



# 重慶機電股份有限公司

CHONGQING MACHINERY & ELECTRIC CO., LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代碼: 02722

中期報告

# 2018



\*僅供識別

# 目錄

公司資料	2
業績摘要	4
董事長報告	5
管理層討論及分析	13
其他資料	25
財務報表	29

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

王玉祥先生(主席)

陳 萍女士

楊 泉先生

### 非執行董事

黃 勇先生

鄧 勇先生

竇 波先生

王鵬程先生

### 獨立非執行董事

盧華威先生

任曉常先生

靳景玉先生

劉 偉先生

## 監事

夏 華先生(暫行主席職權)

吳 怡女士

黃 輝先生

張明智先生

## 董事會轄下委員會

### 審核與風險管理委員會成員

盧華威先生(主席)

靳景玉先生

劉 偉先生

鄧 勇先生

### 薪酬委員會成員

任曉常先生(主席)

盧華威先生

靳景玉先生

黃 勇先生

### 提名委員會成員

王玉祥先生(主席)

任曉常先生

靳景玉先生

劉 偉先生

### 戰略委員會成員

王玉祥先生(主席)

陳 萍女士

楊 泉先生

黃 勇先生

任曉常先生

靳景玉先生

劉 偉先生

## 公司資料 (續)

### 法定代表人

王玉祥先生

### 公司秘書

趙凱珊小姐(執業律師)

### 合資格會計師

甘俊英先生(註冊會計師)

### 授權代表及聯絡資料

楊 泉先生  
中國重慶市  
北部新區黃山大道中段60號  
郵編：401123  
電話：(86) 023-63075687

趙凱珊小姐  
香港中環德輔道中61號  
華人銀行大廈12樓1204-06室  
電話：852-21554820

### 替任授權代表及聯絡資料

盧華威先生  
香港灣仔港灣道6-8號  
瑞安中心33樓  
電話：852-2802 2191

### 註冊辦事處

中國重慶市北部新區  
黃山大道中段60號

### 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716號舖

### 核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)  
重慶市北部新區經開園金渝大道99號  
汽博大廈26樓

### 法律顧問

趙凱珊律師行(香港法律)  
北京市中倫(重慶)律師事務所(中國法律)

### 香港主要營業地址

香港中環德輔道中61號  
華人銀行大廈12樓1204-06室

### 公司網址

[www.chinacqme.com](http://www.chinacqme.com)

### 主要往來銀行

中國招商銀行  
重慶上清寺支行  
中國重慶市渝中區  
中山三路162號  
中安國際大廈1樓

### 股份資料

#### 上市地點

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)

#### 股份編號

02722

### 財務年結日期

十二月三十一日

# 業績摘要

重慶機電股份有限公司(「本公司」或「重慶機電」)及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)宣佈以下綜合業績摘要。

- 截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團營業額達約人民幣2,768.0百萬元，比去年同期下降約22%。
- 截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團毛利達約人民幣604.2百萬元，比去年同期上升約22.7%。
- 截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本公司股東應佔利潤達約人民幣227.8百萬元，比去年同期上升約17.4%。
- 截至二零一八年六月三十日止六個月期間，每股基本盈利達約人民幣0.06元。

# 董事長報告

## 致各位股東：

本公司於本期間已採納中國企業會計準則編製在合併財務報表內。詳情見於二零一八年五月十四日載於香港聯交所網站及公司網站的公司董事會公告。

本公司董事會欣然宣佈本集團截至二零一八年六月三十日止六個月(「本期間」)的中期業績。本集團之中期業績未經審計，但經審核與風險管理委員會及本公司核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)審閱。

## 會計政策變更

根據香港聯交所於二零一零年十二月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計與審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，二零一八年三月二十九日，本公司董事會決定自二零一八年起，本集團將按照中國財政部頒發的《企業會計準則》及相關規定編製中期及年度財務報表。

同時，本集團已採用財政部於二零一七年修訂的《企業會計準則第14號－收入》、《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－套期會計》、《企業會計準則第37號－金融工具列報》及《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，並按上述準則將編製二零一八年中期和年度財務報表。有關詳情參見財務資料附註四、31。

# 董事長報告 (續)

## 業績

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團的營業總額約人民幣2,768.0百萬元，較去年同期的約人民幣3,548.0百萬元，下降約22%，主要是本集團自二零一八年起停止低毛利對外貿易業務所致。

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，公司股東應佔利潤約人民幣227.8百萬元，較去年同期的約人民幣194.0百萬元，增長約17.4%。

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，每股盈利約人民幣0.06元(二零一七年上半年：人民幣0.05元)。截至二零一八年六月三十日，本集團資產總值約人民幣16,824.6百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣16,290.7百萬元)；負債總值約人民幣9,565.6百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣9,112.7百萬元)；權益總值約人民幣7,259.0百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣7,178.0百萬元)；每股淨資產約人民幣1.97元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣1.95元)。

二零一八年上半年，全球經濟仍延續復甦態勢，美國經濟繼續強勁增長，歐洲經濟在溫和復甦，新興國家資本市場和貨幣匯率出現劇烈波動，經濟增速下調。中美貿易爭端可能影響世界經濟復甦進程。國內上半年經濟發展保持穩中有進的良好態勢，隨著中國政府供給側結構性改革的深入推進，工業經濟穩中向好、結構優化、效益明顯改善。上半年國內GDP增速約6.8%。本集團圍繞新「321」發展戰略，「踐行新思想、培育新動能，開創提質增效轉型發展新格局」的工作主題，突出「一抓三保三降一增強」工作主線，通過「一企一策」，聚焦運行質量、創新能力、精細管理、風險管控、推動產業升級，大力拓展國內外市場、培育業務核心競爭力和發展新動能，實現本集團在持續發展中保持行業領先地位。上半年本集團整體業務表現達到了預期目標。

# 董事長報告 (續)

## 業務回顧與展望

根據本集團董事會審核通過的本集團2018-2022年產業發展指導意見，本集團產業板塊由先前的商用車零部件、通用機械、機床工具、電力設備、金融貿易等五大產業板塊調整為清潔能源裝備、高端智能製造、工業服務等三大業務板塊。

### 清潔能源裝備(水力發電設備、電線、電纜及材料、風電葉片、工業風機、工業泵、氣體壓縮機等業務)

伴隨世界各國日益重視環境保護，各國紛紛出台了鼓勵新能源發展的措施，加大了新能源投資，技術也實現了快速進步，帶動全球新能源實現了快速崛起。從1997年開始，全球風電發電量增長了約80倍，光伏發電量增長了約440倍，能源結構和發電量出現了快速變化，清潔能源佔比明顯提升，從而帶動了本集團清潔能源裝備版塊相關業務的發展。二零一八年上半年，水力發電設備業務積極擴展東南亞、南亞等市場，營業收入實現快速增長並成功簽訂尼泊爾希姆蒂水電站EPC項目訂單，該項目總裝機容量為48.8MW，合同總金額約8800萬美元；電線電纜及材料業務積極調整營銷模式、擴大銷售區域，加大新產品新型節能環保電線、絕緣子市場推廣、訂單實現兩位數增長；工業泵業務在國家大力推動核電站建設的拉動下，訂單上升、營業收入實現快速增長；但是，風電葉片業務受國家補貼退坡政策、棄風限電、並網等因素的影響，行業今年上半年新裝機僅為753萬千瓦，同比出現較大下滑，導致風電葉片業務未達預期，以致上半年，清潔能源裝備版塊總體增長較慢。基於該版塊各業務訂單和市場動向分析判斷，預計二零一八年該板塊全年整體經營業績將保持平穩運行。

## 董事長報告 (續)

此外，重慶康明斯發動機有限公司(「重慶康明斯」)為本公司所屬合營企業，主營生產大馬力柴油發動機。重慶康明斯積極加大在電力設備、工程機械、石油機械及船舶等市場推廣，突出質量控制，二零一八年上半年，經營業績實現了較快增長，500匹馬力以上發動機產量銷售創歷史新高。繼續保持市場領先地位。大馬力發動機技術研發中心建設項目進入完工調試階段，大馬力發動機新工廠項目按計劃開工建設。預計二零一八年全年該業務仍將實現高質量增長。

### 高端智能裝備(智能齒輪機床、智能螺桿機床、智能農業機械、轉向系統等業務)

二零一五年中國發佈《中國製造2025》，中國智能製造在191個行業中，已經有效應用和擴展到82個行業，已實現點狀突破向區域製造業提升邁進，帶動了關鍵裝備、信息技術、管理軟件、平台軟件、工業互聯網和系統解決方案的提升。到2017年末，中國智能製造行業產值規模達1.5萬億元人民幣，預計未來幾年仍將保持約11%平均復合增速。從而帶動了本集團高端智能裝備版塊相關業務的發展。二零一八年上半年，智能齒輪機床、智能螺桿機床業務受機械行業、汽車行業需求復甦的拉動，訂單企穩回升，營業收入實現增長，新產品YW723CNC數控萬能磨齒機獲得「2017年度產品質量十佳」及Y8030CNC數控車齒機和YDA3132CNC-CR滾齒銑稜複合機床憑著技術創新獲得「CCMT2018春燕獎」；轉向系統業務也保持了較快的增長；自主研發的智能農業機械加快了研發的步伐，從而帶動了二零一八年上半年高端智能裝備版塊實現了快速增長。基於該版塊各業務訂單和市場動向分析判斷，預計二零一八年該板塊全年整體經營業績將保持較好增長。

# 董事長報告 (續)

## 工業服務業務(金融、貿易等業務)

二零一八年上半年，本集團金融業務保持穩定，本集團大宗物資集中採購直接為本集團降低採購成本約人民幣9.0百萬元。因本集團主動停止低毛利對外貿易業務，故貿易銷售額比去年同期大幅減少約92.8%。預計二零一八年該板塊全年整體銷售收入有大幅下降，但經營業績將保持穩定。

## 發展策略

本集團將繼續圍繞「抓市場、保質量、保交付、保服務、降成本、降『兩金』、降負債、增強核心競爭力」的工作主線，深化企業改革、強化技術創新，引領產業結構升級轉型，持續提升本集團運行質量和盈利能力，全面落實下半年重點工作。

### 下半年重點工作

#### (一) 強化聯動，千方百計挖潛目標市場

建立市場營銷聯動機制。依託大營銷平台，帶動關聯業務組團營銷、集成營銷，並在項目技術攻關、生產協作等方面形成良性的抱團合作機制。緊盯農業機械及服務、柴油發電機組、板管式蒸發冷空調、透平檢測、風電葉片「兩海」市場及循環再生、特種電纜及EPC總包等增量市場，力爭有所突破。探索建立工業服務運維平台，引導子公司由提供單一產品製造向製造+服務運維集成延伸。實施內部專業化業務整合，逐步將子公司相同類似業務資源整合，形成專業配套集中。

# 董事長報告 (續)

## (二) 破解難點，確保「三保三降」形成長效

三保工作：一是保質量：完成第二屆QC大賽，著重成果總結及推廣運用，緊盯上半年質量損失控制尚有差距業務，加強產品全生命週期質量管控，對質量問題零容忍，力爭百元產品銷售收入質量損失下降6%。二是保交付：指導子公司形成產品設計、生產組織、過程控制、客戶溝通等一體化銜接，提高產品交付率。三是保服務：督促子公司完善以提高顧客滿意度為核心的售後服務體系，建立合理、適度的備品備件庫存，確保售後服務的及時性，提高顧客滿意度。

三降工作：一是降成本方面。強化成本管理，以預算控制為主線，指導幫助子公司優化設計、工藝、採購、生產、質量、管理等環節降成本；推行電子交易平台全部物資上線運行，持續做好大宗物資集中採購全覆蓋，同時做好集中採購延伸服務，進一步降低採購成本。二是降應收和存貨方面。強化管控，從購銷合同簽訂源頭抓起，注重收付條款約定和產供銷銜接，防止客戶和供應商兩頭擠佔；找準主要矛盾抓關鍵企業，重點對應收和存貨居高企業，深入現場逐一展開專項清理，協助子公司研訂、落實解決方案、嚴控新增。三是降負債方面。強化槓桿管理，提高企業盈利能力，嚴控融資規模，加強資金計劃，提高資產流動性，防止因資產負債項虛增導致負債率上升；密切關注融資環境和貨幣政策的變化、瞭解資金價格走勢，以安全穩定兼成本效益的原則選擇適當籌資方案保證資金流暢通。

## 董事長報告（續）

### （三）把握關鍵，提升創新驅動能力

加強本集團研發投入、專利申報和新產品開發工作力度。推進新產品研發及產業化。加快部分產品研發進度及成果轉化。重點推進核電泵數字化製造專區建設等智能製造項目。推廣智能工廠模式與應用，提升企業智能化水平。推進兩化融合，按照信息化建設的統一部署，推進財務、人力資源、經營管理、創新項目、股權及固定資產投資等重要管理數據標準化；構建數據集成平台和數據中心，推進門戶平台+管理駕駛艙，奠定精細化管理基礎。

### （四）縱深推進，深化資本運作與改革同步

多措並舉深化改革，堅決去無效、盤活存量；推進引資重組及併購，貫徹落實深化國企國資改革精神，發展混合所有制經濟，結合企業實際分類制定改革方案。深化人力資源改革，突出業績考核導向，逐步引入「一利四率」考核指標，加大考核權重，強化對「一企一策」執行考核；與專業人力資源服務平台機構合作，充分利用引才聚才優惠政策拓寬人才引進渠道，優化企業人員結構；加強同行分享交流，與中外合資企業進行經驗交流，分享國際化的人力資源管理經驗。

# 董事長報告 (續)

## 總結

二零一八年下半年，全球經濟因美國挑戰多邊貿易體系而導致世界貿易磨擦爭端，對世界經濟、金融帶來不確定性影響。預期裝備製造業的投資活躍減慢，歐洲和新興國家經濟前景亦受拖累轉向不穩定性局面。同時，下半年美聯儲預計將再加息，從而減緩世界經濟復甦步伐。本集團主要出口業務均集中在東南亞地區，貿易戰對本集團核心業務的影響甚少，主要是我們出口業務相對較多。

受益於中國政府推動清潔能源、智能電網工程、「一帶一路」建設機遇，加快經濟供給側結構性改革，持續擴大國內需求以及電力設備業務繼續在東南亞、南亞等國家的拓展需求益多。本集團將繼續按照「一抓三保三降一增強」的工作主線，主動拓展國內外市場，全力抓好經營管理，積極推進技術創新，聚焦數字•互聯•智造技術升級，按「一企一策」深化分類指導，劃重點、補短板、嚴考核，全力以赴完成本集團全年經營指標。

籍此，本人謹代表董事會，向全體股東給予的支持、信任，以及各位董事、監事和所有員工對本集團所付出的努力和貢獻，致以深切感謝！

執行董事 董事長  
王玉祥

中國•重慶  
二零一八年八月二十三日

# 管理層討論及分析

## 業績概覽

### 銷售

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的營業總額約人民幣2,768.0百萬元，較去年同期的約人民幣3,548.0百萬元，下降約22%，主要是本集團自二零一八年起停止低毛利對外貿易業務所致。

整體而言，清潔能源裝備板塊的營業額約人民幣1,869.3百萬元(佔營業總額約67.5%)，下降約5.7%；高端智能製造板塊的營業額約人民幣802.7百萬元(佔營業總額約29.0%)，增長約6.9%；工業服務板塊的營業額約人民幣95.4百萬元(佔營業總額約3.5%)，下降約88.3%。

本期間，清潔能源裝備板塊業務銷售收入下降，主要是風電葉片業務略有下降。高端智能製造板塊業務銷售收入有所增長，主要是智能製造產品銷售收入大幅增加所致。工業服務板塊業務下降因本集團自二零一八年起停止低毛利對外貿易業務所致。若撇除二零一七年下半年低毛利貿易收入，預計二零一八年下半年本集團的銷售收入與去年同期比將保持穩步增長。

自二零一七年十二月三十一日止本集團年度報告刊發後，本集團業務日後可能的發展和本集團對二零一八年會計年度的展望，並無重大變動。

## 管理層討論及分析 (續)

### 毛利

截至二零一八年六月三十日止六個月的毛利約人民幣604.2百萬元，較去年同期的約人民幣492.3百萬元，毛利大幅增加約人民幣111.9百萬元，增幅約22.7%，主要是整體清潔能源裝備板塊受益於水力發電設備業務和其他產品的高毛利率拉動所致。預計二零一八年下半年本集團的毛利率將保持基本穩定。

### 資產處置收益及其他收益

截至二零一八年六月三十日止六個月的其他收益約人民幣61.4百萬元，較去年同期的約人民幣186.7百萬元，下降約人民幣125.3百萬元，降幅約67.1%，主要在本期間沒有土地處置收益所致。

### 銷售及管理費用

截至二零一八年六月三十日止六個月的銷售及管理費用約人民幣398.7百萬元，較去年同期的約人民幣508.9百萬元，減少約人民幣110.2百萬元，減幅約21.7%。主要原因系本期準則變化將研發費用從管理費用中單獨列報，上年同期管理費用中包含了研發費用所致。

### 營業利潤

截至二零一八年六月三十日止六個月的營業利潤約人民幣265.9百萬元，較去年同期的約人民幣239.3百萬元，增加約人民幣26.6百萬元，增加約11.1%。

## 管理層討論及分析 (續)

### 財務淨額

截至二零一八年六月三十日止六個月的淨利息開支約人民幣62.8百萬元，較去年同期的約人民幣41.9百萬元，增加約人民幣20.9百萬元，增幅約49.9%，主要是利息資本化減少及借款於本期間增加所致。

### 應佔聯營公司和合營公司投資收益

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團應佔聯營公司和合營公司投資收益約人民幣227.2百萬元，較去年同期的約人民幣195.1百萬元，增長約人民幣32.1百萬元或16.5%。此乃由於重慶康明斯發動機有限公司受大馬力產品市場銷售上升其業績增長，本公司確認投資收益較上期增長約人民幣58.2百萬元；其次是克諾爾商用車系統(重慶)有限公司投資收益增長約人民幣3.7百萬元。相反，受重慶ABB變壓器有限公司業績變動影響，本期確認投資收益較去年同期減少約人民幣45.7百萬元。

### 所得稅開支

截至二零一八年六月三十日止六個月，所得稅開支約人民幣26.3百萬元，較去年同期的約人民幣31.0百萬元，減少約人民幣4.7百萬元，減幅約15.2%。

### 股東應佔利潤

在本期內股東應佔利潤約人民幣227.8百萬元，較去年同期的約人民幣194.0百萬元，增長約人民幣33.8百萬元，增幅約17.4%。每股盈利由去年同期的約人民幣0.05元上升至在本期內的約人民幣0.06元。

## 管理層討論及分析 (續)

### 業務表現

下表載列於所示期間本集團主要業務經營分部應佔收入、毛利及分部業績：

	收入		毛利		分部業績	
	截至六月三十日止期間		截至六月三十日止期間		截至六月三十日止期間	
	二零一八年	二零一七年	二零一八年	二零一七年	二零一八年	二零一七年
	(人民幣百萬元，百分比除外)					
清潔能源裝備業務						
水力發電設備	260.4	150.4	38.7	10.5	(21.4)	111.1
電線電纜	728.5	732.3	107.5	104.3	48.3	55.0
通用機械	547.2	848.6	102.0	107.9	(7.1)	26.1
其他產品	333.2	251.1	132.7	113.8	27.8	24.9
合共	<u>1,869.3</u>	<u>1,982.4</u>	<u>380.9</u>	<u>336.5</u>	<u>47.6</u>	<u>217.1</u>
佔總額百分比	67.5%	55.9%	63.0%	68.4%	75.2%	200.6%
高端智能裝備業務						
數控機床	418.5	391.7	105.3	88.3	(35.9)	(51.2)
轉向系統	222.7	185.1	42.6	36.9	5.9	5.8
其他產品	161.5	174.1	38.0	5.0	17.9	(67.7)
合共	<u>802.7</u>	<u>750.9</u>	<u>185.9</u>	<u>130.2</u>	<u>(12.1)</u>	<u>(113.1)</u>

## 管理層討論及分析 (續)

	收入		毛利		分部業績	
	截至六月三十日止期間		截至六月三十日止期間		截至六月三十日止期間	
	二零一八年	二零一七年	二零一八年	二零一七年	二零一八年	二零一七年
	(人民幣百萬元，百分比除外)					
估總額百分比	<b>29.0%</b>	21.2%	<b>30.8%</b>	26.4%	<b>(19.1%)</b>	(104.5%)
<b>工業服務業務</b>						
貿易	<b>56.7</b>	785.0	<b>3.9</b>	1.8	<b>2.2</b>	(0.9)
金融	<b>33.9</b>	27.9	<b>29.3</b>	23.2	<b>25.4</b>	22.8
其他服務	<b>4.8</b>	0.5	<b>3.6</b>	0.6	<b>0.1</b>	(2.4)
合共	<b>95.4</b>	813.4	<b>36.8</b>	25.6	<b>27.7</b>	19.5
估總額百分比	<b>3.5%</b>	22.9%	<b>6.1%</b>	5.2%	<b>43.8%</b>	18.0%
總部						
合共	<b>0.6</b>	1.3	<b>0.6</b>	–	<b>0.1</b>	(15.3)
估總額百分比	<b>–%</b>	–%	<b>0.1%</b>	–%	<b>0.1%</b>	(14.1%)
<b>總計</b>	<b>2,768.0</b>	3,548.0	<b>604.2</b>	492.3	<b>63.3</b>	108.2

## 管理層討論及分析 (續)

### 清潔能源裝備業務

截至二零一八年六月三十日止六個月，清潔能源裝備經營分部的收入約人民幣1,869.3百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣1,982.4百萬元，減少約人民幣113.1百萬元，下降約5.7%。主要是風電葉片銷售收入較去年同期下降所致。

在本期間，清潔能源裝備經營分部的毛利約人民幣380.9百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的約人民幣336.5百萬元，增加約人民幣44.4百萬元，增幅約13.2%，主要是水力發電設備收入增加及工業泵產品結構調整所致。

截至二零一八年六月三十日止六個月，清潔能源裝備經營分部的業績盈利約人民幣47.6百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月業績約人民幣217.1百萬元，大幅減少約人民幣169.5百萬元或約78.1%，主要是該經營分部去年有土地處置收益。

### 高端智能裝備業務

截至二零一八年六月三十日止六個月，高端智能裝備經營分部的收入約人民幣802.7百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的約人民幣750.9百萬元，增長約人民幣51.8百萬元，增幅約6.9%，主要是智能製造業務收入增加所致。

在本期間，高端智能裝備經營分部的毛利約人民幣185.9百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的約人民幣130.2百萬元，增加約人民幣55.7百萬元或42.8%。

截至二零一八年六月三十日止六個月高端智能裝備經營分部的業績虧損約人民幣12.1百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的虧損的約人民幣113.1百萬元，減虧約人民幣101.0百萬元，減少約89.3%，主要是機床集團減虧及去年傳動系統業務的持續虧損在本期不納入合併業務範圍內所致。

## 管理層討論及分析 (續)

### 工業服務業務

截至二零一八年六月三十日止六個月，工業服務經營分部的收入約人民幣95.4百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的約人民幣813.4百萬元，大幅減少約人民幣718.0百萬元，減少約88.3%，主要是本公司主動停止低毛利對外貿易業務所致。

在本期間，工業服務經營分部的毛利約人民幣36.8百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的約人民幣25.6百萬元，增加約人民幣11.2百萬元，增幅約43.8%，主要是金融業務毛利率增加由截至二零一七年六月三十日止六個月的約83.2%上升至截至二零一八年六月三十日止六個月的約86.4%所致。

截至二零一八年六月三十日止六個月工業服務經營分部的業績約人民幣27.7百萬元，較截至二零一七年六月三十日止六個月的約人民幣19.5百萬元，增加約人民幣8.2百萬元，增幅約42.1%。

### 流動資金情況

本集團於二零一八年六月三十日的現金及銀行存款(包括受限制現金)共約人民幣1,944.6百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣1,658.7百萬元)，增加約人民幣285.9百萬元或約17.2%，主要是本集團收回關聯公司綦江齒輪傳動有限公司的約人民幣319.0百萬元。

在本期間，本集團經營活動產生的現金流量淨額約人民幣-168.7百萬元(截至二零一七年六月三十日止六個月：經營活動產生的現金流量淨額約人民幣-643.0百萬元)。投資活動產生的現金流量淨額約人民幣410.3百萬元(截至二零一七年六月三十日止六個月：投資活動產生的現金流量淨額約人民幣96.2百萬元)。籌資活動產生的現金流量淨額約人民幣-5.2百萬元(截至二零一七年六月三十日止六個月：投資活動產生的現金流量淨額約人民幣2.0百萬元)。

## 管理層討論及分析 (續)

### 應收票據、應收賬款及其他應收款

於二零一八年六月三十日，本集團應收票據、應收賬款及其他應收賬款資產總額約人民幣5,206.7百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣5,213.9百萬元，減少約人民幣7.2百萬元。主要是通用機械業務增加約人民幣170.0百萬元，智能製造業務增加約人民幣100百萬元，數控機床業務增加約人民幣30百萬元。相反，本公司其他應收款減少約319.0百萬元因受賄關聯公司綦江齒輪傳動有限公司的借款所致。

### 應付票據、應付賬款及其他應付款

於二零一八年六月三十日，本集團應付票據、應付賬款及其他應付款總額約人民幣3,620.3百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣3,285.2百萬元，增長約人民幣335.1百萬元。主要是水輪公司增加約人民幣100.0百萬元，重慶鴿牌電線電纜有限公司增加約人民幣60.0百萬元所致。

### 資產與負債

於二零一八年六月三十日，本集團資產總額約人民幣16,824.6百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣16,290.7百萬元，增長約人民幣533.9百萬元。流動資產總額約人民幣10,799.4百萬元，較二零一七年十二月三十一日約人民幣10,544.8百萬元，增長約人民幣254.6百萬元，佔資產總額的約64.2%（二零一七年十二月三十一日：約64.7%）。然而，非流動資產總額約人民幣6,025.2百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣5,745.8百萬元，增長約人民幣279.4百萬元，佔資產總額的35.8%（二零一七年十二月三十一日：約35.3%）。

## 管理層討論及分析 (續)

於二零一八年六月三十日，本集團負債總額約人民幣9,565.6百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣9,112.7百萬元，增長約人民幣452.9百萬元。流動負債總額約人民幣7,362.6百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣7,083.4百萬元，增長約人民幣279.2百萬元，佔負債總額的約77.0% (二零一七年十二月三十一日：約77.7%)。然而，非流動負債總額約人民幣2,203.0百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣2,029.3百萬元，增加約人民幣173.7百萬元，佔負債總額的約23.0% (二零一七年十二月三十一日：約22.3%)。

於二零一八年六月三十日，本集團流動資產淨值約人民幣3,436.8百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣3,461.4百萬元，減少約人民幣24.6百萬元。

### 流動比率

於二零一八年六月三十日，本集團的流動比率(即流動資產除以流動負債之比率)為1.47 : 1 (二零一七年十二月三十一日的1.49 : 1)。

### 負債比率

於二零一八年六月三十日，本集團的負債比率按借款除以總資本計算，負債比率為33.06% (二零一七年十二月三十一日：32.38%)。

### 借款情況

於二零一八年六月三十日，本集團的銀行及其他借款總額(不含遞延收益)約人民幣3,668.5百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣3,489.9百萬元，增長約人民幣178.6百萬元。

本集團須於一年內償還的借款(不含遞延收益)約人民幣1,978.6百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣1,922.2百萬元，增長約人民幣56.4百萬元。須於一年後償還的借款約人民幣1,689.9百萬元，較二零一七年十二月三十一日的約人民幣1,567.7百萬元，增加約人民幣122.2百萬元。

# 管理層討論及分析 (續)

## 重大事項

### 本期間事項

- (1) 於二零一八年一月十八日，本集團決定從二零一八年起停止全資附屬公司重慶盛普物資有限公司從事低毛利對外貿易業務。詳情見於二零一八年一月十八日載於香港聯交所網站及公司網站的公司董事會公告。
- (2) 為了提高效率及減省披露的成本及審核開支，董事會通過決議案，自二零一八年起，本集團僅編製一份根據中國企業會計準則編製的財務報表。本集團截至二零一八年六月三十日止六個月的中期業績將根據中國企業會計準則編製。本公司相信，建議更改會計準則將不會對本集團公佈截至二零一八年六月三十日止六個月的中期業績產生任何重大不利影響。詳情見於二零一八年五月十四日載於香港聯交所網站及公司網站的本集團董事會公告。
- (3) 本集團與普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)及羅兵咸永道會計師事務所就不再續聘事宜達成一致，自股東週年大會結束後生效。經本公集團2017年度股東週年大會批准，同意聘請信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本集團2018年度外部審計機構，根據中國企業會計準則提供相關境內外審計服務。詳情見於二零一八年五月十四日載於香港聯交所網站及公司網站的本集團董事會公告。

## 管理層討論及分析 (續)

- (4) 經本集團2017年度股東週年大會批准，何小燕女士辭任非執行董事一職並委任王鵬程先生出任非執行董事。上述董事任期自股東週年大會日期起至當屆董事會任期屆滿為止，並授權董事會根據二零一五年度股東週年大會通過的董事薪酬標準釐定各董事之薪酬及以董事會認為合適之條款及條件與各董事訂立受該等條款及條款所限之服務協議，及作出實行該等事宜所需之一切行動及事情。詳情見於二零一八年六月二十八日載於香港聯交所網站及公司網站的本集團董事會公告。

### 本期間之後事項

本集團監事會於二零一八年七月五日收到監事、監事會主席向虎先生之辭呈，由於其個人原因申請辭去本集團第四屆監事會監事及監事會主席職務。向虎先生的辭任未導致本集團第四屆監事會人數低於法定最低人數要求，其辭任亦不會影響本集團監事會的正常運作，向虎先生的辭任自辭呈送達監事會時即時生效。詳情見於二零一八年七月五日載於香港聯交所網站及本集團網站的公司董事會公告。

除上文所披露者，期間內本公司並無任何其它重大須予披露。

### 或有負債

於二零一八年六月三十日，本集團並無重大或有負債。

### 資本開支

在本期間，本集團資本開支總額約人民幣217.0百萬元，主要用於擴展廠房、生產技術的提升、生產設備的升級和產能的提升(截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣385.6百萬元)。

## 管理層討論及分析 (續)

### 匯率波動風險

本集團承受多種因不同貨幣而產生的外匯風險，主要涉及港幣及美元。外匯風險來自採用不同於本集團功能貨幣的貨幣進行的未來商業交易及已確認資產和負債。管理層已制訂外匯套期保值管理制度，要求集團各子公司管理與其功能貨幣有關的外匯風險及使用集團認可的外匯套保工具。

### 員工

於二零一八年六月三十日，本集團擁有僱員共7,960人(二零一七年六月三十日共10,448人)，減少僱員人數主要是去年出售綦江齒輪傳動有限公司給母公司所致。本集團繼續推動技術人才升級，培育招聘富有技術及管理經驗的技術和管理人才，完善薪酬表現掛鈎的分配體系，加強安全培訓督導，保障員工安全和保持良好和諧勞資關係。

# 其他資料

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

截至二零一八年六月三十日止，據董事所知，下列各名人士(並非本公司的董事、行政總裁或監事)於本公司的股份中擁有權益，而該等權益根據證券及期貨條例第336條的規定存放於當中所述登記冊：

### 每股面值人民幣1.00元的本公司內資股的好倉

股東名稱	股份數量	股份類別	身份	附註	佔已發行	佔已發行	佔已發行
					內資股總數的	H股份總數的	股份總數的
					百分比	百分比	百分比
					(%)	(%)	(%)
重慶機電控股(集團)公司	1,924,225,189	內資股	實益擁有人	(1)	74.46(L)	-	52.22
	11,652,000	H股	實益擁有人	(1)	-	1.06(L)	0.32
重慶渝富資產經營 管理集團有限公司	232,132,514	內資股	實益擁有人	(1)	8.98(L)	-	6.30
重慶建工集團股份有限 公司	232,132,514	內資股	實益擁有人	(2)	8.98(L)	-	6.30
中國華融資產管理 股份有限公司	195,962,467	內資股	實益擁有人	(3)	7.58(L)	-	5.32
重慶市國有資產監督 管理委員會	2,388,490,217	內資股	受控法團權益	(1)	92.42(L)	-	64.82
	11,652,000	H股	實益擁有人	(1)	-	1.06(L)	0.32
中國財政部	195,962,467	內資股	受控法團權益	(3)	7.58(L)	-	5.32

(L) 指 好倉

## 其他資料 (續)

### 本公司每股面值人民幣1.00元的H股股份

股東名稱	股份數量	身份	附註	佔已發行 H股總數 的百分比	佔已發行 股份總數 的百分比
The Bank of New York Mellon(前稱「The Bank of New York」)	87,276,000(L) 0(P)	保管人		7.93(L) 0(P)	2.37(L) 0(P)
The Bank of New York Mellon Corporation	87,276,000(L) 87,276,000(P)	大股東所控制 的法團的權益	(4)	7.93(L) 7.93(P)	2.37(L) 2.37(P)
GE Asset Management Incorporated	75,973,334(L)	投資經理		6.91(L)	2.06(L)

(L) 指 好倉

(S) 指 淡倉

(P) 指 可供借出的股份

附註：

- (1) 重慶機電控股(集團)公司、重慶渝富資產經營管理集團有限公司為重慶市國有資產監督管理委員會全資擁有的公司，因而兩公司分別持有的本公司1,924,225,189股內資股及11,652,000股H股和232,132,514股內資股應視為重慶市國有資產監督管理委員會擁有的權益。
- (2) 重慶建工集團股份有限公司為重慶市國有資產監督管理委員會透過其全資擁有的重慶建工投資控股有限責任公司持有76.53%股權，因而重慶建工集團股份有限公司持有的本公司232,132,514股內資股應視為重慶市國有資產監督管理委員會的權益。

## 其他資料 (續)

- (3) 中國華融資產管理股份有限公司為中華人民共和國財政部直接持有63.36%股權和透過其全資擁有的中國人壽保險(集團)公司間接持有4.22%股權，因而中國華融資產管理股份有限公司持有的本公司195,962,467股內資股權益應視為中華人民共和國財政部的權益。
- (4) The Bank of New York Mellon Corporation持有The Bank of New York Mellon (前稱「The Bank of New York」)的100%權益，The Bank of New York Mellon持有87,276,000股本公司H股。87,276,000股H股權益乃指同一批本公司股份，包括可借出的股份87,276,000股本公司H股。

除上文所披露者，本公司董事並不知悉有任何人於二零一八年六月三十日持有根據證券及期貨條例第336條的規定存放於當中所述登記冊的股份或相關股份中的任何權益或淡倉。

### 遵守企業管治守則

於本期間本公司已採納及遵守上市規則附錄14所載《企業管治守則》之守則條文。

### 證券交易的標準守則

本公司已遵守上市規則附錄10所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)，採納監管董事進行證券交易之程序。本公司已取得全體董事發出之個別確認，確認在截至二零一八年六月三十日止六個月期間內遵守標準守則之規定。

### 購買、出售或贖回本公司證券

截至二零一八年六月三十日止六個月期間內，本集團及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

## 其他資料 (續)

### 中期股利

董事會不建議派發中期股利。

### 審核與風險管理委員會

審核與風險管理委員會已經與管理層人員及本公司的核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)共同審閱本公司採納的會計準則、法律及法規，並已就本集團的內部監控及財務報告事宜(包括審閱本中期業績)進行討論。審核與風險管理委員會認為本中期業績符合適用會計準則、法律及法規，並已作出適當披露。

### 董事會及監事會

於本報告日期，本公司執行董事為王玉祥先生、陳萍女士、楊泉先生；非執行董事為黃勇先生、鄧勇先生、竇波先生、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、劉偉先生。

於本報告日期，本公司監事會成員包括夏華先生、吳怡女士、黃輝先生和張明智先生。

### 於聯交所網站和公司網站公佈中期業績

中期業績公佈已刊載於本公司網站(<http://www.chinacqme.com>)及聯交所網站。中期報告亦將於二零一八年九月十四日或前後在本公司網站及聯交所網站刊載，其後按股東選擇收取通訊方式處理寄發予本公司股東。

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  
二零一八年八月二十三日

# 審閱報告

XYZH/2018CQA10340

## 重慶機電股份有限公司董事會：

我們審閱了後附的重慶機電股份有限公司(以下簡稱機電股份公司)財務報表，包括2018年6月30日的合併及母公司資產負債表，2018年1-6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表和合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製和公允列報是機電股份公司管理層的責任，我們的責任是在執行審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表在所有重大方面沒有按照企業會計準則的規定編製，未能公允反映機電股份公司2018年6月30日的財務狀況以及2018年1-6月的經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國 北京

二〇一八年八月二十三日

# 合併利潤表

2018年1-6月

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、營業總收入</b>		<b>2,767,959,138.61</b>	3,548,021,596.29
其中：營業收入	六、43	<b>2,733,873,606.55</b>	3,519,111,129.77
利息收入	六、43	<b>33,870,973.44</b>	28,792,373.02
手續費及佣金收入	六、43	<b>214,558.62</b>	118,093.50
<b>二、營業總成本</b>		<b>2,793,802,008.14</b>	3,692,033,982.65
其中：營業成本	六、43	<b>2,159,124,333.67</b>	3,051,127,108.77
利息支出	六、43	<b>4,561,659.34</b>	4,566,493.17
手續費及佣金支出	六、43	<b>54,420.31</b>	34,063.60
税金及附加		<b>28,517,225.78</b>	30,859,518.27
銷售費用	六、44	<b>142,579,113.56</b>	132,602,869.09
管理費用	六、45	<b>256,083,181.28</b>	376,344,103.64
研發費用	六、46	<b>116,331,772.01</b>	-
財務費用	六、47	<b>62,780,594.46</b>	41,889,234.31
其中：利息費用		<b>63,291,660.09</b>	49,346,897.41
利息收入		<b>12,811,729.52</b>	7,590,186.04
資產減值損失	六、48	<b>2,178,043.43</b>	54,610,591.80
信用減值損失	六、49	<b>21,591,664.30</b>	-
加：其他收益	六、53	<b>60,759,243.59</b>	-
投資收益(損失以「-」號填列)	六、50	<b>230,506,396.27</b>	196,574,269.00
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>227,196,327.78</b>	195,107,399.00
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、51	<b>-104,916.90</b>	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、52	<b>623,652.43</b>	186,715,396.00
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>265,941,505.86</b>	239,277,278.64
加：營業外收入	六、54	<b>6,970,029.97</b>	18,753,923.66
減：營業外支出	六、55	<b>2,895,940.38</b>	6,378,165.62
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>270,015,595.45</b>	251,653,036.68
減：所得稅費用	六、56	<b>26,320,717.25</b>	31,029,926.28

# 合併利潤表(續)

2018年1-6月

項目	附註	本年發生額	上年發生額
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>243,694,878.20</b>	220,623,110.40
(一)按經營持續性分類		<b>243,694,878.20</b>	220,623,110.40
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>243,694,878.20</b>	220,623,110.40
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類		<b>243,694,878.20</b>	220,623,110.40
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>227,779,287.39</b>	194,032,482.68
2.少數股東損益		<b>15,915,590.81</b>	26,590,627.72
六、其他綜合收益的稅後淨額		<b>1,085,663.32</b>	5,699,476.68
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>1,085,663.32</b>	5,699,476.68
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	5,000,476.68
1.重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-	5,000,476.68
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		<b>1,085,663.32</b>	699,000.00
1.可供出售金融資產公允價值變動		-	245,000.00
2.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	353,000.00
3.現金流量套期儲備		<b>1,324,807.42</b>	3,966,000.00
4.外幣財務報表折算差額		<b>-239,144.10</b>	-3,865,000.00

# 合併利潤表(續)

2018年1-6月

項目	附註	本年發生額	上年發生額
七、綜合收益總額		<b>244,780,541.52</b>	226,322,587.08
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>228,864,950.71</b>	199,731,959.36
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>15,915,590.81</b>	26,590,627.72
八、每股收益：	註1		
(一)基本每股收益		<b>0.0618</b>	0.0527
(二)稀釋每股收益		<b>0.0618</b>	0.0527

註1 — 財務報表補充資料附註2。

# 合併資產負債表

2018年6月30日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>1,944,570,182.69</b>	1,658,694,663.00
交易性金融資產	六、2	<b>129,079.58</b>	—
應收票據及應收賬款	六、3	<b>4,191,842,744.79</b>	3,883,314,358.00
預付款項	六、4	<b>295,828,896.59</b>	434,915,529.00
其他應收款	六、5	<b>1,014,863,362.69</b>	1,330,585,622.92
發放貸款及墊款	六、10	<b>1,213,670,239.85</b>	1,007,178,150.00
存貨	六、6	<b>1,581,288,413.22</b>	2,040,955,563.00
合同資產	六、7	<b>495,773,425.43</b>	—
一年內到期的非流動資產	六、8	<b>1,138,300.00</b>	1,138,300.00
其他流動資產	六、9	<b>60,279,233.34</b>	188,049,577.00
<b>流動資產合計</b>		<b>10,799,383,878.18</b>	10,544,831,762.92

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款	六、10	-	37,894,354.00
長期應收款	六、11	<b>42,669,104.46</b>	91,669,620.00
長期股權投資	六、12	<b>1,193,500,242.34</b>	1,046,677,545.00
投資性房地產	六、13	<b>155,439,419.39</b>	164,020,539.97
固定資產	六、14	<b>3,111,054,290.19</b>	2,866,356,781.00
在建工程	六、15	<b>371,748,287.56</b>	418,264,300.74
無形資產	六、16	<b>630,212,278.19</b>	615,280,099.72
開發支出	六、17	<b>11,935,929.19</b>	7,138,672.00
商譽	六、18	<b>143,312,435.00</b>	143,312,435.00
長期待攤費用	六、19	<b>191,377,050.78</b>	203,065,942.02
遞延所得稅資產	六、20	<b>137,894,750.23</b>	68,505,568.00
其他非流動資產	六、21	<b>36,040,440.23</b>	83,655,571.26
<b>非流動資產合計</b>		<b>6,025,184,227.56</b>	5,745,841,428.71
<b>資產總計</b>		<b>16,824,568,105.74</b>	16,290,673,191.63

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、22	<b>1,701,672,391.31</b>	1,669,889,955.00
吸收存款及同業存放	六、29	<b>888,848,304.06</b>	877,057,450.00
應付票據及應付賬款	六、23	<b>3,026,439,284.01</b>	2,759,082,239.00
預收款項	六、24	<b>502,903,663.92</b>	677,552,844.00
合同負債	六、25	<b>44,079,785.91</b>	-
應付職工薪酬	六、26	<b>61,270,077.44</b>	57,693,334.00
應交稅費	六、27	<b>235,795,184.79</b>	221,341,231.00
其他應付款	六、28	<b>593,901,573.51</b>	526,130,339.20
一年內到期的非流動負債	六、30	<b>301,746,095.32</b>	294,663,555.00
其他流動負債	六、31	<b>5,945,215.03</b>	-
<b>流動負債合計</b>		<b>7,362,601,575.30</b>	7,083,410,947.20

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、32	<b>699,200,000.00</b>	562,411,906.00
應付債券	六、33	<b>798,404,883.43</b>	797,674,683.43
長期應付款	六、34	<b>195,225,668.79</b>	211,496,663.00
長期應付職工薪酬	六、35	<b>15,968,000.00</b>	15,968,000.00
預計負債	六、36	<b>12,443,765.42</b>	-
遞延收益	六、37	<b>388,502,803.13</b>	383,378,140.00
遞延所得稅負債	六、20	<b>93,257,810.80</b>	58,346,309.00
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,203,002,931.57</b>	2,029,275,701.43
<b>負債合計</b>		<b>9,565,604,506.87</b>	9,112,686,648.63
<b>股東權益：</b>			
股本	六、38	<b>3,684,640,154.00</b>	3,684,640,154.00
資本公積	六、39	<b>47,161,642.67</b>	49,744,935.00
其他綜合收益	六、40	<b>27,458,877.32</b>	27,977,334.00
盈餘公積	六、41	<b>309,950,966.18</b>	297,517,132.00
未分配利潤	六、42	<b>2,776,458,202.81</b>	2,717,844,150.00
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>6,845,669,842.98</b>	6,777,723,705.00
少數股東權益		<b>413,293,755.89</b>	400,262,838.00
<b>股東權益合計</b>		<b>7,258,963,598.87</b>	7,177,986,543.00
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>16,824,568,105.74</b>	16,290,673,191.63

# 合併股東權益變動表

2018年1-6月

項目	本年											
	重慶機電股份有限公司股東權益											
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2017年12月31日餘額	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	7,177,965,543.00
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,165,234.60	-2,884,572.92	-172,149,907.52
二、2018年1月1日餘額	3,684,640,154.00	-	-	49,744,935.00	-	27,977,334.00	-	297,517,132.00	-	2,548,678,915.40	397,378,265.08	7,005,936,635.48
三、本生年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-2,563,292.33	-	-518,456.68	-	12,433,834.18	-	227,779,287.41	15,915,590.81	253,026,963.39
(一)綜合收益總額	-	-	-	-2,563,292.33	-	-518,456.68	-	12,433,834.18	-	227,779,287.41	15,915,590.81	243,176,421.54
(二)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,850,541.85
四、2018年6月30日	3,684,640,154.00	-	-	47,181,642.67	-	27,458,877.32	-	309,950,966.18	-	2,776,458,202.81	413,293,755.89	7,258,963,598.87

# 合併股東權益變動表(續)

2018年1-6月

項目	上年												
	歸屬母公司股東權益												
	股本	優先股	其他權益工具	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2016年12月31日	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
二、2017年1月1日	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、本報表變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-10,959,885.00	-	5,659,476.68	-	-	-	65,070,079.68	-197,698,031.28	-137,888,359.92
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	5,659,476.68	-	-	-	194,032,482.68	26,590,627.72	226,322,587.08
(二)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,962,403.00	-93,180,091.00	-222,142,494.00
1.提取盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,962,403.00	-93,180,091.00	-222,142,494.00
2.少數股東資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,360,000.00	5,360,000.00
(三)其他	-	-	-	-	-10,959,885.00	-	-	-	-	-	-	-131,108,568.00	-142,068,453.00
四、2017年6月30日結報	3,684,640,154.00	-	-	-	145,183,949.00	-	19,836,097.68	-	332,505,407.00	-	2,616,384,020.68	382,897,827.72	7,181,487,456.08

# 合併現金流量表

2018年1-6月

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>2,292,404,403.92</b>	4,211,152,212.25
存放中央銀行和同業款項淨減少額		-	19,618,805.51
客戶貸款及墊款淨減少額		-	247,492,186.00
收到的稅費返還		<b>9,344,656.79</b>	-
收到其他與經營活動有關的現金		<b>420,536,260.80</b>	19,541,607.50
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>2,722,285,321.51</b>	4,497,804,811.26
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>2,030,859,091.33</b>	3,924,566,469.77
客戶存款和同業存放款淨減少額		-	210,707,638.00
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>418,278,866.11</b>	461,572,603.99
支付的各项稅費		<b>149,925,870.45</b>	157,954,483.96
支付其他與經營活動有關的現金		<b>291,923,849.45</b>	386,562,165.69
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>2,890,987,677.34</b>	5,141,363,361.41
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-168,702,355.83</b>	-643,558,550.15

# 合併現金流量表(續)

2018年1-6月

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>198,763,506.71</b>	161,466,872.00
取得投資收益收到的現金		<b>159,076,955.91</b>	93,285,355.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>926,228.00</b>	93,531,162.00
收到其他與投資活動有關的現金		<b>355,727,525.16</b>	13,871,229.00
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>714,494,215.78</b>	362,154,618.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>96,340,047.84</b>	253,494,733.47
投資支付的現金		<b>168,597,735.85</b>	1,630,722.00
支付其他與投資活動有關的現金		<b>39,222,569.91</b>	10,787,894.85
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>304,160,353.60</b>	265,913,350.32
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>410,333,862.18</b>	96,241,267.68

# 合併現金流量表(續)

2018年1-6月

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
取得借款所收到的現金		<b>775,000,000.00</b>	664,837,217.00
收到其他與籌資活動有關的現金		-	5,360,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>775,000,000.00</b>	670,197,217.00
償還債務所支付的現金		<b>584,155,743.12</b>	363,561,203.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>61,862,147.16</b>	144,603,296.03
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>134,149,408.90</b>	160,031,378.24
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>780,167,299.18</b>	668,195,877.27
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-5,167,299.18</b>	2,001,339.73
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>120,596.22</b>	6,198,805.59
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>1,174,539,298.00</b>	1,442,933,183.75
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	六、58	<b>1,411,124,101.39</b>	903,816,046.60

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司的基本情況

重慶機電股份有限公司(以下簡稱「本集團」)是由重慶機電控股(集團)公司(以下簡稱「重慶機電集團」)、重慶渝富資產經營管理集團有限公司(以下簡稱「渝富公司」，原重慶渝富資產經營管理有限公司)、中國華融資產管理公司(以下簡稱「華融公司」)以及重慶建工集團股份有限公司(以下簡稱「建工集團」，原重慶建工集團有限責任公司)於2007年7月27日共同發起設立的股份有限公司，註冊地址為中華人民共和國重慶市北部新區黃山大道中段60號，總部地址為中華人民共和國重慶市。重慶機電集團為本集團的母公司及最終控股公司。本集團設立時總股本為2,679,740,154元，每股面值1元。

根據中國證券監督管理委員會證監許可(2008)285號文件批准，本集團於2008年6月13日完成了向境外投資者發行股票(H股) 1,004,900,000股，並在香港聯合交易所有限公司掛牌上市交易，發行後總股本增至3,684,640,154元。

本集團及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事清潔能源裝備、高端智能裝備的製造、銷售，及工業服務。

本財務報表由本集團董事會於2018年8月23日批准報出。

## 二、合併財務報表範圍

詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、財務報表的編製基礎

### (1) 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》的規定並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

### (2) 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。本集團擁有近期持續獲利經營的歷史且有財務資源支持，因此以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

## 四、重要會計政策及會計估計

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 3. 營業週期

本集團營業週期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 4. 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

在同一控制下企業合併中合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

在非同一控制下企業合併中購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本集團及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本集團同受最終控制方控制之日起納入本集團合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本集團所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本集團向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本集團出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本集團對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

如果以本集團為會計主體與以本集團或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

### 7. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金、可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 8. 外幣業務和外幣財務報表折算

#### (1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

#### (2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

##### 2) 金融資產的確認

以攤餘成本計量的金融資產，是指同時合下列條件的金融資產：

- 1 企業管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。
- 2 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，是指該金融資產同時符合下列條件：

- 1 企業管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。
- 2 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 2) 金融資產的確認(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，是指除分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。

##### 3) 金融資產的計量

本集團對所有金融資產和金融負債按照公允價值進行初始計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用應當直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用應當計入初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產(不屬於任何套期關係的一部分)，按照攤餘成本進行後續計量，在按照實際利率法攤銷、減值以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資除外)，除減值損失或利得、匯兌損益、和按照實際利率法計算的該金融資產的利息計入損益之外，所產生的其他利得或損失，均應當計入其他綜合收益。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，公允價值變動計入其他綜合收益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 3) 金融資產的計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，公允價值變動計入當期損益。

金融資產的利息收入，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第三十九條執行。

金融資產的股利收入，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第六十五條執行。

##### 4) 金融資產的終止確認

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 金融資產的終止確認(續)

金融資產發生轉移，企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，但企業保留了對該金融資產控制的，應當按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額(該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額(該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 5) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

對於下列各項目，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。
- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。
- ③ 本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債

##### 1) 金融負債分類和重分類

除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。對此類金融負債，本集團按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。本集團作為此類金融負債發行方的，在初始確認後按照依據本準則第八章所確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### 2) 金融負債終止確認

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或該部分金融負債。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

終止確認部分的負債賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (3) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

#### (4) 衍生金融工具及套期活動

衍生工具初始按於衍生工具合同訂立日的公允價值確認，其後按其公允價值重新計量。確認所產生的利得或損失的方法取決於該衍生工具是否指定作套期工具，如指定為套期工具，則取決於其所套期項目的性質。本集團指定若干衍生工具作為：

- 1) 套期已確認資產、負債或一項確定承諾的公允價值(公允價值套期)；
- 2) 套期與一項已確認資產或負債或一項極可能預期交易有關的特定風險(現金流量套期)；
- 3) 套期一項境外經營淨投資的外匯風險(淨投資套期)。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (4) 衍生金融工具及套期活動(續)

本集團於交易開始時就套期工具與被套期項目的關係，以至其風險管理目標及執行多項套期交易的策略作檔案記錄。本集團亦於套期開始時和按持續基準，記錄其對於該等用於套期交易的衍生工具，是否高度有效地抵銷被套期項目的公允價值或現金流量變動的評估。

#### (5) 公允價值套期

套期工具為衍生工具的，套期工具公允價值變動形成的利得或損失應當計入當期損益；

套期工具為非衍生工具的，套期工具賬面價值因匯率變動形成的利得或損失應當計入當期損益。

若套期不再符合套期會計的條件，採用實際利率法的被套期項目的賬面值調整，按直至到期期間在損益中攤銷。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (6) 現金流量套期

被指定並符合資格作為現金流量套期的衍生工具的公允價值變動的有效部份計入其他綜合收益；與無效部份有關的利得和損失，計入當期損益。

被套期項目為預期交易，且該預期交易使企業隨後確認一項金融資產或一項金融負債的，原直接確認為所有者權益的相關利得或損失，應當在該金融資產或金融負債影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益。但是，企業預期原直接在所有者權益中確認的淨損失全部或部分在未來會計期間不能彌補時，應當將不能彌補的部分轉出，計入當期損益。

被套期項目為預期交易，且該預期交易使企業隨後確認一項非金融資產或一項非金融負債的，將原直接在所有者權益中確認的相關利得或損失轉出，計入該非金融資產或非金融負債的初始確認金額。

當一項套期工具到期或售出後，或當套期不再符合套期會計的條件時，在套期有效期間直接計入所有者權益中的套期工具利得或損失不應當轉出，直至預期交易實際發生時，再按照預期交易相應會計準則進行處理。當一項預測交易預期不會再出現時，在套期有效期間直接計入所有者權益中的套期工具利得或損失應當轉出，計入當期損益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (7) 淨投資套期

境外經營淨投資的套期按照類似於現金流量套期的會計規定處理。

套期工具形成的利得或損失中屬於有效套期的部分，計入其他綜合收益，並單列項目反映。

處置境外經營時，上述原計入所有者權益的單列項目反映的套期工具利得或損失應當轉出，計入當期損益。

套期工具形成的利得或損失中屬於無效套期的部分，應當計入當期損益。

### 10. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、在產品、產成品、低值易耗品和已完工未結算等，按成本與可變現淨值孰低計量。

存貨發出時的成本按加權平均法核算，產成品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資

長期股權投資包括：本集團對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資。

子公司為本集團能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

#### (1) 投資成本確定

##### *對於企業合併形成的長期股權投資*

同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

##### *對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資*

支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (3) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

#### (4) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註六、12)。

### 12. 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 投資性房地產(續)

投資性房地產折舊(攤銷)採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物(含土地使用權)	30-50年	0.00-5.00%	1.90% -3.33%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 固定資產

#### (1) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公及電子設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本集團在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 固定資產(續)

#### (2) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	20-50年	5.00%	1.90%至4.75%
2	機器設備	7-28年	5.00%	3.39%至13.57%
3	運輸工具	6-12年	5.00%	7.92%至15.83%
4	辦公及電子設備	3-14年	5.00%	6.79%至31.67%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 固定資產(續)

#### (3) 融資租入固定資產的認定依據和計價方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

#### (4) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

### 15. 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款的借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款的借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 無形資產

無形資產包括土地使用權、專有技術、商標、客戶關係、特許經營權及軟件等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

#### (1) 土地使用權

土地使用權按使用年限30至50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

#### (2) 專有技術

所有者投入的專有技術按照投資時投資雙方確認的價值入賬，並按預計使用年限10年平均攤銷。本集團於2011年收購子公司所取得的專有技術，按照收購時評估的結果入賬，並採用直線法按預計使用年限6至10年平均攤銷。

#### (3) 商標及客戶關係

商標及客戶關係為本集團於2010年度收購子公司產生，按照收購時評估的結果入賬。其中商標為使用壽命不確定的無形資產，於持有期間無需攤銷，在每個會計期間進行減值測試；客戶關係採用直線法按預計使用年限10-12年平均攤銷。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 無形資產(續)

#### (4) 軟件

軟件按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限2至10年平均攤銷。

#### (5) 特許經營權

本集團涉及若干服務特許經營安排，本集團按照授權當局所訂的預設條件，為授權當局開展工程建設，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產列示為無形資產或應收特許經營權的授權當局的款項。

合同規定基礎設施建成後的一定期間內，可以無條件地自授權當局收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的；或在提供經營服務的收費低於某一限定金額的情況下，授權當局按照合同規定負責補償有關差價的，在確認收入的同時確認金融資產。

合同規定在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，在確認收入的同時確認無形資產。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 無形資產(續)

#### (5) 特許經營權(續)

如適用無形資產模式，則本集團會將該等特許經營安排下相關的非流動資產於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營使用權。於特許經營安排的相關基建項目落成後，特許經營使用權根據無形資產模式在特許經營期內以直線法進行攤銷。

如適用金融資產模式，則本集團將該等特許經營安排下的資產於資產負債表內列做金融資產。於特許經營安排的相關基建項目落成後，金融資產在特許經營期內按照實際利率法計算利息並確認損益。

#### (6) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 無形資產(續)

#### (7) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 3) 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 無形資產(續)

#### (7) 研究與開發(續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

#### (8) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

### 17. 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

對於長期待攤費用中的模具，其攤銷採用工作量法按照預計使用次數分攤至受益期間。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 職工薪酬(續)

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 20. 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

### 21. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 收入確認原則和計量方法

本集團確認收入時的五個步驟：步驟1：識別與客戶之合約；步驟2：識別合約內之履約義務；步驟3：釐定交易價格；步驟4：按合約內履約義務分配交易價格；步驟5：當(或於)實體滿足履約義務時確認收入，本集團確認收入於客戶獲得商品或服務控制權的時間點確認。

在合同開始日，本公司識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。倘一項獨立的銷售價格不能直接觀察，本集團採用適當的技術進行估計，以便最終分攤至任何履約義務之交易價格反映本集團預期將承諾的商品轉讓予客戶有權換取的代價金額。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，公司在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制公司履約過程中在建的商品；公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 收入確認原則和計量方法(續)

如果不滿足上述條件之一，則公司在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品。其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

合同資產和合同負債的列報：合同資產指本集團就向客戶換取本集團已轉讓的商品或服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。合同負債指本集團因已自客戶收取對價(或已可自客戶收取對價)，而須轉讓商品或勞務予客戶之義務。於資產負債表日，同一合同下的合同資產和合同負債應當以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不能互相抵銷。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 23. 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 23. 政府補助(續)

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- (1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- (2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

#### (1) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

#### (2) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

### 26. 持有待售

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(一)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(二)本集團已與其他方簽訂具有法律約束力的出售協議且已取得相關批准，預計出售將在一年內完成。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 持有待售(續)

符合持有待售條件的非流動資產(不包括金融資產、以公允價值計量的投資性房地產以及遞延所得稅資產)，以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量，公允價值減去出售費用後的淨額低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

被劃分為持有待售的非流動資產和處置組中的資產和負債，分類為流動資產和流動負債，並在資產負債表中單獨列示。

### 27. 終止經營

終止經營為滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被處置或劃歸為持有待售類別：(一)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(二)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(三)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

利潤表中列示的終止經營淨利潤包括其經營損益和處置損益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

### 29. 財務擔保合同

財務擔保合同要求提供者為合同持有人提供償還保障，即在被擔保人到期不能履行合同條款時，代為償付合同持有人的損失。本集團將財務擔保合同提供給銀行、金融機構和其他實體，為關聯公司貸款、透支和取得其他銀行額度提供保證。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 財務擔保合同(續)

財務擔保合同在擔保提供日按公允價值進行初始確認。在資產負債表日按合同的攤餘價值和對本集團履行擔保責任所需準備金的最佳估計孰高列示，與該合同相關負債的增加計入當期利潤表。這些估計基於類似交易經驗、過去損失歷史和管理層判斷而得出。

### 30. 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計進行持續的評價。本集團對於未來所進行的估計和假設可能不能完全等同於與之相關的實際結果。下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

#### (1) 稅項

本集團在多個國家適用多項稅項，如：企業所得稅及增值稅等。確定該等稅項的計提時需要作出判斷。在日常業務過程中，許多交易及計算所涉及的最終稅項並不確定。本集團根據對預期稅收事項的估計，判斷未來是否需承擔額外的稅金以確認稅收事項的負債。若該等事項的最終稅務結果與初始記錄金額不同，其差額將影響作出判斷有關期間的稅項。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 重要會計估計和判斷(續)

#### (1) 稅項(續)

遞延所得稅資產的確認系由於管理層預期將有可使用的應納稅所得額以實現其暫時性差異。若該等事項的預期與初始預期不同，其差額將影響作出預期有關期間的所得稅及遞延稅款。

#### (2) 非金融資產減值

##### 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行重新修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團可能需對商譽計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團可能需對商譽計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 重要會計估計和判斷(續)

#### (3) 長期資產減值

本集團每年對長期資產根據附註二(19)所述的會計政策測試減值。資產或產生現金單位的可收回金額按資產公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者計算。計算使用價值需要企業根據管理層的假設及估計，估計預期產生現金單位的未來現金流量及合適的貼現率。經過敏感度分析後，管理層相信有關資產的賬面價值將可全數收回。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對長期資產增加計提減值準備。

#### (4) 應收賬款及其他應收款的減值

本集團定期對應收賬款及其他應收款進行評估，以確定其是否存在減值；有客觀證據表明發生減值的，則基於具有相似信用風險的應收賬款及其他應收款的預期信用損失對減值損失金額作出估計。定期對估計預計未來現金流量中所使用的方法和假設進行評估，以降低損失估計與實際金額之間的差異額。

#### (5) 存貨的計價

本集團的存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。存貨的可變現淨值是指日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重要會計政策和會計估計變更

#### (1) 重要會計政策變更

財政部於2017年修訂了《企業會計準則第14號——收入》、《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號——金融資產轉移》、《企業會計準則第24號——套期會計》、《企業會計準則第37號——金融工具列報》及《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業，自2018年1月1日起施行，經本集團第四屆董事會2018年第一次會議於2018年3月29日決議通過，本集團按照財政部的要求時間開始執行前述五項會計準則。

本集團於2018年1月1日按照上述新或修訂的準則的規定導致會計政策出現變動及須調整財務報表中已確認的金額，根據過渡條文，本集團已採用經修訂的追溯應用方法，按首次採用此準則所帶來的累計影響，對2018年1月1日留存收益的期初結餘作出調整，比較數字亦不予重列。於2018年1月1日合併財務表中確認的金額予以下列調整。未列示未受變更影響的項目：

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重要會計政策和會計估計變更(續)

#### (1) 重要會計政策變更(續)

表1：

原報表項目	2017年 12月31日餘額	現報表項目	2018年1月1日餘額	調增金額	備註
應收票據	1,479,630,312.00	應收賬款票據及	3,823,030,279.74	-60,284,078.26	1
應收賬款	2,403,684,046.00	應收賬款			
應收利息	19,416,374.00	其他應收款	1,317,945,398.82	-12,640,224.09	1
應收股利	260,528,433.00				
其他應收款	1,050,640,815.91				
存貨—已完工未結算	641,364,728.98	合同資產	410,170,037.87	-231,194,691.11	2
預收賬款	128,077,485.21	合同負債	26,418,362.05	-101,659,123.16	
應付票據	809,054,101.00	應付票據及	2,759,082,239.00		
應付賬款	1,950,028,138.00	應付賬款			
應付利息	11,250,751.00	其他應付款	526,130,339.20		
應付股利	30,077,325.00				
其他應付款	484,802,263.20				
長期應付款	207,600,793.00	長期應付款	211,496,663.00		
專項應付款	3,895,870.00				
管理費用	376,344,103.64	管理費用	291,602,829.28		
		研發費用	84,741,274.36		

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重要會計政策和會計估計變更(續)

#### (1) 重要會計政策變更(續)

表2：

項目	2017年12月31日		2018年1月1日	
	金額	調整金額	金額	金額
資產總額	16,290,673,191.63	-261,053,173.09	16,029,620,018.54	
負債總額	9,112,686,648.63	-89,003,265.55	9,023,683,383.08	
歸屬於母公司所有者權益合計	6,777,723,705.00	-169,165,234.60	6,608,558,470.40	
少數股東權益	400,262,838.00	-2,884,672.92	397,378,165.08	

表3：因執行新企業會計準則導致的會計政策變更對母公司2018年報表影響列示如下：

原報表項目	2017年		現報表項目	2018年1月1日餘額
	12月31日餘額			
應收利息	40,221,072.58			
應收股利	260,528,431.94		其他應收款	1,994,281,937.00
其他應收款	1,693,532,432.48			
應付利息	9,261,300.00		其他應付款	60,628,414.00
其他應付款	51,367,114.00			

歸屬於母公司所有者權益減少169,165,234.60元、少數股東權益減少2,884,672.92元，系執行2017年修訂的14號準則及22號準則對金融資產減值方法由過往信用記錄調整為預期信用損失補計提減值準備所致，說明如下：

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重要會計政策和會計估計變更(續)

#### (1) 重要會計政策變更(續)

##### ① 應收款項減值準備計提影響

本集團及下屬子公司2017年及以前根據對客戶的財務狀況及其過往信用記錄的分析判斷減值，對應收款項已逾期但未計提減值的本金餘額14.33億元認為其不存在減值，未計提減值準備。2018年起，公司根據修訂的22號準則按照未來預計信用損失率，重新計算年初應計提減值準備金額，與原計提餘額進行比較，期初應補計減值準備7,292.43萬元。

##### ② 合同資產減值準備計提影響

根據2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》規定，子公司水輪公司對按建造合同核算的資產重分類為合同資產，根據修訂的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》相關規定，水輪公司對合同資產按照預期信用損失為基礎進行減值測試計提減值準備，補計期初合同資產減值準備12,953.56萬元，調減期初留存收益。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重要會計政策和會計估計變更(續)

#### (1) 重要會計政策變更(續)

##### ② 合同資產減值準備計提影響(續)

同時在資產負債表日，同一合同下的合同資產和合同負債應當以淨額列示，水輪公司期初存貨—已完工未結算及與工程項目相關的預收賬款重分類至合同資產、合同負債列報。

##### ③ 上述減值準備計提遞延所得稅資產3,041萬元。對歸屬於母公司所有者權益減少16,916.52萬元、少數股東權益減少288.47萬元。

#### (2) 重要會計估計變更

無。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項

### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%及0%
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	17%、16%、13%、11%、10%、6%
增值稅(簡易徵收)	應納稅增值額乘以增值稅徵收率	5%、3%
城市維護建設稅	繳納的增值稅	5%及7%
教育費附加	繳納的增值稅	2%及3%

註：根據2018年4月4日財政部與稅務總局聯合頒發的(財稅[2018]32號)文規定，自2018年5月1日起，納稅人發生的增值稅應收銷售行為或者進口貨物，原適用17%和11%稅率的，稅率分別調整為16%和10%。

### 2. 稅收優惠

本集團及本集團下屬十家子公司，包括：重慶盛普物資有限公司(「盛普物資」)、重慶銀河鑄鍛有限責任公司(「銀河鑄鍛」)、重慶水輪機廠有限責任公司(「水輪公司」)、重慶重通透平技術股份有限公司(「重通透平」)、重慶重通智遠空調設備有限公司(「重通智遠」)、重慶機電控股財務有限公司(「財務公司」)、重慶機電裝備技術研究院有限公司(「技術研究院」)、錫林浩特晨飛風電設備有限公司(「錫林晨飛」)以及重通成飛風電設備江蘇有限公司(「江蘇成飛」)適用的企業所得稅稅率為25%。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項(續)

### 2. 稅收優惠(續)

根據中國國家稅務總局2012年4月6日發佈的關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告(國家稅務總局公告2012年第12號)(「通知」)，本集團管理層認為，本集團於2001年至2011年取得重慶市國家稅務局批准享有優惠企業所得稅稅率15%的子公司，於2012年至2020年仍有資格享受15%的優惠企業所得稅稅率。

潼康水務從事城鎮污水處理項目符合(財稅[2009]166號)文件要求，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第一年到第三年免徵企業所得稅，第四年到第六年減半徵收企業所得稅。享受優惠期間為：2014年1月1日至2019年12月31日。公司已於2016年7月12日進行了企業所得稅優惠備案。潼康水務公司根據潼國稅園區稅通[2015]8576號增值稅即徵即退批准通知書，依據《財政部國家稅務總局關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》財稅[2015]78號，按照即徵即退優惠政策執行，退返實際繳納的70%。增值稅減徵有效期從2015年8月1日開始。通用為高新技術企業15%。

於2015年7月16日，吉林重通成飛新材料股份公司(「重通成飛」)獲得了由吉林省科技廳頒發的高新技術證書(編號GF201522000016)，該證書有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，2018年度重通成飛使用的企業所得稅稅率為15%(2017年：15%)。

本集團位於英國的子公司精密技術集團有限公司(「PTG集團」)、霍洛伊德精密有限公司(「霍洛伊德」)、PTG重工有限公司(「PTG重工」)、米羅威投資有限公司(「米羅威投資」)、精密零部件加工有限公司(「精密零部件」)及PTG高級發展有限公司(「PTG高級發展」)於2018年度的企業所得稅稅率為20%(2017年：20%)。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項(續)

### 2. 稅收優惠(續)

本集團位於德國的子公司PTG德國公司(「PTG德國」)於2018年度的企業所得稅稅率為15.2%(2017年：15.2%)。

本集團位於香港的子公司精密技術集團投資發展有限公司(「PTG香港」)於2018年度的企業所得稅稅率為16.5%(2017年：16.5%)。

本集團位於英國的子公司精密技術集團(美國)有限公司於2018年度的企業所得稅稅率為20%(2017年：20%)。

本集團位於美國的子公司精密技術集團、霍洛依德精密螺桿公司於2018年度的企業所得稅稅率分別為34%和39%(2017年：34%和39%)。

本集團子公司新疆福保田採棉服務有限公司(「福保田」)從事農機作業，其所得免徵企業所得稅。

## 六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2017年12月31日，「年末」系指2018年6月30日，「本年」系指2018年1月1日至6月30日，「上年」系指2017年1月1日至6月30日，貨幣單位除特別註明外均為人民幣元。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	<b>1,061,684.38</b>	815,653.00
銀行存款	<b>1,410,062,417.01</b>	1,173,723,645.00
其他貨幣資金	<b>533,446,081.30</b>	484,155,365.00
合計	<b><u>1,944,570,182.69</u></b>	<b><u>1,658,694,663.00</u></b>
其中：存放在境外的款項總額	<b><u>32,875,902.88</u></b>	<b><u>44,881,223.00</u></b>

### 貨幣資金年末使用受限制狀況

項目	年末餘額
銀行承兌匯票保證金	<b>127,735,451.12</b>
信用證保證金	<b>8,757,765.98</b>
履約保證金	<b>7,904,798.17</b>
用於擔保的定期存款或通知存款	<b>165,741,044.72</b>
法定準備金	<b>135,782,478.40</b>
票據保證金	<b>7,520,942.91</b>
項目專項資金	<b>80,000,000.00</b>
其他	<b>3,600.00</b>
合計	<b><u>533,446,081.30</u></b>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	年末餘額	年初餘額
股票投資	129,079.58	-
合計	129,079.58	-

### 3. 應收票據及應收賬款

項目	年末餘額	年初餘額
應收票據	1,436,667,813.52	1,479,630,312.00
應收賬款	3,147,383,288.16	2,721,679,459.00
減：壞賬準備	392,208,356.89	317,995,413.00
合計	4,191,842,744.79	3,883,314,358.00

#### (1) 應收票據種類

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	658,196,735.34	970,811,177.00
商業承兌匯票	778,471,078.18	508,819,135.00
合計	1,436,667,813.52	1,479,630,312.00

註： 所有權受限票據詳見附註六.59

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據及應收賬款

#### (2) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	379,349,935.27	-
商業承兌匯票	1,960,140.00	-
合計	381,310,075.27	-

#### (3) 應收賬款

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	2,495,950,716.21	1,790,417,859.00
1至2年	249,723,223.99	491,819,091.00
2-3年	104,825,302.70	137,712,101.00
3-4年	128,243,087.93	88,920,034.00
4至5年	52,710,053.18	60,633,668.00
5年以上	115,930,904.15	152,176,706.00
合計	3,147,383,288.16	2,721,679,459.00
減：減值準備	392,208,356.89	317,995,413.00
賬面價值	2,755,174,931.27	2,403,684,046.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 預付款項

#### (1) 預付款項賬齡

項目	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	208,897,420.62	70.61	407,763,676.00	93.76
1-2年	71,810,877.12	24.27	11,730,675.00	2.70
2-3年	4,473,370.29	1.51	5,709,647.00	1.31
3年以上	10,647,228.56	3.61	9,711,531.00	2.23
合計	<u>295,828,896.59</u>	<u>100.00</u>	<u>434,915,529.00</u>	<u>100.00</u>

#### (2) 賬齡超過一年的前五名預付款情況

債權單位	債務單位	年末餘額	賬齡	未結算原因
重慶世瑪德智能製造有限公司	浙江省成套設備進出口有限公司	19,033,314.58	1年以內；1-2年	未發貨
重慶機床(集團)有限責任公司	西安博瓦工業自動化設備有限公司	9,837,555.00	1年以內；1-2年	未發貨
重慶機床(集團)有限責任公司	日本發拉科公司	6,930,002.66	1年以內；1-2年	未發貨
重慶第二機床廠有限責任公司	廣州數控設備有限公司	5,657,156.00	1年以內；1-2年	未發貨
重慶世瑪德智能製造有限公司	格裡森齒輪科技(蘇州)有限責任公司	3,913,200.00	1年以內；1-2年	未發貨
合計		<u>45,371,228.24</u>		

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 預付款項(續)

#### (3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

債權單位	債務單位	年末餘額	賬齡	未結算原因
重慶鴿牌電線電纜有限公司	金川集團電線電纜有限公司	10,600,000.06	1年以內	未到貨
重慶通用工業(集團)有限責任公司	道生天合材料科技(上海)有限公司	14,662,970.69	1年以內	未到貨
重慶機床(集團)有限責任公司	浙江省成套設備進出口有限公司	19,033,314.58	1年以內；1-2年	未發貨
重慶機床(集團)有限責任公司	德國西門子公司	16,155,981.81	1年以內；1-2年	未發貨
重慶機床(集團)有限責任公司	西安博瓦工業自動化設備有限公司	9,837,555.00	1年以內；1-2年	未發貨
合計		<u>70,289,822.14</u>		

### 5. 其他應收款

項目	年末餘額	年初餘額
應收股利	214,387,477.71	260,528,433.00
應收利息	23,645,540.42	19,416,374.00
其他應收款	847,964,292.08	1,103,823,783.92
減：減值準備	<u>71,133,947.52</u>	<u>53,182,968.00</u>
賬面價值	<u>1,014,863,362.69</u>	<u>1,330,585,622.92</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 其他應收款(續)

#### (1) 應收股利

項目(或被投資單位)	年末餘額	年初餘額
重慶康明斯	208,495,662.31	253,495,663.00
紅岩方大	4,816,103.40	4,816,103.00
愛思帝	-	1,760,373.00
重慶有研	975,250.00	355,832.00
鴿牌電線電纜	100,462.00	100,462.00
合計	<u>214,387,477.71</u>	<u>260,528,433.00</u>

#### (2) 應收利息

項目	年末餘額	年初餘額
關聯借款	20,009,018.00	17,089,647.00
發放貸款	2,527,952.96	2,161,727.00
存放同業	1,108,569.46	165,000.00
合計	<u>23,645,540.42</u>	<u>19,416,374.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 其他應收款(續)

#### (3) 其他應收款

項目名稱	年末餘額	年初餘額
其他應收款	<b>847,964,292.08</b>	1,103,823,783.92
減：壞賬準備	<b>71,133,947.52</b>	53,182,968.00
淨額	<b>776,830,344.56</b>	1,050,640,815.92

#### 1) 其他應收款賬齡分佈情況

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>449,209,300.46</b>	833,336,546.92
1至2年	<b>245,152,111.98</b>	98,401,403.00
2至3年	<b>83,448,031.88</b>	113,304,974.00
3至4年	<b>17,357,251.45</b>	8,838,886.00
4至5年	<b>2,855,622.31</b>	6,457,541.00
5年以上	<b>49,941,974.00</b>	43,484,433.00
合計	<b>847,964,292.08</b>	1,103,823,783.92
減：減值準備	<b>71,133,947.52</b>	53,182,968.00
賬面價值	<b>776,830,344.56</b>	1,050,640,815.92

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	301,497,674.46	6,539,693.49	294,957,980.97
在產品	627,916,856.18	39,916,136.09	588,000,720.09
庫存商品	701,129,886.34	25,871,067.16	675,258,819.18
低值易耗品	7,272,582.76	600,431.18	6,672,151.58
委託加工物資	16,398,741.40	—	16,398,741.40
合計	<u>1,654,215,741.14</u>	<u>72,927,327.92</u>	<u>1,581,288,413.22</u>

  

項目	年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	387,626,716.00	25,327,789.00	362,298,927.00
在產品	551,505,655.00	34,185,872.00	517,319,783.00
庫存商品	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
已完工未結算	641,364,729.00	—	641,364,729.00
合計	<u>2,119,436,328.00</u>	<u>78,480,765.00</u>	<u>2,040,955,563.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 存貨

#### (2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	25,327,789.00	-	-	-	-	<b>25,327,789.00</b>
在產品	34,185,872.00	1,811,271.05	-	-	-	<b>35,997,143.05</b>
庫存商品	18,967,104.00	366,772.38	-	7,731,480.51	-	<b>11,602,395.87</b>
合計	<b>78,480,765.00</b>	<b>2,178,043.43</b>	<b>-</b>	<b>7,731,480.51</b>	<b>-</b>	<b>72,927,327.92</b>

### 7. 合同資產

項目	賬面餘額	年末餘額	
		跌價準備	賬面價值
建造合同形成的已完工未結算資產	<b>625,308,993.40</b>	<b>129,535,567.97</b>	<b>495,773,425.43</b>
合計	<b>625,308,993.40</b>	<b>129,535,567.97</b>	<b>495,773,425.43</b>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 一年內到期的非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
融資租賃保證金	1,138,300.00	1,138,300.00
合計	1,138,300.00	1,138,300.00

### 9. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
可供出售金融資產	-	152,773,313.00
待抵扣增值稅	49,221,650.02	30,333,752.96
預繳稅費	1,713,842.92	3,493,250.78
待攤費用	9,343,740.40	1,449,260.26
合計	60,279,233.34	188,049,577.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 發放貸款及墊款

#### a、一年以內的發放貸款及墊款

##### (1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

項目	年末餘額	年初餘額
企業貸款和墊款		
— 貸款	1,222,908,960.00	974,836,560.00
— 貼現	22,011,076.79	60,374,547.00
貸款和墊款總額	1,244,920,036.79	1,035,211,107.00
減：貸款損失準備	31,249,796.94	28,032,957.00
其中：單項計提數	—	—
組合計提數	31,249,796.94	28,032,957.00
貸款和墊款賬面價值	1,213,670,239.85	1,007,178,150.00

##### (2) 貸款和墊款按行業分佈情況

行業分佈	年末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
製造業	1,244,920,036.79	100.00	1,035,211,107.00	100.00
貸款和墊款總額	1,244,920,036.79	—	1,035,211,107.00	—
減：貸款損失準備	31,249,796.94	—	28,032,957.00	—
其中：單項計提數	—	—	—	—
組合計提數	31,249,796.94	—	28,032,957.00	—
貸款和墊款賬面價值	1,213,670,239.85	—	1,007,178,150.00	—

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 發放貸款及墊款(續)

#### a、一年以內的發放貸款及墊款(續)

##### (3) 貸款和墊款按地區分佈情況

地區分佈	年末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
西南地區	1,244,920,036.79	100.00	1,035,211,107.00	100.00
貸款和墊款總額	1,244,920,036.79	-	1,035,211,107.00	-
減：貸款損失準備	31,249,796.94	-	28,032,957.00	-
其中：單項計提數	-	-	-	-
組合計提數	31,249,796.94	-	28,032,957.00	-
貸款和墊款賬面價值	1,213,670,239.85	-	1,007,178,150.00	-

##### (4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

項目	年末餘額	年初餘額
信用貸款	354,320,036.79	125,536,560.00
保證貸款	760,100,000.00	767,800,000.00
抵押貸款	130,500,000.00	75,000,000.00
質押貸款	-	66,874,547.00
貸款和墊款總額	1,244,920,036.79	1,035,211,107.00
減：貸款損失準備	31,249,796.94	28,032,957.00
其中：單項計提數	-	-
組合計提數	31,249,796.94	28,032,957.00
貸款和墊款賬面價值	1,213,670,239.85	1,007,178,150.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 發放貸款及墊款(續)

#### a、一年以內的發放貸款及墊款(續)

##### (5) 逾期貸款

截止2018年6月30日，本集團無逾期貸款。

##### (6) 貸款損失準備

項目	本年金額		上年金額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額	-	28,032,957.00	-	18,052,080.00
本年計提	-	3,216,839.94	-	9,980,877.00
本年轉出	-	-	-	-
本年核銷	-	-	-	-
本年轉回	-	-	-	-
—收回原轉銷貸款和墊款 導致的轉回	-	-	-	-
—貸款和墊款因折現價值 上升導致轉回	-	-	-	-
—其他因素導致的轉回	-	-	-	-
期末餘額	-	31,249,796.94	-	28,032,957.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 發放貸款及墊款(續)

#### b、一年以上的貸款及墊款

##### (1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

項目	年末餘額	年初餘額
企業貸款和墊款		
— 貸款	-	38,989,025.00
貸款和墊款總額	-	38,989,025.00
減：貸款損失準備	-	1,094,671.00
其中：單項計提數	-	-
組合計提數	-	1,094,671.00
貸款和墊款賬面價值	-	37,894,354.00

##### (2) 貸款和墊款按行業分佈情況

行業分佈	年末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
製造業	-	-	38,989,025.00	100.00
貸款和墊款總額	-	-	38,989,025.00	-
減：貸款損失準備	-	-	1,094,671.00	-
其中：單項計提數	-	-	-	-
組合計提數	-	-	1,094,671.00	-
貸款和墊款賬面價值	-	-	37,894,354.00	-

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 發放貸款及墊款(續)

#### b、一年以上的貸款及墊款(續)

##### (3) 貸款和墊款按地區分佈情況

地區分佈	年末餘額	比例(%)	年初餘額	比例(%)
西南地區	-	-	38,989,025.00	100.00
貸款和墊款總額	-	-	38,989,025.00	-
減：貸款損失準備	-	-	1,094,671.00	-
其中：單項計提數	-	-	-	-
組合計提數	-	-	1,094,671.00	-
貸款和墊款賬面價值	-	-	37,894,354.00	-

##### (4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

項目	年末餘額	年初餘額
信用貸款	-	38,989,025.00
貸款和墊款總額	-	38,989,025.00
減：貸款損失準備	-	1,094,671.00
其中：單項計提數	-	-
組合計提數	-	1,094,671.00
貸款和墊款賬面價值	-	37,894,354.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 發放貸款及墊款(續)

#### b、一年以上的貸款及墊款(續)

##### (5) 逾期貸款

截止2018年6月30日，本集團一年以上發放貸款及貸款無逾期情況。

##### (6) 貸款損失準備

項目	本年年額		上年金額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額	-	1,094,671.00	-	659,835.00
本年計提	-	-	-	434,836.00
本年轉出	-	-	-	-
本年核銷	-	-	-	-
本年轉回	-	1,094,671.00	-	-
- 收回原轉銷貸款和墊款導致的轉回	-	1,094,671.00	-	-
- 貸款和墊款因折現價值上升導致轉回	-	-	-	-
- 其他因素導致的轉回	-	-	-	-
期末餘額	-	-	-	1,094,671.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 長期應收款

#### (1) 長期應收款情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
應收關聯						
公司借款						
(註釋)	42,000,000.00	-	42,000,000.00	91,000,000.00	-	91,000,000.00
租賃保證金	669,104.46	-	669,104.46	669,620.00	-	669,620.00
合計	<u>42,669,104.46</u>	<u>-</u>	<u>42,669,104.46</u>	<u>91,669,620.00</u>	<u>-</u>	<u>91,669,620.00</u>

註釋：為建設大馬力發動機技術研發中心和大馬力發動機生產線項目，國開發基金有限公司委託國家開發銀行股份有限公司向本集團發放委託貸款用於項目資本金投入。該筆貸款金額合計122,000,000元，借款期限為2016年3月14日至2026年3月14日，僅限用於重慶康明斯大馬力發動機技術研發中心和大馬力發動機生產線項目建設，貸款利率執行固定利率，即按年利率1.2%計息，按季結息。本集團將該筆貸款資金以股東借款方式借給重慶康明斯。其中8,800,000元將於2019年7月10日到期，8,800,000元將於2020年1月10日到期，8,700,000元將於2020年7月10日到期，8,700,000元將於2021年1月10日到期，7,000,000元將於2021年7月10日到期。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 長期股權投資

公司名稱	核算方法	持股比例	表決權比例	投資成本	期末餘額	本年增減變動				期末餘額	
						按權益法調整的淨損益	增加或減少投資	權益法調整的其他權益	宣告分配的現金股利		本年減少
合營企業											
重慶康明斯	權益法	50.00	50.00	370,189,551.00	348,023,204.00	190,137,777.29	-	-	-	-	538,160,981.29
小計				370,189,551.00	348,023,204.00	190,137,777.29	-	-	-	-	538,160,981.29
聯營企業											
重慶ABB(附註釋1)	權益法	37.80	37.80	236,651,166.00	298,625,219.00	12,541,457.38	-	77,650,013.00	-	-	233,516,665.38
美的電器(附註釋2)	權益法	10.00	11.11	46,687,500.00	15,158,554.00	618,793.88	-	-	-	-	15,777,347.88
永通燃氣	權益法	20.00	20.00	4,000,000.00	335,438.00	1,204,022.14	-	-	-	-	1,539,460.14
紅岩水(附註釋2)	權益法	44.00	42.86	51,306,166.00	113,146,768.00	10,152,639.91	-	-	-	-	123,299,407.91
愛思帝(附註釋2)	權益法	27.00	33.33	16,880,157.00	78,241,557.00	2,973,707.73	-	2,104,197.09	-	-	79,111,057.64

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 長期股權投資(續)

公司名稱	核算方法	持股比例	表決權比例	投資成本	期初餘額	追加或減少投資	本年增減變動			期末餘額
							按權益法調整的淨損益	權益法調整的其他權益	宣告分配的現金股利	
克諾爾	權益法	34.00	34.00	44,231,369.00	42,606,939.00	-	5,641,695.35	-	-	48,248,633.35
重慶有研	權益法	41.50	41.50	33,200,000.00	39,150,730.00	-	2,472,674.07	619,418.00	-	41,003,996.07
江北鐵廠(詳見註釋2)	權益法	41.00	20.00	57,933,968.00	58,166,434.00	-	455,409.21	-	-	58,621,843.21
意大利WPG	權益法	35.00	35.00	6,068,193.00	2,414,655.00	-	-230,853.20	-	-	2,183,801.80
神龍公司	權益法	35.00	35.00	50,808,049.00	50,808,048.00	-	1,229,001.67	-	-	52,037,049.67
小計				547,756,568.00	638,654,341.00	-	37,068,548.14	80,373,628.09	-	665,339,261.05
合計				917,946,119.00	1,046,677,545.00	-	227,196,325.43	80,373,628.09	-	1,193,500,242.34

註釋1：根據股東會決議及2017年6月16日簽訂的《吸收合併協議》，公司以2017年10月31日為基準日吸收合併全資子公司重慶變壓器有限公司，合併完成後註銷重慶變壓器有限公司，並將其持有的重慶ABB變壓器有限公司37.8%的股權轉至重慶機電股份有限公司。

註釋2：持股比例與表決權比例差異系權利機構席位與持股比例的差異。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 投資性房地產

項目	房屋建築物及 土地使用權	合計
<b>一、賬面原值</b>		
1.年初餘額	202,925,610.00	202,925,610.00
2.本年增加金額	-	-
(1)外購	-	-
(2)存貨\固定資產\在建工程轉入	-	-
(3)企業合併增加	-	-
3.本年減少金額	6,417,746.66	6,417,746.66
(1)處置	-	-
(2)其他轉出	1,341,535.72	1,341,535.72
(3)轉入固定資產	5,076,210.94	5,076,210.94
4.年末餘額	196,507,863.34	196,507,863.34
<b>二、累計折舊和累計攤銷</b>		
1.年初餘額	38,905,070.03	38,905,070.03
2.本年增加金額	3,429,557.11	3,429,557.11
(1)計提或攤銷	3,247,248.52	3,247,248.52
(2)固定資產轉入	182,308.59	182,308.59
3.本年減少金額	1,266,183.19	1,266,183.19
(1)處置	-	-
(2)其他轉出	1,266,183.19	1,266,183.19
4.年末餘額	41,068,443.95	41,068,443.95
<b>三、減值準備</b>		
1.年初餘額	-	-
2.本年增加金額	-	-
(1)計提	-	-
3.本年減少金額	-	-
(1)處置	-	-
(2)其他轉出	-	-
4.年末餘額	-	-
<b>四、賬面價值</b>		
1.年末賬面價值	155,439,419.39	155,439,419.39
2.年初賬面價值	<u>164,020,539.97</u>	<u>164,020,539.97</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 固定資產

#### (1) 固定資產分類

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1.年初餘額	2,257,903,568.00	1,463,926,674.00	62,142,174.00	57,483,954.00	3,841,456,370.00
2.本年增加金額	161,948,265.74	174,181,474.99	3,915,765.13	15,264,850.45	355,310,356.31
(1)購置	3,861,767.62	11,707,215.51	3,915,765.13	15,264,850.45	34,749,598.71
(2)在建工程轉入	153,010,287.18	162,012,159.48	-	-	315,022,446.66
(3)投資性房地產轉入	5,076,210.94	-	-	-	5,076,210.94
(4)其他	-	462,100.00	-	-	462,100.00
3.本年減少金額	182,308.59	31,868,110.76	3,471,125.38	691,642.92	36,213,187.65
(1)處置或報廢	182,308.59	31,868,110.76	3,471,125.38	691,642.92	36,213,187.65
4.年末餘額	2,419,669,525.15	1,606,240,038.23	62,586,813.75	72,057,161.53	4,160,553,538.66
<b>二、累計折舊</b>					
1.年初餘額	240,109,929.00	653,467,650.72	44,461,657.00	33,021,240.00	971,060,476.72
2.本年增加金額	31,680,293.90	59,965,398.21	1,610,583.68	9,404,057.10	102,660,332.89
(1)計提	30,499,175.63	59,965,398.21	1,610,583.68	9,404,057.10	101,479,214.62
(2)投資性房地產轉入	1,181,118.27	-	-	-	1,181,118.27
3.本年減少金額	-	24,387,699.82	3,319,991.50	552,982.10	28,260,673.42
(1)處置或報廢	-	24,387,699.82	3,319,991.50	552,982.10	28,260,673.42
4.年末餘額	271,790,222.90	689,045,349.11	42,752,249.18	41,872,315.00	1,045,460,136.19
<b>三、減值準備</b>					
1.年初餘額	-	3,927,136.86	-	111,975.42	4,039,112.28
2.本年增加金額	-	-	-	-	-
(1)計提	-	-	-	-	-
3.本年減少金額	-	-	-	-	-
(1)處置或報廢	-	-	-	-	-
4.年末餘額	-	3,927,136.86	-	111,975.42	4,039,112.28
<b>四、賬面價值</b>					
1.年末賬面價值	2,147,879,302.25	913,267,552.26	19,834,564.57	30,072,871.11	3,111,054,290.19
2.年初賬面價值	<u>2,017,793,639.00</u>	<u>806,531,886.42</u>	<u>17,680,517.00</u>	<u>24,350,738.58</u>	<u>2,866,356,781.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 固定資產(續)

#### (2) 固定資產受限情況

詳見附註六.59

#### (3) 融資租入固定資產

項目	年末原價	累計折舊	減值準備	年末賬面價值
機器設備	<u>366,022,689.23</u>	<u>19,007,841.61</u>	<u>-</u>	<u>347,014,847.62</u>

  

項目	年初原價	累計折舊	減值準備	年初賬面價值
機器設備	<u>246,821,235.00</u>	<u>5,513,555.00</u>	<u>-</u>	<u>241,307,680.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 在建工程

項目	賬面餘額	年末餘額	
		減值準備	賬面價值
銀河鑄鍛搬遷工程	67,436,812.19	—	67,436,812.19
重通房屋建築物改造	58,259,841.02	—	58,259,841.02
機床集團—機床產業化基地建設項目	51,772,823.61	—	51,772,823.61
福保田—新疆採棉機項目	51,095,284.99	—	51,095,284.99
水輪公司環保搬遷	45,191,735.32	—	45,191,735.32
工具廠—環保搬遷項目	34,898,977.97	—	34,898,977.97
購買機器設備	28,149,565.92	—	28,149,565.92
其他	37,500,873.54	2,557,627.00	34,943,246.54
合計	<u>374,305,914.56</u>	<u>2,557,627.00</u>	<u>371,748,287.56</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 在建工程(續)

項目	賬面餘額	年初餘額	
		減值準備	賬面價值
銀河鑄鍛搬遷工程	17,033,603.33	-	17,033,603.33
重通房屋建築物改造	76,974,011.60	-	76,974,011.60
機床集團-機床產業化基地建設項目	2,246,355.72	-	2,246,355.72
福保田-新疆採棉機項目	51,095,284.52	-	51,095,284.52
水輪公司環保搬遷	208,902,929.45	-	208,902,929.45
工具廠-環保搬遷項目	259,492.17	-	259,492.17
購買機器設備	29,811,805.04	-	29,811,805.04
其他	34,498,445.91	2,557,627.00	31,940,818.91
合計	<u>420,821,927.74</u>	<u>2,557,627.00</u>	<u>418,264,300.74</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 無形資產

項目	土地使用權	軟件	專有技術	商標	客戶關係	特許經營資產	其他	合計
<b>一、賬面原值</b>								
1.年初餘額	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.本年增加金額	22,760,894.34	662,528.95	5,500,000.00	-	-	3,074,313.14	-	31,997,736.43
(1)購置	22,760,894.34	662,528.95	5,500,000.00	-	-	3,074,313.14	-	31,997,736.43
(2)內部研發	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)企業合併增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年減少金額	-	204,245.28	469,024.08	-	-	-	-	673,269.36
(1)處置	-	204,245.28	469,024.08	-	-	-	-	673,269.36
4.年末餘額	575,341,181.34	26,569,137.67	87,546,465.92	12,256,200.00	55,044,064.00	71,331,693.14	10,940,392.00	839,029,134.07
<b>二、累計攤銷</b>								
1.年初餘額	95,224,701.28	19,523,393.00	24,047,959.00	-	31,873,845.00	10,814,277.00	10,940,392.00	192,424,567.28
2.本年增加金額	5,352,353.13	941,673.11	3,085,097.04	-	2,293,502.67	4,719,662.65	-	16,392,288.60
(1)計提	5,352,353.13	941,673.11	3,085,097.04	-	2,293,502.67	4,719,662.65	-	16,392,288.60
3.本年減少金額	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末餘額	100,577,054.41	20,465,066.11	27,133,056.04	-	34,167,347.67	15,533,939.65	10,940,392.00	208,816,855.88
<b>三、減值準備</b>								
1.年初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金額	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)計提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年減少金額	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、賬面價值</b>								
1.年末賬面價值	474,764,126.93	6,104,071.56	60,413,409.88	12,256,200.00	20,876,716.33	55,797,753.49	-	630,212,278.19
2.年初賬面價值	<u>457,355,585.72</u>	<u>6,587,461.00</u>	<u>58,467,531.00</u>	<u>12,256,200.00</u>	<u>23,170,219.00</u>	<u>57,443,103.00</u>	-	<u>615,280,099.72</u>

註釋：本集團無形資產受限情況詳見附註六.59。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 開發支出

項目	期初餘額	本年增加	本年減少		期末餘額
			計入損益	轉入無形資產	
重通成飛風力 葉片技術	7,138,672.00	4,266,686.70	-	-	11,405,358.70
金蝶軟件ERP 項目	-	305,982.90	-	-	305,982.90
其他	-	224,587.59	-	-	224,587.59
合計	<u>7,138,672.00</u>	<u>4,797,257.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,935,929.19</u>

### 18. 商譽

#### (1) 商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
PTG六家公司	127,650,489.00	-	-	127,650,489.00
卡福制動	15,368,000.00	-	-	15,368,000.00
變壓器	293,946.00	-	-	293,946.00
合計	<u>143,312,435.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,312,435.00</u>

註釋：PTG六家公司包括：霍洛伊德、PTG重工、米羅威投資、精密零部件、PTG高級發展以及PTG德國。PTG六家公司歸屬於數控機床分部，重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司(「卡福制動」)歸屬於其他分部。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 商譽(續)

#### (2) 分攤至本集團資產組和資產組組合的商譽匯總如下

公司	期末餘額	期初餘額
PTG六家公司	<b>127,650,489.00</b>	127,650,489.00
卡福制動	<b>15,368,000.00</b>	15,368,000.00
變壓器	<b>293,946.00</b>	293,946.00
合計	<b>143,312,435.00</b>	143,312,435.00

資產組和資產組組合的可收回金額是依據管理層批准的五年期預算，採用現金流量預測方法計算。超過五年期的現金流量採用以下所述的估計增長率作出推算。

#### 採用未來現金流量折現方法的主要假設

項目	本年度		上年度	
	卡福制動	PTG六家公司	卡福制動	PTG六家公司
增長率	<b>1%</b>	<b>0%</b>	1%	0%
毛利率	<b>16%-18%</b>	<b>44%-46%</b>	16%-18%	44%-46%
折現率	<b>15%</b>	<b>21%</b>	15%	21%

管理層所採用的加權平均增長率與行業報告所載的預測資料一致，不超過各產品的長期平均增長率。管理層採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率。上述假設用以分析該經營分部內各資產組和資產組組合的可收回金額。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 19. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末餘額
2.0兆瓦模具	34,694,189.11	941,465.85	1,230,890.00	-	<b>34,404,764.96</b>
葉片工裝	5,362,537.52	437,508.03	831,102.35	-	<b>4,968,943.20</b>
葉片堆場擴建工程	129,804.84	-	40,990.98	-	<b>88,813.86</b>
租賃費	30,643,358.90	1,236,609.91	2,553,084.06	6,044,159.85	<b>23,282,724.90</b>
危險品庫房改造	5,972.36	-	5,972.36	-	-
供暖並網費	188,995.56	-	51,544.26	-	<b>137,451.30</b>
模具	134,001,288.18	8,483,662.55	13,105,552.24	-	<b>129,379,398.49</b>
其他	4,110,590.55	1,630,368.70	555,210.18	-	<b>5,185,749.07</b>
減：減值準備—模具	<u>6,070,795.00</u>	-	-	-	<u>6,070,795.00</u>
合計	<u>203,065,942.02</u>	<u>12,729,615.04</u>	<u>18,374,346.43</u>	<u>6,044,159.85</u>	<u>191,377,050.78</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	遞延所得稅資產 (負債)	可抵扣暫時性(可 抵扣虧損)差異	遞延所得稅資產 (負債)	可抵扣暫時性(可 抵扣虧損)差異
<b>一、遞延所得稅資產</b>	<b>137,894,750.23</b>	<b>888,325,843.75</b>	68,505,568.00	402,595,487.78
資產減值準備	76,097,871.37	507,319,142.53	37,205,637.20	227,886,617.15
交易性金融工具	15,737.54	104,916.93	-	-
可抵扣虧損	48,491,344.04	292,303,133.76	6,604,338.80	35,692,279.63
遞延收益	10,250,876.69	68,339,177.94	20,628,608.00	113,015,239.00
退休及辭退福利	523,530.03	3,490,200.24	659,535.00	4,396,907.00
預提費用	2,395,390.56	15,969,272.35	3,407,449.00	21,604,445.00
其他	120,000.00	800,000.00	-	-
<b>二、遞延所得稅負債</b>	<b>93,257,810.80</b>	<b>431,268,639.04</b>	58,346,309.00	253,821,001.42
可供出售金融資產公允價值變動	-	-	693,328.00	2,773,313.00
暫不納稅的收益	12,122,506.50	80,816,710.00	38,559,856.00	169,991,721.42
新區土地攤銷	39,682,493.16	179,395,057.65	-	-
資產評估增值	21,647,770.72	91,836,709.71	19,093,125.00	81,055,967.00
土地處置收益	<u>19,805,040.42</u>	<u>79,220,161.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	63,376,273.70	95,941,343.00
可抵扣虧損	779,303,790.02	832,486,562.00
合計	842,680,063.72	928,427,905.00

#### (3) 本集團位於中國境內的子公司未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	年末餘額	年初餘額
2018年	63,781,802.38	17,584,495.00
2019年	49,386,187.63	102,469,561.00
2020年	65,740,926.27	146,084,351.00
2021年	92,048,335.20	110,125,431.00
2022年	429,631,817.49	409,628,492.00
2023年	76,714,177.60	-
合計	777,303,246.57	785,892,330.00

註：於2018年6月30日，PTG集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損2,000,543.45元(2017年12月31日：46,594,232元)無到期日。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 21. 其他非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
預付設備及工程款	12,775,628.93	30,401,819.26
預付土地款	16,202,995.00	47,161,963.00
抵債房屋	3,958,156.30	2,988,129.00
其他	3,103,660.00	3,103,660.00
合計	36,040,440.23	83,655,571.26

### 22. 短期借款

借款類別	年末餘額	年初餘額
質押借款	68,000,000.00	16,250,000.00
抵押借款	40,000,000.00	-
保證借款	212,250,000.00	-
信用借款	1,381,422,391.31	1,653,639,955.00
合計	1,701,672,391.31	1,669,889,955.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 23. 應付賬款及應付票據

項目	年末餘額	年初餘額
應付票據	<b>877,941,550.56</b>	809,054,101.00
應付賬款	<b>2,148,497,733.45</b>	1,950,028,138.00
合計	<b><u>3,026,439,284.01</u></b>	<b><u>2,759,082,239.00</u></b>

#### (1) 應付票據

票據種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<b>611,065,107.52</b>	795,147,671.00
商業承兌匯票	<b>266,876,443.04</b>	13,906,430.00
合計	<b><u>877,941,550.56</u></b>	<b><u>809,054,101.00</u></b>

#### (2) 應付賬款

項目	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>1,329,136,438.06</b>	1,632,271,110.00
1年以上	<b>819,361,295.39</b>	317,757,028.00
合計	<b><u>2,148,497,733.45</u></b>	<b><u>1,950,028,138.00</u></b>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 23. 應付賬款及應付票據(續)

#### (2) 應付賬款(續)

賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
重慶中環建設有限公司	34,898,434.32	未結算
江蘇天常複合材料股份有限公司	16,546,876.34	未結算
弈成新材料科技(上海)有限公司	20,026,292.00	未結算
泰山玻璃纖維有限公司	18,620,726.54	未結算
霸州市華昊特電力器材有限公司	19,734,560.99	未結算
重慶虹海立志機電設備有限公司	15,042,285.00	未結算
上海誠來新材料科技有限公司	18,093,965.80	未結算
西門子(中國)有限公司	14,256,917.52	暫未結算
合計	<u>157,220,058.51</u>	

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 預收款項

#### (1) 預收款項

項目	年末餘額	年初餘額
一年以內	<b>332,375,765.94</b>	497,755,583.00
一年以上	<b>170,527,897.98</b>	179,797,261.00
合計	<b><u>502,903,663.92</u></b>	<b><u>677,552,844.00</u></b>

#### (2) 按照款項性質分類

項目	年末餘額	年初餘額
預收貨款	<b>502,903,663.92</b>	659,470,990.00
已結算未完工	-	18,081,854.00
合計	<b><u>502,903,663.92</u></b>	<b><u>677,552,844.00</u></b>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 預收款項(續)

#### (3) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
北京京城新能源有限公司	16,803,000.00	未結算
錫林郭勒蘇尼特鹼業有限公司	8,420,000.00	未結算
重慶建工集團房地產開發有限公司	6,466,584.48	未結算
北京三聚綠能科技有限公司	5,250,000.00	未結算
南寧綠洲化工有限責任公司	5,202,660.00	未結算
南寧化工集團有限公司	3,820,050.00	未結算
平山縣敬業板材有限公司	4,291,833.00	未結算
合計	<u>50,254,127.48</u>	

### 25. 合同負債

項目	年末餘額	年初餘額
已結算未完工項目	44,079,785.91	-
合計	<u>44,079,785.91</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	50,647,933.00	372,838,677.11	369,606,034.07	<b>53,880,576.04</b>
離職後福利—設定提存計劃	3,943,392.00	43,520,820.65	42,368,077.02	<b>5,096,135.63</b>
辭退福利	2,188,000.00	18,306,583.59	18,791,678.60	<b>1,702,904.99</b>
一年內到期的其他福利	-	-	-	-
其他	914,009.00	424,279.11	747,827.33	<b>590,460.78</b>
合計	<u>57,693,334.00</u>	<u>435,090,360.46</u>	<u>431,513,617.02</u>	<u><b>61,270,077.44</b></u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 應付職工薪酬(續)

#### (2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	16,400,797.17	288,368,831.76	290,313,464.93	<b>14,456,164.00</b>
職工福利費	1,548,047.39	21,070,999.59	19,838,619.41	<b>2,780,427.57</b>
社會保險費	1,083,341.62	28,520,977.93	27,984,669.10	<b>1,619,650.45</b>
其中：醫療保險費	1,049,569.10	25,935,160.40	25,500,257.45	<b>1,484,472.05</b>
工傷保險費	22,998.05	2,421,042.48	2,362,864.33	<b>81,176.20</b>
生育保險費	12,056.46	94,298.92	52,353.18	<b>54,002.20</b>
其他	-1,281.99	70,476.13	69,194.14	-
住房公積金	842,556.88	20,136,883.43	18,785,036.04	<b>2,194,404.27</b>
工會經費和職工教育經費	30,776,589.94	5,126,078.15	3,072,738.34	<b>32,829,929.75</b>
短期帶薪缺勤	-	-	-	-
其他短期薪酬	-3,400.00	9,614,906.25	9,611,506.25	-
合計	<u>50,647,933.00</u>	<u>372,838,677.11</u>	<u>369,606,034.07</u>	<u><b>53,880,576.04</b></u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 應付職工薪酬(續)

#### (3) 設定提存計劃

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	3,163,086.00	42,267,012.32	41,149,301.85	<b>4,280,796.47</b>
失業保險費	<u>780,306.00</u>	<u>1,253,808.33</u>	<u>1,218,775.17</u>	<b>815,339.16</b>
合計	<u>3,943,392.00</u>	<u>43,520,820.65</u>	<u>42,368,077.02</u>	<b>5,096,135.63</b>

### 27. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	<b>126,325,957.17</b>	124,285,739.00
增值稅	<b>102,424,110.69</b>	89,565,416.00
城市維護建設稅	<b>989,501.28</b>	1,714,343.00
土地使用稅	<b>150,760.61</b>	149,905.00
房產稅	<b>620,386.55</b>	578,104.90
個人所得稅	<b>2,341,381.98</b>	860,623.74
其他	<b>2,943,086.51</b>	4,187,099.36
合計	<b>235,795,184.79</b>	<u>221,341,231.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 其他應付款

項目	年末餘額	年初餘額
應付利息	<b>30,653,520.11</b>	11,250,751.00
應付股利	<b>19,843,525.37</b>	30,077,325.00
其他應付款	<b>543,404,528.03</b>	484,802,263.20
合計	<b><u>593,901,573.51</u></b>	<u>526,130,339.20</u>

#### (1) 應付利息

項目	年末餘額	年初餘額
企業債券利息	<b>27,381,300.00</b>	9,261,300.00
短期借款應付利息	<b>347,597.44</b>	338,324.00
吸收存款應付利息	<b>2,924,622.67</b>	1,651,127.00
合計	<b><u>30,653,520.11</u></b>	<u>11,250,751.00</u>

#### (2) 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
普通股股利	<b>19,843,525.37</b>	30,077,325.00
合計	<b><u>19,843,525.37</u></b>	<u>30,077,325.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 其他應付款(續)

#### (3) 其他應付款

##### a、其他應付款按照款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
應付第三方公司欠款	<b>21,258,313.70</b>	3,100,000.00
應付職工集資房款	<b>7,663,985.29</b>	6,001,412.00
應付工程設備款	<b>247,646,432.03</b>	270,307,805.00
應付保證金、風險金	<b>56,455,755.69</b>	43,068,049.00
應付審計費	-	1,902,500.00
應付銷售佣金	<b>2,248,800.01</b>	423,785.00
應付其他關聯公司	<b>64,651,486.65</b>	43,300,416.00
應付拆遷費用	<b>8,725,310.79</b>	15,291,331.00
應付員工款	<b>3,128,757.59</b>	34,584,268.00
應付運輸費	<b>3,121,173.78</b>	2,101,883.00
應付住房及設備修理費	<b>27,466,078.70</b>	2,231,810.00
應付代付款	<b>20,432,718.71</b>	-
預計保修費用	-	16,587,851.00
其他	<b>80,605,715.09</b>	45,901,153.20
合計	<b>543,404,528.03</b>	484,802,263.20

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 其他應付款(續)

#### (3) 其他應付款(續)

##### b、 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	金額	未結算原因
江蘇南通三建集團股份有限公司	29,808,748.28	工程還未完結
重慶對外建設(集團)有限公司	24,638,721.97	工程還未完結
拆遷補償費(上廠區家屬區拆遷補償)	7,433,979.40	未完成
重慶華中壓縮機廠	6,603,592.07	代收代付，未結算
天津德威塗料化工有限公司	6,100,000.00	
重慶天匯實業有限公司	2,795,001.00	租賃保證金
新疆華冠綠野農業科技有限公司	2,100,000.00	專利使用費
重慶機電控股(集團)公司	2,000,000.00	公司債擔保費，未到期
合計	<u>81,480,042.72</u>	

### 29. 吸收存款及同業存放

項目	年末餘額	年初餘額
企業活期存款	<b>693,869,950.83</b>	693,135,277.00
一年內定期存款(含通知存款)	<b>125,094,800.00</b>	169,094,800.00
企業保證金存款	<b>69,883,553.23</b>	14,827,373.00
合計	<b><u>888,848,304.06</u></b>	<u>877,057,450.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 30. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	196,740,192.31	174,466,466.00
一年內到期的長期應付款	80,231,316.38	77,828,780.00
一年內到期的遞延收益	24,614,586.63	42,368,309.00
一年內到期的其他長期負債	160,000.00	-
合計	<u>301,746,095.32</u>	<u>294,663,555.00</u>

### 31. 其他流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
保修及三包費用	5,945,215.03	-
合計	<u>5,945,215.03</u>	<u>-</u>

註： 期初在其他應付款附註六.28列報披露

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 長期借款

項目	年末餘額	年初餘額
保證借款	337,200,000.00	179,600,000.00
抵押借款	295,000,000.00	315,811,906.00
信用借款	67,000,000.00	67,000,000.00
合計	<u>699,200,000.00</u>	<u>562,411,906.00</u>

### 33. 應付債券

#### (1) 應付債券分類

項目	年末餘額	年初餘額
公司債券	800,000,000.00	800,000,000.00
未確認融資費用	1,595,116.57	2,325,316.57
合計	<u>798,404,883.43</u>	<u>797,674,683.43</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 33. 應付債券(續)

#### (2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值總額	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本年償還	年末餘額
公司債券	800,000,000.00	2016年9月29日	5年	800,000,000.00	797,674,683.43	-	17,120,000.00	-730,200.00	-	798,404,883.43
合計	800,000,000.00			800,000,000.00	797,674,683.43	-	17,120,000.00	-730,200.00	-	798,404,883.43

註：經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]701號文件核准，本集團於2016年9月29日發行公司債券，發行總額800,000,000元，債券期限為五年(含第3年末本集團上調票面利率選擇權和債券持有人回售選擇權)。此債券採用單利按年計息，最終票面利率為4.28%，每年付息一次。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 34. 長期應付款

項目	年末餘額	年初餘額
長期應付款	<b>192,290,668.79</b>	207,600,793.00
專項應付款	<b>2,935,000.00</b>	3,895,870.00
合計	<b>195,225,668.79</b>	<b>211,496,663.00</b>

#### (1) 長期應付款

款項性質	年末餘額	年初餘額
應付融租賃款	<b>187,702,724.56</b>	207,600,793.00
其他	<b>4,587,944.23</b>	-
合計	<b>192,290,668.79</b>	<b>207,600,793.00</b>

#### (2) 專項應付款

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
國家項目撥款	3,895,870.00	-	960,870.00	<b>2,935,000.00</b>
合計	<b>3,895,870.00</b>	<b>-</b>	<b>960,870.00</b>	<b>2,935,000.00</b>

註：根據國家發展和改革委員會頒佈的《關於重大裝備本地化專項國家預算內投資計劃的通知》(發改投資[2005]1201號)，本集團截止2018年6月30日國家項目撥款賬面餘額為2,935,000.00元，將分別用於國家批准重大設備的本地化項目。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 35. 長期應付職工薪酬

項目	年末餘額	期初餘額
應付退休人員福利	14,484,000.00	14,484,000.00
應付辭退福利	1,484,000.00	1,484,000.00
合計	<u>15,968,000.00</u>	<u>15,968,000.00</u>

### 36. 預計負債

項目	年末餘額	年初餘額
三包損失	12,443,765.42	-
合計	<u>12,443,765.42</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 37. 遞延收益

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助—政府撥款	115,133,405.00	20,040,018.00	1,155,072.69	<b>134,018,350.31</b>	項目研發及技術改造
政府補助—搬遷補助	230,881,132.00	—	7,591,937.66	<b>223,289,194.34</b>	搬遷工程
售後租回未實現收益	1,897,885.00	—	220,685.27	<b>1,677,199.73</b>	售後租回
遞延租金收入	24,666,831.82	—	5,573,811.95	<b>19,093,019.87</b>	預收租金
資產處置收益攤銷	9,945,550.52	—	317,180.80	<b>9,628,369.72</b>	資產處置
其他	853,335.66	—	56,666.50	<b>796,669.16</b>	其他
合計	<b>383,378,140.00</b>	<b>20,040,018.00</b>	<b>14,915,354.87</b>	<b>388,502,803.13</b>	

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 38. 股本

項目	期末餘額	期初餘額
有限售條件股份—國有法人持股		
重慶機電集團	<b>1,924,225,189.00</b>	1,924,225,189.00
華融公司	<b>195,962,467.00</b>	195,962,467.00
渝富公司	<b>232,132,514.00</b>	232,132,514.00
建工集團	<b>232,132,514.00</b>	232,132,514.00
有限售條件股份合計	<b>2,584,452,684.00</b>	2,584,452,684.00
無限售條件股份		
境外上市H股	<b>1,100,187,470.00</b>	1,100,187,470.00
無限售條件股份合計	<b>1,100,187,470.00</b>	1,100,187,470.00
合計	<b>3,684,640,154.00</b>	3,684,640,154.00

### 39. 資本公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
原制度資本公積轉入	-15,166,711.00	-	-	<b>-15,166,711.00</b>
其他	64,911,646.00	-	2,583,292.33	<b>62,328,353.67</b>
合計	<b>49,744,935.00</b>	-	<b>2,583,292.33</b>	<b>47,161,642.67</b>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 其他綜合收益

項目	本年發生額					年末餘額
	年年初餘額	本年所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益						
其中：重新計算設定受益計劃淨負債和淨資產的變動	12,790,369.00	-	-	-	-	12,790,369.00
權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	-	-	-	-	-	-
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益						
其中：權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	2,275,625.00	-	-	-	-	2,275,625.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 其他綜合收益(續)

項目	年初餘額	本年發生額				年末餘額
		本年所得稅前 發生額	減：前期計入其他 綜合收益當期轉入 損益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司 少數股東	
可供出售金融資產公允價值變動損益	1,604,120.00	2,132,435.61	3,310,068.49	426,487.12	-	-
淨投資套期損益的有效部分	-8,715,772.00	1,324,807.42	-	-	1,324,807.42	-7,390,964.58
外幣財務報表折算差額	20,022,992.00	-239,144.10	-	-	-239,144.10	19,783,847.90
其他綜合收益合計	27,977,334.00	3,218,098.93	3,310,068.49	426,487.12	1,085,663.32	27,458,877.32

註：本集團部分美元借款總計11,500,000.00美元指定作為美國子公司的淨投資套期。於2018年6月30日，該借款的公允價值約為76,093,475.43元。於2018年6月30日將該借款折算成相應的功能性貨幣產生的匯兌收益為人民幣1,324,807.42元，在其他綜合收益確認。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 41. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	297,517,132.00	12,433,834.18	-	<b>309,950,966.18</b>
合計	<u>297,517,132.00</u>	<u>12,433,834.18</u>	<u>-</u>	<u><b>309,950,966.18</b></u>

### 42. 未分配利潤

項目	本年	上年
上年年末餘額	<b>2,717,844,150.00</b>	2,551,313,941.00
加：年初未分配利潤調整數	<b>-169,165,234.60</b>	-
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整	<b>-169,165,234.60</b>	-
本年年初餘額	<b>2,548,678,915.40</b>	2,551,313,941.00
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>227,779,287.41</b>	316,644,903.00
減：提取法定盈餘公積	-	20,845,494.00
提取職工獎勵及福利基金	-	306,794.00
應付普通股股利	-	128,962,406.00
本年年末餘額	<u><b>2,776,458,202.81</b></u>	<u>2,717,844,150.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>2,679,037,789.71</b>	<b>2,127,846,900.73</b>	3,231,552,060.83	2,783,692,215.35
其他業務	<b>54,835,816.84</b>	<b>31,277,432.94</b>	287,559,068.94	267,434,893.42
利息	<b>33,870,973.44</b>	<b>4,561,659.34</b>	28,792,373.02	4,566,493.17
手續費及佣金	<b>214,558.62</b>	<b>54,420.31</b>	118,093.50	34,063.60
合計	<b><u>2,767,959,138.61</u></b>	<b><u>2,163,740,413.32</u></b>	<b><u>3,548,021,596.29</u></b>	<b><u>3,055,727,665.54</u></b>

註：利息收入和手續費及佣金收入均來源於財務公司業務；利息支出和手續費及佣金支出均來源於財務公司相關成本。

### (1) 營業收入與成本按照分部列報

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
高端智能裝備業務	<b>778,286,361.43</b>	<b>601,912,091.89</b>	710,749,397.02	581,732,991.59
工業服務業務	<b>138,164,919.47</b>	<b>118,523,359.30</b>	1,306,496,238.07	1,289,561,706.34
清潔能源裝備業務	<b>1,840,613,126.05</b>	<b>1,473,129,759.83</b>	1,796,941,636.96	1,481,207,628.77
減：分部間抵銷	<b>78,026,617.24</b>	<b>65,718,310.29</b>	582,635,211.22	568,810,111.35
合計	<b><u>2,679,037,789.71</u></b>	<b><u>2,127,846,900.73</u></b>	<b><u>3,231,552,060.83</u></b>	<b><u>2,783,692,215.35</u></b>

註：工業服務業務板塊收入和成本不包含財務公司的收入和成本。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 營業收入、營業成本(續)

#### (2) 收入分解

項目	本年金額	上年金額
某一時點確認	<b>2,507,562,381.83</b>	3,397,661,572.60
某一時段確認	<b>260,396,756.78</b>	150,360,023.69
合計	<b>2,767,959,138.61</b>	3,548,021,596.29

### 44. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
差旅費	<b>31,879,412.05</b>	16,904,244.00
人工成本	<b>31,824,177.65</b>	31,300,773.23
運輸費	<b>30,528,514.02</b>	31,339,409.28
售後服務費	<b>10,819,991.54</b>	7,591,197.00
廣告費	<b>4,706,891.69</b>	3,390,009.00
折舊費	<b>178,635.61</b>	48,416.45
其他	<b>32,641,491.00</b>	42,028,820.13
合計	<b>142,579,113.56</b>	132,602,869.09

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 45. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
人工成本	<b>130,529,232.10</b>	168,073,153.24
研究與開發費用	—	84,741,274.36
資產折舊及攤銷	<b>27,137,908.39</b>	26,704,125.83
保險費	<b>10,799,432.68</b>	9,316,237.31
辦公費用	<b>4,331,050.70</b>	9,690,481.97
董事會費、中介費與諮詢費	<b>4,036,439.11</b>	8,469,677.38
業務招待費	<b>2,995,314.31</b>	3,241,188.21
修理費	<b>1,992,947.70</b>	5,711,043.25
房產稅及其他稅金	<b>422,400.00</b>	1,424,000.00
其他	<b>73,838,456.29</b>	58,972,922.09
合計	<b><u>256,083,181.28</u></b>	<u>376,344,103.64</u>

### 46. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研究與開發費用	<b>116,331,772.01</b>	—
合計	<b><u>116,331,772.01</u></b>	<u>—</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 47. 財務費用

明細	本期發生額	上期發生額
利息支出	63,291,660.09	49,346,897.41
減：利息收入	12,811,729.52	7,590,186.04
匯兌損益	-1,122,653.75	-987,495.06
其他	13,423,317.64	1,120,018.00
合計	<u>62,780,594.46</u>	<u>41,889,234.31</u>

### 48. 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	-	44,727,832.54
存貨跌價損失	2,178,043.43	9,882,759.26
合計	<u>2,178,043.43</u>	<u>54,610,591.80</u>

### 49. 信用減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
應收賬款壞賬損失	14,158,733.84	-
其他應收款壞賬損失	5,310,761.52	-
發放貸款及墊款壞賬損失	2,122,168.94	-
合計	<u>21,591,664.30</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 50. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	<b>227,196,327.78</b>	195,107,399.00
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	-	1,466,870.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	<b>3,310,068.49</b>	-
合計	<b>230,506,396.27</b>	196,574,269.00

### 51. 公允價值變動收益

項目	本年金額	上年金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>-104,916.90</b>	-
合計	<b>-104,916.90</b>	-

### 52. 資產處置收益

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	<b>623,652.43</b>	186,715,396.00	623,652.43
其中：固定資產處置收益	<b>623,652.43</b>	186,715,396.00	623,652.43
合計	<b>623,652.43</b>	186,715,396.00	623,652.43

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 53. 其他收益

項目	本年發生額	上年發生額
遞延收益攤銷	14,915,354.87	-
當期收到的與收益相關的政府補助	45,843,888.72	-
合計	<u>60,759,243.59</u>	<u>-</u>

### 54. 營業外收入

項目	本年發生額	上年發生額
政府補助	3,143,100.00	15,856,534.00
其他	2,671,411.03	2,897,389.66
債務重組	1,155,518.94	-
合計	<u>6,970,029.97</u>	<u>18,753,923.66</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 55. 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額
債務重組	1,320,476.16	2,409,567.00
其他	1,575,464.22	3,968,598.62
合計	<u>2,895,940.38</u>	<u>6,378,165.62</u>

### 56. 所得稅費用

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	27,312,203.70	32,272,174.60
遞延所得稅費用	-991,486.45	-1,242,248.32
合計	<u>26,320,717.25</u>	<u>31,029,926.28</u>

### 57. 其他綜合收益

詳見本附註「六.40其他綜合收益」相關內容。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 58. 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年同期金額
<b>1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	243,694,878.20	220,623,110.40
加：資產減值準備	2,178,043.43	54,610,591.80
信用減值損失	21,591,664.30	-
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	104,726,463.17	96,061,491.86
無形資產攤銷	16,392,288.88	14,150,494.51
長期待攤費用攤銷	18,374,346.43	33,589,889.04
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-623,652.43	-186,715,396.00
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	-	-
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	104,916.90	-
財務費用(收益以「-」填列)	60,589,601.57	65,531,037.35
投資損失(收益以「-」填列)	-230,506,396.27	-196,574,269.00
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-69,389,182.23	-16,277,161.32
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	34,911,501.80	15,152,493.00
存貨的減少(增加以「-」填列)	465,220,586.86	-169,971,895.58
合同資產的減少(增加以「-」號填列)	-625,308,993.40	-
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-12,798,175.66	-773,217,215.41
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-241,940,033.30	199,478,279.20
合同負債的增加(減少以「-」號填列)	44,079,785.91	-
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	-168,702,355.83	-643,558,550.15
<b>2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
<b>3.現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年末餘額	1,411,124,101.39	903,816,046.60
減：現金的年初餘額	1,174,539,298.00	1,442,933,183.75
加：現金等價物的年末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	236,584,803.39	-539,117,137.15

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 58. 合併現金流量表補充資料(續)

#### (1) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金		
其中：庫存現金	1,061,684.38	815,653.00
可隨時用於支付的銀行存款	1,410,062,417.01	1,173,723,645.00
年末現金和現金等價物餘額	<u>1,411,124,101.39</u>	<u>1,174,539,298.00</u>

### 59. 所有權受限資產明細

#### (1) 受限應收票據

項目	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	192,091,980.22	100,939,398.00
合計	<u>192,091,980.22</u>	<u>100,939,398.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 59. 所有權受限資產明細(續)

#### (2) 受限的固定資產、無形資產

資產類別	年末原值	累計折舊	減值準備	年末淨值
房屋建築物	691,945,781.15	52,190,797.33	-	<b>639,754,983.82</b>
土地	<u>199,986,919.71</u>	<u>20,242,777.28</u>	-	<b>179,744,142.43</b>
合計	<u>891,932,700.86</u>	<u>72,433,574.61</u>	-	<b>819,499,126.25</b>

註1：上述受限資產用於抵押借款，分別系重通集團在江蘇銀行東如支行的40,000,000.00元借款及30,000,000.00元銀行承兌額度(借款期限2018.6.8-2019.6.8，基準利率上浮10%)，以及機床集團在中國農業銀行渝北支行295,000,000.00元借款(借款期限2015.3.10-2023.2.15，基準利率上浮2%)。

註2：受限貨幣資金明細詳見附註六、1。

## 七、合併範圍的變化

1. 非同一控制下企業合併：本年度未發生
2. 同一控制下企業合併：本年度未發生

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

序號	子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
1	重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	重慶渝北區	重慶渝北區	製造、銷售、研發汽車零部件	23,280.00	100.00	-	投資
2	重慶華浩冶煉有限公司					100.00	-	投資
3	重慶機電智能製造有限公司	重慶北部新區	重慶北部新區	設計、製造、銷售工業機器人、智能化設備等	10,161.04	100.00	-	同一控制下的企業合併
3.1	重慶盟訊電子科技有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	加工電子產品	5,431.24	-	66.26	同一控制下的企業合併
4	重慶機床(集團)有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	齒輪加工機床、車床	59,424.13	100.00	-	投資
4.1	40%重慶世瑪德智能製造有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	自動化、智能化設備及配件的生產和銷售	10,000.00	-	40.00	投資

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
4.2	51%新疆福保田採棉服務有限公司	新疆塔城地區	新疆塔城地區	棉花機械化採摘服務；採棉機及零配件的銷售、維修	500.00	-	51.00	投資
4.3	100%重慶工具廠有限責任公司	重慶江津	重慶江津	切削工具	6,000.00	-	100.00	投資
4.4	100%重慶第二機床廠有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	機床生產與銷售	8,000.00	-	100.00	投資
4.5	100%重慶銀河鑄鍛有限責任公司	重慶市江津區	重慶市江津區	鑄造、鍛造有色金屬熔煉，特種金屬熔煉	1,870.40	-	100.00	投資
4.6	100%重慶神工機械製造有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	數控齒輪倒角機生產製造	110.00	-	100.00	投資
4.7	55%重慶霍洛伊德精密螺桿製造有限公司	重慶市南岸區	重慶市南岸區	精密螺桿的設計、製造、銷售	4,000.00	-	55.00	投資
5	(PTG) Limited	英國	英國	殼公司	2,000萬英鎊	100.00	-	投資
5.1	100% Precision Components Ltd. (精密零部件)	英國	英國	螺桿和各種複雜零部件	1英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併
5.2	100%PTG Heavy Industries Ltd. (PTG重工)	英國	英國	大型多用數控機床、軌鞍磨床、深孔鏜床	2英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
5.3	100%Milnrow Investments Ltd. (米羅威投資)	英國	英國	物業持有	198英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併
5.4	100%PTG Advanced Developments Ltd. (PTG發展)	英國	英國	殼公司，於18年4月關閉註銷	1英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併
5.5	100%PTG Deutschland GmbH (PTG德國)	德國	德國	機床生產與銷售	2.5萬歐元	-	100.00	非同一控制下的合併
5.6	100%PTG Investment Development Company Ltd. (PTG香港)	香港	香港	機械和原材料貿易	60萬港元	-	100.00	非同一控制下的合併
5.7	100%Precision Technologies Group (US) Limited (PTG美國)	英國	英國	控股SPV	1美元	-	100.00	非同一控制下的合併
6	重慶水輪機廠有限責任公司	重慶市江津區	重慶市江津區	設計、開發、製造水輪機、調速器及輔助裝置	14,709.71	100.00	-	投資
7	重慶鎢牌電線電纜有限公司	重慶市渝北區	重慶市渝北區	電線電纜生產銷售	10,010.00	74.00	-	投資
7.1	100%重慶鎢牌電瓷有限公司	重慶市長壽區	重慶市長壽區	高壓線電葫蘆	5,300.00	-	100.00	投資
7.2	50%重慶鎢牌電工材料有限公司	重慶市長壽區	重慶市長壽區	PPR/PPC管材	680.00	-	50.00	投資
8	重慶通用工業(集團)有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	生產風機冷機等	51,509.01	100.00	-	投資

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
8.1	重慶重通智遠空調設備有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	設計、製造蒸發冷卻式、水冷式及風冷式冷水機組	3,000.00	-	42.00	投資
8.2	重慶重通透平技術股份有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	透平機械產品檢測、設備和系統維修改造	3,000.00	-	40.00	投資
8.3	吉林重通成飛新材料股份公司	吉林省	吉林省白城市	風力發電機組葉片	15,265.62	-	91.18	投資
8.3.1	吉林重通成飛新材料股份公司武威分公司	甘肅省	甘肅省	風力發電機組葉片	-	-	91.18	投資
8.3.2	重慶重通成飛新材料有限公司	重慶市	重慶市	風力發電機組葉片	5,000.00	-	91.18	投資
8.3.3	甘肅重通成飛新材料有限公司	甘肅省	甘肅省	風力發電機組葉片	5,000.00	-	91.18	投資
8.3.4	重通成飛風電設備江蘇有限公司	江蘇如東	江蘇如東	風力發電機組葉片	10,000.00	-	91.18	投資
8.3.5	錫林浩特晨飛風電設備有限公司	內蒙錫林	內蒙錫林	風力發電機組葉片	5,000.00	-	91.18	投資

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
8.4	重慶順昌通用電器有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	網絡產品、環保產品和輸氣產品的銷售	100.00	-	100.00	投資
8.5	重慶通用工業集團潼康水務有限公司	重慶潼南區	重慶潼南區	污水的收集、處理、運營管理，BOT業務	1,000.00	-	100.00	投資
9	重慶水泵廠有限公司	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	工業泵及零部件、壓力容器的設計和製造	19,641.15	100.00	-	投資
10	重慶氣體壓縮機廠有限公司	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	製造氣體壓縮機及零部件	18,721.39	100.00	-	投資
11	重慶機電裝備技術研究院有限公司	重慶北部新區	重慶北部新區	機電裝備技術研發諮詢	3,000.00	100.00	-	同一控制下的企業合併
12	重慶盛普物資有限公司	重慶北部新區	重慶北部新區	銷售鋼材等貿易業務	2,140.50	100.00	-	投資
13	重慶機電控股集團財務有限公司	重慶北部新區	重慶北部新區	為成員單位提供財務和融資服務	60,000.00	70.00	-	投資

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例	本年歸屬於少數股東的損益	本年向少數股東宣告分派的股利	年末少數股東權益餘額
重慶鵲牌電線電纜有限公司	26%	10,480,711.12	-	78,553,408.12
重慶機電控股(集團)財務有限公司	30%	5,731,472.12	-	219,507,758.12

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	年末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
重慶鵲牌電線電纜有限公司	883,709,999.42	232,752,279.42	1,116,462,278.84	756,275,527.73	25,225,958.66	781,501,486.40
重慶機電控股(集團)財務有限公司	3,007,943,976.39	11,456,466.93	3,019,400,443.32	2,287,707,916.41	-	2,287,707,916.41

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

子公司名稱	流動資產	非流動資產	年初餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
重慶錦牌電線電纜有限公司	653,366,000.36	239,168,133.33	892,534,133.69	571,462,649.62	26,556,077.37	598,018,726.98
重慶機電控股(集團)財務有限公司	<u>2,853,994,763.13</u>	<u>9,721,089.76</u>	<u>2,863,715,852.89</u>	<u>2,151,128,233.03</u>	-	<u>2,151,128,233.03</u>

  

子公司名稱	本年發生額				上年同期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
重慶錦牌電線電纜有限公司	<u>730,384,972.48</u>	<u>40,310,427.37</u>	<u>40,310,427.37</u>	<u>-35,347,415.61</u>	738,439,189.49	46,617,157.43	46,617,157.43	-16,955,786.52
重慶機電控股(集團)財務有限公司	<u>55,332,485.95</u>	<u>19,104,907.05</u>	<u>19,104,907.05</u>	<u>-257,284,581.76</u>	51,309,050.05	28,048,473.17	28,048,473.17	-95,349,817.50

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益

#### 1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
合營企業- 重慶康明斯發動機有限公司	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	中國最大的重載和大馬力發動機專業製造工廠	50.00	-	權益法
聯營企業- 重慶ABB變壓器有限公司	重慶市九龍坡區華岩	重慶市九龍坡區華岩	電力變壓器、電抗器、高壓直流換流變壓器、特高壓交流變壓器、成套絕緣件	37.80	-	權益法
重慶有研重冶新材料有限公司	重慶市綦江	重慶市綦江	生產、銷售：有色金屬、有色金屬合金及壓延加工、金屬粉末及其製品、金屬製品	41.50	-	權益法
重慶江北機械有限責任公司	重慶市江北區魚復	重慶市江北區魚復	大型分離機械及其系統的製造銷售	41.00	-	權益法
Water Gen Power S.r.l	重慶市九龍坡區華岩	重慶市九龍坡區華岩	電力變壓器、電抗器、高壓直流換流變壓器、特高壓交流變壓器、成套絕緣件	49.00	-	權益法
愛思帝(重慶)驅動系統有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	生產銷售離合器、離合器泵	27.00	-	權益法

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### 1) 重要的合營企業或聯營企業(續)

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業 投資的會計處理方法
				直接	間接	
克諾爾商用車系統(重慶)有限公司	重慶市渝北區	重慶市渝北區	商用車閘類產品生產銷售	34.00	-	權益法
重慶紅岩方大汽車懸架有限公司	重慶市渝北區	重慶市渝北區	開發、製造、銷售汽車 鋼板彈簧、汽車空氣懸 架、導向臂等汽車零部 件	44.00	-	權益法
重慶美的通用製冷設備有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	離心式製冷機製造	-	10.00	權益法(註)
重慶燃氣工程股份有限公司	重慶渝北區	重慶渝北區	燃氣銷售	-	20.00	權益法
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	汽車傳動件	-	35.00	權益法

註：雖然本集團持有美的通用10%的權益，本集團一名代表被委任為美的通用董事會成員，本集團對美的通用施加重大影響，因此作為聯營公司核算。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### 2) 重要的合營企業的主要財務信息

項目	康明斯	
	年末餘額	年初餘額
流動資產	<b>1,986,225,346.91</b>	1,664,415,654.00
其中：現金和現金等價物	<b>559,200,753.37</b>	270,604,937.37
非流動資產	<b>618,783,293.09</b>	512,901,875.00
資產合計	<b>2,605,008,640.00</b>	2,177,317,529.00
流動負債	<b>1,437,273,585.84</b>	1,430,489,552.15
非流動負債	<b>91,413,091.59</b>	50,781,568.37
負債合計	<b>1,528,686,677.43</b>	1,481,271,120.52
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	<b>1,076,321,962.57</b>	696,046,408.47
按持股比例計算的淨資產份額(i)	<b>538,160,981.29</b>	348,023,204.00
調整事項		
— 商譽	-	-
— 內部交易未實現利潤	-	-
— 其他	-	-
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>538,160,981.29</b>	348,023,204.00
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	-	-
營業收入	<b>1,631,513,068.25</b>	1,271,004,052.44
財務費用	<b>-488,185.33</b>	-4,965,155.68
所得稅費用	<b>66,222,588.26</b>	49,625,919.76
淨利潤	<b>380,275,553.61</b>	263,968,065.53
終止經營淨利潤	-	-
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	<b>380,275,553.61</b>	263,968,065.53
本年度宣告分配的股利	-	-
本集團本年度收到的來自合營企業的股利	-	-

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### 3) 重要的聯營企業的主要財務信息

項目	ABB		重慶有研		紅岩長力	
	年末餘額	年初餘額	年末餘額	年初餘額	年末餘額	年初餘額
流動資產	1,207,536,251.32	1,373,533,536.00	93,173,619.09	84,519,136.00	503,980,109.19	377,942,625.00
其中：現金和現金等價物	98,519,899.84	66,673,624.00	11,631,492.17	19,974,960.36	16,812,215.57	15,448,273.37
非流動資產	231,613,156.43	239,860,333.00	20,062,668.84	20,783,630.00	126,250,071.11	132,969,848.00
資產合計	1,439,149,407.75	1,613,393,869.00	113,236,287.93	105,302,766.00	630,230,180.30	510,912,473.00
流動負債	788,930,210.30	818,989,227.00	14,431,502.22	10,963,657.00	324,855,959.73	230,354,760.55
非流動負債	32,450,248.63	4,390,835.00	-	-	5,549,754.00	5,792,536.00
負債合計	821,380,458.93	823,380,062.00	14,431,502.22	10,963,657.00	330,405,713.73	236,147,296.55
少數股東權益	-	-	-	-	19,598,539.51	17,613,431.00
歸屬於母公司股東權益	617,768,950.74	790,013,807.00	98,804,785.71	94,339,109.00	280,225,927.06	257,151,745.45
按持股比例計算的淨						
資產份額(i)	233,516,663.38	298,625,219.00	41,003,986.07	39,150,730.00	123,299,407.91	113,146,768.00
調整事項	-	-	-	-	-	-
- 商譽	-	-	-	-	-	-
- 內部交易未實現利潤	-	-	-	-	-	-
- 其他(ii)	-	-	-	-	-	-
對聯營企業權益投資的						
賬面價值	233,516,663.38	298,625,219.00	41,003,986.07	39,150,730.00	123,299,407.91	113,146,768.00
存在公開報價的聯營企業投資						
的公允價值	-	-	-	-	-	-
營業收入	491,896,823.30	760,567,857.93	196,372,056.32	162,364,115.44	533,022,259.76	330,152,073.49
財務費用	-656,085.50	2,812,258.73	158,705.58	64,628.82	561,746.10	3,443,997.66
所得稅費用	5,892,398.88	-25,284,179.98	1,087,484.29	690,324.29	5,969,675.82	3,756,748.93
淨利潤	33,178,458.69	185,733,850.07	5,958,247.34	3,911,837.66	25,059,289.80	21,288,244.00
終止經營淨利潤	-	-	-	-	-	-
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	33,178,458.69	185,733,850.07	5,958,247.34	3,911,837.66	25,059,289.80	21,288,244.00
本年度宣告分配的股利	77,650,013.00	-	619,418.00	1,245,000.00	-	-
本集團本年度收到的來自合營						
企業的股利	77,650,013.00	-	-	1,245,000.00	-	1,914,489.50

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### 3) 重要的聯營企業的主要財務信息(續)

項目	愛思帝		江機		神箭	
	年末餘額	年初餘額	年末餘額	年初餘額	年末餘額	年初餘額
流動資產	334,321,803.46	354,834,611.00	193,706,601.62	186,516,981.00	176,306,499.82	129,328,694.00
其中：現金和現金等價物	6,946,692.22	5,001,111.78	10,798,172.50	14,231,525.50	33,446,529.24	14,707,654.18
非流動資產	164,895,969.06	164,885,581.00	177,070,275.82	183,919,459.00	274,616,771.79	224,407,110.00
資產合計	499,217,772.52	519,720,192.00	370,776,877.44	370,436,440.00	450,923,271.61	353,735,804.00
流動負債	192,679,602.78	212,238,328.00	215,959,568.62	216,070,088.78	299,155,986.84	208,569,952.86
非流動負債	13,100,868.00	17,250,288.00	11,837,203.42	12,497,000.00	3,090,000.00	-
負債合計	205,780,470.78	229,488,616.00	227,796,772.04	228,567,088.78	302,245,986.84	208,569,952.86
少數股東權益	433,347.52	448,032.00	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益 按持股比例計算的淨 資產份額(i)	293,003,954.22	289,783,544.00	142,980,105.40	141,869,351.22	148,677,284.77	145,165,851.14
調整事項	-	-	-	-	-	-
—商譽	-	-	-	-	-	-
—內部交易未實現利潤	-	-	-	-	-	-
—其他(ii)	-	-	-	-	-	-
對聯營企業權益投資的 賬面價值	79,111,067.64	78,241,557.00	58,621,843.21	58,166,434.00	52,037,049.67	50,808,048.00
存在公開報價的聯營企業投資 的公允價值	-	-	-	-	-	-
營業收入	257,443,952.44	250,757,486.44	92,341,277.38	70,239,396.08	83,632,437.45	46,910,189.99
財務費用	4,251,839.53	2,358,745.39	3,428,168.38	2,507,305.14	28,751.81	313,697.53
所得稅費用	4,443,145.98	2,155,684.78	-	-	-	45,800.78
淨利潤	11,120,764.02	11,726,853.21	1,110,754.18	1,814,381.81	3,509,024.39	-14,698,896.29
終止經營淨利潤	-	-	-	-	-	-
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	11,120,764.02	11,726,853.21	1,110,754.18	1,814,381.81	3,509,024.39	-14,698,896.29
本年度宣告分配的股利	2,104,197.09	4,260,092.82	-	-	-	-
本集團本年度收到的來自合營 企業的股利	-	4,260,092.82	-	-	-	-

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險

### 1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

#### (1) 市場風險

##### 1) 匯率風險

本集團承受多種因不同貨幣而產生的外匯風險，主要涉及美元。外匯風險來自採用不同於本集團功能貨幣的貨幣進行的未來商業交易及已確認資產和負債。管理層已訂立政策，要求集團公司管理與其功能貨幣有關的外匯風險。

##### 2) 利率風險

本集團利率風險來自計息銀行存款及借款。按浮動利率計算的銀行存款及借款令本集團承受現金流量利率風險。按固定利率計算的銀行存款及借款令本集團承受公允價值利率風險。本集團根據現行市場環境決定固定及浮動利率合同比例。於2018年及2017年，本集團以浮動利率計息的銀行存款及借款以人民幣、美元、歐元、港幣、英鎊呈列。本集團現時並無對沖利率風險。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

#### 2) 利率風險(續)

於2018年6月30日，本集團浮動利率銀行借款及固定利率銀行借款列報如下：

款項性質	年末餘額	年初餘額
浮動利率借款	<b>1,035,690,192.31</b>	1,540,766,000.00
固定利率借款	<b>1,561,922,391.31</b>	776,275,000.00
合計	<b><u>2,597,612,583.62</u></b>	<u>2,317,041,000.00</u>

#### 3) 價格風險

本集團以市場價格銷售商品，因此受到相關商品價格波動的影響。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (2) 信用風險

於2018年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失以及本集團承擔的財務擔保，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本集團現有既定政策確保僅銷售予有良好信貸記錄的客戶，且會定期評估客戶的信貸。本集團考慮客戶的財務狀況，過往經驗及其他因素後評估其信貸水準。本集團會定期檢討信貸限度及信貸期，財務部門則負責監控。本集團會考慮未來現金流量、賬款及收回的可能性以釐定是否計提壞賬準備。因此本集團董事相信該風險甚微，並已於評估收回個別債務的可能性後計提充足的壞賬準備。有關應收賬款及其他應收款的其他量化資料記載於附註六.3和六.5。

扣除抵押品或其他信貸增強前的最高承擔：

項目	年末餘額	年初餘額
財務擔保金額	<u>39,000,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

由於本集團信貸風險涉及多個交易對手及客戶，因此信貸風險並無過度集中。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

本集團持有的主要金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

年末餘額

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
應付賬款與其他應付款	3,654,373,980.58	-	-	-	3,654,373,980.58
借款	1,858,412,583.62	-	490,200,000.00	249,000,000.00	2,597,612,583.62
公司債券	34,240,000.00	834,240,000.00	-	-	868,480,000.00
融資租賃負債	68,362,159.42	85,849,123.29	124,398,235.72	-	278,609,518.43
財務擔保合同	39,000,000.00	-	-	-	39,000,000.00
合計	<u>5,654,388,723.62</u>	<u>920,089,123.29</u>	<u>614,598,235.72</u>	<u>249,000,000.00</u>	<u>7,438,076,082.63</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (3) 流動風險(續)

年初餘額

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
應付賬款與其他應					
付款	4,118,851,000.00	-	-	-	4,118,851,000.00
借款	1,912,844,000.00	56,263,000.00	430,353,000.00	126,555,000.00	2,526,015,000.00
公司債券	34,240,000.00	834,240,000.00	-	-	868,480,000.00
融資租賃負債	81,342,000.00	75,567,000.00	167,472,000.00	-	324,381,000.00
財務擔保合同	19,000,000.00	-	-	-	19,000,000.00
合計	<u>6,166,277,000.00</u>	<u>966,070,000.00</u>	<u>597,825,000.00</u>	<u>126,555,000.00</u>	<u>7,856,727,000.00</u>

### 2. 資本風險管理

本集團管理資本的目標為確保本集團有能力持續經營為股東提供回報及為其他權益有用人提供利益，並維持良好的資本架構以降低資本成本。

為保持或調整資本架構，本集團或會調整付與股東的股利，向股東退還資本、發行新股或減少負債而出售資產。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 2. 資本風險管理(續)

與業內其他公司一樣，本集團利用負債比率監察資本。此比率按照借款除以資本總額計算。總資本包括合併資產負債表中的權益加借款。本集團目標為將資產負債率保持在合理水平。

於2018年6月30日及2017年12月31日，負債比率如下：

項目	年末餘額	年初餘額
總借款	<b>3,585,315,308.18</b>	3,437,377,000.00
總權益	<b>7,258,963,598.87</b>	7,177,986,543.00
總資本	<b>10,844,278,907.05</b>	10,615,363,543.00
資產負債率	<b>33.06%</b>	32.38%

## 十、公允價值的披露

### 1. 年末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	年末公允價值		
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量
一、持續的公允價值計量			
(一)以公允價值計量且變動計入當期損益的金			
融資產	129,079.58	-	-
持續以公允價值計量的資產總額	<u>129,079.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、公允價值的披露(續)

### 2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在活躍市場買賣的金融工具的公允價值根據資產負債表日的市場報價列報。當報價可即時和定期從證券交易所、交易商、經紀人、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該市場被視為活躍。本集團持有的金融資產的市場報價為本報告期最後一個交易日證券交易所的收盤價。

### 3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

沒有在活躍市場買賣的金融工具(例如場外衍生工具)的公允價值利用估值技術釐定。估值技術盡量利用可觀察市場資料(如有)，盡量少依賴主體的特定估計。如計算某金融工具的公允價值所需的所有重大輸入為可觀察資料，則該金融工具列入第二層。

### 4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

對於如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場資料，則該金融工具列入第三層。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易

### 1. 控股股東及最終控制方

#### (1) 控股股東及最終控制方

控股股東及 最終控制方 名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本集團的持股 比例(%)	對本集團的表決 權比例(%)
重慶機電控股 (集團)有限 公司	重慶市北部新區 黃山大道中段 60號	對重慶市國資委 授權範圍內的 國有資產進行 經營管理	184,288.00	52.22	52.22

#### (2) 控股股東的註冊資本及其變化(單位：萬元)

控股股東	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
重慶機電控股(集團)	184,288.00	-	-	184,288.00

#### (3) 控股股東的所持股份或權益及其變化(單位：萬元)

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末餘額	年初餘額	年末比例	年初比例
重慶機電控股(集團)	199,919.48	199,919.48	52.22	52.22

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

### 3. 合營企業及聯營企業

本集團重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、2.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。本年與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
重慶康明斯發動機有限公司	合營企業
重慶ABB變壓器有限公司	聯營企業
重慶有研重冶新材料有限公司	聯營企業
重慶江北機械有限責任公司	聯營企業
Water Gen Power S.r.l	聯營企業
愛思帝(重慶)驅動系統有限公司	聯營企業
克諾爾商用車系統(重慶)有限公司	聯營企業
重慶紅岩方大汽車懸架有限公司	聯營企業
重慶美的通用製冷設備有限公司	下屬子公司聯營公司
重慶燃氣工程股份有限公司	下屬子公司聯營公司
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	下屬子公司聯營公司

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本集團關係
重慶機電控股(集團)公司	母公司
重慶重變電器有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶長江軸承股份有限公司	母公司下屬子公司
重慶瑞時達動力科技有限公司	母公司下屬子公司
重慶軍工產業集團有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團資產管理有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團鑄造有限公司	母公司下屬子公司
重慶電氣科學研究院	母公司下屬子公司
重慶博森電氣集團高壓電器有限公司	母公司下屬子公司
重慶標準件工業有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶重型汽車集團專用汽車有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶通用機械工業有限公司	母公司下屬子公司
重慶通用航空產業集團有限公司	母公司下屬子公司

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 4. 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本集團關係
重慶起重機廠有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶兩江新區機電小額貸款有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團機電工程技術有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團電氣產業投資有限公司	母公司下屬子公司
重慶博森電氣(集團)有限公司	母公司下屬子公司
綦江齒輪傳動有限公司	母公司下屬子公司
重慶重型汽車集團卡福汽車零部件有限責任公司	受同一母公司控制
重慶重型汽車集團鴻企物業有限責任公司	受同一母公司控制
重慶重型汽車集團鴻企無憂有限責任公司	受同一母公司控制
重慶重型汽車集團紅岩汽車彈簧有限責任公司	受同一母公司控制
重慶西通電氣有限公司	受同一母公司控制
重慶通用航空有限公司	受同一母公司控制
重慶通用航空產業集團機場有限公司	受同一母公司控制

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 4. 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本集團關係
重慶通用飛機工業有限公司	受同一母公司控制
重慶市綦齒汽車零部件有限責任公司	受同一母公司控制
重慶市飛鷹起重設備有限責任公司	受同一母公司控制
重慶汽車標準件廠	受同一母公司控制
重慶軍通汽車有限責任公司	受同一母公司控制
重慶建安儀器有限責任公司	受同一母公司控制
重慶基殿物業管理有限責任公司	受同一母公司控制
重慶機電集團資產管理有限公司雙橋企業管理分公司	受同一母公司控制
重慶華展金屬材料改制有限公司	受同一母公司控制
重慶紅岩汽車工程物業有限責任公司	受同一母公司控制
重慶高強度標準件廠	受同一母公司控制
重慶福業貿易公司	受同一母公司控制
重慶博森電氣集團開關有限公司	受同一母公司控制

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 4. 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本集團關係
重慶標準件工業有限責任公司華展金屬材料改制分公司	受同一母公司控制
重慶標準件材料改制廠	受同一母公司控制
西南計算機有限責任公司	受同一母公司控制
綦江綦齒鑫欣福利有限責任公司	受同一母公司控制
綦江綦齒鍛造有限公司	受同一母公司控制
綦江齒輪廠	受同一母公司控制
重慶雙橋區紅岩汽車房地產開發有限責任公司	受同一母公司控制
重慶交運機電物流有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶賽力盟電機有限責任公司	母公司所屬聯營公司
上汽依維柯紅岩商用車有限公司配件銷售分公司	母公司所屬聯營公司
上汽依維柯紅岩商用車有限公司	母公司所屬聯營公司
上汽依維柯紅岩車橋有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶特種電機廠有限責任公司	其他聯營公司
重慶市自力機械廠	其他聯營公司
重慶綦齒睿安特變速器有限公司	其他聯營公司
崑崙融資租賃有限公司	其他聯營公司

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

##### (1) 與母公司、同系附屬公司及附屬公司聯營公司之交易

收益	本年發生額	上年發生額
銷售貨品收益	<b>136,819,898.32</b>	61,812,000.00
提供勞務收益	<b>14,518,693.16</b>	385,000.00
貸款服務收入	<b>23,702,355.07</b>	21,119,000.00
合計	<b><u>175,040,946.55</u></b>	<u>83,316,000.00</u>
支出	本年發生額	上年發生額
購買材料	<b>12,263,985.84</b>	34,306,000.00
接受服務	<b>24,275,537.31</b>	9,496,000.00
存款服務支出	<b>3,396,041.29</b>	4,719,000.00
其他開支	<b>10,420,056.60</b>	13,337,000.00
合計	<b><u>50,355,621.04</u></b>	<u>61,858,000.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### (2) 與聯營企業交易

收益	本年發生額	上年發生額
銷售貨品收益	171,927.35	4,883,000.00
提供勞務收益	-	-
貸款服務收入	655,883.65	-
合計	827,811.00	4,883,000.00
支出	本年發生額	上年發生額
購買材料	224,188.03	4,612,000.00
接受服務	-	-
存款服務支出	18,589.29	-
其他開支	1,166,366.43	-
合計	1,409,143.75	4,612,000.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### (3) 與合營公司之交易

收益	本年發生額	上年發生額
銷售貨品收益	-	-
提供勞務收益	2,337,450.48	-
貸款服務收入	-	740,000.00
合計	2,337,450.48	740,000.00

#### 2. 關聯擔保情況

##### (1) 本集團作為擔保方

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	起始日	到期日	擔保是否已 經履行完畢
機電股份	重慶江北機械有限責任公司	10,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	否
機電股份	重慶江北機械有限責任公司	10,000,000.00	2017-10-23	2018-10-22	否
機電股份	重慶江北機械有限責任公司	10,000,000.00	2017-10-25	2018-10-24	否
機電股份	重慶江北機械有限責任公司	5,000,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
機電股份	重慶江北機械有限責任公司	4,000,000.00	2017-11-30	2018-11-29	否
合計		39,000,000.00			

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 2. 關聯擔保情況(續)

##### (2) 本集團作為被擔保方

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	起始日	到期日	擔保是否已 經履行完畢
重慶機電集團	機電股份	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重慶機電集團	機電股份	122,000,000.00	2016-3-14	2026-3-14	否
重慶機電集團	機電股份	<u>60,000,000.00</u>	2016-3-14	2031-3-14	否
合計		<u>982,000,000.00</u>			

#### 3. 關聯方資產轉讓、債務重組情況

於2018年1月26日，本集團將所持有的瑞時達51%的股權以及本集團子公司研究院持有的瑞時達20%的股權合計作價人民幣2元轉讓給本集團母公司重慶機電集團，交易完成後，本集團及研究院不再持有瑞時達的股權，重慶機電集團將持有瑞時達71%的股權。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額

#### 1. 應收項目

項目名稱	年末餘額	年初餘額
<b>應收賬款</b>		
聯營公司	26,569,585.05	5,372,266.00
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	126,902,492.56	60,680,811.00
<b>其他應收款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	14,338,596.23	280,800,320.00
合營公司	-	2,337,450.00
聯營公司	152,033,876.44	140,257,198.00
<b>預付賬款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	2,213,881.99	1,872,140.00
合營公司	-	-
聯營公司	-	-
<b>應收票據</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	5,189,000.00	3,309,644.00
合營公司	-	-
聯營公司	667,773.02	200,000.00
<b>應收利息</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	20,653,032.36	19,468,298.00
合營公司	486,242.33	482,939.00
聯營公司	397,361.41	393,457.00
<b>應收股利</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司		
合營公司	208,495,662.31	253,495,662.31
聯營公司	5,880,065.40	7,032,770.40
<b>長期應收款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	-	49,000,000.00
合營公司	42,000,000.00	42,000,000.00
聯營公司	-	-
<b>發放貸款及墊款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	1,192,908,960.00	1,044,200,132.00
合營公司	-	-
聯營公司	30,000,000.00	30,000,000.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額(續)

#### 2. 應付項目

項目名稱	年末餘額	年初餘額
<b>應付賬款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>27,722,430.54</b>	9,883,188.00
合營公司	-	-
聯營公司	-	-
<b>其他應付款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>57,825,993.37</b>	43,300,416.00
合營公司	-	-
聯營公司	-	-
<b>應付票據</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>13,552,904.90</b>	4,740,000.00
合營公司	-	-
聯營公司	-	-
<b>預收賬款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>5,738,441.52</b>	-
合營公司	-	-
聯營公司	<b>1,103,478.00</b>	-
<b>應付利息</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>2,239,669.37</b>	1,727,251.00
合營公司	-	-
聯營公司	-	-
<b>吸收存款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>882,391,618.33</b>	866,137,978.00
合營公司	-	-
聯營公司	<b>17,606.72</b>	10,919,475.00
<b>長期應付款</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>182,410,264.40</b>	184,309,737.84
合營公司	-	-
聯營公司	-	-
<b>一年內到期的非流動負債</b>		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	-	-
合營公司	<b>182,410,264.40</b>	184,309,737.84
聯營公司	-	-

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方承諾

於本集團於資產負債表日，無已簽約而尚未在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項。

### (五) 董事、監事及職工薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本年發生額	上年發生額
薪金及津貼	1,459,350.00	1,397,000.00
社會保險、住房基金及相關退休金成本	249,480.00	230,000.00
獎金	2,512,610.00	2,742,000.00
合計	4,221,440.00	4,369,000.00

## 十二、或有事項

於2018年6月30日，本集團無需要在財務報表附註中說明的或有事項。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十三、承諾事項

### (1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

項目	年末餘額	年初餘額
房屋、建築物及機器設備	<b>77,564,948.90</b>	128,541,946.00
無形資產	<b>4,300,000.00</b>	14,768,600.00
合計	<b>81,864,948.90</b>	143,310,546.00

### (2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

期限	年末餘額	年初餘額
一年以內	<b>45,645,055.99</b>	26,790,628.00
一年以上	<b>1,250,000.00</b>	62,216,608.00
合計	<b>46,895,055.99</b>	89,007,236.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十四、租賃

本集團通過融資租賃租入固定資產以及在建工程，未來應支付租金匯總如下：

項目	年末餘額	年初餘額
一年以內	68,362,159.42	81,341,982.00
一到二年	85,849,123.29	75,566,628.00
二到五年	124,398,235.72	167,472,195.00
五年以上	-	-
合計	<u>278,609,518.43</u>	<u>324,380,805.00</u>

註：於2018年6月30日，本集團未確認的融資費用餘額為29,829,347.89元(2017年12月31日38,951,232.00元)。

## 十五、資產負債表日後事項

### 1. 重要的非調整事項

無。

### 2. 利潤分配情況

無。

### 3. 銷售退回

無

### 4. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、其他重要事項

### 1. 分部信息

本集團的報告分部是根據不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分部獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分部評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有10個報告分部，分部為：

發動機分部，負責生產並銷售發動機產品；

變速箱分部，負責生產並銷售變速箱產品；

水力發電設備分部，負責生產並銷售電力發電產品；

電線電纜分部，負責生產並銷售電線電纜產品；

通用機械分部，負責生產並銷售通用機械產品；

數控機床分部，負責在中國和歐洲生產並銷售數控機床產品；

高速變速器分部，負責生產並銷售高壓變速器產品；

金融服務分部，負責提供貸款等金融服務；

其他分部，負責生產並銷售其他產品。

分部間轉移價格經雙方協商後確定。

資產、負債、收入及費用根據分部的經營進行分配。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、其他重要事項(續)

### 2、本年度報告分部的財務信息

2018年1-6月各分部業績如下：

項目	發熱機	變速箱	水力發電設備	電路電機	電機	通用機械	金融服務	載重機	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部溢餘	合計
對外交易收入	-	-	260,396,756.78	730,394,972.48	546,575,850.44	55,332,485.95	419,786,879.83	-	11,221,024.79	724,964,990.25	-	-	2,851,682,173.71
分部間交易收入	-	-	-	-1,935,064.48	-1,361,025.60	-21,482,337.92	-1,249,394.89	-	-	-55,480,056.82	-2,184,615.39	-	-83,683,035.10
來自外部交易收入	-	-	260,396,756.78	728,449,908.00	547,214,824.84	33,850,148.03	418,536,944.94	-	-	56,730,191.16	722,780,364.86	-	2,767,999,138.61
營業利潤	190,137,777.29	-	-21,356,366.52	48,292,392.42	-7,074,161.59	25,438,754.08	-35,920,657.01	12,541,457.38	-	2,190,146.08	43,714,295.05	7,977,668.67	285,941,505.86
利息收入	-	-	498,953.15	503,424.66	6,885,941.62	-	2,674,483.57	-	-	61,649.16	35,827,656.71	-33,640,365.35	12,811,729.52
利息費用	-	-	-1,645,062.54	-7,780,811.83	-22,530,430.55	-	-37,181,002.95	-	-	-2,684,816.91	-48,742,001.45	44,971,792.25	-75,592,323.98
對聯營和合營企業投資													
溢餘	190,137,777.29	-	-	-	618,793.88	-	1,228,158.54	12,541,457.38	-	-	22,670,140.69	-	227,196,327.78
利潤總額	190,137,777.29	-	-21,288,574.40	48,333,773.06	-5,664,280.47	25,438,754.08	-37,289,875.32	12,541,457.38	-	2,189,766.28	59,798,617.08	-4,197,893.53	270,015,595.45
所得稅費用	-	-	65,724.95	-7,908,387.64	-837,823.94	-6,333,847.03	-1,679,705.26	-	-	-	-9,826,676.33	-	-26,320,717.25
淨利潤	190,137,777.29	-	-21,222,849.45	40,445,385.42	-6,302,084.41	19,104,907.05	-38,973,580.57	12,541,457.38	-	2,189,766.28	49,971,838.75	-4,197,893.53	243,694,878.20

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、其他重要事項(續)

### 2、本年度報告分部的財務信息(續)

項目	發售機	變速箱	水力發電設備	電機	電機設備	通用機械	金融服務	載重機	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵銷	合計
其他項目	-	-	17,298,142.49	7,736,678.10	20,582,063.54	58,464.16	39,632,411.12	-	-	2,627.31	19,415,476.45	-	104,726,463.17
不產、工廠及設備以 及投資性房地產折 舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃付款及無形資產 攤銷	-	-	973,160.69	368,215.63	6,738,555.63	152,172.30	6,887,824.54	-	-	-	1,272,360.08	-	16,392,298.88
存貨跌價準備	-	-	-	-	-	-	-	1,811,271.05	-	-	366,772.38	-	2,178,043.43
應收款及其他應收款 減值準備/轉回	-	-	5,613,635.87	4,344,029.98	9,110,680.94	2,122,169.37	-9,061,124.76	-	-	-3,417,620.98	12,879,833.89	-	21,591,664.30
非流動資產增加(不包括 金融資產、長期股 權投資和遞延所得 稅資產)	-	-	49,880,422.26	-6,930,610.72	20,308,659.04	223,369.32	97,182,661.09	-	-	-3,007.11	-97,530,596.60	-	63,130,919.28

## 十六、其他重要事項(續)

### 2、本年度報告分部的財務信息(續)

2017年1-6月各分部業績如下：

業務部	投資	變更	水電	物業	租賃	設備	維修	材料	其他	合計
對外交易收入	-	135,429,699.97	161,361,024.63	735,930,627.13	884,450,094.69	49,210,646.04	398,164,762.21	1,284,806,961.53	542,289,326.13	41,146,077,369.22
分部間交易收入	-	-	-	-3,367,919.20	-9,000.00	-21,263,126.02	-6,511,579.13	-499,710,789.73	-65,554,339.65	-599,065,782.63
來自非對等交易收入	-	135,429,699.97	161,361,024.63	732,562,707.93	884,450,094.69	27,947,522.02	391,673,283.08	785,096,161.80	475,734,986.28	3,540,012,586.29
營業利潤	131,994,022.77	46,536,162.11	111,076,000.00	54,946,000.00	26,661,126.47	22,794,206.13	-51,180,533.02	-964,220.01	11,971,712.50	239,944,561.64
利息收入	-	80,702.86	367,007.14	115,324.49	4,467,020.37	-	945,667.69	61,916.15	2,652,266.58	7,516,007.35
利息費用	-	-1,611,000.00	-72,306.47	-5,069,697.07	-10,947,262.19	-	-20,097,673.63	-1,036,166.54	-10,360,844.16	-49,465,242.26
其他非日常經營活動收益	131,994,022.77	-239,042.76	-	-	1,110,761.00	-6,663,972.20	-	-	10,807,456.16	195,107,339.00
利潤總額	131,994,022.77	-2,101,763.05	111,397,300.67	49,724,109.22	20,716,646.66	15,598,227.93	-70,927,719.23	1,934,462.40	4,945,119.20	251,653,066.68
折舊及攤銷	-	304,932.75	23,646,000.00	-8,516,611.42	-2,281,423.97	-9,476,424.75	17,939,374.65	-	-5,342,827.73	-31,029,926.28
淨利潤	131,994,022.77	-1,797,370.30	87,721,300.67	41,207,291.80	18,435,222.69	6,461,803.18	-52,988,744.38	1,934,462.40	-397,536.53	220,623,140.40

## 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、其他重要事項(續)

### 2、本年度報告分部的財務信息(續)

分部	營業收入	營業成本	水電費	物業稅	管理費用	研發費用	全職員工薪酬	全職員工福利費	營業外收入	營業外支出	研發費用	材料費	其他	合計
不銹鋼、工業及交通用設備製造(續)	-	9,251,223.28	4,219,851.44	15,307,045.40	32,182,542.99	48,716.45	30,016,932.95	20,719.33	13,383.33	15,741,942.75	112,791,510.97	13,383,333	-	13,650,380.74
複合材料及塑料製件	-	1,294,594.49	1,189,029.77	367,553.81	3,253,211.53	140,491.12	6,496,077.06	-	-	1,004,422.27	13,650,380.74	-	-	9,882,789.25
研發準備	-	5,339,916.57	-	-	-	-	54,239.63	-	-	4,493,201.05	9,882,789.25	-	-	4,493,201.05
其他材料、其他材料製造(續)	-	4,655,482.51	47,635,344.88	157,032.29	915,451.00	-3,898,624.55	-67,780,717.87	-	-	2,247,233.25	447,778,825.4	-459,885.16	-	447,778,825.4
其他資產(不含全職員工薪酬及福利費)	-	26,885,000.00	183,390,000.00	1,055,000.00	97,855,000.00	-	70,410,000.00	-	5,000.00	33,177,443.23	417,416,443.23	-	-	417,416,443.23

## 十六、其他重要事項(續)

### 2、本年度報告分部的財務信息(續)

2018年6月30日和2017年12月31日的分部資產、負債如下：

2018年6月30日	發電機	變速箱	水力發電設備	電機專業	透平機械	金屬設備	裝設機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部減損	合計
資產總額	538,160,981.29	-	2,170,719,903.84	1,116,462,278.84	3,618,233,710.03	3,019,400,443.32	3,467,883,133.96	233,516,663.38	179,100,030.90	10,670,749,189.12	-8,189,658,228.96	16,824,569,106.73
負債總額	-	-	1,604,059,584.65	781,501,486.40	2,655,065,423.20	2,287,707,916.41	2,404,041,785.22	-	156,039,019.22	3,512,539,146.01	-3,836,349,852.23	9,565,604,506.87
聯合合營企業投資	538,160,981.29	-	-	-	15,777,347.88	-	52,037,049.67	233,516,663.38	-	354,008,200.12	-	1,193,500,242.34

## 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、其他重要事項(續)

### 2、本年度報告分部的財務信息(續)

2017年12月31日	發電機	變電箱	水力發電設備	重慶電纜	通用機械	金屬礦務	數控機床	高壓電器	材料銷售	其他分部	分部間抵銷	合計
資產總額	348,023,204.00	-	2,276,865,189.00	882,534,134.00	3,311,217,066.00	2,863,715,863.00	3,433,307,147.00	315,442,331.00	482,749,186.00	9,905,980,345.00	-7,539,141,261.37	16,290,673,191.63
負債總額	-	-	1,568,132,602.00	588,018,727.00	2,315,408,688.00	2,151,128,233.00	2,300,099,634.00	-	461,877,940.00	3,391,116,437.00	-3,681,095,622.38	9,112,886,648.62
聯營及合營企業投資	348,023,204.00	-	-	-	15,158,557.00	-	50,888,891.00	299,625,221.00	-	334,061,672.00	-	1,046,677,546.00

### 3. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 其他應收款

項目	年末餘額	年初餘額
應收股利	<b>214,387,477.71</b>	260,528,433.00
應收利息	<b>58,214,133.67</b>	40,221,072.00
其他應收款	<b>955,938,129.47</b>	1,723,373,601.00
減：減值準備	<b>33,106,013.35</b>	29,841,169.00
賬面價值	<b><u>1,195,433,727.50</u></b>	<b><u>1,994,281,937.00</u></b>

#### (1) 應收股利

項目	年末餘額	年初餘額
重慶康明斯	<b>208,495,662.31</b>	253,495,663.00
紅岩方大	<b>4,816,103.40</b>	4,816,103.00
愛思帝	-	1,760,373.00
重慶有研	<b>975,250.00</b>	355,832.00
鴿牌電線電纜	<b>100,462.00</b>	100,462.00
合計	<b><u>214,387,477.71</u></b>	<b><u>260,528,433.00</u></b>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 其他應收款(續)

#### (2) 應收利息

項目	年末餘額	年初餘額
關聯借款	<b>58,214,133.67</b>	40,221,072.00
合計	<b>58,214,133.67</b>	40,221,072.00

#### (3) 其他應收款賬齡分佈情況

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>881,587,335.91</b>	1,535,933,397.00
1至2年	<b>12,839,223.58</b>	187,419,088.02
2至3年	<b>61,490,454.00</b>	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	<b>21,115.98</b>	21,115.98
合計	<b>955,938,129.47</b>	1,723,373,601.00
減：減值準備	<b>33,106,013.35</b>	29,841,169.00
賬面價值	<b>922,832,116.12</b>	1,693,532,432.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	3,773,161,503.05	88,741,458.00	3,684,420,045.05	3,753,161,503.00	88,741,458.00	3,664,420,045.00
對聯營、合營企業投資	1,106,289,427.49	-	1,106,289,427.49	962,518,551.00	-	962,518,551.00
合計	<u>4,879,450,930.54</u>	<u>88,741,458.00</u>	<u>4,790,709,472.54</u>	<u>4,715,680,054.00</u>	<u>88,741,458.00</u>	<u>4,626,938,596.00</u>

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 長期股權投資(續)

#### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提減值準備	減值準備年末餘額
重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	230,367,260.00	20,000,000.00	-	250,367,260.00	-	-
重慶華浩冶煉有限公司	88,741,458.00	-	-	88,741,458.00	-	88,741,458.00
重慶水輪機廠有限公司	360,948,318.00	-	-	360,948,318.00	-	-
重慶鵝牌電線電纜有限公司	126,893,602.52	-	-	126,893,602.52	-	-
重慶通用工業(集團)有限公司	794,139,695.15	-	-	794,139,695.15	-	-
重慶水泵廠有限責任公司	197,411,466.90	-	-	197,411,466.90	-	-
重慶氣體壓縮機廠有限責任公司	120,313,860.15	-	-	120,313,860.15	-	-
重慶機床(集團)有限責任公司	1,059,637,386.00	-	-	1,059,637,386.00	-	-
重慶盛普物資有限公司	20,992,435.00	-	-	20,992,435.00	-	-
重慶財務公司	448,068,452.58	-	-	448,068,452.58	-	-
精密技術集團有限公司(PTG)	145,697,206.75	-	-	145,697,206.75	-	-
重慶機電裝備技術研究院有限公司	24,080,288.00	-	-	24,080,288.00	-	-
重慶機電智能製造有限公司	135,870,074.00	-	-	135,870,074.00	-	-
合計	3,753,161,503.05	20,000,000.00	-	3,773,161,503.05	-	88,741,458.00

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 長期股權投資(續)

#### (3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	本年增加				本年減少				其他	年末餘額	資產減值準備	年末餘額		
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資收益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告派現金股利	其他	其他						
<b>一、合營企業</b>															
重慶源研新	348,023,204.00	-	-	190,137,777.29	-	-	-	-	-	-	-	-	538,160,981.29	-	-
小計	348,023,204.00	-	-	190,137,777.29	-	-	-	-	-	-	-	-	538,160,981.29	-	-
<b>二、聯營企業</b>															
重慶BBB	288,625,219.00	-	-	12,541,467.39	-	-	-	-	-	77,650,013.00	-	-	233,516,663.38	-	-
紅岩方大	113,146,768.00	-	-	10,152,639.91	-	-	-	-	-	-	-	-	123,299,407.91	-	-
愛思帝	78,241,557.00	-	-	2,973,707.73	-	-	-	-	-	2,104,200.25	-	-	79,111,064.48	-	-
克諾爾	42,606,938.00	-	-	5,641,635.35	-	-	-	-	-	-	-	-	48,248,573.35	-	-
重慶研研	38,449,942.00	-	-	2,472,674.07	-	-	-	-	-	619,418.00	-	-	40,303,198.07	-	-
江北機械	41,010,288.00	-	-	455,409.21	-	-	-	-	-	-	-	-	41,465,677.21	-	-
意大利WPG	2,414,655.00	-	-	-230,663.20	-	-	-	-	-	-	-	-	2,183,991.80	-	-
小計	614,495,347.00	-	-	34,006,730.45	-	-	-	-	-	80,373,631.25	-	-	568,128,446.20	-	-
合計	962,518,551.00	-	-	224,144,507.74	-	-	-	-	-	80,373,631.25	-	-	1,106,289,427.49	-	-

# 財務報表附註

2018年1月1日至2018年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 營業收入和營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
其他業務	575,752.80	-	-	-
合計	<u>575,752.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

註： 本年收入系房屋租賃收入，成本在管理費用中核算。

### 4. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	224,144,505.79	368,093,658.32
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	-	1,466,870.75
處置可供出售金融資產取得的投資收益	<u>3,310,068.49</u>	-
合計	<u>227,454,574.28</u>	<u>369,560,529.07</u>

## 十八、財務報告批准

本財務報表於2018年8月23日由本集團董事會批准報出。

# 財務報表補充資料

2018年1月1日至2018年6月30日

## 1. 本年非經常性損益明細表

(1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團2018年度1-6月非經常性損益如下：

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	623,652.43	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	3,280,311.12	
計入當期損益的政府補助	63,902,343.59	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,155,440.25	
債務重組損益	-164,957.22	
職工安置補償	-16,618,691.20	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	3,205,151.59	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,251,465.75	
小計	<u>57,634,716.31</u>	
所得稅影響額	8,645,207.45	
少數股東權益影響額(稅後)	<u>569,024.50</u>	
合計	<u>48,420,484.36</u>	

# 財務報表補充資料

2018年1月1日至2018年6月30日

## 2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2018年1-6月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	3.3860	0.0618	0.0618
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	<u>2.6662</u>	<u>0.0487</u>	<u>0.0487</u>

註釋：稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本集團發行在外普通股的加權平均數計算。於2018年1-6月，本集團不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

# 財務報表補充資料

2018年1月1日至2018年6月30日

## 3. 期初數調整差異說明

根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計與審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，2018年3月29日，公司召開第四屆董事會第一次會議，決議公司自2018年中期報告起僅按中國企業會計準則編製一套財務報表，2018年6月28日，公司股東大會審議並批准修訂了公司章程。由本財政年度開始，本集團決定按照中國財政部頒發的《企業會計準則》及相關規定編製其財務報表。

按照中國企業會計準則編製財務報表與按照國際財務報告準則編製其財務報表之間存在差異，對2017年度的淨利潤及2017年12月31日淨資產的差異項目及金額列示如下：

項目	2017年度 淨利潤 (千元)	2017年12月31日 淨資產 (千元)
按香港財務報告準則	374,419	7,025,528
評估增值	553	116,766
計入資本公積的政府撥款	-5,378	6,018
企業搬遷補償款結餘	-3,730	29,503
其他	155	172
按企業會計準則	<u>366,019</u>	<u>7,177,987</u>

重慶機電股份有限公司  
二〇一八年八月二十三日