,319.21		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-85,268,722.04	-	608,443,042.60	9,378,185.11	-	-	-279,760,573.60	-	252,791,932.07	-104,259,748.89	148,532,183.18		
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	170,776,301.28	-	-	-	86,002,157.71	-	257,778,458.99	179,164,862.22	436,543,321.21		
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	4,182,417.18	-	-	-	-	-	-1,047,129.21	-	3,135,287.97	-125,803,175.65	-122,667,887.68		
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,360,000.00	8,360,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	12	-	4,182,417.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-1,047,129.21	-	3,135,287.97	-134,163,175.65	-131,027,887.68		
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,378,185.11	-	9,378,185.11		
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,587,681.44	-	18,587,681.44		
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-9,209,496.33	-	-	-	-	-9,209,496.33	-	-9,209,496.33		
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-17,100,000.00	-	-17,100,000.00	-157,021,435.46	-174,721,435.46		
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-17,100,000.00	-	-17,100,000.00	-157,021,435.46	-174,721,435.46		
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-89,451,139.22	-	437,666,741.32	-	-	-	-348,215,602.10	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他	31	-	-89,451,139.22	-	437,666,741.32	-	-	-	-348,215,602.10	-	-	-	-		
四、本年年末余额	32	1,842,884,981.66	3,002,707,353.75	-	621,100,758.61	23,092,884.86	67,852,684.54	-	-1,225,217,087.30	-	4,332,421,576.12	4,149,179,926.27	8,481,601,502.39		

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告

段正

陈瑜

王祥

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司															单位：人民币元	
项 目	次	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额			未分配利润	其他	所有者权益合计		
		1	2	优先股	永续债	其他			3	4	5				6	7
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66	-	-	-	-	1,543,133,521.40	-	-	128,599,437.43	240,074.76	67,852,684.54	-1,428,049,146.13	-	2,154,661,553.66	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	5	1,842,884,981.66	-	-	-	-	1,543,133,521.40	-	-	128,599,437.43	240,074.76	67,852,684.54	-1,428,049,146.13	-	2,154,661,553.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-43,585,042.82	-	-	45,544,084.65	1,291,743.80	-	-87,413,744.92	-	-84,162,959.29	
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	47,842,392.54	-	-	-87,413,744.92	-	-39,571,352.38	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-43,585,042.82	-	-	-2,298,307.89	-	-	-	-	-45,883,350.71	
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12	-	-	-	-	-	-43,585,042.82	-	-	-2,298,307.89	-	-	-	-	-45,883,350.71	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,291,743.80	-	-	-	1,291,743.80	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,291,743.80	-	-	-	1,291,743.80	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	31	1,842,884,981.66	-	-	-	-	1,499,548,478.58	-	-	174,143,522.08	1,531,818.56	67,852,684.54	-1,515,462,891.05	-	2,070,498,594.37	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

段正

陈瑜

王祥



母公司所有者权益变动表 (续)
2018年度

项 目		上年金额														所有者权益合计								
		实收资本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他									
		13	14	15	16	17	18	19										20	21	22	23			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66															1,661,667,135.08		127,356,063.86		67,852,684.54	-1,661,303,242.07		2,038,457,623.07
加：会计政策变更	2																							
前期差错更正	3																							
其他	4																							
二、本年初余额	5	1,842,884,981.66															1,661,667,135.08		127,356,063.86		67,852,684.54	-1,661,303,242.07		2,038,457,623.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6																-118,533,613.68		1,243,373.57	240,074.76			116,203,930.59	
（一）综合收益总额	7																		1,243,373.57			250,354,095.94		251,597,469.51
（二）所有者投入和减少资本	8																-118,533,613.68							-118,533,613.68
1. 所有者投入的普通股	9																							
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																							
4. 其他	12																							
（三）专项储备提取和使用	13																							
1. 提取专项储备	14																							
2. 使用专项储备	15																							
（四）利润分配	16																							
1. 提取盈余公积	17																							
其中：法定公积金	18																							
任意公积金	19																							
#储备基金	20																							
#企业发展基金	21																							
#利润归还投资	22																							
2. 对所有者的分配	23																							
3. 其他	24																							
（五）所有者权益内部结转	25																							
1. 资本公积转增资本	26																							
2. 盈余公积转增资本	27																							
3. 盈余公积弥补亏损	28																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29																							
5. 其他	31																							
四、本年年末余额	32	1,842,884,981.66															1,543,133,521.40		128,599,437.43	240,074.76	67,852,684.54	-1,428,049,146.13		2,154,661,553.66

段正

陈瑜

王祥

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业负责人：



合并国有资产变动情况表

2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	4,332,421,576.12	三、本年国有资本及权益减少	17	-
二、本年国有资本及权益增加	2	51,511,370.11	(一) 经国家专项批准核销	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(二) 无偿划出	19	
(二) 无偿划入	4		(三) 资产评估减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(四) 清产核资减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(五) 产权界定减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(八) 因主辅分离减少	25	
(八) 债权转股权	10		(九) 企业按规定已上缴利润	26	
(九) 税收返还	11		(十) 资本(股本)折价	27	
(十) 补充流动资金	12		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28	
(十一) 减值准备转回	13		(十二) 经营减值	29	
(十二) 会计调整	14		四、年末国有资本及权益总额	30	4,383,932,946.23
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素	15		五、年末其他国有资金	31	-
(十四) 经营积累	16	51,511,370.11	六、年末合计国有资产总量	32	4,383,932,946.23

企业负责人：

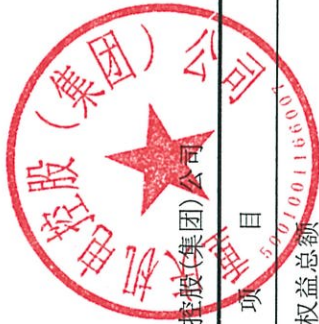
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王祥

陈瑜

段正



母公司国有资产变动情况表

2018年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	2,154,661,553.66	三、本年国有资本及权益减少	17	229,712,491.50
二、本年国有资本及权益增加	2	145,549,532.21	(一) 经国家专项批准核销	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3		(二) 无偿划出	19	172,533,260.03
(二) 无偿划入	4	145,549,532.21	(三) 资产评估减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(四) 清产核资减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(五) 产权界定减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(八) 因主辅分离减少	25	
(八) 债权转股权	10		(九) 企业按规定已上缴利润	26	
(九) 税收返还	11		(十) 资本(股本)折价	27	
(十) 补充流动资本	12		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28	
(十一) 减值准备转回	13		(十二) 经营减值	29	57,079,231.47
(十二) 会计调整	14		四、年末国有资本及权益总额	30	2,070,498,594.37
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素	15		五、年末其他国有资产	31	-
(十四) 经营积累	16		六、年末合计国有资产总量	32	2,070,498,594.37

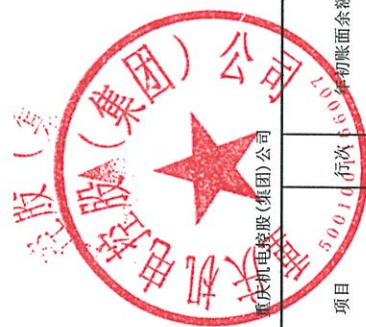


企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

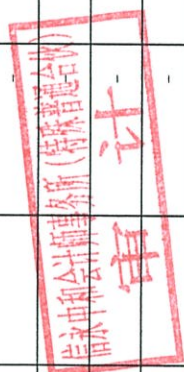




合并资产减值准备情况表
2018年度

编制单位：中航电测(集团)公司

项目	期初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1,093,384,806.46	67,886,235.97			67,886,235.97	1,200.00	27,068,358.85		3,771,698.08	30,841,256.93	1,130,429,785.50
二、存货跌价准备	229,419,633.83	104,140,409.28		3,063,519.68	107,203,928.96	4,227,231.82	35,779,338.91		337,562.89	40,344,133.62	296,279,429.17
三、可供出售金融资产减值准备	5,027,223.84						860,680.71			860,680.71	4,166,543.13
四、持有至到期投资减值准备											-
五、长期股权投资减值准备	52,065,522.92						688,167.95			688,167.95	51,377,354.97
六、投资性房地产减值准备											-
七、固定资产减值准备	984,407,975.13	844,647.20			844,647.20		1,321,757.93		1,599,125.72	2,920,883.65	982,331,738.68
八、工程物资减值准备											-
九、在建工程减值准备	12,256,013.22						3,656,303.00			3,656,303.00	8,599,710.22
十、生产性生物资产减值准备											-
十一、油气资产减值准备											-
十二、无形资产减值准备											-
十三、商誉减值准备											-
十四、其他减值准备	223,504,026.80	7,789,243.87		17,338,502.50	25,127,746.37						248,631,773.17
合计	2,600,065,202.20	180,660,536.32	-	20,402,022.18	201,062,558.50	4,228,431.82	69,374,607.35	-	5,708,386.69	79,311,425.86	2,721,816,334.84



2018年度

(一)公司

项目	行次	年初账面余额 00100111	本期增加额					本期减少额				期末账面余额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回 额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1	112,604,136.71	465,542.55			465,542.55		2,370,238.52	-		2,370,238.52	110,699,440.74
二、存货跌价准备	2			-		-			-		-	
三、可供出售金融资产减值准备	3		-	-		-			-		-	
四、持有至到期投资减值准备	4	-	-	-		-			-		-	
五、长期股权投资减值准备	5	535,765,522.92	-	-		-		688,167.95	-		688,167.95	535,077,354.97
六、投资性房地产减值准备	6	-	-	-		-			-		-	
七、固定资产减值准备	7			-		-			-		-	
八、工程物资减值准备	8	-	-	-		-			-		-	
九、在建工程减值准备	9			-		-			-		-	
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-		-			-		-	
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-		-			-		-	
十二、无形资产减值准备	12	-	-	-		-			-		-	
十三、商誉减值准备	13	-	-	-		-			-		-	
十四、其他减值准备	14			-		-			-		-	
合计	15	648,369,659.63	465,542.55	-	-	465,542.55		3,058,406.47	-	-	3,058,406.47	645,776,795.71

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈瑜



重庆机电控股（集团）公司 2018 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

重庆机电控股（集团）公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市国有资产监督管理委员会批准，由重庆市国有资产监督管理委员会批准发起设立，于 2000 年 8 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000450417268U 的营业执照，注册资本 184,288.50 万元，营业期限为 2000 年 8 月 25 日至永久。本公司注册地为重庆市北部新区黄山大道中段 60 号。

经营范围：对市国资委授权范围内的国有资产经营、管理；销售汽车（不含小轿车）及零部件、电器机械及器材、电子产品、冶金产品（国家有专项管理规定的产品除外）及其设备、环保设备、建筑材料、化工产品及原料（不含化学危险品），五金、交电，房屋租赁，机电、冶金、环保技术咨询服务，（以下范围由集团公司所属具有资质许可资格的企业经营）汽车（不含小轿车）及零部件、机械、电子、冶金产品的开发，制造，销售，房地产开发，物业管理，进出口贸易，旅游，餐饮。

本财务报表业经公司批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司下属子公司重庆机电股份有限公司已于本期执行“新金融工具准则”，即《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）；已于本期执行“新收入准则”，即《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之

现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

（若仅有应收款项，无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资及可供出售金融资产。用下面这段话）

1、金融资产

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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性

下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，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

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除

的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（十）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项（或单笔金额超过企业净资产 5%且≥100 万元）
单项金额重大并单项计提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

（2）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额重大和非重大并经单独测试后的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
信用风险组合	重庆机电股份有限公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（详见（4））

关联方组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方货款、往来款、借款等
其他无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合同期内的押金、保证金和预付性质的款项，职工备用金欠款、政府往来款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
其他无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备（或个别认定法计提坏账准备）。

（4）对于信用风险组合，本公司下属子公司重庆机电股份有限公司（以下简称“机电股份”）对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。机电股份通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果机电股份确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非机电股份在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，机电股份考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

机电股份考虑的前瞻性信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估：对于应收票据及应收账款，机电股份在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指机电股份按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

机电股份在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，机电股份将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失。相反，机电股份将差额确认为减值利得。

（十一）存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。存货的盘存制度为永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十二）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用

于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）投资性房地产

本公司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房屋建筑物。

本公司及其子公司的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，以投资性房地产所在地活跃的房地产交易市场取得的同类或类似房地产的市场价格信息作为公允价值；不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。在资产负债表日，以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

本公司控股子公司重庆机电股份有限公司的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。本公司在合并时，对重庆机电股份有限公司的按成本进行计量投资性房地产改按

公允价值模式进行后续计量，从 2018 年 1 月 1 日起进行调整并纳入合并。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	不计提折旧		
2	房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
3	机器设备	7-28	5	3.39-13.57
4	运输设备	6-12	5	7.92-15.83
5	其他设备	3-14	3	6.93-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的分类、摊销年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	2-10
土地使用权	30-50
专有技术	10
商标权	10-12
非专利技术	10
特许经营权	10

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的长期预付租金、长期预付租赁费费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将

进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十一）职工薪酬

本公司的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各种形式的报酬或补偿，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，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利，是指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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十四）收入确认原则

1、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在

资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2、收入确认的具体方法

公司主要销售汽车（不含小轿车）及零部件、电器机械及器材、电子产品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 建造合同

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

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

3、确定合同完工进度的方法为累计实际完工量占合同预计总工作量的比例确定完工进度。

4、资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十六）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量，直接计入当期损益。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。其中：与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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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, 减记的金额予以转回。

(二十八) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时, 在租赁开始日, 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两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十九) 持有待售

处置组, 是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

终止经营, 是指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: 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; 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; 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

(1) 本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用收回其账面价值的一项非流动资产或处置组。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且出售极可能发生。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在

一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

（3）因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A. 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，本公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

B. 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，本公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（4）本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

本公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用本准则计量规定的资产和负债的账面价值，然后按照前述初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时规定进行会计处理。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本

应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

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

3、持有待售资产减值准备

前述计量时产生的差额确认为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。

(三十) 公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，

在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十一)终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

(三十二)所得税的会计处理方式

1、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，除将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益（所得税费用）。

2、递延所得税的确认方法

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。期末递延所得税资产和负债余额与期初递延所得税资产和负债余额的差额，形成递延所得税费用（或收益）。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）及财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《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）（以下简称“财会 15 号文件”）等，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，本公司下属子公司重庆机电股份有限公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则、新收入准则及财会 15 号文件。

1、新收入准则变更影响

机电股份按照新收入准则的规范重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等；对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，大部分的收入为销售货品取得的收入，收入确认时点为将货品控制权转移至客户时确认收入，采用新收入准则对财务报表列报无重大影响。

根据新收入准则的规定，子公司机电股份选择仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2018 年 1 月 1 日）的未分配利润及财务报表其他相关项目金额，对 2017 年度财务报表不予调整。于 2018 年 1 月 1 日，因收入政策变更调减机电股份年初未分配利润 109,378,793.65 元。上述调整影响本公司合并报表年初未分配利润-57,466,611.40 元，影响年初少数股东权益-51,912,182.25 元。

2、新金融工具准则变更影响

新金融工具准则下，改变了金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红

计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由「已发生损失模型」改为「预期信用损失模型」。

机电股份按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。

采用新金融工具准则对机电股份金融资产分类，对原采用公允价值计量的可供出售金融资产重分类至交易性金融资产列报，原公允价值变动计入其他综合收益金额调整至公允价值变动损益列报，同时调增机电股份年初未分配利润 2,773,313.00 元，调减年初其他综合收益 2,079,985.00，调减年初递延所得税负债 693,328.00。上述调整影响本公司合并报表年初未分配利润 1,457,073.12 元，年初其他综合收益-1,086,228.06 元，年初少数股东权益 322,482.94 元。

经评估与测试，机电股份于 2018 年 1 月 1 日，因减值模型的变化补计 2018 年 1 月 1 日资产减值准备 218,785,681.09 元，其中应收票据减值准备增加 48,808,594.37 元、应收账款减值准备增加 87,708,548.83 元、预付账款坏账准备增加 4,102,500.00 元、其他应收款减值准备增加 28,657,485.05 元、合同资产减值准备增加 49,508,552.84 元；补计提递延所得税资产 13,507,951.15 元后，机电股份年初未分配利润减少 205,277,729.94 元，其中归属于机电股份母公司所有者权益减少 198,937,840.68 元、归属于少数股东权益减少 6,339,889.26 元。上述调整影响本公司合并报表年初未分配利润-104,520,110.36 元，年初少数股东权益-100,757,619.58 元。

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）其他调整

1、公司决定对上汽菲亚特红岩动力总成有限公司投资由成本法改为权益法核算，并进行追溯调整，调增年初长期股权投资 87,547,213.86 元，调减年初可供出售金融资产 58,000,000.00 元，调增年初未分配利润 29,547,213.86 元。

2、子公司重庆机电控股集团信博投资管理有限公司 2017 年度所得税汇算补缴所得税 5,082,863.67 元，调减年初未分配利润 5,082,863.67 元，调增年初应交税费 5,082,863.67 元。

重庆机电控股集团信博投资管理有限公司经公司总经理办公会决议，对重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）的投资由权益法改为成本法，并进行追溯调整，调增年初可供出售金融资产 140,748,500.00 元，调减年初长期股权投资 129,152,744.01 元，调减年初未分配利润 1,537,179.64 元，调增年初其他综合收益 13,132,935.63 元。

3、子公司重庆通用航空产业集团有限公司终止训练用轻型直升机研发项目，退回以前年度项目经费，调减年初其他应付款 101,900.00 元，调减年初未分配利润 42,247.74 元，调减年初少数股东权益 59,652.26 元。

4、在本公司合并层面统一投资性房地产模式为采用公允价值模式进行后续计量，子公司重庆机电股份有限公司、重庆电子技术研究所于 2018 年 1 月 1 日作为转换日，将按成本模式计量的投资性房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产，调增年初投资性房地产 154,971,712.17 元，调增年初其他综合收益 71,889,708.56 元，调增年初递延所得税负债 25,849,706.83 元，调增年初少数股东权益 57,232,296.78 元。

上述会计政策变更及其他调整对本集团 2018 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

报表项目	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	调整金额		
			小计	其中： 会计政策变更	其中： 其他调整
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	187,777,160.47	35,003,847.47	152,773,313.00	152,773,313.00	
应收票据及应收账款	5,772,873,326.14	5,960,776,843.62	-187,903,517.48	-187,903,517.48	
预付款项	681,480,026.63	685,582,526.63	-4,102,500.00	-4,102,500.00	
其他应收款	2,379,650,939.43	2,408,308,424.48	-28,657,485.05	-28,657,485.05	
存货	3,600,931,808.85	3,652,400,132.11	-51,468,323.26	-51,468,323.26	
其他流动资产	616,759,994.61	769,533,307.61	-152,773,313.00	-152,773,313.00	
可供出售金融资产	472,090,476.54	389,341,976.54	82,748,500.00		82,748,500.00
长期股权投资	2,852,471,612.92	2,894,077,143.07	-41,605,530.15		-41,605,530.15
投资性房地产	1,803,018,703.94	1,648,046,991.77	154,971,712.17		154,971,712.17
递延所得税资产	151,861,576.84	138,353,625.69	13,507,951.15	13,507,951.15	
预收款项	997,159,196.79	941,126,547.84	56,032,648.95	56,032,648.95	
应交税费	352,996,210.07	347,913,346.40	5,082,863.67		5,082,863.67
其他应付款	1,166,428,242.00	1,166,326,342.00	101,900.00		101,900.00
递延所得税负债	391,308,567.91	366,152,189.08	25,156,378.83	-693,328.00	25,849,706.83
其他综合收益	621,100,758.61	537,164,342.48	83,936,416.13	-1,086,228.06	85,022,644.19
未分配利润	-1,225,217,087.30	-1,087,572,361.47	-137,644,725.83	-160,529,648.64	22,884,922.81
少数股东权益	4,149,179,926.27	4,244,354,600.64	-95,174,674.37	-152,347,318.89	57,172,644.52

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（详见注释）	按应税收入	3%、5%、6%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性扣除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额	15%-39%或免税

（二）税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

（1）3 级子公司綦江綦齿鑫欣福利有限责任公司是经过重庆市民政局核准的社会福利企业（福企证字第 50005992214 号），根据财税[2007]92 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，享受增值税即征即退及残疾员工工资所得税前加计扣除的税收优惠。

（2）潼康水务公司根据潼国税园区税通[2015]8576 号增值税即征即退批准通知书，依据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税[2015]78 号，按照即征即退优惠政策执行，退返实际缴纳的 70%。增值税减征有效期从 2015 年 8 月 1 日开始。

2、企业所得税税收优惠

（1）根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文规定，对设在西部地区国家鼓励类产业企业，自 2011 年至 2020 年期间，减按 15%的税率计缴征收企业所得税。重庆市北部新区机电小额贷款有限公司、重庆通用机械工业有限公司、重庆庆佳电子有限公司、西南计算机有限责任公司、重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司、重庆军通汽车有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司、綦江齿轮厂、重庆汽车标准件厂、重庆机电控股集团信博投资管理有限公司、重庆西通电气有限公司、重庆长江轴承股份有限公司属于西部地区国家鼓励类产业企业。

（2）根据国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类企业产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告【2015】第 14 号），符合条件的企业执行企业所得税减按 15%缴纳。重庆起重机厂有限责任公司、重庆重变电器有限责任公司符合减免

条件，按 15%税率缴纳企业所得税。

（3）根据国家税务总局 2012 年 4 月 6 日发布的关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）（“通知”），重庆水轮机厂有限责任公司、重庆通用工业（集团）有限责任公司、重庆鸽牌电线电缆有限公司、重庆盟讯电子科技有限公司、重庆鸽牌电工材料有限公司、重庆卡福汽车制动转向系统有限公司、重庆水泵厂有限责任公司、重庆气体压缩机厂有限责任公司、重庆机电装备技术研究院有限公司、重庆顺昌通用电器有限责任公司、重庆重通智远空调设备有限公司符合减免条件，按 15%税率缴纳企业所得税。

（4）重庆通用工业（集团）有限责任公司（高新技术企业证书编号：GR201751100440）、吉林重通成飞新材料股份公司（高新技术企业证书编号：GF201522000016）、重庆机电智能制造有限公司（高新技术企业证书编号：GR201751100272）、重庆机电装备技术研究院有限公司（高新技术企业资质已公告，证书尚在办理中）、重庆长江轴承股份有限公司（高新技术企业证书编号：GR201651100387）、重庆起重机厂有限责任公司（高新技术企业证书编号：GR201651100116），根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

（5）位于英国的子公司精密技术集团有限公司、霍洛伊德精密有限公司、PTG 重工有限公司、米罗威投资有限公司、精密零部件加工有限公司及 PTG 高级发展有限公司于 2017 年度的企业所得税税率为 20%。

（4）子公司 PTG 德国公司于 2018 年度的企业所得税税率为 15.2%。

（5）3 级子公司新疆福保田采棉服务有限公司从事农机作业，其所得免征企业所得税。

（6）位于香港的子公司精密技术集团投资发展有限公司于 2018 年度的企业所得税税率为 16.5%。

（7）子公司精密技术集团(美国)有限公司于 2018 年度的企业所得税率为 20%。

（8）位于美国的子公司精密技术集团、霍洛伊德精密转子公司于 2018 年度的企业所得税率分别为 34%和 39%。

（9）根据财政部《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）文，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得

税。2018 年重庆市红专运输有限责任公司、重庆基殿物业管理有限责任公司，可享受企业所得税优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他税收优惠

(1) 3 级子公司重庆军通汽车有限责任公司根据《国家税务总局关于对军队系统用地征免城镇土地使用税的通知》（国税地字〔1989〕第 83 号）第三条，军需工厂用地，凡专门生产军品的，免征土地使用税，生产经营民品的，依照规定征收土地使用税，既生产军品又生产民品的，可按各自占用的比例划分征免土地使用税。

(2) 根据重庆市地方税务局公告 2014 年第 11 号《关于房产税、城镇土地使用税困难减免税和资源税重大损失减免税有关问题的公告》，重庆机电控股集团资产管理有限公司、綦江齿轮厂、重庆标准件工业有限责任公司被认定为市级特困企业的免征当年房产税、城镇土地使用税。经市财政局、市国资委、市人力资源和社会保障局、市税务局、市委老干部局联合认定，綦江齿轮厂被认定为 2018 年度市级特困企业（渝财社〔2018〕213 号），2018 年度免征房产税及城镇土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	持股比例	享有表决权	实收资本（万元）	投资额（万元）	取得方式
1	重庆机电控股集团铸造有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	50,000.00	50,000.00	1
2	重庆通用机械工业有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	1,584.00	1,584.00	4
3	重庆标准件工业有限责任公司	2	1	重庆	100.00	100.00	7,610.98	12,704.64	1
4	重庆两江新区机电小额贷款有限公司	2	2	重庆	100.00	100.00	20,000.00	20,467.27	1
5	重庆起重机厂有限责任公司	2	1	重庆	100.00	100.00	12,003.77	12,003.77	4
6	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	2	1	重庆	75.49	75.49	6,608.87	6,222.35	4
7	重庆长江轴承股份有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	23,514.29	33,000.50	4
8	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	2	1	重庆	50.00	50.00	30,000.00	15,000.00	1
9	重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	2,600.00	2,107.42	2
10	重庆电气科学研究院	2	1	重庆	100.00	100.00	1,001.63	1,001.63	4
11	重庆通用航空产业集团有限公司	2	1	重庆	41.46	41.46	130,000.00	59,700.00	1
12	重庆机电控股集团资产管理有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	5,000.00	11,516.15	1
13	重庆军工产业集团有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	49,319.52	35,456.83	1
14	重庆庆佳电子有限公司	2	1	重庆	40.00	40.00	1,500.00	674.71	4

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	持股比例	享有表决权	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	取得方式
15	重庆重变电器有限责任公司	2	1	重庆	38.00	38.00	3,300.00	1,254.00	4
16	重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	30,000.00	30,000.00	4
17	綦江齿轮传动有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	20,000.00	18,339.70	1
18	重庆机电股份有限公司	2	1	重庆	52.54	52.54	368,464.02	193,369.71	1
19	重庆瑞时达动力科技有限公司	2	1	重庆	71.00	71.00	0.00	0.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	重庆重变电器有限责任公司	38.00	38.00	3,300.00	1,254.00	2	实质控制
2	重庆庆佳电子有限公司	40.00	40.00	1,500.00	674.71	2	实质控制
3	重庆通用航空产业集团有限公司	41.46	41.46	130,000.00	59,700.00	2	实质控制
4	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50.00	50.00	30,000.00	15,000.00	2	实质控制

注：本公司对上述公司表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因系：本公司在这些公司董事会拥有大多数表决权，控制其战略、经营、投资及融资活动。

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股 东支付的股利	年末累计少数 股东权益
1	重庆机电股份有限公司	47.46%	249,051,164.34	52,812,448.95	3,447,901,336.29
2	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50.00%	28,963,809.32	11,537,750.00	208,766,938.82
3	重庆通用航空产业集团有限公司	58.54%	-41,912,930.30		608,718,127.52

2、主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	机电股份	机电工程	通用航空	机电股份	机电工程	通用航空
流动资产	10,530,066,180.49	1,615,414,538.07	564,863,773.51	10,544,831,763.00	1,570,681,832.91	574,299,870.74
非流动资产	5,747,617,618.18	26,083,765.39	1,169,175,097.44	5,745,841,429.00	29,518,061.43	1,227,358,623.59
资产合计	16,277,683,798.67	1,641,498,303.46	1,734,038,870.95	16,290,673,192.00	1,600,199,894.34	1,801,658,494.33
流动负债	6,736,276,820.76	1,211,521,381.83	542,346,820.89	7,083,410,948.00	1,208,318,135.34	513,222,432.52

项目	本金额			上年金额		
	机电股份	机电工程	通用航空	机电股份	机电工程	通用航空
非流动负债	2,311,745,034.55	12,443,044.00	157,610,683.14	2,029,275,701.00	9,200,000.00	197,362,426.75
负债合计	9,048,021,855.31	1,223,964,425.83	699,957,504.03	9,112,686,649.00	1,217,518,135.34	710,584,859.27
少数股东权益	420,762,299.14		8,120,828.09	400,262,838.00		9,154,716.16
归属于母公司的所有者权益	6,808,899,644.22	417,533,877.63	1,025,960,538.83	6,777,723,705.00	382,681,759.00	1,081,918,918.90
营业收入	5,284,317,532.90	963,507,703.87	272,712,985.17	9,292,602,679.67	793,587,459.59	140,258,327.28
净利润	495,171,833.01	57,927,618.63	-70,864,845.08	366,018,893.67	51,278,903.03	-131,364,906.35
综合收益总额	500,686,010.10	57,927,618.63	-56,992,268.14	379,819,606.67	51,278,903.03	-125,638,651.99
经营活动现金流量	81,642,837.38	96,916,998.02	-42,965,388.63	-797,848,026.00	89,220,163.29	-15,707,058.96

(四) 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
北京市珊瑚园科技开发部	100.00	2,918,073.47		
北京君融创新科技有限公司	51.00	2,593,554.20	-406,445.80	
重庆瑞时达动力科技有限公司	71.00	-186,265.19	-186,265.19	

(五) 本年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	重庆博森电气集团开关有限公司	重庆市铜梁区东城街道办事处金山大道 19 号	制造业	99.80	99.80	出售
2	巴州红专物流有限公司	新疆巴州库尔勒经济技术开发区	货物运输	100.00	100.00	注销
3	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司天乐宾馆	重庆双桥区	酒店业	100.00	100.00	注销
4	重庆华浩冶炼有限公司	重庆市綦江区	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	100.00	关闭注销
5	PTG Advanced Developments Ltd	英国	壳公司，于 18 年 4 月关闭注销	100.00	100.00	关闭注销

(六) 本年度发生的同一控制下企业合并情况

无。

(七) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本年发生的吸收合并

1、通过同一控制下吸收合并被并入的项目的情况

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	应收账款	120,872,991.86	短期借款	63,383,333.33

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
	固定资产	130,106,670.27	应付账款	60,588,595.20
	无形资产	40,799,991.79	其他应付款	72,081,843.05

(九) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项 目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	2,024,060.66	4,040,156.64
银行存款	2,211,361,150.16	2,241,898,571.42
其他货币资金	884,472,635.01	664,472,103.84
合 计	3,097,857,845.83	2,910,410,831.90
其中：存放在境外的款项总额	13,349,574.40	55,755,659.78

2、货币资金年末使用受限制状况

项 目	金 额
银行承兑汇票保证金	351,644,038.72
信用证保证金	108,785,533.68
履约保证金	20,701,798.10
集资大修基金	1,932,896.43
用于担保的定期存款或通知存款	188,594,307.57
央行法定存款准备金	157,873,516.68
保函保证金	12,343,821.20
合 计	841,875,912.38

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末 公允价值	年初 公允价值
交易性金融资产	110,497,478.01	187,777,160.47
其中：债务工具投资		4,666,364.89

项 目	年末 公允价值	年初 公允价值
权益工具投资	4,435,012.64	9,275,322.58
其他	106,062,465.37	173,835,473.00
合 计	110,497,478.01	187,777,160.47

(三) 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,399,872,627.72	1,639,842,966.97
应收账款	4,391,737,020.12	4,133,030,359.17
合 计	5,791,609,647.84	5,772,873,326.14

1、应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	883,343,390.26	710,304,195.75
商业承兑汇票	559,446,172.16	978,347,365.59
减：坏账准备	42,916,934.70	48,808,594.37
合 计	1,399,872,627.72	1,639,842,966.97

(1) 期末已质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	275,939,172.44
商业承兑汇票	
合 计	275,939,172.44

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,494,261,269.19	
商业承兑汇票		14,500,533.23
合 计	1,494,261,269.19	14,500,533.23

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转为应收账款金额
商业承兑汇票	62,424,800.00
合 计	62,424,800.00

2、应收账款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	175,613,444.22	3.42	105,784,994.02	60.24
按组合计提坏账准备的应收账款	4,640,794,415.53	90.24	468,457,087.07	10.09

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄组合	1,705,890,334.66	33.16	221,433,638.82	12.98
信用风险组合	2,559,902,554.79	49.78	247,023,448.25	9.65
关联方组合	374,958,468.45	7.29		
其他无风险组合	43,057.63	0.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	325,879,639.33	6.34	176,308,397.87	54.10
合 计	5,142,287,499.08	100.00	750,550,478.96	14.60

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,112,022.64	1.51	66,878,716.74	91.47
按组合计提坏账准备的应收账款	4,698,626,852.01	96.85	573,219,846.84	12.20
其中：账龄组合	1,676,173,848.88	34.55	218,568,305.01	13.04
信用风险组合	2,619,240,658.72	53.99	354,651,541.83	13.54
关联方组合	67,509,655.10	1.39		
其他无风险组合	335,702,689.31	6.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	79,489,395.15	1.64	78,099,347.05	98.25
合 计	4,851,228,269.80	100.00	718,197,910.63	14.80

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,307,921,703.81	76.67	5,842,131.95	1,158,434,345.25	75.69	3,137,796.10
1—2 年	119,851,587.20	7.03	11,982,468.33	211,229,928.89	12.12	19,229,225.82
2—3 年	73,305,119.46	4.30	21,991,535.86	79,055,234.86	2.82	14,880,468.74
3—4 年	23,295,537.67	1.37	11,647,768.85	56,433,808.49	1.88	20,259,490.71
4—5 年	22,837,059.34	1.34	11,418,529.69	19,682,152.27	1.15	12,649,406.52
5 年以上	158,679,327.18	9.30	158,551,204.14	151,338,379.12	6.34	148,411,917.12
合计	1,705,890,334.66	100.00	221,433,638.82	1,676,173,848.88	100	218,568,305.01

2) 采用信用风险组合计提坏账准备的应收账款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
货款	2,559,902,554.79	100.00	247,023,448.25	2,619,240,658.72	100.00	354,651,541.83
合计	2,559,902,554.79	100.00	247,023,448.25	2,619,240,658.72	100.00	354,651,541.83

3) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
货款	374,958,468.45	100.00		67,509,655.10	100.00	
合计	374,958,468.45	100.00		67,509,655.10	100.00	

4) 采用其他无风险组合计提坏账准备的应收账款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
货款	43,057.63	100.00		335,702,689.31	100.00	
合计	43,057.63	100.00		335,702,689.31	100.00	

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆江北机械有限责任公司	23,211,989.05	23,211,989.05	2-3 年	100.00	无法收回
重庆市綦齿重型汽车配件有限责任公司	21,945,978.94	21,945,978.94	1 年以内; 1-2 年; 5 年以上	100.00	收回可能性较小
东方希望晋中铝业有限公司	20,048,700.60		1 年以内		核电、军工、三桶油项目收款风险较低
山东钢铁集团日照有限公司	15,583,676.92		1 年以内		核电、军工、三桶油项目收款风险较低
云南綦江齿轮销售联营公司	11,544,729.16	11,544,729.16	5 年以上	100.00	收回可能性较小
东方电气集团东风电机有限公司	11,150,019.24	11,150,019.24	1-2 年	100.00	无法收回
中冶南方工程技术有限公司	10,766,400.00		1 年以内		核电、军工、三桶油项目收款风险较低
綦江齿轮厂实业开发公司 昆明汽配经营部	10,728,357.72	10,728,357.72	5 年以上	100.00	收回可能性较小
一重集团大连工程技术有限公司	10,545,086.21		1 年以内		核电、军工、三桶油项目收款风险较低
重庆华浩冶炼有限公司	9,413,799.49	9,413,799.49	2-3 年	100.00	无法收回
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	9,617,493.68	9,617,493.68	1 年以内; 4-5 年; 5 年以上	100.00	将多确认的工程结算对挂的应收账款通过金融工具准则变更调整期初、款项逾期时间较长

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新疆其亚铝电有限公司	5,142,772.99	2,382,626.74	1-2 年; 2-3 年	46.33	催收困难
重庆朝天门国际商贸城股份有限公司	5,498,866.92		1 年以内; 2-3 年; 3-4 年		
诺威尔(天津)能源装备股份有限公司	5,350,000.00	5,350,000.00	1-2 年; 2-3 年	100.00	无法收回
重庆德科电子仪表有限公司	5,065,573.30	440,000.00	1 年以内	8.69	质量扣款
合计	175,613,444.22	105,784,994.02	——	——	——

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款（前五位）

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
克拉玛依市尤龙技术服务有限公司	4,980,000.00	4,980,000.00	1 年以内; 3-4 年	100.00	预计无法收回
上海重通空调制冷设备公司	4,652,004.71	4,652,004.71	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆化医恩力吉投资有限责任公司	4,451,000.00		1-2 年; 2-3 年; 3-4 年		
重庆龙科汽车销售有限公司	3,961,936.26	3,961,936.26	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西压缩天然气集团晋中有限公司	3,713,600.00	3,713,600.00	1-2 年; 3-4 年; 4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	21,758,540.97	17,307,540.97	——	——	

(3) 本年度坏账准备转回（或收回）情况

本公司本年度收回或转回的应收账款坏账准备金额为 1,200.00 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆建设机电有限责任公司	货款	813,048.17	重庆建设机电公司 债务重组	否
重庆集诚汽车电子有限公司	货款	200,000.00	质量扣款	否
盐城中大汽车设备有限公司	货款	770,308.16	法院判决胜诉、但 无可执行财产	否
重庆恒太化工有限公司	工程款	130,500.00	对方公司已注销， 款项不能收回	否
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	尾款	21,738.66	锻造清算关闭	是
南川环星铸造厂	尾款	19,803.00	锻造清算关闭	否
重庆金团科贸有限公司	尾款	12,132.30	锻造清算关闭	否
綦江永新齿轮有限公司	尾款	8,360.00	锻造清算关闭	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	尾款	7,980.00	锻造清算关闭	是
重庆渝新金钢公司	尾款	2,030.00	锻造清算关闭	否
合 计	——	1,985,900.29	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军陆军装备部	323,227,887.59	6.29	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	217,888,418.25	4.24	

债务人名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	146,649,029.34	2.85	2,979,030.81
太原重工股份有限公司	85,553,000.00	1.66	8,022,153.00
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	74,027,287.96	1.44	2,543,081.59
合 计	847,345,623.14	16.48	13,544,265.40

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	608,161,964.00	85.01	3,903,916.23	598,178,922.58	83.67	6,285,095.68
1-2 年	44,241,379.52	6.18	1,090,422.62	52,432,333.00	7.33	1,767,155.44
2-3 年	13,967,387.07	1.95	2,748,335.37	24,663,845.79	3.45	4,693,324.53
3 年以上	49,066,560.94	6.86	26,436,367.51	39,659,027.53	5.55	20,708,526.62
合 计	715,437,291.53	100.00	34,179,041.73	714,934,128.90	100.00	33,454,102.27

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
内蒙古第一机械集团有限公司	26,776,000.00	1 年以内, 1-2 年	未结算
重庆建工集团股份有限公司	6,027,750.88	1 年以内; 1-2 年	未开票
安徽应流集团霍山铸造有限公司	5,193,612.30	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
展尔(重庆)工贸有限公司	3,902,577.27	1-2 年	未结算
中国电子科技集团公司第三十研究所	1,713,062.40	2-3 年	未结算
合 计	43,613,002.85		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款比例 (%)	坏账准备
重庆商社化工有限公司	180,000,000.00	25.16	
内蒙古第一机械集团有限公司	26,776,000.00	3.74	
上海孚邦实业有限公司	12,390,000.00	1.73	
西安博瓦工业自动化设备有限公司	14,397,984.44	2.01	
重庆志奇实业有限公司	11,622,021.67	1.62	
合 计	245,186,006.11	34.26	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,212,832.33	401,413.91

项目	年末余额	年初余额
应收股利	383,447,758.44	260,528,433.00
其他应收款	2,001,326,917.26	2,118,721,092.52
合计	2,385,987,508.03	2,379,650,939.43

1、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
贷款利息	1,212,832.33	25,916.80
其他		375,497.11
合 计	1,212,832.33	401,413.91

2、应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利	378,631,655.04	253,495,662.00	未发放	否
其中：重庆康明斯发动机有限公司	378,631,655.04	253,495,662.00	未发放	否
账龄一年以上的应收股利	4,816,103.40	7,032,771.00	未发放	否
其中：重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,816,103.40	4,916,566.00	未发放	否
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司		1,760,373.00	未发放	否
重庆有研重冶新材料有限公司		355,832.00	未发放	否
合 计	383,447,758.44	260,528,433.00		

3、其他应收款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	76,400,289.83	3.32	61,104,203.25	79.98
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,196,046,692.15	95.31	211,910,919.44	9.65
其中：账龄组合	381,998,499.49	16.58	115,683,277.99	30.28
信用风险组合	620,673,475.17	26.94	96,227,641.45	15.50
关联方组合	346,873,634.09	15.05		
无风险组合	846,501,083.40	36.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,663,265.39	1.37	29,768,207.42	94.01
合 计	2,304,110,247.37	100.00	302,783,330.11	13.14

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	106,022,599.33	4.40	90,726,512.75	85.57
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,263,379,638.19	93.85	167,255,466.22	7.39
其中：账龄组合	988,291,166.35	40.98	132,488,476.17	13.41

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
信用风险组合	1,056,750,327.00	43.82	34,766,990.05	3.29
关联方组合	179,436,274.06	7.44		
无风险组合	38,901,870.78	1.61		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,243,054.20	1.75	34,942,220.23	82.72
合 计	2,411,645,291.72	100.00	292,924,199.20	12.15

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	184,001,486.46	48.17	14,692.50	748,816,017.52	86.22	254,940.13
1—2 年	37,449,079.93	9.80	3,637,399.62	81,289,066.85	4.61	7,154,366.23
2—3 年	48,712,098.91	12.75	9,455,964.50	15,066,095.26	1.26	4,512,496.43
3—4 年	13,672,806.84	3.58	6,836,403.44	8,591,716.10	0.55	4,086,808.07
4—5 年	4,835,470.87	1.27	2,417,735.45	33,242,994.52	1.82	16,621,497.28
5 年以上	93,327,556.48	24.43	93,321,082.48	101,285,276.10	5.54	99,858,368.03
合计	381,998,499.49	100.00	115,683,277.99	988,291,166.35	100.00	132,488,476.17

2) 采用信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
货款	620,673,475.17	100.00	96,227,641.45	1,056,750,327.00	100.00	34,766,990.05
合计	620,673,475.17	100.00	96,227,641.45	1,056,750,327.00	100.00	34,766,990.05

3) 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方款项	346,873,634.09	100.00		179,436,274.06	100.00	
合计	346,873,634.09	100.00		179,436,274.06	100.00	

4) 采用其他无风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
其他无风险组合	846,501,083.40	100.00		38,901,870.78	100.00	-
合计	846,501,083.40	100.00		38,901,870.78	100.00	-

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆市江城拆迁工程有限公司	26,195,588.50	15,717,353.10	5 年以上	60.00	账龄较长
重庆长福汽车配件制造有限公司	20,598,761.84	18,980,259.70	2-3 年	92.14	账龄较长
重庆东方起重电机厂	15,267,432.51	15,267,432.51	5 年以上	100.00	企业关闭注销
重庆三铃工业股份有限公司	7,939,808.90	7,939,808.90	1-2 年	100.00	已破产
重庆章科机电设备有限公司	6,398,698.08	3,199,349.04	5 年以上	50.00	已起诉，未判决，预计足额收回可能性较小
合 计	76,400,289.83	61,104,203.25		79.98	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款（前五位）

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国营第九九一厂	3,618,000.00	3,618,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司成都分公司	3,313,159.00	3,313,159.00	5 年以上	100.00	账龄较长
西计泰懋分公司	2,033,138.05	2,033,138.05	5 年以上	100.00	账龄较长
西计大厦火灾垫付	2,820,287.29	2,820,287.29	5 年以上	100.00	账龄较长
重庆博森电气集团高压电器有限公司破产管理人	1,422,156.00	1,422,156.00	5 年以上	100.00	账龄较长
合 计	13,206,740.34	13,206,740.34		100.00	

(3) 收回或转回的坏账准备

无。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆博森电气集团高压电器有限公司	关联方往来款	22,285,960.92	企业清算关闭	是
合 计	——	22,285,960.92	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款账龄情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
重庆市地产集团	498,454,500.00	21.80	
土储中心	354,000,000.00	15.48	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	185,784,426.47	8.12	

债务人名称	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
重庆市江城拆迁工程有限公司	26,195,588.50	1.15	15,717,353.10
重庆长福汽车配件制造有限公司	20,598,761.84	0.90	18,980,259.70
合 计	1,085,033,276.81	47.45	34,697,612.80

(六) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	933,186,645.35	62,340,083.42	870,846,561.93
自制半成品及在产品	1,147,897,518.57	77,872,099.85	1,070,025,418.72
库存商品	1,639,996,663.54	101,679,113.25	1,538,317,550.29
周转材料	26,982,475.82	41,299.14	26,941,176.68
未结算工程	233,409,475.74		233,409,475.74
开发产品	5,933,518.46		5,933,518.46
开发成本	9,122,021.44		9,122,021.44
合同资产	298,586,106.82	49,508,552.84	249,077,553.98
其他	47,591,426.06	4,838,280.67	42,753,145.39
合计	4,342,705,851.80	296,279,429.17	4,046,426,422.63

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	997,182,131.33	76,671,551.23	920,510,580.10
自制半成品及在产品	830,470,411.63	40,113,583.77	790,356,827.86
库存商品	1,013,950,907.52	55,762,678.87	958,188,228.65
周转材料	51,834,030.07	41,299.14	51,792,730.93
未结算工程	648,350,943.17		648,350,943.17
开发产品	25,107,074.03	26,450.88	25,080,623.15
合同资产	195,511,456.37	49,508,552.84	146,002,903.53
其他	67,944,488.56	7,295,517.10	60,648,971.46
合计	3,830,351,442.68	229,419,633.83	3,600,931,808.85

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产	6,039,285.98	—
其中：土地	872,237.63	—
房屋建筑物	4,750,180.52	—
机器设备	359,700.70	—

项目	期末余额	期初余额
办公设备	57,167.13	—

注：为配合市政建设，重庆水泵厂有限责任公司经董事会批准并于 2018 年 11 月 23 日与重庆市永川区土地房屋征收中心及重庆市永川区惠欣建设工程有限公司签订了《土地及地上建构物征收补偿协议》。该协议约定了公司最晚于协议签订后的 120 天内将被征收资产清空并交付征收方；征收方补偿款总额为 67,999,787.16 元。公司涉及本次协议约定的被征收资产包括土地、不可搬迁固定资产及存货。其中涉及的土地原值为 13,262,296.32 元，截止至 2018 年 12 月 31 日已累计摊销 12,390,058.69 元，账面价值为 872,237.63 元；固定资产原值为 14,417,392.08 元，截止至 2018 年 12 月 31 日已累计折旧 9,250,343.73 元，账面价值为 5,167,048.35 元。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
贴现资产	62,139,939.63	2,853,109.55
其他		1,138,300.00
小贷公司贷款	242,092,492.22	271,625,418.11
财务公司贷款及垫款 (披露详见九)	-	6,010,975.00
减：贷款减值准备金	101,928,901.92	76,081,484.55
合 计	202,303,529.93	205,546,318.11

(九) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	318,439,623.59	187,739,126.18
预缴税费	5,122,235.69	38,782,259.44
待摊费用	242,114.28	974,729.00
已拆迁投资性房地产	-	289,984,107.84
垫支的大集体清算费用	96,821,494.00	98,078,594.00
租金	1,010,571.85	709,822.84
预付社保款	-	170,613.02
其他	1,400,514.41	1,145,165.92
减：其他流动资产减值准备	824,423.63	824,423.63
合 计	422,212,130.19	616,759,994.61

(十) 发放贷款及垫款

1、一年以内发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
-贷款		6,010,975.00
-贴现		
贷款和垫款总额		6,010,975.00
减：贷款损失准备		2,302,953.70
其中：单项计提数		
组合计提数		2,302,953.70
贷款和垫款账面价值		3,708,021.30

(2) 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		2,302,953.70		
本年计提		-2,302,953.70		2,302,953.70
本年转出				
本年核销				
本年转回				
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额				2,302,953.70

2、一年以上发放贷款及垫款**(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况**

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
-贷款		23,989,025.00
-贴现		
贷款和垫款总额		23,989,025.00
减：贷款损失准备		719,671.00
其中：单项计提数		
组合计提数		719,671.00
贷款和垫款账面价值		23,269,354.00

(2) 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		719,671.00		728,400.00
本年计提		-719,671.00		-8,729.00
本年转出				

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
本年核销				
本年转回				
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额				719,671.00

(十一)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	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	494,974,405.96	1,227,050.13	493,747,355.83
按公允价值计量的	153,897,146.46		153,897,146.46
按成本计量的	341,077,259.50	1,227,050.13	339,850,209.37
其他权益工具投资	49,632,554.00	2,939,493.00	46,693,061.00
其他	-		-
合计	544,606,959.96	4,166,543.13	540,440,416.83

续表

项目	年初余额		
	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	477,117,700.38		472,090,476.54
按公允价值计量的	124,289,523.45		124,289,523.45
按成本计量的	352,828,176.93	5,027,223.84	347,800,953.09
其他			-
合计	477,117,700.38	5,027,223.84	472,090,476.54

(十二)长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收关联公司借款	33,200,000.00		33,200,000.00	42,669,620.00		42,669,620.00
分期收款销售商品	5,400,000.00		5,400,000.00			
合计	38,600,000.00		38,600,000.00	42,669,620.00		42,669,620.00

注：为建设大马力发动机技术研发中心和大马力发动机生产线项目，国开发展基金有限公司

委托国家开发银行股份有限公司向本集团发放委托贷款用于项目资本金投入。该笔贷款金额合计 122,000,000 元，借款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2026 年 3 月 14 日，仅限用于重庆康明斯大马力发动机技术研发中心和大马力发动机生产线项目建设，贷款利率为固定年利率 1.2%，按季结息。本集团将该笔贷款资金以股东借款方式借给重庆康明斯。该笔借款到期日如下：2020 年 1 月 10 日到期 17,500,000 元、2020 年 7 月 10 日到期 8,700,000 元、2021 年 1 月 10 日 7,000,000 元。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	52,065,522.92		688,167.95	51,377,354.97
对合营企业投资	348,023,204.00	315,455,871.59	302,582,956.35	360,896,119.24
对联营企业投资	2,504,448,408.92	446,501,663.91	218,066,547.55	2,732,883,525.28
小计	2,904,537,135.84	761,957,535.50	521,337,671.85	3,145,156,999.49
减：长期股权投资减值准备	52,065,522.92		688,167.95	51,377,354.97
合计	2,852,471,612.92			3,093,779,644.52

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备 年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合计	2,742,784,709.05	2,904,537,135.84	52,065,522.92	139,071,079.17	91,593,759.35	620,706,978.16	2,179,478.17
子公司							
江苏江渝轴承有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00				
重庆市綦齿重型汽车配件有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00				
重庆轴承工业公司	35,077,354.97	35,077,354.97	35,077,354.97				
重庆景康塑胶制品有限公司	3,750,000.00	688,167.95	688,167.95				
合营企业							
重庆康明斯发动机有限公司	370,189,551.00	348,023,204.00				315,455,871.59	
联营企业							
重庆高新创投红马资本管理有限公司	6,000,000.00	5,924,145.57				1,052,818.33	
重庆施凯燃气动力有限公司	9,200,000.00	23,738,930.93				5,411,611.60	
忠县长轴锻造有限责任公司	7,738,082.00	-					
重庆 ABB 变压器有限公司	236,651,166.00	298,625,219.00				27,280,400.76	
重庆美的通用制冷设备有限公司	10,375,000.00	15,158,554.00			46,687,500.00	618,793.88	
重庆永通燃气股份有限公司	4,000,000.00	335,438.00					
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	51,306,166.00	113,146,767.00				10,259,380.77	

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备 年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整
爱思帝(重庆)驱动系 统有限公司	16,880,157.00	78,241,557.00				5,412,929.93	
克诺尔商用车系统(重 庆)有限公司	44,231,369.00	42,606,938.00				6,868,212.03	
重庆有研重冶新材料 有限公司	33,200,000.00	39,150,730.00			33,200,000.00	1,914,836.39	
重庆江北机械有限责 任公司	57,933,968.00	58,166,434.00				848,098.44	
重庆金美通信有限责 任公司	25,000,000.00	168,599,504.44				23,891,829.98	1,086,567.72
重庆万里新能源股份 有限公司	15,960,557.22	34,169,832.22		2,071,079.17	11,706,259.35		
重庆中车长客轨道车 辆有限公司	80,000,000.00	86,026,756.30				3,002,381.66	566,153.44
上汽依维柯红岩商用 车有限公司	736,137,778.41	170,232,313.89		102,000,000.00		71,969,037.23	
重庆安吉红岩物流有 限公司	16,690,817.45	9,929,663.74				1,034,330.25	672,630.59
重庆交运机电物流有 限公司	10,018,500.00	8,732,433.73				30,790.17	-38,340.13
昆仑金融租赁有限责 任公司	600,000,000.00	992,875,486.44				94,652,245.81	-107,533.45
重庆机器人有限公司	10,000,000.00	5,606,038.67				-931,059.12	
重庆轨道交通产业投 资有限公司	196,000,000.00	207,576,146.94				13,085,733.32	
重庆特种电机厂有限 责任公司	31,528,000.00	0.00					
重庆金通报废汽车回 收处理(集团)有限公司	3,750,000.00	4,835,601.19				420,709.36	
上汽菲亚特红岩动力 总成有限公司	58,000,000.00	87,547,213.86				36,908,482.58	
意大利 WPG	6,058,193.00	2,414,655.00				-2,414,655.00	
神箭公司	50,808,049.00	50,808,049.00		35,000,000.00		3,934,198.20	

续表

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		426,780,555.24		2,963,357.26	3,145,156,999.49	51,377,354.97
子公司						
江苏江渝轴承有限责任 公司					15,300,000.00	15,300,000.00
重庆市綦齿重型汽车配 件有限责任公司					1,000,000.00	1,000,000.00
重庆轴承工业公司					35,077,354.97	35,077,354.97
重庆景康塑胶制品有限 公司				688,167.95	0.00	0.00
合营企业						
重庆康明斯发动机有限 公司		302,582,956.35			360,896,119.24	
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆高新创投红马资本 管理有限公司					6,976,963.90	
重庆施凯燃气动力有限 公司		3,479,833.83			25,670,708.70	
忠县长轴锻造有限责任 公司						
重庆 ABB 变压器有限公 司		77,650,013.00			248,255,606.76	
重庆美的通用制冷设备 有限公司				-30,910,152.12	0.00	
重庆永通燃气股份有限 公司					335,438.00	
重庆红岩方大汽车悬架 有限公司					123,406,147.77	
爱思帝(重庆)驱动系统 有限公司		3,864,570.09		1,760,373.00	78,029,543.84	
克诺尔商用车系统(重 庆)有限公司					49,475,150.03	
重庆有研重冶新材料有 限公司		975,250.00		6,890,316.39	0.00	
重庆江北机械有限责任 公司					59,014,532.44	
重庆金美通信有限责任 公司					193,577,902.14	
重庆万里新能源股份有 限公司				24,534,652.04	0.00	
重庆中车长客轨道车辆 有限公司		2,005,637.19			87,589,654.21	
上汽依维柯红岩商用车 有限公司					344,201,351.12	
重庆安吉红岩物流有限 公司					11,636,624.58	
重庆交运机电物流有限 公司					8,724,883.77	
昆仑金融租赁有限责任 公司		36,222,294.78			1,051,197,904.02	
重庆机器人有限公司					4,674,979.55	
重庆轨道交通产业投资 有限公司					220,661,880.26	
重庆特种电机厂有限责 任公司					0.00	
重庆金通报废汽车回收 处理(集团)有限公司					5,256,310.55	
上汽菲亚特红岩动力总 成有限公司					124,455,696.44	
意大利 WPG					0.00	
神箭公司					89,742,247.20	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆康明斯发动机有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	1,648,014,239.87	1,664,415,654.00
其中：现金及现金等价物	462,610,362.85	270,604,937.37

项目	重庆康明斯发动机有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
非流动资产	708,145,201.70	512,901,875.00
资产合计	2,356,159,441.57	2,177,317,529.00
流动负债	1,535,629,582.13	1,430,489,552.15
非流动负债	98,737,620.94	50,781,568.37
负债合计	1,634,367,203.07	1,481,271,120.52
归属于母公司的所有者权益	721,792,238.50	696,046,408.47
按持股比例计算的净资产份额	360,896,119.24	348,023,204.00
对合营企业权益投资的账面价值	360,896,119.24	348,023,204.00
营业收入	2,987,530,210.38	2,808,684,784.22
财务费用	-3,295,125.65	6,953,862.68
所得税费用	106,272,641.02	95,735,756.71
净利润	643,793,524.17	518,048,828.00
综合收益总额	643,793,524.17	518,048,828.00
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	302,582,956.35	253,495,662.00
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	177,446,963.62	253,495,662.00

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	重庆金美通信有限责任公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	1,363,724,832.91	1,146,462,017.14
其中：现金及现金等价物	345,755,329.84	159,510,647.59
非流动资产	137,790,668.58	110,093,109.56
资产合计	1,501,515,501.49	1,256,555,126.70
流动负债	798,636,391.50	644,658,307.81
非流动负债	1,424,002.11	1,215,803.17
负债合计	800,060,393.61	645,874,110.98
少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	701,455,107.88	610,681,015.72
按持股比例计算的净资产份额	193,020,103.49	168,041,705.78
对合营企业权益投资的账面价值	193,577,902.14	168,599,504.42
存在公开报价的联营企业投资的公允价值		
营业收入	826,261,345.49	737,559,825.59
财务费用	5,156,137.79	6,106,206.07
所得税费用	9,920,636.06	13,626,583.07
净利润	86,825,392.12	89,034,282.53
综合收益总额	86,825,392.12	89,034,282.53
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利		
本集团本年度收到的来自合营企业的股利		

项目	重庆红岩方大汽车悬架有限公司		爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
流动资产	409,057,537.37	377,942,625.00	329,241,586.99	354,834,611.00
其中：现金及现金等价物	32,020,557.04	15,448,273.37	3,575,496.89	5,001,111.78
非流动资产	132,676,099.77	132,969,848.00	138,062,381.42	164,885,581.00
资产合计	541,733,637.14	510,912,473.00	467,303,968.41	519,720,192.00
流动负债	236,963,977.99	230,354,763.00	168,685,557.60	212,238,328.00
非流动负债	4,999,713.72	5,792,536.00	9,059,424.00	17,250,288.00
负债合计	241,963,691.71	236,147,299.00	177,744,981.60	229,488,616.00
少数股东权益	19,301,425.49	17,613,431.00	560,676.28	448,032.00
归属于母公司的所有者权益	280,468,519.94	257,151,743.00	288,998,310.53	289,783,544.00
按持股比例计算的净资产份额	123,406,148.77	113,146,767.00	78,029,543.84	78,241,557.00
对合营企业权益投资的账面价值	123,406,148.77	113,146,767.00	78,029,543.84	78,241,557.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	886,441,307.41	693,384,443.81	495,433,219.88	510,177,293.33
财务费用	775,213.95	5,983,151.67	7,739,549.17	4,129,343.62
所得税费用	6,148,038.62	6,218,494.34	6,860,944.14	4,635,729.93
净利润	25,626,268.64	46,828,862.00	20,282,249.09	26,215,563.87
综合收益总额	25,626,268.64	46,828,862.00	20,282,249.09	26,215,563.87
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	—	2,878,647.00	2,076,426.00	6,020,465.00
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	—	2,878,647.00	3,864,570.09	6,020,465.00

项目	重庆中车长客轨道车辆有限公司		上汽依维柯红岩商用车有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
流动资产	1,312,540,957.30	1,299,327,675.46	7,707,120,241.72	5,727,960,249.17
其中：现金及现金等价物	14,803,552.56	14,606,576.75	1,943,127,390.50	682,478,781.19
非流动资产	415,700,677.17	417,421,730.54	1,170,049,467.91	1,157,563,340.45
资产合计	1,728,241,634.47	1,716,749,406.00	8,877,169,709.63	6,885,523,589.62
流动负债	1,506,061,888.88	1,500,162,215.44	7,793,667,794.58	6,253,695,313.48
非流动负债	2,777,132.69	1,520,299.81	71,145,000.00	131,145,000.00
负债合计	1,508,839,021.57	1,501,682,515.25	7,864,812,794.58	6,384,840,313.48
少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	219,402,612.90	215,066,890.75	1,012,356,915.05	500,683,276.14
按持股比例计算的净资产份额	87,589,654.21	86,026,756.30	344,201,351.12	170,232,313.89
对合营企业权益投资的账面价值	87,589,654.21	86,026,756.30	344,201,351.12	170,232,313.89
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	87,589,654.21	86,026,756.30	344,201,351.12	170,232,313.89

项目	重庆中车长客轨道车辆有限公司		上汽依维柯红岩商用车有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
营业收入	1,025,149,448.30	1,130,213,966.95	17,152,577,585.04	11,434,152,435.76
财务费用	15,718,000.11	12,637,291.77	16,396,681.43	17,718,934.11
所得税费用	758,121.88	3,019,142.49		
净利润	7,505,954.15	38,543,263.05	211,673,638.91	111,263,308.79
综合收益总额	7,277,704.40	38,543,263.05	211,673,638.91	111,263,308.79
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利				
本集团本年度收到的来自合营企业的股利				

项目	昆仑金融租赁有限责任公司		重庆 ABB 变压器有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
流动资产	3,458,737,295.36	4,327,993,628.68	1,131,464,767.62	1,373,533,536.00
其中：现金及现金等价物	2,028,193,630.10	635,382,920.66	77,821,301.18	66,673,624.00
非流动资产	54,777,661,601.78	49,297,935,559.13	225,401,318.72	239,860,333.00
资产合计	58,236,398,897.14	53,625,929,187.81	1,356,866,086.34	1,613,393,869.00
流动负债	36,126,334,680.99	38,700,018,110.13	667,342,218.79	818,989,227.00
非流动负债	11,598,055,176.02	4,997,126,213.28	32,763,003.35	4,390,835.00
负债合计	43,697,144,323.41	47,724,389,857.01	700,105,222.14	823,380,062.00
少数股东权益			—	—
归属于母公司的所有者权益	10,512,009,040.13	9,928,784,864.40	656,760,864.20	790,013,807.00
按持股比例计算的净资产份额	1,051,197,904.02	992,875,486.44	248,255,606.76	298,625,219.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,051,197,904.02	992,875,486.44	248,255,606.76	298,625,219.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,051,197,904.02	992,875,486.44	—	—
营业收入	3,386,052,501.86	2,921,733,509.21	726,597,886.02	1,432,162,889.04
财务费用			-3,022,324.33	9,993,310.96
所得税费用	209,986,210.17	161,216,452.03	13,149,657.27	16,320,388.73
净利润	946,522,458.09	891,427,746.53	72,170,372.38	210,558,170.67
综合收益总额	945,447,123.58	891,427,746.53	72,170,372.38	210,558,170.67
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利		27,051,815.15	79,590,988.45	87,778,353.00
本集团本年度收到的来自合营企业的股利		27,051,815.15	77,650,013.00	

(十四) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地 产	
成本合计	988,454,957.86	167,669,073.92	395,516,000.00		17,810,268.13	238,495,229.94	1,295,334,533.71
房屋、建筑物	809,892,573.26	115,038,410.30	332,525,200.00		9,219,409.02	186,261,815.90	1,061,974,958.64
土地使用权	178,562,384.60	52,630,663.62	62,990,800.00		8,590,859.11	52,233,414.04	233,359,575.07
公允价值变动合计	814,563,746.08	12,852,493.49		-10,908,271.07	1,089,752.20	72,969,850.99	742,448,365.31
房屋、建筑物	599,493,356.43	613,103.33		-1,980,018.33	-1,787,619.80	16,920,684.57	582,993,376.66
土地使用权	215,070,389.65	12,239,390.16		-8,928,252.74	2,877,372.00	56,049,166.42	159,454,988.65
账面价值合计	1,803,018,703.94						2,037,782,899.02
房屋、建筑物	1,409,385,929.69						1,644,968,335.30
土地使用权	393,632,774.25						392,814,563.72

(十五) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,125,518,339.39	6,115,717,175.05
固定资产清理	848,979.14	209,250.23
合计	6,126,367,318.53	6,115,926,425.28

1、固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	42,709,946.90	12,002,936.40	-	54,712,883.30
房屋、建筑物	5,143,334,003.33	473,723,291.19	465,128,454.29	5,151,928,840.23
机器设备	4,045,800,339.36	422,936,400.47	196,862,513.30	4,271,874,226.53
运输工具	134,659,981.62	12,413,368.74	8,663,740.44	138,409,609.92
电子设备	234,373,224.91	16,710,523.43	67,473,505.02	183,610,243.32
办公设备	69,503,233.40	7,738,647.58	1,572,838.66	75,669,042.32
其他	40,203,732.41	3,572,432.35	1,982,592.69	41,793,572.07
合 计	9,710,584,461.93	949,097,600.16	741,683,644.40	9,917,998,417.69

2、累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	-	3,003.24	-	3,003.24
房屋、建筑物	753,183,023.35	151,574,149.41	74,691,207.61	830,065,965.15
机器设备	1,551,366,771.61	239,682,471.31	125,381,771.25	1,665,667,471.67
运输工具	100,201,949.45	13,235,518.94	9,961,068.09	103,476,400.30
电子设备	139,582,804.18	16,855,141.17	20,472,836.66	135,965,108.69
办公设备	40,850,431.61	5,563,152.96	1,375,659.58	45,037,924.99
其他	25,274,331.55	6,031,361.69	1,373,227.66	29,932,465.58
合 计	2,610,459,311.75	432,944,798.72	233,255,770.85	2,810,148,339.62

3、账面净值

项 目	年初余额	年末余额
土地资产	42,709,946.90	54,709,880.06
房屋、建筑物	4,390,150,979.98	4,321,862,875.08
机器设备	2,494,433,567.75	2,606,206,754.86
运输工具	34,458,032.17	34,933,209.62
电子设备	94,790,420.73	47,645,134.63
办公设备	28,652,801.79	30,631,117.33
其他	14,929,400.86	11,861,106.49
合 计	7,100,125,150.18	7,107,850,078.07

4、固定资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	311,085,800.32	-	28,906.83	311,056,893.49
机器设备	672,899,470.81	844,647.20	2,851,439.97	670,892,678.04
运输工具	281,378.21	-	19,137.63	262,240.58
电子设备	25,580.78	-	19,498.07	6,082.71
办公设备	115,745.01	-	1,901.15	113,843.86
其他	-	-	-	-
合 计	984,407,975.13	844,647.20	2,920,883.65	982,331,738.68

5、固定资产账面价值

项 目	年初余额	年末余额
土地资产	42,709,946.90	54,709,880.06
房屋、建筑物	4,079,065,179.66	4,010,805,981.59
机器设备	1,821,534,096.94	1,935,314,076.82
运输工具	34,176,653.96	34,670,969.04
电子设备	94,764,839.95	47,639,051.92
办公设备	28,537,056.78	30,517,273.47
其他	14,929,400.86	11,861,106.49
合 计	6,115,717,175.05	6,125,518,339.39

(十六)在建工程

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水轮机公司搬迁项目				207,345,858.00		207,345,858.00
重通成飞江苏如东项目	4,634,739.94		4,634,739.94	60,265,048.00		60,265,048.00
银河铸锻搬迁工程	2,248,617.05		2,248,617.05	17,033,603.00		17,033,603.00
新疆采棉机项目	74,635,444.79		74,635,444.79	74,622,864.00		74,622,864.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨高精铸造项目一期工程	29,773,859.00		29,773,859.00	46,467,092.06		46,467,092.06
重通透平实验室	29,441,382.83		29,441,382.83	28,182,483.00		28,182,483.00
技改工程	24,540,012.16		24,540,012.16	25,382,037.09		25,382,037.09
中重型车用变速器生产基地	13,773,395.06		13,773,395.06	4,721,527.53		4,721,527.53
机床集团-机床产业化基地建设项目	1,652,159.67		1,652,159.67			
其他	91,971,072.31	8,599,710.22	83,371,362.09	114,065,514.03	12,256,013.22	101,809,500.81
合计	272,670,682.81	8,599,710.22	264,070,972.59	578,086,026.71	12,256,013.22	565,830,013.49

2、重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
银河铸锻搬迁工程	165,000,000.00	17,033,603.00	15,667,083.84	30,452,069.79		2,248,617.05	100	100	11,348,679.00	—	母公司借款
重通成飞江苏如东项目	249,370,000.00	60,265,048.00	51,588,843.09	81,595,926.65	25,623,224.50	4,634,739.94	68	68	5,606,133.00	—	公司自筹及银行借款
福保田-新疆采棉机项目	74,622,864.00	74,622,864.00	12,580.79			74,635,444.79	100	100	4,933,580.00	—	公司自筹及银行借款
水轮公司环保搬迁	850,000,000.00	207,345,858.00	5,300,188.62	212,646,046.62		-	100	100	35,285,814.00	—	银行借款
重通透平实验室	50,000,000.00	28,182,483.00	1,788,814.36		529,914.53	29,441,382.83	59	59			公司自筹
30 万吨高精铸造项目一期工程	1,551,145,000.00	46,467,092.06	8,049,601.98	17,195,665.20	7,547,169.84	29,773,859.00	75.08	75.08	64,045,813.67		借款
机床集团-机床产业化基地建设项目	1,500,000,000.00		64,260,783.70	60,303,108.23	2,305,515.80	1,652,159.67	100	100	56,435,373.00	—	公司自筹及银行借款
合计	—	433,916,948.06	82,407,112.68	341,889,708.26	33,700,308.87	140,734,043.61	—	—	121,220,019.67		

3、在建工程减值准备明细

项目	期末余额	期初余额	计提原因
体育馆	800,000.00	800,000.00	工程已终止
体育文化中心场地平整	1,515,490.88	1,515,490.88	工程已终止
西湖复线工程	335,786.98	335,786.98	工程已终止
GIL 项目	3,390,805.36	3,390,805.36	预计项目失败
其他	2,557,627.00	6,213,930.00	工程已终止
合 计	8,599,710.22	12,256,013.22	

(十七) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	1,559,005,700.30	83,407,279.45	178,302,261.29	1,464,110,718.46
其中：软件	65,267,666.83	2,254,634.71	901,342.94	66,620,958.60
土地使用权	1,228,681,670.96	71,270,285.33	169,126,372.13	1,130,825,584.16
专有技术	116,001,044.63	9,385,290.39	7,369,506.22	118,016,828.80
商标权	13,181,240.00		905,040.00	12,276,200.00
特许经营资产	69,574,579.16	497,069.02		70,071,648.18
其他	66,299,498.72			66,299,498.72
累计摊销合计	348,238,257.42	50,267,346.94	29,417,302.98	369,088,301.38
其中：软件	51,089,217.92	5,998,046.31	937,360.76	56,149,903.47
土地使用权	195,247,542.32	27,351,964.30	20,230,366.66	202,369,139.96
专有技术	46,835,924.98	8,988,901.78	7,344,535.56	48,480,291.20
商标权	905,040.00		905,040.00	-
特许经营资产	11,031,252.48	3,434,222.92	-	14,465,475.40
其他	43,129,279.72	4,494,211.63	-	47,623,491.35
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专有技术				
商标权				
特许经营资产				
其他				
账面价值合计	1,210,767,442.88			1,095,022,417.08
其中：软件	14,178,448.91			10,471,055.13
土地使用权	1,033,434,128.64			928,456,444.20
专有技术	69,165,119.65			69,536,537.60
商标权	12,276,200.00			12,276,200.00
特许经营资产	58,543,326.68			55,606,172.78
其他	23,170,219.00			18,676,007.37

(十八) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
DC 产品开发费	2,480,162.01						2,480,162.01
CG231 项目	20,977,038.90	-	4,570,786.30	-	-	-	25,547,825.20
CG111 项目	6,272,974.65	-	296,671.97	-	-	-	6,569,646.62

项 目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
TH180	22,482,646.21	-	2,868,961.73	-	-	-	25,351,607.94
重通成飞风力叶片技术	7,138,672.00	-	21,065,500.90	-	-	-	28,204,172.90
研究院汽车动力系统关键零 部件加工数控机床增效技术 开发与应用课题	-	1,001,052.77	-	-	-	-	1,001,052.77
S 技术引进项目	-	2,267,610.42	17,238,654.97	-	-	-	19,506,265.39
新能源商用车新型智能高效 动力总成关键技术研发与产 业化应用	-	16,210.00	-	-	-	-	16,210.00
其他开发支出	239,511.29	23,767,325.33	-	-	23,284,387.50	-	722,449.12
合 计	59,591,005.06	27,052,198.52	46,040,575.87	-	23,284,387.50	-	109,399,391.95

(十九) 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
美国恩斯特龙直升机公司	322,885,136.75				322,885,136.75	
PTG 六家公司	127,650,489.00				127,650,489.00	
重庆卡福汽车制动转向系 统有限公司	15,368,000.00				15,368,000.00	
重庆变压器有限责任公司	293,946.00				293,946.00	
合计	466,197,571.75				466,197,571.75	

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年 其他减少	年末余额	其他 减少原因
模具	171,730,014.06	87,021,765.68	31,154,099.91	11,951,779.80	215,645,900.03	
长期预付租金	42,355,865.00	72,025.45	26,678,211.22	-	15,749,679.23	
经营租赁固定资产改良	835,981.47	3,130,285.94	640,488.19	-	3,325,779.22	
房屋装修	25,793,994.18	1,345,687.88	5,904,193.58	-	21,235,488.48	
城口直升机项目	2,087,248.20	-	463,832.93	-	1,623,415.27	
其他	19,235,513.10	4,593,865.13	7,495,635.94	-	16,333,742.29	
小计	262,038,616.01	96,163,630.08	72,336,461.77	11,951,779.80	273,914,004.52	
减：长期待摊费用减值准备	6,555,902.54				6,555,902.54	
合计	255,482,713.47	96,163,630.08	72,336,461.77	11,951,779.80	267,358,101.98	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳税 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	111,165,203.92	716,489,949.38	102,137,923.60	653,105,556.30
递延收益	11,317,639.04	75,450,926.85	20,628,608.00	113,015,239.00
可抵扣亏损	26,604,341.14	164,296,457.41	19,670,147.20	114,059,723.60
公允价值变动	9,662,823.50	64,418,823.38	3,515,327.60	23,435,517.20
退休及辞退福利	3,116,250.00	21,823,800.00	659,535.00	4,396,907.00
预提费用	3,723,434.48	24,822,896.50	4,247,008.00	27,201,505.00
其他	2,653,815.32	9,477,911.86	1,003,027.44	6,686,850.00
合 计	168,243,507.40	1,076,780,765.38	151,861,576.84	941,901,298.10
递延所得税负债				
公允价值变动			1,040,238.00	4,185,815.98
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	1,849,357.01	12,329,046.71	1,982,561.06	13,217,073.71
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	10,832,641.99	43,355,179.97	-	-
投资性房地产转换形成 的暂时性差异	183,692,320.67	806,073,719.97	162,729,086.61	757,027,407.96
投资性房地产公允价值 变动	88,523,443.74	423,267,252.30	133,650,988.20	598,361,412.08
暂不纳税收益	72,058,972.46	320,004,697.72	62,202,968.00	276,718,112.00
资产评估增值	20,557,735.08	87,284,704.91	19,093,125.00	81,055,967.00
其他			10,609,601.04	42,438,404.16
合 计	377,514,470.95	1,692,314,601.58	391,308,567.91	1,773,004,192.89

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,616,785,268.54	2,379,749,677.43
可抵扣暂时性差异	1,477,447,978.56	1,439,279,559.85
合 计	4,094,233,247.10	3,819,029,237.28

(二十二)其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
会议车		5,997,182.43
预付綦江中重型车用变速器壳体柔 性加工生产线示范应用款	8,701,600.00	8,701,600.00
预付购买设备款	32,458,762.90	62,392,458.63
其他预付款	3,534,951.11	10,262,854.00
待批复清产核资损失	139,322,545.08	139,322,545.08
预付工程款及土地款	642,616.00	13,297,461.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	970,027.30	7,257,132.90
减：其他非流动资产减值准备	139,322,545.08	139,322,545.08
合 计	46,307,957.31	107,908,688.96

(二十三)短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	40,000,000.00	16,250,000.00
抵押借款	140,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	392,973,608.69	822,607,800.00
信用借款	3,896,787,992.58	4,430,834,283.60
合 计	4,469,761,601.27	5,304,692,083.60

(二十四)吸收存款

项目	年末余额	年初余额
其他存款	34,709,498.71	15,809,017.00
合 计	34,709,498.71	15,809,017.00

(二十五)应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,883,295,878.06	1,319,477,147.04
应付账款	4,815,127,646.64	4,686,249,734.00
合 计	6,698,423,524.70	6,005,726,881.04

1、应付票据

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,607,501,088.58	1,149,116,355.23
商业承兑汇票	275,794,789.48	170,360,791.81
合 计	1,883,295,878.06	1,319,477,147.04

2、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,573,906,642.77	3,613,053,540.82
1-2 年（含 2 年）	759,461,053.17	739,764,600.03
2-3 年（含 3 年）	219,429,915.24	149,781,735.81
3 年以上	262,330,035.46	183,649,857.34
合 计	4,815,127,646.64	4,686,249,734.00

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
西安黄河机电有限公司	141,569,100.00	1-2 年	尚未结算
武汉中元通信股份有限公司	73,437,012.80	1-2 年；2-3 年； 3-4 年；4-5 年	尚未结算
北方联创通信有限公司	64,805,708.65	1-2 年	尚未结算
上汽依维柯红岩商用车有限公司	61,137,988.16	1-2 年	尚未结算
中国电子科技集团公司第五十研究所	60,268,549.40	1-2 年	尚未结算
江麓机电集团有限公司	58,568,705.16	1-2 年	尚未结算
重庆中环建设有限公司	27,984,085.66	1-2 年、3 年以上	项目未完成
中国铁路通信信号上海工程集团有限公司	26,652,094.99	2-3 年	尚未结算
龙羽工程款项	24,275,324.45	1-2 年	尚未结算
霸州市华昊特电力器材有限公司	19,734,560.99	1 年以内，1-2 年	滚动付款
合 计	558,433,130.26	—	—

(二十六) 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	925,922,286.46	756,522,902.41
1 年以上	125,399,909.42	240,636,294.38
合 计	1,051,322,195.88	997,159,196.79

账龄超过 1 年的大额预收帐款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京京城新能源有限公司	16,803,000.00	3-5 年	对方未提货
老挝南欧江七级水电站 （中国电建集团海外投资有限公司）	9,816,000.00	1 年以内、1-2 年	项目进行中
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	8,420,000.00	5 年以上	合同未完成
唐山首钢宝业钢铁有限公司北京办事处	6,610,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	未到结算期
重庆建工集团房地产开发有限公司	6,466,584.48	3-4 年	合同未完成
北京三聚绿能科技有限公司	5,250,000.00	2-3 年	合同未完成
南宁绿洲化工有限责任公司	5,202,660.00	5 年以上	合同未完成
贵州省夹岩水利枢纽及黔江西北供水工程坝 后电站 1 标（贵州省水利投资（集团）有 限责任公司）	5,181,821.00	1 年以内、2-3 年	项目进行中
平山县敬业板材有限公司	4,291,833.00	3 年以上	未到结算期
云南省盈江县勐乃河三级电站 （云南省盈江星云有限公司）	4,249,280.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、5 年以上	项目进行中
合 计	72,291,178.48	—	—

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	110,988,389.36	1,459,406,717.26	1,464,009,570.96	106,385,535.66
离职后福利-设定提存计划	28,479,122.60	149,790,747.42	153,478,452.78	24,791,417.24
辞退福利	26,409,638.81	58,574,711.02	65,863,865.36	19,120,484.47
其他	914,009.00	411,803.21	518,287.49	807,524.72
合 计	166,791,159.77	1,668,183,978.91	1,683,870,176.59	151,104,962.09

2、短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	51,006,687.07	1,191,041,919.81	1,191,735,879.44	50,312,727.44
职工福利费	4,366,799.11	82,789,120.99	83,597,754.36	3,558,165.74
社会保险费	2,011,871.95	98,059,210.60	98,267,097.68	1,803,984.87
其中：医疗保险费	1,854,286.83	88,979,710.28	89,373,506.25	1,460,490.86
工伤保险费	29,435.16	8,461,641.01	8,458,907.00	32,169.17
生育保险费	42,828.35	223,788.04	211,288.64	55,327.75
其他	85,321.61	394,071.27	223,395.79	255,997.09
住房公积金	2,034,845.16	65,025,253.72	66,101,306.60	958,792.28
工会经费和职工教育经费	50,318,328.26	21,569,791.68	23,386,112.42	48,502,007.52
其他	1,249,857.81	921,420.46	921,420.46	1,249,857.81
合 计	110,988,389.36	1,459,406,717.26	1,464,009,570.96	106,385,535.66

3、设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	25,873,817.50	145,581,167.61	149,228,235.26	22,226,749.85
失业保险费	2,605,305.10	4,209,579.81	4,250,217.52	2,564,667.39
合 计	28,479,122.60	149,790,747.42	153,478,452.78	24,791,417.24

(二十八) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	145,344,892.01	154,278,994.63
营业税	2,808,966.76	2,808,966.76
企业所得税	196,640,440.76	157,807,458.43
城市维护建设税	4,149,658.81	5,796,499.87
房产税	5,668,816.51	5,954,509.98
土地使用税	4,509,214.61	6,467,683.54
个人所得税	2,301,631.20	1,654,594.53
教育费附加	3,026,541.79	3,703,269.04
其他税费	11,822,878.47	14,524,233.29
合 计	376,273,040.92	352,996,210.07

(二十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	89,351,566.06	86,800,503.06
应付股利	28,397,344.13	32,731,692.02
其他应付款	1,120,622,213.02	1,046,896,046.92
合计	1,238,371,123.21	1,166,428,242.00

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
债券利息	79,855,415.83	74,111,022.22
分期付息到期还本的长期借款利息	-	685,702.31
短期借款应付利息	7,274,243.91	5,826,456.08
其他	2,221,906.32	6,177,322.45
合 计	89,351,566.06	86,800,503.06

2、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	28,397,344.13	32,731,692.02	
合 计	28,397,344.13	32,731,692.02	—

3、其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
单位往来	457,818,130.44	558,655,502.96
押金保证金	209,014,672.42	151,379,302.78
应付暂收款	274,958,712.71	194,905,584.89
代扣税费	35,890,937.49	798,350.66
拆借款及利息	25,794,309.68	57,283,086.96
其他	117,145,450.28	83,874,218.67
合 计	1,120,622,213.02	1,046,896,046.92

其中：账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	未付原因
重庆西驰贸易有限责任公司	30,000,000.00	未结算
重庆南投智能终端投资有限公司	10,190,310.91	未结算
康佳集团股份有限公司	9,985,926.46	未结算
无专厂（重庆无线电专用设备厂破产清算组）	7,103,505.00	未结算
重庆轨道交通产业投资有限公司	7,075,108.74	未结算
重庆专用汽车制造总厂破产管理人	6,789,314.00	未结算
退休人员余命医疗费及非统筹津贴	6,537,121.27	未结算
合 计	77,681,286.38	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	77,659,243.18	606,857,184.41
一年内到期的应付债券	1,700,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	166,012,470.87	269,704,901.81
一年内到期的其他长期负债	94,112,114.55	42,368,309.00
合 计	2,037,783,828.60	918,930,395.22

(三十一) 其他流动负债**1、其他流动负债明细情况**

项 目	年末余额	年初余额
应付融资债券-本金	500,000,000.00	500,000,000.00
暂估增值税销项税	104,203,536.43	106,217,457.09
预提销售费用三包费	3,176,168.16	1,500,000.00
合 计	607,379,704.59	607,717,457.09

2、短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年偿还	年末余额
17 渝机电 CP001	500,000,000.00	2017-4-18	2018-4-18	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	0.00
18 渝机电 CP001	500,000,000.00	2018-1-18	2019-1-18	500,000,000.00		500,000,000.00		500,000,000.00
合 计	—	—	—	—	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00

(三十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	19,500,000.00	
抵押借款	326,948,375.85	344,440,647.26
保证借款	463,595,400.00	435,948,173.21
信用借款	1,595,755,683.09	726,747,024.59
合 计	2,405,799,458.94	1,507,135,845.06

(三十三) 应付债券**1、应付债券分类**

项目	年末余额	年初余额
14 渝机电 MTN002		700,000,000.00
16 渝机电 MTN001		1,000,000,000.00
公司债券	800,000,000.00	800,000,000.00
减：利息调整	856,145.78	2,325,317.00
合 计	799,143,854.22	2,497,674,683.00

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 重机债票面价值	800,000,000.00	2016-9-29	5 年	800,000,000.00	797,674,683.00		34,240,000.00	-1,469,171.22		799,143,854.22
14 渝机电 MTN002	700,000,000.00	2014-5-20	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		47,600,000.00			700,000,000.00
16 渝机电 MTN001	1,000,000,000.00	2016-9-6	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		48,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	2,497,674,683.00		129,840,000.00	-1,469,171.22		2,499,143,854.22

注 1：本公司 2014 年 5 月 20 日发行中期票据，发行总额 700,000,000.00 元，证券名称为 14 渝机电 MTN002，证券代码为 101451020，票面年利率为 6.80%，期限为 5 年；该证券的计息方式为按年付息，一次还本，该债券将于 2019 年 5 月 22 日到期，已将该笔债券重分类至一年内到期的非流动负债；

注 2：本公司 2016 年 9 月 6 日发行中期票据，发行总额 1000,000,000.00 元，证券名称为 16 渝机电 MTN001，证券代码为 101653038，票面年利率为 4.80%，期限为 3 年；该债券将于 2019 年 9 月 6 日到期，已将该笔债券重分类至一年内到期的非流动负债；

注 3：经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]701 号文件核准，本公司于 2016 年 9 月 29 日发行公司债券，发行总额 800,000,000.00 元，债券期限为五年(含第 3 年末本公司上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权)。此债券采用单利按年计息，最终票面利率为 4.28%，每年付息一次。

(三十四) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	849,206,133.09	1,018,419,556.44
专项应付款	480,932,083.37	449,573,390.91
合计	1,330,138,216.46	1,467,992,947.35

1、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	841,239,266.94	1,014,207,848.58
职工集资房款	3,885,751.62	3,842,717.45
其他	4,081,114.53	368,990.41
合 计	849,206,133.09	1,018,419,556.44

2、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	449,573,390.91	336,238,534.00	304,879,841.54	480,932,083.37
其中：				
重庆市九龙坡区房屋管理局		161,431,967.73		161,431,967.73
棚户区改造专项资金	106,675,801.44	17,130,000.00	23,108,055.97	100,697,745.47
江北区财政（电测 I 村征收款）		45,209,994.68		45,209,994.68
市财政改革补贴		40,000,000.00		40,000,000.00
西客站征收	36,559,549.50	682,357.51	650,257.51	36,591,649.50
重庆市九龙坡区房屋管理局		17,265,756.00		17,265,756.00
社会职能移交补助		14,230,486.80	911,810.74	13,318,676.06
标工-珞璜基地	11,310,000.00			11,310,000.00

(三十五) 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	18,477,031.54	19,065,397.28
辞退福利	94,105,625.88	96,631,535.93
减：将于一年内支付的部分	15,141,400.93	3,295,000.00
合 计	97,441,256.49	112,401,933.21

(三十六) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
三包损失	15,782,982.32	5,597,060.00
产品质量保证	12,908,430.71	1,502,866.00
合 计	28,691,413.03	7,099,926.00

(三十七) 递延收益

1、递延收益明细

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	422,621,827.89	115,234,469.12	43,391,982.31	494,464,314.70
售后租回未实现收益	1,897,885.00	-756,815.58		1,141,069.42
递延租金收入	24,666,831.82		24,666,831.82	-
资产处置收益摊销	31,009,683.40		657,220.40	30,352,463.00
其他	853,335.66	9,671,790.35	10,342,364.09	182,761.92
合 计	481,049,563.77	124,149,443.89	79,058,398.62	526,140,609.04

2、政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
砂处理项目		8,154,761.90	714,285.72		
智能制造项目		27,500,000.00	2,500,000.00		
营销大楼及仓库工程有关规费		335,666.63	17,666.67		
2014 年高级外经贸发展资金		303,000.00	50,500.00		
綦江中重型车用变速器壳体柔性加工生产线示范应用		8,701,600.00			
政府补助			800,000.00		
污染治理项目		7,691,250.00	6,958,750.00		
重型卡车轴承产能技术改造款项目		1,660,000.00	830,000.00		
三代轮毂轴承单元技术成果转化项目		3,530,000.00	700,000.00		
高品质深沟球轴承产业化		1,800,000.00	300,000.00		
轿车轴承智能制造新模式应用		1,080,000.00	120,000.00		
轿车用第三代轮毂轴承单元关键技术研发及产业化		5,000,000.00	5,000,000.00		
通航产业扶持资金		6,338,250.00	39,750.00		
科委直升机研发项目资金		480,000.00			
高端研发机构资金		7,142,857.14	2,857,142.86		
搬迁补助		2,681,999.99	85,142.86		
T05 专项		34,000,000.00			
核化洗消装备动员中心建设资金		630,000.00			
2017 年度创新发展项目		2,000,000.00	1,000,000.00		
高新技术企业奖励		200,000.00			
搬迁补助款		603,573.85	608,737.12		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
厂房建设补助款		173,430,845.48	14,256,739.13		
国产化项目补助款		3,200,000.00			
基地建设补助款		15,300,539.40	7,087,476.00		
技术补偿款		880,952.64			
军工建设补助款		22,090,000.00			
项目发展设备补助款		155,364,534.50	26,629,982.93		
电子信息产品检测实验室改造		1,084,560.00	56,240.00		
节能减排项目		528,000.00	528,000.00		
其他		2,751,923.17	1,081,340.51		
合 计		494,464,314.70	72,221,753.80	-	—

(三十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
重庆市国有资产监督管理委员会	1,842,884,981.66	100.00			1,842,884,981.66	100.00
合 计	1,842,884,981.66	100.00			1,842,884,981.66	100.00

(三十九) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	69,977,067.15			69,977,067.15
其他资本公积	2,932,730,286.60	5,648,449.59	22,628,940.12	2,915,749,796.07
合 计	3,002,707,353.75	5,648,449.59	22,628,940.12	2,985,726,863.22

注 1：本期其他资本公积增加 5,648,449.59 元，主要系购买二级子公司重庆机电股份有限公司处置通用美的增加资本公积 4,732,177.80 元。

注 2：本期其他资本公积减少 22,628,940.12 元，主要系将投资性房地产转换日公允价值与账面价值的差额转入其他综合收益 18,003,380.68 元。

(四十) 专项储备

项 目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	23,092,884.86	21,846,942.84	14,193,432.76	30,746,394.94	
合 计	23,092,884.86	21,846,942.84	14,193,432.76	30,746,394.94	—

(四十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	67,852,684.54			67,852,684.54
合 计	67,852,684.54			67,852,684.54

(四十二) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-1,225,217,087.30	-945,456,513.70
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	-1,225,217,087.30	-945,456,513.70
本年增加	57,034,653.74	86,602,157.71
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	57,034,653.74	86,602,157.71
其他调整因素		
本年减少	59,992,558.93	366,362,731.31
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		17,100,000.00
转增资本		
其他减少	59,992,558.93	349,262,731.31
本年年末余额	-1,228,174,992.49	-1,225,217,087.30

注：本年其他减少 59,992,558.93 元，主要系将投资性房地产转换日公允价值与账面价值的差额转入其他综合收益 44,697,567.84 元。

(四十三) 营业收入、营业成本**1、营业收入及成本**

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,846,550,453.86	12,047,261,935.43	14,130,245,833.62	12,573,697,877.89
其他业务收入	745,878,783.88	556,096,188.35	889,868,399.15	776,463,317.65
合 计	14,592,429,237.74	12,603,358,123.78	15,020,114,232.77	13,350,161,195.54

2、建造合同

合同项目	合同 总金额	合同 总成本	完工进度 (%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本	累计已确认毛 利	当期确认的合 同收入	当期确认 的合同成本
环线一期工程风水电系统	769,527,198.82	694,315,032.64	53.16	462,050,943.31	416,890,938.07	45,160,005.24	357,371,189.01	322,442,389.48
环线一期工程电扶梯系统	414,900,123.00	362,728,962.48	56.92	236,141,074.46	206,447,774.27	29,693,300.19	156,683,598.77	136,981,591.64
环线一期工程综合监控系统	318,292,423.00	270,294,229.07	67.88	216,061,169.32	183,479,350.98	32,581,818.34	98,457,852.54	83,610,502.25
环线一期工程通信系统	334,069,632.08	275,605,134.64	72.07	240,768,319.45	198,632,197.38	42,136,122.07	80,399,846.41	66,329,316.90
环线一期工程自动售检票（AFC）系统	116,922,885.00	100,067,561.05	80.57	94,207,627.67	94,207,627.67		70,627,230.93	74,026,524.62
环线一期工程供电线路系统	285,026,280.00	248,430,208.08	48.44	138,055,389.92	120,329,708.70	17,725,681.22	70,452,768.20	61,406,954.70
环线一期工程供电设备系统	351,250,716.00	305,327,882.40	64.29	225,814,717.57	196,291,498.89	29,523,218.68	57,450,946.29	49,939,758.06
环线一期工程站台门系统	79,100,382.00	63,352,143.28	79.96	63,251,178.04	63,251,178.04		14,947,446.69	24,564,324.29
环线一期工程车场设备系统	261,900,000.00	261,900,000.00	2.43	12,432,297.78	8,846,563.71	3,585,734.07	12,432,297.78	8,846,563.71

(四十四)利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	27,747,687.68	34,887,100.83
—存放同业	14,280,318.66	22,040,456.91
—存放中央银行	2,647,332.13	2,426,141.00
—发放贷款及垫款	10,820,036.89	10,420,502.92
利息支出	252,202.96	2,691,227.02
—拆入资金		
—吸收存款	252,202.96	162,789.52
—其他		2,528,437.50
利息净收入	27,495,484.72	32,195,873.81

(四十五)手续费及佣金收入

项 目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	165,499.06	47,155.00
手续费及佣金支出	120,270.92	84,212.10
手续费及佣金净收入	45,228.14	-37,057.10

(四十六)销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	109,803,409.44	99,938,390.98
运输费	118,041,010.36	96,809,186.29
差旅费	73,340,522.56	60,413,783.61
三包费	34,417,351.23	52,827,153.61
外销代理费	9,986,873.52	23,620,727.49
售后服务费	21,803,486.14	14,726,980.90
广告费	15,477,466.13	12,470,984.24
销售服务费	4,303,654.51	11,651,032.76
仓储保管费	3,562,316.03	3,762,592.95
样品及产品损耗	748,431.21	866,198.50
折旧费	1,507,256.14	742,619.07
装卸费	783,735.63	416,914.52
保险费	386,531.40	234,759.51
其他	82,432,918.10	53,485,443.73
合 计	476,594,962.40	431,966,768.16

(四十七) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	599,802,568.99	663,431,237.09
折旧与摊销	176,846,228.36	199,326,106.75
离退休人员费用	76,566,616.53	65,166,151.02
修理费	22,969,108.84	31,843,723.70
董事会费、中介费与咨询费	37,537,382.97	22,517,457.60
差旅费	16,168,595.59	22,478,452.37
办公费	22,181,567.27	19,343,754.85
保险费	16,879,991.79	12,340,168.71
小车费用	7,608,401.22	11,019,729.67
业务招待费	9,343,230.93	10,914,287.72
会议费	526,191.27	1,590,380.76
诉讼费	304,491.35	608,611.75
其他	131,276,596.54	83,548,032.56
合 计	1,118,010,971.65	1,144,128,094.55

(四十八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	621,404,614.22	512,448,847.97
减：利息收入	94,032,382.12	58,020,790.63
加：汇兑损失	3,403,165.09	-9,935,654.95
加：其他支出	19,578,528.26	18,039,796.01
合 计	550,353,925.45	462,532,198.40

(四十九) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	67,886,247.61	94,807,590.62
存货跌价损失	104,140,409.28	5,949,718.88
发放贷款及垫款资产减值损失	7,789,232.23	38,417.95
固定资产减值损失	844,647.20	557,546.59
其他减值损失		23,627,988.84
合 计	180,660,536.32	124,981,262.88

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	323,858.05	2,689,419.39

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产	-10,908,271.07	-2,050,250.48
合 计	-10,584,413.02	639,168.91

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	620,470,861.49	566,299,104.95
处置长期股权投资产生的投资收益	108,638,318.94	124,593,675.42
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-338,103.48	937,090.39
持有至到期投资期间取得的投资收益		390,582.30
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,875,304.98	2,255,486.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,024,898.99	1,188,423.44
处置持有至到期投资取得的投资收益		668,709.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,584,020.75	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	935,894.25	3,465,752.57
合 计	750,191,195.92	705,817,210.36

(五十二) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	446,925,010.63	344,837,222.43	446,925,010.63
其中：固定资产处置收益	296,804,754.31	122,510,562.80	296,804,754.31
无形资产处置收益	150,120,256.32	222,326,659.63	150,120,256.32
合 计	446,925,010.63	344,837,222.43	446,925,010.63

(五十三) 其他收益**1、其他收益明细**

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	192,660,208.23	88,282,475.74
合 计	192,660,208.23	88,282,475.74

2、政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
“121”科技支撑示范工程子课题科技补助		190,000.00	与收益相关
REACH 设备项目	56,240.00		与收益相关

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补助	15,063,571.87	14,678,747.00	与收益相关
标准化企业补贴工作经费	20,000.00		与收益相关
超高水头冲击式水轮机核心零部件 制造数字化车间新模式	7,000,000.00		与收益相关
城口直升机机场项目投资和机场管 理补贴	600,000.00		与收益相关
创新发展项目后补助资金	57,338,000.00		与收益相关
大足科技委 2018 年平台建设补助经 费	60,000.00		与收益相关
递延收益摊销	12,191,202.39	3,029,119.05	与收益相关
高新企业研发补助金	302,500.00		与收益相关
更新改造项目补助	29,020,804.61	33,249,771.00	与收益相关
工业企业政策奖励资金	484,032.00		与收益相关
工业强区奖励	220,000.00		与收益相关
工业稳增长奖补资金		120,000.00	与收益相关
技术创新与应用示范款	1,500,000.00		与收益相关
经信委工业发展扶持资金	1,835,000.00	1,546,000.00	与收益相关
经信委工业振兴政府补助专项拨款		290,000.00	与收益相关
民航发展专项资金	2,680,100.00		与收益相关
民航局补贴		600,000.00	与收益相关
南岸区经信委 2017 年度产品研发补 助	327,600.00		与收益相关
南岸区商务局贸易专项资金资助	10,000.00		与收益相关
南岸区委组织部人才工作经费		100,000.00	与收益相关
三供一业补助	9,653,603.00		与收益相关
商务局服务贸易专项资金资助		343,000.00	与收益相关
商务局专项资金	47,364.00		与收益相关
上海项目部搬迁补助		4,169,275.41	与收益相关
社保补贴	286,941.44	247,932.30	与收益相关
收双桥经开区财政局转扶持补助金	50,000.00		与收益相关
双百企业流动资金补助款	660,000.00		与收益相关
双桥经开区财务局工业企业政策奖 励资金	460,000.00		与收益相关
税收返还	12,847,404.00	10,269,214.10	与收益相关
稳岗补贴	1,998,749.78	3,157,118.00	与收益相关
新型研发机构资金	2,857,142.86		与收益相关
研发补助	6,555,900.00		与收益相关
运营补贴收入		600,000.00	与收益相关
站场设备产业化项目		7,000,000.00	与收益相关
政府补助	2,594,162.00		与收益相关
重庆经开区经发局打款第二回电源 安装工程费用	164,719.59		与收益相关

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
重庆经开区中小企业国际市场开拓资金	87,000.00		与收益相关
重庆市财政局工业振兴资金	800,000.00	120,000.00	与收益相关
重庆市经信委笔电代工企业设备搬迁运输补助		150,000.00	与收益相关
重庆市科委补助	500,000.00		与收益相关
重庆市科学技术委员会 2017 年高企创新券专项	200,000.00		与收益相关
重庆市科学技术委员会发放高新技术型企业牛羚企业创新奖励金	500,000.00		与收益相关
重庆市南岸区支付中心经信委龙头企业奖励		330,000.00	与收益相关
专利资助费	55,300.00		与收益相关
其他	23,632,870.69	8,092,298.88	与收益相关
合 计	192,660,208.23	88,282,475.74	

(五十四) 营业外收入

1、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
债务重组利得	21,540,902.34	3,339,113.09	21,540,902.34
往来款核销	6,018,482.19	12,090,610.61	6,018,482.19
盘盈利得	867,976.38	2,731,572.73	867,976.38
政府补助	3,862,948.07	19,244,855.14	3,862,948.07
违约赔偿收入	3,860,056.46		3,860,056.46
专项应付款转入		96,232,770.96	-
其他	13,464,961.33	27,712,315.31	13,464,961.33
合 计	49,615,326.77	161,351,237.84	49,615,326.77

2、政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额
产业扶持资金	39,750.00	1,507,450.00
产业发展扶持资金	-	739,900.00
财政扶持资金-基础设施补助	-	8,303,638.90
企业财政扶持政策款	-	1,318,800.00
对外投资合作补助	-	780,000.00
经信委划 2017 年产业技术创新专项资金	-	500,000.00
2016 年高新技术企业补贴款	-	200,000.00
双桥经济发展局 16 年工业 10 强奖励	-	200,000.00
重庆市财政局补助	3,600.00	200,000.00
2016 年度高新技术企业培育创新券款项	-	200,000.00

项 目	本年金额	上年金额
海智工作站补贴	-	200,000.00
2015 年工业发展专项小升中	-	150,000.00
高新技术企业、市级高新技术产品补助款	-	120,000.00
重庆市科委	-	106,865.71
市科委专项奖金	200,000.00	
扩规上档补助费	-	100,000.00
税收补助款	151,125.04	1,785,806.55
沙坪坝区财政补助	2,216,297.68	
政府奖励	355,600.00	
知识产权局补助	50,000.00	
重庆市知识产权局回款	20,000.00	
重庆市渝中经济和信息委员政府补贴	53,824.35	
重庆两江人才补贴	34,427.00	
维稳基金	31,348.00	
两江新区工作站政策补贴	300,000.00	
创新创业资金	300,000.00	
其他	106,976.00	2,832,393.98
合 计	3,862,948.07	19,244,855.14

(五十五) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	4,134,530.72	6,088,790.99	4,134,530.72
赔偿金、违约金及罚款支出	7,232,357.24	7,967,962.13	7,232,357.24
对外捐赠	1,690,000.00	1,480,000.00	1,690,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,792,365.81	128,717.69	8,792,365.81
转让应收账款损失	91,000,000.00		91,000,000.00
三供一业剥离	27,442,048.29		27,442,048.29
搬迁损失		15,302,047.00	-
其他	6,328,921.87	11,641,943.73	6,328,921.87
合 计	146,620,223.93	42,609,461.54	146,620,223.93

(五十六) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	112,760,003.97	173,650,748.48
递延所得税调整	-57,415,716.29	-2,764,655.46
其他	4,170,890.64	-78,516.99

项 目	本年金额	上年金额
合 计	59,515,178.32	170,807,576.03

(五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	754,140.57	127,588.27	626,552.30	35,806,746.47	604,400.00	35,202,346.47
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	754,140.57	127,588.27	626,552.30	35,806,746.47	604,400.00	35,202,346.47
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	-4,516,652.41	-7,704,732.34	3,188,079.93	140,211,119.02	-1,707,675.79	135,573,954.81
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所享有的份额	-198,833.34	-	-198,833.34	676,290.47		676,290.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,019,259.13	152,888.87	866,370.26			
小 计	-1,218,092.47	-152,888.87	-1,065,203.60	676,290.47		676,290.47
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,453,457.77	-6,280,699.98	-3,172,757.79	-11,970,649.55	-1,707,675.79	-10,262,973.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-310,637.69	-62,127.28	-248,510.41	3,172,420.00		3,172,420.00
小 计	-9,142,820.08	-6,218,572.70	-2,924,247.38	-8,798,229.55	-1,707,675.79	-13,435,393.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-455,583.88	-	-455,583.88			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-455,583.88	-	-455,583.88			
4. 现金流量套期损益的有效部分	2,211,224.48	-	2,211,224.48	2,420,703.85		2,420,703.85
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	2,211,224.48	-	2,211,224.48	2,420,703.85		2,420,703.85
5. 外币财务报表折算差额	375,765.42	-	375,765.42	439,195.47		439,195.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						0.00
小 计	375,765.42	-	375,765.42	439,195.47		439,195.47
6. 投资性房地产转换日公允价值与账面值差额	3,712,854.12	-1,333,270.77	5,046,124.89	145,473,158.78		145,473,158.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	3,712,854.12	-1,333,270.77	5,046,124.89	145,473,158.78		145,473,158.78
三、其他综合收益合计	-3,762,511.84	-7,577,144.07	3,814,632.23	176,017,865.49	-1,103,275.79	170,776,301.28

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,951,189.97	35,202,346.47	37,153,536.44	626,552.30	37,780,088.74
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,951,189.97	35,202,346.47	37,153,536.44	626,552.30	37,780,088.74
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	10,706,526.04	573,240,696.13	583,947,222.17	63,169,703.45	647,116,925.62
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	512,106.43	676,290.47	1,188,396.90	-1,065,203.60	123,193.30
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,242,001.85	-13,435,393.76	-8,193,391.91	-2,924,247.38	-11,117,639.29
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				-455,583.88	-455,583.88
现金流量套期损益的有效部分	-6,972,330.96	2,420,703.85	-4,551,627.11	2,211,224.48	-2,340,402.63
外币财务报表折算差额	11,924,748.72	439,195.47	12,363,944.19	375,765.42	12,739,709.61
投资性房地产转换日公允价值与账面价值差额		583,139,900.10	583,139,900.10	65,027,748.41	648,167,648.51
合 计	12,657,716.01	608,443,042.60	621,100,758.61	63,796,255.75	684,897,014.36

(五十八)借款费用

本公司本期借款利息资本化金额为 508,023.24 元。

(五十九)外币折算

项 目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	719,541.75
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合 计	719,541.75

(六十)租赁

1、经营租赁出租人各类租出资产（经营租赁出租人）

项 目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	1,391,153,868.68	1,179,859,462.96
土地使用权	236,860,353.65	337,032,737.81
合 计	1,628,014,222.33	1,516,892,200.77

2、融资租赁承租人

(1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

项 目	期末数	期初数
① 账面原值合计	1,578,631,778.90	1,166,373,344.60
其中：房屋及建筑物		330,601.20
机器设备	1,578,631,778.90	1,164,334,572.24
电子设备		1,708,171.16
② 累计折旧合计	143,305,668.30	73,556,177.22
其中：房屋及建筑物		15,703.56
机器设备	143,305,668.30	73,459,335.53
电子设备		81,138.13
③ 账面净值合计	1,578,631,778.90	1,092,817,167.38
其中：房屋及建筑物		314,897.64
机器设备	1,578,631,778.90	1,090,875,236.71
电子设备		1,627,033.03
④ 资产减值合计	486,857,291.84	486,857,291.84
其中：房屋及建筑物		-
机器设备	486,857,291.84	486,857,291.84
电子设备		-
⑤ 账面价值合计	1,091,774,487.06	605,959,875.54
其中：房屋及建筑物		314,897.64
机器设备	1,091,774,487.06	604,017,944.87
电子设备		1,627,033.03

2、最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	229,180,008.07
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	202,456,416.95
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	233,632,389.59
3 年以上	456,234,138.64
合 计	1,121,502,953.25

3、外币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,818,424.25	6.8632	19,343,409.31
欧元	610,481.92	7.8473	4,790,634.77
英镑	1,543,838.02	8.6762	13,394,647.43
港元	87,502.67	0.8762	76,669.84
应收账款			
其中：美元	12,602,824.82	6.8632	86,495,707.33
欧元	433,831.15	7.8473	3,404,403.18
英镑	10,357,418.00	8.6762	89,863,030.05
预付账款			
其中：美元	0.00		0.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
英镑	1,940,600.35	8.6762	16,837,036.76
日元	35,584,869.20	6.1887	220,224,080.02
短期借款			
英镑	12,873,910.00	8.6762	111,696,617.94
预收账款			
英镑	6,756,824.44	8.6762	58,623,560.21
应付账款			
美元	393,733.90	6.8632	2,702,274.50
欧元	1,763,338.80	7.8473	13,837,448.57
英镑	4,950,165.00	8.6762	42,948,621.57
其他应付款			
英镑	14,824,288.37	8.6762	128,618,490.76
其他应收款			
英镑	13,182,229.44	8.6762	114,371,659.07

4、所有权受限的资产

项 目	期末账面价值	备注
货币资金	841,875,912.38	存放央行法定存款准备金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金等
应收票据	32,633,572.44	票据质押
固定资产	263,402,481.34	用于抵押贷款
无形资产	134,000,618.49	用于抵押贷款
投资性房地产	332,525,200.00	注
合 计	1,604,437,784.65	

注：二级子公司重庆通用航空产业集团有限公司投资性房地产-房屋建筑物部分（渝（2018）两江新区不动产权第 000864428 号、第 000864549 号、第 000864537 号、第 000864529 号、第 000864516 号、第 000864498 号房产）系重庆银行股份有限公司红星广场支行 140,000,000.00 元贷款抵押担保，土地部分系重庆机电控股集团财务有限公司 140,000,000.00 元贷款抵押担保。

（六十一）合并现金流量表相关事项说明

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	371,031,149.53	198,588,990.58
加：资产减值准备	180,660,536.32	124,981,262.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,413,475.49	429,571,164.18

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	50,267,346.94	65,675,141.01
长期待摊费用摊销	72,336,461.77	68,103,589.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-446,925,010.63	-344,837,222.43
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,792,365.81	128,717.69
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	10,584,413.02	-639,168.91
财务费用(收益以“—”号填列)	621,404,614.22	512,448,847.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-750,191,195.92	-705,817,210.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,381,930.56	-25,421,235.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-41,033,785.73	-66,221,199.31
存货的减少(增加以“—”号填列)	-445,494,613.78	-316,312,562.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-765,788,968.72	-1,162,899,095.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	818,802,523.96	961,028,408.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,477,381.72	-261,621,572.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	2,255,981,933.45	2,274,902,362.94
减：现金的期初余额	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,920,429.49	170,225,392.26

2、现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
现金	2,255,981,933.45	2,274,902,362.94
其中：库存现金	2,024,060.66	4,040,156.64
可随时用于支付的银行存款	2,211,361,150.16	2,241,898,571.42
可随时用于支付的其他货币资金	42,596,722.63	28,963,634.88
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,255,981,933.45	2,274,902,362.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项的说明

(一) 集团内部担保情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司内部担保情况如下：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	2,700,000.00	2018-12-14	2019-12-13	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	15,000,000.00	2018-11-19	2019-11-18	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	35,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	3,750,000.00	2018-9-28	2019-9-27	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	2,000,000.00	2018-6-7	2019-6-6	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	800,000.00	2018-5-31	2019-5-30	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	800,000.00	2018-5-30	2019-5-29	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	1,000,000.00	2018-5-22	2019-5-21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	2,000,000.00	2018-5-8	2019-5-7	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	10,000,000.00	2018-1-29	2019-1-28	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	20,000,000.00	2018-2-7	2019-2-6	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	25,000,000.00	2018-6-27	2019-6-26	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	25,000,000.00	2018-7-2	2019-7-1	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	10,000,000.00	2018-8-15	2019-8-14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	20,000,000.00	2018-8-21	2019-8-20	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	22,000,000.00	2018-8-23	2019-8-22	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重型汽车公司专用汽车有限责任公司	18,000,000.00	2018-9-19	2019-9-18	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆军工产业集团	5,000,000.00	2018-4-16	2019-4-15	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆军工产业集团	5,642,050.00	2018-8-31	2019-8-30	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2018-1-5	2019-1-4	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-11	2019-10-10	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2018-1-18	2019-1-17	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2018-1-23	2019-1-22	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	18,000,000.00	2018-5-10	2019-5-9	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	14,000,000.00	2018-5-15	2019-5-14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2018-6-19	2019-6-18	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2018-9-17	2019-9-16	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2018-9-21	2019-9-20	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-9	2019-10-8	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-10	2019-10-9	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	45,000,000.00	2018-10-15	2019-10-14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-14	2019-11-13	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-19	2019-12-18	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2018-12-27	2019-12-26	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	57,600,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	122,000,000.00	2018-3-14	2026-3-14	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电控股（集团）公司	綦江齿轮传动有限公司	158,000,000.00			否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	416,348,173.21	2012-11-26	2020-8-21	否
重庆机电股份有限公司	重庆卡福汽车制动转项系统有限公司	10,000,000.00	2018-8-6	2021-8-16	否
重庆机电股份有限公司	重庆卡福汽车制动转项系统有限公司	10,000,000.00	2018-9-29	2021-9-29	否
重庆机电股份有限公司	重庆卡福汽车制动转项系统有限公司	10,000,000.00	2018-8-3	2021-8-3	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	7,760,000.00	2018-10-31	2021-10-31	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	15,000,000.00	2018-11-22	2019-11-21	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	6,405,200.00	2018-11-29	2021-11-29	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	3,000,000.00	2018-12-27	2021-12-27	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	1,000,000.00	2018-12-27	2021-12-27	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2018-7-11	2021-7-11	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	5,600,000.00	2018-11-5	2021-11-5	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	8,646,400.00	2018-12-20	2021-12-20	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2018-8-27	2021-8-27	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2018-9-10	2021-9-10	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	10,000,900.00	2018-9-19	2021-9-19	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	11,154,100.00	2018-8-1	2021-8-1	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	80,000,000.00	2018-4-10	2021-4-10	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	60,000,000.00	2018-3-30	2021-3-30	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	40,000,000.00	2018-7-4	2021-7-4	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2018-1-11	2021-1-11	否
重庆机电股份有限公司	重庆机床（集团）有限责任公司	22,000,000.00	2018-2-26	2021-2-26	否

2、集团外部担保情况

无。

（二）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

（1）重庆市宏平汽车配件有限公司担保债权追偿。

2014 年 8 月 25 日，重庆市宏平汽车配件有限公司与重庆银行股份有限公司綦江支行签订借款协议，借款金额 200 万元，綦江区兴农融资担保有限公司向其提供担保，綦齿公司向兴农融资担保公司承诺当宏平公司未能按借款合同和担保合同的约定如期偿还兴农公司为其担保的贷款本息时，綦齿公司同意无条件扣划宏平公司的应收货款用于偿还贷款本息。后宏平汽配无力偿还重庆银行贷款而由兴隆担保代其偿还重庆银行借款，现兴隆担保向宏平公司及其担保人追偿债权。根据重庆市綦江区人民法院民事（2015）綦法民初字第 08124 号判决书规定，綦齿传动应以其承诺为限对兴农担保承担清偿责任。宏平公司向兴隆担保提供了反担保，担保物有股权、存货及房产等，但宏平公司一直未执行判决，故法院于 2017 年 12 月对綦齿传动银行账户 150 万元实施冻结。

2018 年 5 月 9 日，重庆市綦江区人民法院下达（2016）渝 0110 执 1104 号执行裁定书，法院裁定划扣綦江齿轮传动有限公司在工商银行账户 150 万存款。

对此，綦江齿轮传动有限公司已向重庆市宏平汽车配件有限公司提出追偿，2018 年 7 月 3 日，重庆市綦江区人民法院已受理该追偿纠纷案件

（三）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

（1）锻造公司、零部件公司清算关闭涉及的人员安置费用支付义务。

2017 年 8 月 4 日，綦齿传动召开第五届董事会第 14 次会议决议，会议审议通过对锻造公司和零部件公司实施清算的议案，并将破产清算方案上报机电股份审批。2017 年 9 月 11 日，机电股份下发同意关闭清算锻造公司的批复（渝机电发[2017]74 号）和同意零部件公司申请依法破产的批复（渝机电发[2017]75 号）；同日，机电集团下发同意关闭清算锻造公司的批复（渝机电控发[2017]143 号）和同意零部件公司申请依法破产的批复（渝机电控发[2017]142 号）。根据机电股份和机电集团批复文件，该费用由綦齿传动公司承担。

1) 锻造公司清算关闭情况

2016 年 3 月 24 日，綦齿传动就关闭锻造公司业务向机电股份请示（綦齿传动文[2016]82 号），方案拟定①于 2016 年 3 月 31 日起关闭锻造公司生产、经营业务，同时保留锻造公司企业法人；②人员安置方面：锻造公司此前办理的退休人员、“直通车”人员、歇岗休养人员等的管理及相关费用由綦齿传动公司负责。2016 年 4 月 22 日，机电股份下发渝机电发[2016]24 号文，批复同意关闭锻造公司业务的工作方案。2016 年 4 月 29 日，锻造公司下发綦齿锻造发[2016]01 号锻造公司业务关闭员工安置方案，并要求各单位、部门及各级管理人员做好员工安置的政策宣传工作。

2017 年 4 月 20 日，綦齿传动举行 2017 年第 5 次公司办公会会议，会议决议通过锻造公司清算关闭方案及立项请示。2017 年 5 月 31 日，綦齿传动就关于锻造公司清算关闭立项向机电股份请示（綦齿传动文[2017]36 号），方案中明确，由于锻造公司早已资不抵债，无力支付人员安置费用，安置费用由綦齿传动公司承担。2017 年 6 月 27 日，机电股份下达同意关闭锻造公司立项清算及人员安置方案的批复（渝机电发[2017]44 号）。

截止 2017 年 12 月 31 日，锻造公司已委托第三方中介机构以 2017 年 5 月 31 日为基准日进行审计、评估，并初步成立了关闭清算小组。

截止 2018 年 12 月 31 日，锻造公司已完成税务注销，工商注销尚未完成。

2) 零部件公司破产清算情况

2017 年 6 月 16 日，綦齿传动召开 2017 年第 8 次公司办公会会议，会议决议通过零部件公司破产清算方案。破产清算方案中预计了人员安置人数及安置费用总额，由于零部件公司资不抵债，无力承担人员安置费用，故人员安置费用由零部件股东綦齿传动承担。

截止 2018 年 12 月 31 日零部件公司清算关闭工作尚未正式展开，预计将于 2019 年启动清算关闭工作。

（2）重庆钺繁机械有限公司单方面解除资产租赁协议

2014 年 12 月 26 日，甲方重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司、乙方重庆钺繁机械有限公司、丙方綦江齿轮传动有限公司三方签订资产租赁协议，租赁范围为甲方现有的全部设备，设备租赁期限为 8 年，即自 2015 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日（各方同意如需延期，需在合同届满前 180 日重新签订协议），年租赁费用为租赁协议附件列示所有设备经评估重置后价值的 15%（含税），租赁费用按月计算。租赁期间设备的使用、保养、维修管理均由乙方负责，乙方承担在租赁期内发生的乙方责任造成租赁设备的毁损风险，由不可抗力原因造成损失时双方根据实际情况协商解决。

租赁期间发生的能源费用由乙方每月按期足额支付，同时乙方承诺借调甲方人员 210 人并承担租赁期间人员的工资及各项社会保险。该协议 2015 年 1 月 1 日正式生效实施，如遇租赁协议终止，建立退租评估机制，对租赁资产重新评估，重置后异常差异部分有责任方全额承担。

2017 年 10 月，重庆钺繁机械有限公司单方面解除资产租赁协议。

2018 年 8 月，甲方重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司、乙方重庆钺繁机械有限公司、丙方綦江齿轮传动有限公司三方于 2018 年 8 月 6 日签订《关于提前终止〈重庆市綦齿汽车零部件有限公司资产租赁协议〉的协议书》对，三方债权债务进行清理并达成协议。各方债权债务品叠后，乙方欠甲方 3,081,595.29 元，丙方欠乙方 3,949,585.31 元，乙方欠綦齿厂 663,519.06 元。

2018 年 8 月 6 日，甲方重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司、乙方重庆钺繁机械有限公司、丙方綦江齿轮传动有限公司和丁方綦江齿轮厂四方签订《债权债务处理协议》，达成如下协议：甲方将乙方所欠甲方的 3,081,595.29 元债权转让给丙方，丁方将欠乙方所欠丁方的 663,519.06 元债权转让给丙方，上述债权转让后，丙方欠乙方 204,470.96 元，乙方不再有所欠甲方、丁方的债务，丁方也不再有所对乙方的债权。

虽然重庆钺繁机械有限公司签订上述协议，但重庆钺繁机械有限公司方面不配合开票及物料移交，导致协议并未得到执行。

（四）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团或有资产的情况

无。

十、承诺事项**（一）资本性支出承诺事项**

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	年末金额	年初金额
房屋、建筑物及机器设备	53,153,949.02	128,541,946.00
无形资产		14,768,600.00
合 计	53,153,949.02	143,310,546.00

（二）经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

项目	年末金额	年初金额
1 年以内	34,094,369.84	26,790,628.00
1-2 年	19,796,210.88	15,517,864.00
2-3 年	12,464,131.20	11,812,008.00
3 年以上	22,611,700.00	34,886,736.00
合 计	88,966,411.92	89,007,236.00

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、关联方关系及其交易

关联方名称	关联方关系
重庆西部公共交通有限公司	联营企业重庆轨道交通产业投资有限公司的参股股东重庆城市交通开发投资（集团）有限公司的子公司
重庆赛力盟电机有限责任公司	联营企业
重庆特种电机厂有限责任公司	联营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司	联营企业
重庆轨道交通产业投资有限公司	联营企业
重庆有研重冶新材料有限公司	联营企业
重庆交运机电物流有限公司	联营企业
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	联营企业

关联方名称	关联方关系
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	联营企业
上汽依维柯红岩车桥有限公司	联营企业上汽依维柯红岩商用车有限公司持股 100%
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	联营企业
重庆机器人有限公司	联营企业
重庆江北机械有限责任公司	联营企业
重庆美的通用制冷设备有限公司	联营企业
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	联营企业
重庆康明斯发动机有限公司	合营企业
康佳集团股份有限公司	子公司重庆庆佳电子有限公司参股股东深圳康佳电子配件科技有限公司的母公司
Water Gen Power S.r.l	联营企业
中国通用机械工程有限公司	子公司重庆机电控股集团机电工程技术有限公司的其他关联方
中冶建工集团有限公司	其他关联方
重庆单轨交通工程有限公司	其他关联方
重庆工业设备安装集团有限公司	其他关联方
重庆建工第九建设有限公司	其他关联方
重庆建工第三建设有限公司	其他关联方
重庆建工工业有限公司	其他关联方
重庆建工集团股份有限公司	其他关联方

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆市国有资产监督管理委员会	中国. 重庆	政府部门		100.00	100.00

2、本公司的子公司有关信息

本公司的子公司详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表之说明。

3、合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十三）长期股权投资披露的相关信息。

4、其他关联方

（二）关联交易

1、购买商品

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
-------	--------	------	------

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
上汽依维柯红岩商用车有限公司	采购货物	1,568,750,254.26	1,100,497,508.40
重庆西部公共交通有限公司	采购货物	1,609,655.00	
忠县长轴锻造有限责任公司	采购货物		51,456.22
重庆安吉红岩物流有限公司	采购货物		477,686.38
重庆轨道交通产业投资有限公司	采购货物	291,643,330.30	97,102,289.24
重庆交运机电物流有限公司	采购货物	65,876,131.54	44,697,050.03
重庆金美通信有限责任公司	采购货物	55,539,595.38	36,230,260.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	10,034,244.19	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	采购货物		9,957,823.00
重庆特种电机厂有限责任公司	采购货物	29,703.45	
重庆有研重冶新材料有限公司	采购货物	412,000.00	
合 计		1,993,894,914.12	1,289,014,073.27

2、销售商品及提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
重庆金美通信有限责任公司	销售货物	5,161,488.50	418,461.54
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	销售货物	5,764,275.00	1,692,830.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	10,670,317.36	
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	销售货物	10,003,070.00	
上汽依维柯红岩车桥有限公司	销售货物	26,672,442.11	20,705,994.76
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	469,861,960.92	666,035,830.87
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	54,365.65	
重庆轨道交通产业投资有限公司	销售货物	111,558,298.40	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	销售货物	3,330,361.59	3,850,031.88
重庆机器人有限公司	销售货物	761.90	
重庆江北机械有限责任公司	销售货物	344,058.22	2,493,383.91
重庆金美通信有限责任公司	销售货物	35,668,281.90	
重庆康明斯发动机有限公司	销售货物	12,069,483.33	27,028,140.13
重庆康明斯发动机有限公司	提供劳务	1,091,662.11	2,228,079.00
重庆康明斯发动机有限公司	提供担保		575,471.68
重庆美的通用制冷设备有限公司	销售货物	0.00	1,854,582.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	10,670,317.36	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	销售货物	12,532.06	1,915,324.54
重庆有研重冶新材料有限公司	销售货物	73,292,149.56	
上汽依维柯红岩车桥有限公司	物管费	4,700.00	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	物管费	3,590,677.36	235,849.05
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	物管费	480,200.57	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	工程建设	1,143,149.11	
重庆安吉红岩物流有限公司	销售货物		320,000.00

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
合 计		780,352,890.90	729,353,979.36

4、关联租赁情况

1) 本公司为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年租赁收入	上年租赁收入
重庆有研重冶新材料有限公司	房屋建筑物	918,596.76	
重庆盟讯电子科技有限公司*	房屋建筑物	773,896.50	
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	土地及房屋建筑物	3,102,133.68	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	土地及房屋建筑物	3,116,883.11	4,435,664.24
重庆有研重冶新材料有限公司	房屋建筑物	918,596.76	
合 计		7,911,510.05	4,435,664.24

5、关联方资金拆借利息收入

关联方名称	交易内容	本期发生额
重庆江北机械有限责任公司	贷款利息	1,095,433.97

（三）关联方往来余额

1、关联方应收账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
Water Gen Power S. r. l	853,587.94	
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司		649,155.00
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	800,558.57	
上汽依维柯红岩车桥有限公司		4,606,670.39
上汽依维柯红岩商用车有限公司	26,482,437.72	25,176,240.69
中国通用机械工程有限公司	503,756.00	
中冶建工集团有限公司	6,226,516.21	
重庆安凯客车有限责任公司		481,795.00
重庆单轨交通工程有限公司	33,033,998.65	
重庆工业设备安装集团有限公司	1,134,891.12	
重庆轨道交通产业投资有限公司	17,941,949.07	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	35,219.44	4,871,469.28
重庆建工第九建设有限公司	11,159,582.82	
重庆建工第三建设有限公司	337,838.58	
重庆建工工业有限公司	22,269,141.34	
重庆建工集团股份有限公司	9,601,131.85	
重庆江北机械有限责任公司		2,520,734.06

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆交运机电物流有限公司	745.88	
重庆金美通信有限责任公司	17,512,713.72	249,800.00
重庆康明斯发动机有限公司	3,666,387.07	12,074,169.01
重庆美的通用制冷设备有限公司		758,531.00
重庆綦齿睿安特变速器有限公司		376,056.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	1,470,774.74	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	3,977,190.77	8,130,598.67
重庆市轨道交通（集团）有限公司	217,888,418.25	
重庆特种电机厂有限责任公司	61,628.71	7,580,668.00
合 计	374,958,468.45	67,475,887.10

2、关联方应收票据

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆金美通信有限责任公司	4,500,000.00	
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	1,400,000.00	
重庆康明斯发动机有限公司	1,750,000.00	
重庆赛力盟电机有限责任公司	530,000.00	
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	600,000.00	
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	1,750,000.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司		14,588,354.94
合 计	10,530,000.00	14,588,354.94

3、关联方预付账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆金美通信有限责任公司		
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司		39,900.00
昆仑金融租赁有限责任公司		8,929,326.09
上汽依维柯红岩商用车有限公司		29,912.50
重庆轨道交通产业投资有限公司		8,499,183.74
重庆特种电机厂有限责任公司		85,333.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	391,245.44	
合 计	391,245.44	17,583,655.33

4、关联方应收利息

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆江北机械有限责任公司		393,457.00
重庆康明斯发动机有限公司	543,956.61	482,939.00
合 计	543,956.61	876,396.00

5、关联方应收股利

项目及单位名称	年末余额	年初余额
---------	------	------

项目及单位名称	年末余额	年初余额
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司		1,760,373.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,816,103.40	4,916,566.00
重庆康明斯发动机有限公司	378,631,655.04	253,495,662.00
重庆有研重冶新材料有限公司		355,832.00
合 计	383,447,758.44	260,528,433.00

6、关联方发放贷款及垫款

项目及单位名称	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
重庆江北机械有限责任公司			30,000,000.00	750,000.00
合 计			30,000,000.00	750,000.00

7、关联方其他应收款

项目及单位名称	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
上汽依维柯红岩商用车有限公司	10,373,700.00		10,383,700.00	
忠县长轴锻造有限责任公司	4,092,671.62		4,440,000.00	
重庆江北机械有限责任公司	61,213,147.59		74,800,575.57	29,841,169.00
重庆美的通用制冷设备有限公司			2,000.00	
重庆康明斯发动机有限公司	8,800,000.00			
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	359,572.99		40,500.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	5,192,033.06			
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	45,855,318.01		68,394,895.00	
重庆特种电机厂有限责任公司	19,235,394.97		21,352,687.49	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	185,784,426.47			
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	2,039,799.38			
Water Gen Power S.r.l	3,923,650.00			
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	3,920.00			
合 计	346,873,634.09		179,414,358.06	29,841,169.00

8、关联方长期应收款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆康明斯发动机有限公司	33,200,000.00	42,000,000.00
合 计	33,200,000.00	42,000,000.00

9、关联方应付票据

项目及单位名称	年末余额	年初余额
上汽依维柯红岩商用车有限公司	136,457,600.00	
合 计	136,457,600.00	

10、关联方应付账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
---------	------	------

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆金美通信有限责任公司	49,303,985.53	40,925,080.61
上汽依维柯红岩商用车有限公司	61,137,988.16	104,743,113.74
忠县长轴锻造有限责任公司		76,487.86
重庆安吉红岩物流有限公司		40,457.00
重庆轨道交通产业投资有限公司		34,389,427.95
重庆交运机电物流有限公司	18,598,037.94	6,063,740.41
重庆美的通用制冷设备有限公司		812.00
重庆神箭汽车传动件有限责任公司		327,563.72
重庆特种电机厂有限责任公司		342,862.80
合 计	129,040,011.63	186,909,546.09

11、关联方预收账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
上汽依维柯红岩车桥有限公司		526,202.14
上汽依维柯红岩商用车有限公司		2,005,545.99
重庆轨道交通产业投资有限公司		4,652,287.27
合 计		7,184,035.40

12、关联方吸收存款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	6,210.19	10,919,475.00
重庆江北机械有限责任公司	4,569,394.58	4,237,229.00
重庆市自力机械厂		584,354.00
重庆特种电机厂有限责任公司	361.06	
其他		569.00
合 计	4,575,965.83	15,741,627.00

13、关联方其他应付账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
上汽依维柯红岩商用车有限公司		675,616.40
重庆安吉红岩物流有限公司		9,608.00
重庆轨道交通产业投资有限公司		16,876,272.09
重庆机器人有限公司		10,000.00
重庆交运机电物流有限公司	1,079,353.50	2,662,027.00
康佳集团股份有限公司	9,974,926.46	
重庆金美通信有限责任公司	87,241.38	
重庆康明斯发动机有限公司	1,000.00	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	654,552.74	
合 计	11,797,074.08	20,233,523.49

14、关联方长期应付款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
昆仑金融租赁有限责任公司	756,281,063.14	966,461,786.03
合 计	756,281,063.14	966,461,786.03

十三、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收账款	43,057.63	43,057.63
合 计	43,057.63	43,057.63

1、应收账款

种 类	年末余额	年初余额
按组合计提坏账准备的应收账款	43,057.63	43,057.63
其中：无风险组合	43,057.63	43,057.63
合 计	43,057.63	43,057.63

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	25,708,536.57	24,093,536.57
其他应收款	2,681,357,570.87	1,600,275,269.56
合计	2,707,066,107.44	1,624,368,806.13

1、应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄 1 年以内的应收股利		1,615,000.00		1,615,000.00
其中：重庆重变电器有限责任公司		1,615,000.00		1,615,000.00
账龄 1 年以上的应收股利	24,093,536.57			24,093,536.57
其中：重庆军工产业集团有限公司	12,540,000.00			12,540,000.00
重庆庆佳电子有限公司	730,464.83			730,464.83
重庆军通汽车有限责任公司	3,209,071.74			3,209,071.74
重庆重变电器有限责任公司	4,275,000.00			4,275,000.00
重庆起重机厂有限责任公司	3,339,000.00			3,339,000.00
合计	24,093,536.57	1,615,000.00		25,708,536.57

2、其他应收款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（）	金额	比例（）

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	81,166,403.76	2.90	81,166,403.76	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,708,792,507.44	97.02	27,434,936.57	67.24
其中：账龄组合	40,802,367.32	1.46	27,434,936.57	67.24
关联方组合	1,868,348,899.02	66.92		
无风险组合	799,641,241.10	28.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,098,100.41	0.08	2,098,100.41	100.00
合 计	2,792,057,011.61	100.00	110,699,440.74	3.96

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	81,166,403.76	4.74	81,166,403.76	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,627,244,663.58	95.00	26,969,394.02	39.84
其中：账龄组合	67,692,922.65	3.95	26,969,394.02	39.84
关联方组合	764,670,150.70	44.64		
无风险组合	794,881,590.23	46.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,468,338.93	0.26	4,468,338.93	100.00
合 计	1,712,879,406.27	100.00	112,604,136.71	6.57

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,481,193.09	3.63	-	11,669,526.56	17.23	
1—2 年	9,211,638.63	22.58	921,163.86	15,418,750.34	22.78	1,541,875.03
2—3 年	4,504,889.85	11.04	1,351,466.96	884,680.00	1.31	265,404.00
3—4 年	884,680.00	2.17	442,340.00			
4—5 年				29,115,701.52	43.01	14,557,850.76
5 年以上	24,719,965.75	60.58	24,719,965.75	10,604,264.23	15.67	10,604,264.23
合计	40,802,367.32	100.00	27,434,936.57	67,692,922.65	100.00	26,969,394.02

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方款项	1,868,348,899.02	100.00		764,670,150.70	100.00	
合计	1,868,348,899.02	100.00		764,670,150.70	100.00	

(3) 采用其他无风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
职工备用金	894,979.42	0.11		400,120.90	0.05	
其他	795,023,000.00	99.89		794,481,469.33	99.95	
合计	795,917,979.42	100.00		794,881,590.23	100.00	

2、单项计提坏账准备的其他应收款（前五位）

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆机电控股集团铸造有限公司	81,166,403.76	81,166,403.76	1-2 年	100.00	企业资不抵债，面临破产关闭，收回可能性小。

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
万里实业并入账务	1,635,800.41	1,635,800.41	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	100.00	收回可能性小
廖勇	261,900.00	261,900.00	5 年以上	100.00	收回可能性小
李小波	200,400.00	200,400.00	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	100.00	收回可能性小

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款账龄情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
重庆标准件工业公司	192,190,499.17	6.88	
重庆机电控股集团铸造有限公司	698,775,167.08	25.03	81,166,403.76
綦江齿轮传动有限公司	350,219,832.80	12.54	
重庆市地产集团	441,023,000.00	15.80	
土储中心	354,000,000.00	12.68	
合计	2,036,208,499.05	72.93	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	5,224,785,916.42	2.00		5,224,785,918.42
对联营企业投资	1,608,219,654.92	325,336,640.89	75,157,011.31	1,858,399,284.50
小计	6,833,005,571.34	325,336,642.89	75,157,011.31	7,083,185,202.92
减：长期股权投资减值准备	535,765,522.92		688,167.95	535,077,354.97
合计	6,297,240,048.42			6,548,107,847.95

2、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备 年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合计	7,090,864,230.89	6,833,005,571.34	535,765,522.92	104,071,081.17	11,706,259.35	220,172,651.27	1,092,910.45
子公司							
重庆通用机械工业有限公司	15,840,000.00	15,840,000.00					
重庆标准件工业有限责任公司	127,046,399.10	127,046,399.10					
重庆起重机械厂有限责任公司	120,037,700.00	120,037,700.00					
重庆电气科学研究院	10,016,292.00	10,016,292.00					
重庆重变电器有限责任公司	12,540,000.00	12,540,000.00					
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	62,223,503.24	62,223,503.24					
重庆两江新区机电小额贷款有限公司	82,906,567.00	174,672,707.00					
重庆机电控股集团资产管理有限公司	115,161,460.10	115,161,460.10					
重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00					
重庆机电股份有限公司	1,933,697,057.71	1,933,697,057.71					
綦江齿轮传动有限公司	183,396,957.00	183,396,957.00					
重庆机电控股集团财务有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00					
重庆机电控股集团铸造有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00				
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00					
重庆通用航空产业集团有限公司	597,000,000.00	597,000,000.00					
重庆庆佳电子有限公司	6,747,100.00	6,747,100.00					
重庆长江轴承股份有限公司	325,686,900.00	325,686,900.00					
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	25,352,000.00	21,074,190.31					
重庆军工产业集团有限公司	354,568,294.99	354,568,294.99					
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	54,729,495.00						
重庆电机厂	51,113,083.67						
重庆钢丝绳厂	31,817,318.80						

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备 年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整
重庆冶炼集团有限责任公司	53,821,092.23						
重庆轴承工业公司	35,077,354.97	35,077,354.97	35,077,354.97				
重庆瑞时达动力科技有限公司	2.00			2.00			
联营企业							
昆仑金融租赁有限责任公司	600,000,000.00	992,875,486.44		-	-	94,652,245.81	-107,533.45
重庆特种电机厂有限责任公司	31,528,000.00			-	-	-	-
上汽依维柯红岩商用车有限公司	736,137,778.41	170,232,313.89		102,000,000.00	-	71,969,037.23	-
重庆安吉红岩物流有限公司	16,690,817.45	9,929,663.74		-	-	1,034,330.25	672,630.59
重庆机器人有限公司	10,000,000.00	5,606,038.67		-	-	-931,059.12	-
重庆交运机电物流有限公司	10,018,500.00	8,732,433.73		-	-	30,790.17	-38,340.13
重庆景康塑胶制品有限公司	3,750,000.00	688,167.95	688,167.95	-	-	-	-
重庆万里新能源股份有限公司	15,960,557.22	34,169,832.22		2,071,079.17	11,706,259.35	-	-
重庆中车长客轨道车辆有限公司	80,000,000.00	86,026,756.30		-	-	3,002,381.66	566,153.44
重庆轨道交通产业投资有限公司	196,000,000.00	207,576,146.94		-	-	13,085,733.32	-
重庆金通报废汽车回收处理(集团)有限公司	4,000,000.00	4,835,601.19		-	-	420,709.36	-
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	58,000,000.00	87,547,213.85		-	-	36,908,482.59	-

续表

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	38,227,931.97	-	25,222,819.99	7,083,185,202.92	535,077,354.97
子公司						
重庆通用机械工业有限公司					15,840,000.00	
重庆标准件工业有限责任公司					127,046,399.10	
重庆起重机厂有限责任公司					120,037,700.00	
重庆电气科学研究院					10,016,292.00	
重庆重变电器有限责任公司					12,540,000.00	
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司					62,223,503.24	
重庆两江新区机电小额贷款有限公司					174,672,707.00	
重庆机电控股集团资产管理有限公司					115,161,460.10	

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆机电控股集团信博投资管理有限公司					300,000,000.00	
重庆机电股份有限公司					1,933,697,057.71	
綦江齿轮传动有限公司					183,396,957.00	
重庆机电控股集团财务有限公司					180,000,000.00	
重庆机电控股集团铸造有限公司					500,000,000.00	500,000,000.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司					150,000,000.00	
重庆通用航空产业集团有限公司					597,000,000.00	
重庆庆佳电子有限公司					6,747,100.00	
重庆长江轴承股份有限公司					325,686,900.00	
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司					21,074,190.31	
重庆军工产业集团有限公司					354,568,294.99	
重庆普惠机电实业发展有限责任公司						
重庆电机厂						
重庆钢丝绳厂						
重庆冶炼集团有限责任公司						
重庆轴承工业公司					35,077,354.97	35,077,354.97
重庆瑞时达动力科技有限公司					2.00	
联营企业						
昆仑金融租赁有限责任公司	-	36,222,294.78	-	-	1,051,197,904.02	
重庆特种电机厂有限责任公司	-	-	-	-	-	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	-	-	-	-	344,201,351.12	
重庆安吉红岩物流有限公司	-	-	-	-	11,636,624.58	
重庆机器人有限公司	-	-	-	-	4,674,979.55	
重庆交运机电物流有限公司	-	-	-	-	8,724,883.77	
重庆景康塑胶制品有限公司	-	-	-	688,167.95	-	
重庆万里新能源股份有限公司	-	-	-	24,534,652.04	-	
重庆中车长客轨道车辆有限公司	-	2,005,637.19	-	-	87,589,654.21	
重庆轨道交通产业投资有限公司	-	-	-	-	220,661,880.26	
重庆金通报废汽车回收处理(集团)有限公司	-	-	-	-	5,256,310.55	
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	-	-	-	-	124,455,696.44	

（四）营业收入、营业成本**1、营业收入及成本**

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	17,751,408.09	2,072,671.23	24,392,856.05	3,364,676.68
服务费收入	271,698.12	1,233,636.99	1,203,768.58	
处置投资性房地产收入	14,481,283.23	3,271,903.60	15,923,100.00	17,219,016.43
其他收入	7,501,977.88		4,966,747.90	
合 计	40,006,367.32	6,578,211.82	46,486,472.53	20,583,693.11

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	70,879,505.67	133,470,188.70
权益法核算的长期股权投资收益	220,172,651.27	131,114,206.98
处置长期股权投资产生的投资收益	10,746,811.89	133,335,026.02
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	329,864.32	82,430.32
持有至到期投资期间取得的投资收益		390,582.30
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,786,446.80	1,384,100.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	704,374.95	937,090.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		42,438.57
合 计	310,619,654.90	400,756,063.28

（六）母公司现金流量表补充资料**1、净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-87,413,744.92	250,354,095.94
加：资产减值准备	465,542.55	-24,210,070.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,290,325.20	11,113,522.35
无形资产摊销	1,685,118.97	1,764,440.36
长期待摊费用摊销	5,096,236.32	5,235,147.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-63,367,706.63	-60,385,646.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,301,904.56	10,166,083.49
财务费用（收益以“－”号填列）	358,093,024.98	317,176,961.19

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-310,619,654.90	-400,756,063.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,910,920.22	-2,728,912.99
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,082,609,012.35	-315,953,578.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,742,136,235.24	93,877,849.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	590,969,189.24	-114,346,171.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	525,237,278.43	266,718,256.91
减：现金的期初余额	266,718,256.91	149,202,811.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	258,519,021.52	117,515,445.47

2、现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	525,237,278.43	266,718,256.91
其中：库存现金	4,258.60	39,828.46
可随时用于支付的银行存款	503,167,591.39	264,445,811.38
可随时用于支付的其他货币资金	22,065,428.44	2,232,617.07
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	525,237,278.43	266,718,256.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）重庆西通电气有限公司清算关闭

根据重庆机电控股集团电气产业投资有限公司 2017 年 5 月 23 日的股东会决议，重庆西通电气有限公司于基准日 2017 年 5 月 30 日清算关闭。2017 年 9 月 30 日重庆机电控股（集团）公司与通用电气（中国）有限公司双方正式组成重庆西通电气有限公司清算关闭工作组，负责处理与清算关闭工作组的一切事务。截止 2018 年底，已完成大部分员工的安置，清算组留下 2 名员工处理清算阶段日常事宜，经评估资产已在交易所挂牌

全部出售。重庆机电控股集团电气产业投资有限公司计划在重庆西通电气有限公司清算关闭后进行清算关闭。

（二）处置重庆博森电气集团开关有限公司

2014 年 10 月，重变电器控股合并了原由机电集团控制的博森开关。2017 年 7 月 3 日重变电器分别与刘兴国、周友望签订股权转让协议，以零元的价格向刘兴国、周友望各转让博森开关 0.1%的股权。2018 年 3 月，重变电器 2018 年第一次股东会决议，同意重变电器以 1.96 元的价格向刘兴国协议转让博森开关 48.90%、以 2.04 元的价格向周友望协议转让博森开关 50.90%的股权。并于 2018 年 3 月 1 日在重庆联合产权交易所完成产权交易，2018 年 4 月完成股权变更登记后，重变电器不再持有博森开关的股权。

十五、财务报表的批准

本公司 2018 年度财务报表已经本公司批准。

重庆机电控股（集团）公司

2019 年 4 月 25 日