



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



2019

中期報告

* 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	15
其他資料	26
審閱報告	30
合併資產負債表	31
母公司資產負債表	34
合併利潤表	36
母公司利潤表	39
合併現金流量表	41
母公司現金流量表	44
合併股東權益變動表	47
母公司股東權益變動表	51
合併財務報表附註	55
合併財務報表補充資料	303

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

張永超先生

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

孫文廣先生(主席)

吳 怡女士

王海兵先生

夏 華先生

李方忠先生

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

竇 波先生

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1202, 1204-06室
電話：852-2155 4820

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(特殊普通合伙)
北京市東城區朝陽門北大街8號
富華大廈A座9層

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1202, 1204-06室

公司網址

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。

- 截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團營業額達約人民幣2,437.4百萬元，比去年同期下降約11.9%。
- 截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團毛利達約人民幣487.0百萬元，比去年同期下降約19.4%。
- 截至二零一九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163.6百萬元，比去年同期下降約28.2%。
- 截至二零一九年六月三十日止六個月期間，每股基本盈利達約人民幣0.04元。

董事長報告

致各位股東：

本公司董事會宣佈本集團截至二零一九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(特殊普通合伙)審閱。

業績

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團的營業總額約人民幣2,437.4百萬元，較去年同期的約人民幣2,768.0百萬元，下降約11.9%，主要是受國內外經濟下行衝擊影響，項目投資減慢及市場需求減弱，導致本集團整體營業收入下滑。

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，公司股東應佔利潤約人民幣163.6百萬元，較去年同期的約人民幣227.8百萬元，下降約28.2%。

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，每股盈利約人民幣0.04元(二零一八年上半年：人民幣0.06元)。截至二零一九年六月三十日，本集團資產總值約人民幣17,421.8百萬元(二零一八年十二月三十一日：約人民幣16,277.7百萬元)；負債總值約人民幣10,176.6百萬元(二零一八年十二月三十一日：約人民幣9,048.0百萬元)；權益總值約人民幣7,245.2百萬元(二零一八年十二月三十一日：約人民幣7,229.7百萬元)；每股淨資產約人民幣1.97元(二零一八年十二月三十一日：約人民幣1.96元)。

二零一九年上半年，在美聯儲收緊貨幣政策、全球美元流動性趨緊、原油市場波動等因素的影響下，加之中美貿易摩擦持續加劇，對全球經濟復甦造成一定影響，歐洲經濟亦同步放緩減速，中東地區政治衝突明顯惡化，國際資本市場將面對波動性隱憂，全球經濟增長開始下降。中國政府堅持供給側結構性改革及穩健的財政政策和貨幣政策，堅持深化市場化改革、擴大高水平開放，著力激發微觀主體活力，創新和完善宏觀調控，統籌推進穩增長、

董事長報告 (續)

促改革、調結構、惠民生、防風險工作，進一步穩就業、穩金融、穩外貿、穩外資、穩投資、穩預期，提振市場信心，上半年GDP增速約6.3%。本集團受益於國家清潔能源、智能電網、環保、城市軌道交通、智能製造等投資機遇，加大加快產品技術研發和優化產能升級，著力推動本集團高效高質發展。本集團圍繞「一抓三保三降四增強」工作主線，以「一企一策」為抓手，力保目標任務，堅定信心，全面落實工作措施，狠抓國內外市場，持續提高企業運行質量和盈利水平，推進技術創新，管理創新，聚集人才，為本集團步入良性循環發展奠定基礎。但受限於經濟下行、投資放緩及訂單不足的影響，上半年本集團整體業務表現低於預期目標。

本集團通過調整生產組織模式、配套協作模式、質量管控及營銷模式等措施，同時推動企業向「製造+服務」轉型，上半年產品交付率達到89%，同比提升三個百分點，顧客滿意度達93%，同比提升三個百分點，百元銷售收入質量損失0.79元，同比下降1%。

業務回顧與展望

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)

二零一九年上半年，各國繼續倡導環境保護主義之際，風電市場有所回暖，但受複雜的國內外經濟下行衝擊和全球投資減弱，導致全球水電需求減速，對本集團該板塊業務帶來機遇和挑戰。

上半年，本集團把握風電市場回暖機遇，風電葉片業務訂單實現人民幣12億元，較同期實現增長，電線電纜、工業風機、工業泵及氣體壓縮機等業務在高速變頻直驅單級離心鼓風機、四代核電鉛冷堆輸送泵、大型高效率低水頭貫流式機組、高鐵用棒形支柱瓷絕緣子系列、高

董事長報告 (續)

壓無油潤滑天然氣壓縮機等產品的帶動下訂單實現平穩增長。但水力發電設備業務受國內政策調控、海外市場項目投資收縮、新開發EPC項目減少等影響，訂單同比出現下降，特別是風電葉片主要原材料全球供應短缺，直接導致上半年產品交付大幅下降。從而導致清潔能源裝備版塊經營業績下降。

下半年，依據本板塊各業務新增訂單的情況，可以預計電線電纜、水力發電設備、工業風機、工業泵及氣體壓縮機等業務可以實現穩中有升；同時，隨著風電葉片原材料緊張局面的緩解和產品交付的加快，預計二零一九年該板塊全年整體將保持平穩運行。

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，500匹馬力以上發動機產量銷售仍保持市場領先地位。二零一九年上半年，經營業績受複雜的國內外經濟下行衝擊影響略有下滑。重慶康明斯大馬力發動機技術研發中心建設項目已完成主體工程，大馬力發動機新工廠項目總包工程已動工。預計二零一九年全年該業務仍將實現平穩運行。

高端智能裝備(智能製造、智能機床等業務)

二零一九年上半年，隨著國家相繼發佈了《促進新一代人工智能產業發展三年行動計劃(2018-2020年)》，為本集團智能製造業務發展提供了良好的發展機遇。

上半年本集團積極發展智能製造與工業信息化的深度協調融合，積極推動關鍵裝備、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智能化水平的快速發展。加快實施工業泵、工業風機、水力發電設備、商用車轉向系統等6個智能製造項目。

董事長報告 (續)

但是，受國內外經濟下行衝擊，汽車行業市場需求持續下降的影響，市場需求不足，智能齒輪機床、智能螺桿機床業務訂單下滑，營業收入下降，從而導致高端智能裝備版塊經營業績出現下降。

下半年，隨著外部環境及汽車需求可能出現改善，以及本集團6個智能製造項目的實施加快，預計二零一九年該板塊全年整體將保持平穩或略有下滑。

工業服務業務(工業賦能、金融、貿易等業務)

二零一九年上半年，隨著國家相繼發佈了《工業互聯網發展行動計劃(2018-2020年)》、《工業互聯網網絡建設及推廣指南》。本集團加快了賦能中心智能製造生態圈打造，與SAP完成合作夥伴認證，與上海斯普(PLM)等國內外多家合作夥伴簽署戰略合作協議，水力發電設備數字化升級示範項目加快實施；大宗物資集中採購直接為本集團降低採購成本約人民幣4.2百萬元；金融業務保持平穩運行；但受對外貿易業務下滑的影響，導致該板塊上半年經營業績略有下滑。預計二零一九年該板塊全年整體可以保持平穩。

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、增強技術創新能力、增強改革創新能力、增強防控風險能力」(簡稱一抓三保三降三增強)加快產業結構升級轉型，加快質量效益轉型，持續提升本集團運行質量和盈利能力，全面做好下半年重點工作。

董事長報告 (續)

下半年重點工作

(一) 狠挖新增市場，落實增速增量

督促各業務板塊千方百計拼抓市場，促進與大集團合作，實現大訂單落地。同時推動增量項目。風電葉片業務搶抓行業回暖機遇，擴大海外、海上訂單；工業泵業務加大核泵大項目的跟蹤力度；智能製造業務加快大客戶及HDK產品量產；電線電纜業務加強鐵路系統拓展和國網投標；水力發電設備業務督促爭取EPC項目；氣體壓縮機業務加大重點客戶走訪力度；智能齒輪機床業務加大與國內大型汽車整車行業跟蹤實現訂單預期目標。

(二) 抓實「三保」工作，提升企業運行質量

一是保質量：持續開展企業質量文化建設，高質量、高標準，推動QC活動；加強質量全過程管控，確保百元產品銷售收入質量損失下降達到預期目標。

二是保交付：抓好水力發電設備、工業泵、壓縮機等業務調整生產組織模式、配套協作模式等，確保產品交付率達到預期目標。

三是保服務：做好企業優化營銷及售後服務體系，關注顧客滿意度及售後意見跟蹤，確保顧客滿意度達到預期目標。

董事長報告（續）

（三）堅守「三降」原則，提高企業盈利能力

一是降成本：抓好企業成本控制，統籌優化集中採購模式，深入推進電子集中採購平台建設。加強企業供產環節節點控制，優化設計工藝流程，減少製造環節對材料及能源的浪費，加強操作技能培訓，提升勞動生產效率，降低工時及人工成本，確保降成本達到預期目標。

二是降「兩金」：強化應收管控，緊盯並防範應收長賬齡風險，嚴格合同收付約定等環節的管理。加強存貨及出入庫管理，控制預投產生新增積壓，適時跟蹤客戶項目進度，密切客戶溝通，及時發貨，減少庫存。同時，做好財務信息系統一體化建設。加大對「兩金」考核力度，確保「兩金」佔比達到合理水平。

三是降負債，控制融資規模，通過調整借款期限、融資渠道、融資方式，達到改善短貸長投，緩解償債壓力，降低財務風險，減少財務成本，保持本集團負債率合理水平。

（四）增強技術創新能力

一是加快一批新產品開發項目，包括高速變頻直驅單級離心鼓風機，四代核電鉛冷堆輸送泵，大型高效率低水頭貫流式機組、高鐵用棒形支柱瓷絕緣子系列、高壓無油潤滑天然氣壓縮機等，

董事長報告（續）

二是加快推進一批智能製造項目，包括工業泵產品全生命週期管理智能平台建立三維設計數據庫、試驗數據庫等，實現產品生命週期的閉環管理；超高水頭衝擊式發電機組智能預警與診斷系統完成系統搭建；基於人工智能滾齒機床的研發與應用及運行系統開發；搭建智能製造數字化運營管控雲平台；大數據運維平台項目實現氣體壓縮機、工業風機等通用機械裝備的運行數據遠程在線監控，新增智能製造14個項目。

三是跟進一批重點建設項目進度，包括重慶康明斯大馬力發動機新基地建設項目二期按進度推進；特高壓變壓器業務及商用車懸掛業務等聯營企業的搬遷項目如期推進。

同時，本集團將加大技術創新研發費用投入；加快新增專利註冊；持續推進信息化建設。

（五）增強改革創新能力

一是推進引資重組及併購

結合子企業的自身實際，努力尋找合適的意向合作方，有序推進智能製造、工業泵等相關產業的投資併購工作；工業賦能中心擬引入新的戰略投資者，有序開展增資擴股相關工作。



董事長報告 (續)

二是推進混改

全面落實混改工作計劃，多種方式、多種渠道開展招商引資，對外尋找合作夥伴。按照先易後難，分步實施的原則，積極推進混改條件相對成熟的企業率先開展混改工作。對低效、無效的股權，採取退出等處置方式。

三是人力資源改革

深化人才強企戰略，加大高層次人才和稀缺人才引進培養力度，進一步探索、建立市場化薪酬激勵機制；對標行業先進水平，持續優化企業存量人才結構與數量，提升全員勞動生產率。

四是低效無效資產處置

對企業低效無效資產進行梳理，擬定資產處置方案，並做好資產處置收益、稅金及財務測算。

積極對接政府相關部門，按照利益最大化的原則，完成徵收資產的移交。

(六) 增強防控風險能力

運營風險

關注宏觀經濟形勢，及時研判企業未來經濟走向，採取果斷有效的辦法措施適應市場變化。實時跟蹤目標，對「一企一策」執行偏差及生產經營出現異常情況及時提出預警，並調整應對措施。深入企業調研，幫助查找企業生產經營活動中問題，提出優化改進方案。實施精準幫扶，特別是對當期生產經營困難的企業，找癥結，抓落實，促

董事長報告 (續)

整改。安全生產兩手抓，在組織生產經營同時，強化安全管理，以「堅守紅線，依法治安，落實企業主體責任」為主線，推進各企業安全生產文化建設，避免出現人員安全及環境風險。

財務風險

增加風險識別能力，結合現有融資、擔保等業務開展，識別風險。增強企業的財務風險防範意識，加強財務基礎管理，健全財務內控制度，防範風險。瞭解經濟環境、相關政策、市場的變化，並結合企業現有財務狀況，及時預警。對有風險苗頭的企業，進一步通過加強資金計劃、優化負債結構、全力降應收降存貨降負債等方式化解風險。

投資風險

基於投資前的調研和分析，形成投資實施預案，對投前調查與分析暴露的或有風險進行充分評估，充分運用市場化手段制訂靈活的風控策略。加強對投資項目實施前的立項、審批管理，實施過程中的管理和實施後的評價管理。

法律風險

組織開展對子企業「三項重點工作」法律審核情況檢查。按計劃開展「依法治企進企業」活動。指導跟蹤子企業重點案件糾紛，特別是執行難案件，積極支持企業維護合法權利。

董事長報告 (續)

總結

預計二零一九年下半年，美國在全球引發貿易摩擦，給世界經濟穩定增長造成巨大風險；美聯儲貨幣政策轉向，有可能引發新的金融風險；地緣政治衝突頻發和大國博弈加劇，給世界經濟帶來諸多不穩定、不確定影響。中國政府堅持推進供給側結構性改革，政策支持抵消了貿易緊張局勢造成的部分負面影響，預計全年的GDP增速將基本保持上半年水平。

本集團圍繞國家清潔能源、智能電網、環保、城市軌道交通、智能製造等投資加大和「一帶一路」建設機遇，積極推動本集團實現高質量發展。本集團將繼續按照「一抓三保三降三增強」的工作主線，全力抓好經營管理，落實推進技術創新及智能製造，按「一企一策」深化分類指導，管理層要以崇高使命感、責任感，找差距、抓落實，增強信心，齊心協力，全力以赴完成本集團全年經營目標。

藉此，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

二零一九年八月二十一日

管理層討論及分析

業績概覽

銷售

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的營業總額約人民幣2,437.4百萬元，較去年同期的約人民幣2,768.0百萬元，下降約11.9%。

整體而言，清潔能源裝備板塊的營業額約人民幣1,702.6百萬元(佔營業總額約69.9%)，下降約8.9%；高端智能製造板塊的營業額約人民幣674.6百萬元(佔營業總額約27.7%)，下降約16.0%；工業服務板塊的營業額約人民幣59.6百萬元(佔營業總額約2.4%)，下降約37.5%。

本期間，清潔能源裝備板塊業務銷售收入下降，主要是風電葉片受原材料供應短缺影響，銷售收入減少所致。高端智能製造板塊業務銷售收入有所下滑，主要是受國內外經濟下行衝擊，智能機床業務市場需求不足所致。工業服務板塊業務因對外貿易業務下滑所致。預計二零一九年本集團全年整體可以保持平穩運行。

自二零一八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二零一九年會計年度的展望，並無重大變動。

毛利

截至二零一九年六月三十日止六個月的毛利約人民幣487.0百萬元，較去年同期的約人民幣604.2百萬元，毛利減少約人民幣117.2百萬元，減幅約19.4%，主要是本集團風電葉片業務和數控機床業務營業收入下降，導致毛利減少。預計二零一九年下半年本集團的毛利將保持基本穩定。

管理層討論及分析 (續)

其他收益

截至二零一九年六月三十日止六個月的其他收益約人民幣57.6百萬元，較去年同期的約人民幣60.8百萬元，下降約人民幣3.2百萬元，降幅約5.2%。有關詳情載於合併財務報表附註六、53內。

資產處置收益

截至二零一九年六月三十日止六個月的資產處置收益約人民幣134.4百萬元，較去年同期的約人民幣0.6百萬元，大幅增加約人民幣133.8百萬元，主要是在本期間處置土地收益所致。有關詳情載於合併財務報表附註六、58內。

銷售及管理費用

截至二零一九年六月三十日止六個月的銷售及管理費用約人民幣392.7百萬元，較去年同期的約人民幣398.7百萬元，減少約人民幣6.0百萬元，減幅約1.5%。銷售及管理費用佔銷售額的比率由去年同期的約14.4%上升至約16.1%，主要是銷售運輸及售後服務費用較去年同期增加約人民幣13.1百萬元。相反，管理費用較去年同期減少約人民幣18.8百萬元，主要是人工成本及辦公室費用下降所致。

營業利潤

截至二零一九年六月三十日止六個月的營業利潤約人民幣223.4百萬元，較去年同期的約人民幣265.9百萬元，減少約人民幣42.5百萬元，減幅約16.0%，主要是經營業務收入下降所致。

管理層討論及分析 (續)

融資成本淨額

截至二零一九年六月三十日止六個月的淨利息開支約人民幣78.6百萬元，較去年同期的約人民幣62.8百萬元，增加約人民幣15.8百萬元，增幅約25.2%，主要是本期間融資規模增加所致。

投資收益

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的投資收益約人民幣159.0百萬元，較二零一八年同期的約人民幣230.5百萬元，減少約人民幣71.5百萬元。當中應佔聯營公司和合營公司投資收益約人民幣156.0百萬元，較去年同期下跌約人民幣71.2百萬元，此乃由於重慶康明斯發動機有限公司的大馬力產品市場銷售下降，投資收益較去年同期下跌約人民幣35.5百萬元；其次是重慶ABB變壓器有限公司及重慶紅巖方大汽車懸架有限公司業績受市場需求下降影響分別較去年同期下降約人民幣14.9百萬元及約人民幣8.8百萬元所致。有關詳情載於合併財務報表附註六、54內。

所得稅開支

截至二零一九年六月三十日止六個月，所得稅開支約人民幣47.5百萬元，較去年同期的約人民幣26.3百萬元，增加約人民幣21.2百萬元，增幅約80.3%，主要是當期應計所得稅項增加及遞延所得稅費用變動增加所致。有關詳情載於合併財務報表附註六、61內。

股東應佔利潤

在本期內股東應佔利潤約人民幣163.6百萬元，較去年同期的約人民幣227.8百萬元，減少約人民幣64.2百萬元，減幅約28.2%。每股盈利由去年同期的約人民幣0.06元下降至在本期內的約人民幣0.04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	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	(人民幣百萬元，百分比除外)				詳見備註	
清潔能源裝備業務						
水力發電設備	289.8	260.4	63.5	38.7	11.7	(11.2)
電線電纜	710.4	728.5	104.1	107.5	78.4	51.2
通用機械	331.9	547.2	47.5	102.0	(80.8)	3.5
其他產品	370.5	333.2	134.9	132.7	122.4	28.4
合共	1,702.6	1,869.3	350.0	380.9	131.7	71.9
佔總額百分比	69.9%	67.5%	71.9%	63.0%	58.9%	27.0%
高端智能裝備業務						
數控機床	305.4	418.5	48.7	105.3	(76.3)	(22.1)
傳向系統	237.2	222.7	40.5	42.6	10.4	7.1
其他產品	132.0	161.5	15.6	38.0	17.1	17.3
合共	674.6	802.7	104.8	185.9	(48.8)	2.3
佔總額百分比	27.7%	29.0%	21.5%	30.8%	(21.8%)	0.9%

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	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	(人民幣百萬元，百分比除外)					
						詳見備註
工業服務業務						
貿易	25.0	56.7	3.3	3.9	0.5	3.8
金融	34.4	33.9	28.1	29.3	26.8	21.6
其他服務	0.2	4.8	0.2	3.6	(2.5)	—
合共	59.6	95.4	31.6	36.8	24.8	25.4
佔總額百分比	2.4%	3.5%	6.5%	6.1%	11.1%	9.6%
總部						
合共	0.6	0.6	0.6	0.6	115.7	166.3
佔總額百分比	—%	—%	0.1%	0.1%	51.8%	62.5%
總計	2,437.4	2,768.0	487.0	604.2	223.4	265.9

備註：分佈業績數據經調整，包含財務費用及投資收益。

清潔能源裝備業務

截至二零一九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1,702.6百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月約人民幣1,869.3百萬元，減少約人民幣166.7百萬元，下降約8.9%，主要是風電葉片原材料全球供應短缺，直接導致上半年產品交付大幅下降，銷售收入因而減少所致。

在本期間，清潔能源裝備經營分部的毛利約人民幣350.0百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的約人民幣380.9百萬元，減少約人民幣30.9百萬元，減幅約8.1%，主要是風電葉片銷售收入下降毛利減少所致。

管理層討論及分析 (續)

截至二零一九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131.7百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月業績約人民幣71.9百萬元，大幅增長約人民幣59.8百萬元或約83.2%，主要是該經營分部有土地處置收益所致。

高端智能裝備業務

截至二零一九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674.6百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的約人民幣802.7百萬元，減少約人民幣128.1百萬元，減幅約16.0%。受國內外經濟下行衝擊，市場需求不足，導致智能齒輪機床、智能螺桿機床業務銷售收入下降所致。

在本期間，高端智能裝備經營分部的毛利約人民幣104.8百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的約人民幣185.9百萬元，減少約人民幣81.1百萬元或43.6%，主要是智能齒輪機床業務收入減少約人民幣113.1百萬元，及其業務毛利率從去年同期的25.2%下降至15.7%所致。

截至二零一九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48.8百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的盈利約人民幣2.3百萬元，增加虧損約人民幣51.1百萬元，主要是智能齒輪機床業務增虧所致。

工業服務業務

截至二零一九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59.6百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的約人民幣95.4百萬元，減少約人民幣35.8百萬元，減少約37.5%，主要是對外貿易業務減少所致。

在本期間，工業服務經營分部的毛利約人民幣31.6百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的約人民幣36.8百萬元，減少約人民幣5.2百萬元，減幅約14.1%。

管理層討論及分析 (續)

截至二零一九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24.8百萬元，較截至二零一八年六月三十日止六個月的約人民幣25.4百萬元，減少約人民幣0.6百萬元，減幅約2.4%。

流動資金情況

本集團於二零一九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2,177.4百萬元(二零一八年十二月三十一日：約人民幣2,164.7百萬元)，增加約人民幣12.7百萬元或約0.6%。

在本期間，本集團經營活動產生的現金流量淨額約人民幣-131.2百萬元(截至二零一八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-168.7百萬元)。投資活動產生的現金流量淨額約人民幣-423.9百萬元(截至二零一八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410.3百萬元)。籌資活動產生的現金流量淨額約人民幣584.1百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月：籌資活動產生的現金流量淨額約人民幣-5.2百萬元)。

交易性金融資產

於二零一九年六月三十日，本集團交易性金融資產總額約人民幣305.2百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣5.1百萬元，增長約人民幣300.1百萬元，主要在本期間本公司與銀行進行結構性存款交易協議。

應收賬款及其他應收款

於二零一九年六月三十日，本集團應收賬款及其他應收賬款資產總額約人民幣4,213.0百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣3,564.8百萬元，增長約人民幣648.2百萬元。本集團應收賬款增加約人民幣445.0百萬元，主要是水力發電，電線電纜和水泵業務增加約人民幣325.0百萬元，高端智能製造業務增加約人民幣99.0百萬元所致。其他應收款亦增加約人民幣203.2百萬元，主要是應收土地處置款約人民幣234.0百萬元所致。有關應收賬款的賬齡分析詳細載於合併財務報表附註六、4。

管理層討論及分析 (續)

應付賬款及其他應付款

於二零一九年六月三十日，本集團應付賬款及其他應付款總額約人民幣2,574.4百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣2,121.7百萬元，增長約人民幣452.7百萬元。本公司應付賬款增加約人民幣321.4百萬元，主要是通用機械，水力發電，電線電纜業務等採購原材料增加所致。其他應付款亦增加約人民幣131.3百萬元，主要是二零一八年應付股東分紅未付。有關應付賬款的賬齡分析詳細載於合併財務報表附註六、28。

資產與負債

於二零一九年六月三十日，本集團資產總額約人民幣17,421.8百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣16,277.7百萬元，增長約人民幣1,144.1百萬元。流動資產總額約人民幣11,549.6百萬元，較二零一八年十二月三十一日約人民幣10,530.1百萬元，增長約人民幣1,019.5百萬元，佔資產總額的約66.3% (二零一八年十二月三十一日：約64.7%)。然而，非流動資產總額約人民幣5,872.3百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣5,747.6百萬元，增長約人民幣124.7百萬元，佔資產總額的33.7% (二零一八年十二月三十一日：約35.3%)。

於二零一九年六月三十日，本集團負債總額約人民幣10,176.6百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣9,048.0百萬元，增長約人民幣1,128.6百萬元。流動負債總額約人民幣7,110.9百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣6,736.3百萬元，增長約人民幣374.6百萬元，佔負債總額的約69.9% (二零一八年十二月三十一日：約74.5%)。然而，非流動負債總額約人民幣3,065.8百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣2,311.7百萬元，增加約人民幣754.1百萬元，佔負債總額的約30.1% (二零一八年十二月三十一日：約25.5%)。

於二零一九年六月三十日，本集團流動資產淨值約人民幣4,438.7百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣3,793.8百萬元，增加約人民幣644.9百萬元。

管理層討論及分析 (續)

流動比率

於二零一九年六月三十日，本集團的流動比率(即流動資產除以流動負債之比率)為1.62:1(二零一八年十二月三十一日的1.56:1)。

負債比率

於二零一九年六月三十日，本集團的負債比率按借款除以總資本計算，負債比率為33.8%(二零一八年十二月三十一日:29.5%)。

借款情況

於二零一九年六月三十日，本集團的銀行及其他借款總額(含應付債券)為約人民幣3,201.2百萬元，較二零一八年十二月三十一日(含應付債券)的約人民幣2,621.6百萬元，增長約人民幣579.6百萬元。

本集團須於一年內償還的借款約人民幣886.6百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣978.4百萬元，減少約人民幣91.8百萬元。須於一年後償還的借款(含應付債券)約人民幣2,314.6百萬元，較二零一八年十二月三十一日的約人民幣1,643.2百萬元，增加約人民幣671.4百萬元。

重大事項

本期間事項

本公司於二零一九年六月二十六日召開股東週年大會審議批准以下事項：

- (一) 本公司對董事會進行了換屆選舉第五屆董事會成員：王玉祥先生、陳萍女士、楊泉先生為本公司執行董事；黃勇先生、張永超先生、竇波先生及王鵬程先生為非執行董事；盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生、劉偉先生為本公司獨立非執行董事。上述董事任期自大會日期起至第五屆董事會任期屆滿為止，並授權董事會根據二零一八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。

管理層討論及分析 (續)

(二) 本公司對監事會監事進行了換屆選舉第五屆監事會成員：孫文廣先生、吳怡女士及王海兵先生為本公司監事。通過職工民主選舉的職工監事夏華先生及李方忠先生。上述監事任期自大會日期起至第五屆監事會任期屆滿為止，並授權董事會根據二零一八年度股東週年大會通過的監事薪酬標準釐定各監事之薪酬及以董事會認為合適之條款及條件與各監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。

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。

本期間之後事項

本集團並無任何本期間之後重大事項。

或有負債

於二零一九年六月三十日，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87.5百萬元，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(截至二零一八年六月三十日止六個月約人民幣217.0百萬元)。

管理層討論及分析 (續)

財資政策

本集團已採用財資政策，透過本集團擁有金融服務資格的附屬公司集中其不同附屬公司可用的財務資源以應付其不同附屬公司的業務需要。例如，採用集中方式管理有參予附屬公司可得的資金，包括現金、銀行存款、票據及其他金融工具。該等資產(如票據及金融工具)透過合適的背書或轉讓方式於本集團擁有金融服務資格的附屬公司管理及安排短期融資的額度，使該等資產可以用極低的融資成本全面動用以履行本集團相關附屬公司的付款責任。本集團密切監察使用水平及融資時所需本集團給予財政擔保，而各項有關交易的價值僅相當於本集團其總資產及業務的不重大部分。

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

於二零一九年六月三十日，本集團擁有僱員共8,124人(二零一八年六月三十日共7,960人)。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

截至二零一九年六月三十日止，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
	73,978,000	H股	實益擁有人	(1)	-	6.72(L)	2.01
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
	73,978,000	H股	實益擁有人	(1)	-	6.72(L)	2.01
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73,978,000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。
- (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。

其他資料 (續)

- (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二零一九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，確認在截至二零一九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

截至二零一九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。

中期股利

董事會不建議派發中期股利。

其他資料 (續)

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、張永超先生、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孫文廣先生、吳怡女士、王海兵先生、夏華先生及李方忠先生。

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。中期報告亦將於二零一九年九月六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
二零一九年八月二十一日

審閱報告

XYZH/2019CQA10430

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2019年6月30日的合併及母公司資產負債表，2019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2019年6月30日的財務狀況以及2019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

二〇一九年八月二十一日

合併資產負債表

2019年6月30日

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	2,177,380,722.29	2,164,670,306.18
交易性金融資產	六、2	305,212,452.27	5,124,292.21
應收票據	六、3	678,339,535.41	1,128,945,186.86
應收賬款	六、4	3,081,358,854.59	2,636,400,832.87
預付款項	六、5	270,780,166.18	264,987,827.45
其他應收款	六、6	1,131,677,200.85	928,431,789.73
其中：應收利息	六、6.1	22,613,318.29	20,538,197.57
應收股利	六、6.2	277,495,110.04	383,447,758.44
發放貸款和墊款	六、10(1)	1,147,128,134.50	1,115,437,102.20
存貨	六、7	2,259,308,857.79	1,949,892,938.13
合同資產	六、8	239,249,064.53	249,077,553.98
持有待售資產		-	6,039,285.98
其他流動資產	六、9	259,157,839.59	81,059,064.90
流動資產合計		11,549,592,828.00	10,530,066,180.49
非流動資產：			
發放貸款和墊款	六、10(2)	56,550,000.00	38,880,000.00
長期應收款	六、11	30,497,910.00	33,200,000.00
長期股權投資	六、12	1,136,662,371.47	1,009,154,785.28
其他權益工具投資	六、13	46,693,061.00	46,693,061.00
投資性房地產	六、14	81,383,779.92	83,609,256.52
固定資產	六、15	2,874,597,729.81	3,224,720,949.14
在建工程	六、16	190,060,176.10	171,249,276.77
使用權資產	六、17	392,883,565.19	-
無形資產	六、18	549,688,400.96	617,595,163.06
開發支出	六、19	30,890,283.76	29,927,674.79
商譽	六、20	143,312,435.00	143,312,435.00
長期待攤費用	六、21	210,865,953.16	224,093,001.19
遞延所得稅資產	六、22	107,332,950.83	103,686,673.46
其他非流動資產	六、23	20,836,688.48	21,495,341.97
非流動資產合計		5,872,255,305.68	5,747,617,618.18
資產總計		17,421,848,133.68	16,277,683,798.67

合併資產負債表(續)

2019年6月30日

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款	六、25	853,378,740.00	911,696,617.94
吸收存款及同業存放	六、26	1,368,481,496.31	1,334,738,381.17
應付票據	六、27	1,256,732,284.63	1,225,850,904.13
應付賬款	六、28	1,843,851,275.07	1,522,525,538.63
合同負債	六、29	665,084,473.13	685,648,864.72
賣出回購金融資產款	六、30	22,711,750.00	-
應付職工薪酬	六、31	57,856,723.43	63,635,374.54
應交稅費	六、32	172,150,311.31	220,974,568.70
其他應付款	六、33	730,516,093.09	599,204,267.53
其中：應付利息	六、33.1	-	13,156,812.78
應付股利	六、33.2	167,977,637.67	27,519,691.51
一年內到期的非流動負債	六、34	138,451,368.42	170,826,135.24
其他流動負債	六、35	1,655,268.96	1,176,168.16
流動負債合計		7,110,869,784.35	6,736,276,820.76
非流動負債：			
長期借款	六、36	1,514,549,495.08	843,184,922.99
應付債券	六、37	826,272,934.22	799,143,854.22
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	六、38	180,157,574.55	-
長期應付款	六、39	6,253,130.64	147,696,759.15
長期應付職工薪酬	六、40	7,014,000.00	16,294,000.00
預計負債	六、41	22,963,426.45	20,617,240.24
遞延收益	六、42	412,066,682.53	405,298,663.38
遞延所得稅負債	六、22	96,487,936.04	79,509,594.57
非流動負債合計		3,065,765,179.51	2,311,745,034.55
負債合計		10,176,634,963.86	9,048,021,855.31

合併資產負債表(續)

2019年6月30日

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
股東權益：			
股本	六、43	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
資本公積	六、44	50,311,968.20	50,311,968.20
其他綜合收益	六、45	17,552,022.70	31,052,427.09
盈餘公積	六、46	334,373,473.12	334,373,473.12
未分配利潤	六、47	2,731,634,783.93	2,708,521,621.81
歸屬於母公司股東權益合計		<u>6,818,512,401.95</u>	<u>6,808,899,644.22</u>
少數股東權益		<u>426,700,767.87</u>	<u>420,762,299.14</u>
股東權益合計		<u>7,245,213,169.82</u>	<u>7,229,661,943.36</u>
負債和股東權益總計		<u>17,421,848,133.68</u>	<u>16,277,683,798.67</u>

母公司資產負債表

2019年6月30日

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,322,652,816.06	1,215,530,735.02
交易性金融資產		304,914,863.01	-
其他應收款	十八、1	1,640,327,177.11	1,434,961,752.73
其中：應收利息	十八、1.1	75,009,649.00	52,085,559.19
應收股利	十八、1.2	277,495,110.04	383,447,758.44
其他流動資產		156,574,762.52	3,309,478.99
流動資產合計		<u>3,424,469,618.70</u>	<u>2,653,801,966.74</u>
非流動資產：			
長期應收款		175,000,000.00	246,100,000.00
長期股權投資	十八、2	4,684,463,159.17	4,558,366,763.45
其他權益工具投資		46,693,061.00	46,693,061.00
固定資產		38,469,135.30	41,000,530.92
在建工程		5,136,109.97	4,480,970.09
使用權資產		2,686,585.74	-
無形資產		18,772,371.95	19,187,060.87
商譽		293,943.72	293,943.72
非流動資產合計		<u>4,971,514,366.85</u>	<u>4,916,122,330.05</u>
資產總計		<u>8,395,983,985.55</u>	<u>7,569,924,296.79</u>

母公司資產負債表(續)

2019年6月30日

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款		400,000,000.00	280,000,000.00
應付職工薪酬		1,983,571.17	1,887,413.85
應交稅費		199,357.01	123,232.06
其他應付款		202,421,306.73	62,986,536.29
其中：應付利息		-	9,261,300.00
應付股利		147,385,606.16	-
一年內到期的非流動負債		24,920,042.34	53,500,000.00
流動負債合計		629,524,277.25	398,497,182.20
非流動負債：			
長期借款		893,000,000.00	316,100,000.00
應付債券		826,272,934.22	799,143,854.22
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		-	-
遞延所得稅負債		8,367,050.00	8,367,050.00
非流動負債合計		1,727,639,984.22	1,123,610,904.22
負債合計		2,357,164,261.47	1,522,108,086.42
股東權益：			
股本		3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
資本公積		140,716,900.00	140,716,900.00
其他綜合收益		616,640.00	616,640.00
盈餘公積		348,748,849.03	348,748,849.03
未分配利潤		1,864,097,181.05	1,873,093,667.34
股東權益合計		6,038,819,724.08	6,047,816,210.37
負債和股東權益總計		8,395,983,985.55	7,569,924,296.79

合併利潤表

2019年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
一、營業總收入	六、48	2,437,375,522.67	2,767,959,138.61
其中：營業收入	六、48	2,402,962,360.09	2,733,873,606.55
利息收入	六、48	34,387,621.46	33,870,973.44
手續費及佣金收入	六、48	25,541.12	214,558.62
二、營業總成本		2,597,514,651.01	2,770,032,300.41
其中：營業成本	六、48	1,944,134,954.38	2,159,124,333.67
利息支出	六、48	6,186,612.31	4,561,659.34
手續費及佣金支出	六、48	61,983.93	54,420.31
税金及附加		28,822,102.41	28,517,225.78
銷售費用	六、49	155,458,830.60	142,579,113.56
管理費用	六、50	237,233,280.11	256,083,181.28
研發費用	六、51	147,065,236.22	116,331,772.01
財務費用	六、52	78,551,651.05	62,780,594.46
其中：利息費用	六、52	79,918,608.69	63,291,660.09
利息收入	六、52	10,061,435.33	12,811,729.52
加：其他收益	六、53	57,606,923.79	60,759,243.59
投資收益(損失以「-」號填列)	六、54	158,974,553.62	230,506,396.27
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	六、54	155,987,807.84	227,196,327.78
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、55	4,808,649.57	-104,916.90
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、56	22,346,159.52	-21,591,664.30
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、57	5,412,239.96	-2,178,043.43
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、58	134,423,031.35	623,652.43
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		223,432,429.47	265,941,505.86
加：營業外收入	六、59	3,218,045.55	6,970,029.97
減：營業外支出	六、60	2,944,875.04	2,895,940.38
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		223,705,599.98	270,015,595.45
減：所得稅費用	六、61	47,456,037.06	26,320,717.25

合併利潤表(續)

2019年1-6月

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		176,249,562.92	243,694,878.20
(一)按經營持續性分類		176,249,562.92	243,694,878.20
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		176,249,562.92	243,694,878.20
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類		176,249,562.92	243,694,878.20
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		163,618,899.53	227,779,287.39
2. 少數股東損益		12,630,663.39	15,915,590.81
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、45	-13,500,404.39	1,085,663.32
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六、45	-13,500,404.39	1,085,663.32
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	六、45	-13,497,388.88	-
1. 重新計量設定受益計劃變動額	六、45	-479,399.50	-
2. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	六、45	-13,017,989.38	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	六、45	-3,015.51	1,085,663.32
1. 淨投資套期損益的有效部分	六、45	79,178.23	1,324,807.42
2. 外幣財務報表折算差額	六、45	-82,193.74	-239,144.10
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六、45	-	-

合併利潤表(續)

2019年1-6月

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
七、綜合收益總額		162,749,158.53	244,780,541.52
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		150,118,495.14	228,864,950.71
歸屬於少數股東的綜合收益總額		12,630,663.39	15,915,590.81
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0444	0.0618
(二)稀釋每股收益(元/股)		0.0444	0.0618

母公司利潤表

2019年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
一、營業收入	十八、3	621,573.16	575,752.80
減：營業成本		-	-
税金及附加		289,091.92	270,989.93
管理費用		20,205,747.65	16,965,025.69
財務費用		8,354,965.90	11,878,463.50
其中：利息費用		38,196,212.18	44,107,245.03
利息收入		29,748,999.04	35,174,294.28
加：其他收益		-	843,907.19
投資收益(損失以「-」號填列)	十八、4	161,080,431.17	227,454,574.28
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十八、4	158,097,362.68	224,144,505.79
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		4,914,863.01	-
信用減值損失(損失以「-」號填列)		20,100.00	-3,264,844.35
資產處置收益(損失以「-」號填列)		601,957.79	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		138,389,119.66	196,494,910.80
加：營業外收入		0.21	1.00
減：營業外支出		-	6,050,760.49
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		138,389,119.87	190,444,151.31
減：所得稅費用		-	-

母公司利潤表(續)

2019年1-6月

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		138,389,119.87	190,444,151.31
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		138,389,119.87	190,444,151.31
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		138,389,119.87	190,444,151.31

合併現金流量表

2019年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,413,333,091.74	2,292,404,403.92
客戶存款和同業存放款項淨增加額		33,743,115.14	-
向中央銀行借款淨增加額		-10,000,000.00	-
向其他金融機構拆入資金淨增加額		-30,000,000.00	-
收取利息、手續費及佣金的現金		29,203,140.51	-
回購業務資金淨增加額		22,711,750.00	-
收到的稅費返還		7,327,158.72	9,344,656.79
收到其他與經營活動有關的現金		167,634,892.91	420,536,260.80
經營活動現金流入小計		<u>2,633,953,149.02</u>	<u>2,722,285,321.51</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		1,861,030,745.48	2,030,859,091.33
客戶貸款及墊款淨增加額		45,432,100.11	-
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-32,355,953.16	-
支付利息、手續費及佣金的現金		4,160,405.50	-
支付給職工以及為職工支付的現金		474,897,624.56	418,278,866.11
支付的各项稅費		183,742,405.91	149,925,870.45
支付其他與經營活動有關的現金		228,201,526.54	291,923,849.45
經營活動現金流出小計		<u>2,765,108,854.94</u>	<u>2,890,987,677.34</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>-131,155,705.92</u>	<u>-168,702,355.83</u>

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		5,280,782.54	198,763,506.71
取得投資收益收到的現金		137,953,615.36	159,076,955.91
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,138,376.00	926,228.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		22,214,899.10	355,727,525.16
投資活動現金流入小計		166,587,673.00	714,494,215.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		133,122,134.27	96,340,047.84
投資支付的現金		450,000,000.00	168,597,735.85
支付其他與投資活動有關的現金		7,351,503.75	39,222,569.91
投資活動現金流出小計		590,473,638.02	304,160,353.60
投資活動產生的現金流量淨額		-423,885,965.02	410,333,862.18

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

項目	附註	2019年1-6月	2018年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款所收到的現金		1,420,409,465.00	775,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		259,553,221.50	—
籌資活動現金流入小計		1,679,962,686.50	775,000,000.00
償還債務所支付的現金		818,271,007.09	584,155,743.12
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		49,724,148.69	61,862,147.16
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金		227,852,434.21	134,149,408.90
籌資活動現金流出小計		1,095,847,589.99	780,167,299.18
籌資活動產生的現金流量淨額		584,115,096.51	-5,167,299.18
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		383,269.04	120,596.22
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
六、期末現金及現金等價物餘額	六、1	1,599,800,089.67	1,411,124,101.39

母公司現金流量表

2019年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	234,316.66	-
收到其他與經營活動有關的現金	6,191,910.53	12,690,582.06
經營活動現金流入小計	6,426,227.19	12,690,582.06
購買商品、接受勞務支付的現金	-	15,692.00
支付給職工以及為職工支付的現金	10,686,947.74	8,660,048.57
支付的各項稅費	322,339.02	860,597.95
支付其他與經營活動有關的現金	3,078,525.46	9,322,210.58
經營活動現金流出小計	14,087,812.22	18,858,549.10
經營活動產生的現金流量淨額	-7,661,585.03	-6,167,967.04

母公司現金流量表(續)

2019年1-6月

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	-	198,763,506.71
取得投資收益收到的現金	137,953,615.36	130,613,306.58
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額	894,100.00	-
收到其他與投資活動有關的現金	941,017,274.10	1,162,978,134.35
投資活動現金流入小計	1,079,864,989.46	1,492,354,947.64
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	716,000.00	451,804.00
投資支付的現金	450,000,000.00	20,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	1,138,000,000.00	689,500,000.00
投資活動現金流出小計	1,588,716,000.00	709,951,804.00
投資活動產生的現金流量淨額	-508,851,010.54	782,403,143.64

母公司現金流量表(續)

2019年1-6月

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	1,038,000,000.00	340,000,000.00
籌資活動現金流入小計	1,038,000,000.00	340,000,000.00
償還債務支付的現金	372,400,000.00	340,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	20,074,578.17	24,564,479.94
支付其他與籌資活動有關的現金	-	83,980,649.19
籌資活動現金流出小計	392,474,578.17	448,545,129.13
籌資活動產生的現金流量淨額	645,525,421.83	-108,545,129.13
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	-2,482.68
五、現金及現金等價物淨增加額	129,012,826.26	667,687,564.79
加：期初現金及現金等價物餘額	1,092,582,082.60	921,467,279.87
六、期末現金及現金等價物餘額	1,221,594,908.86	1,589,154,844.66

2019年1-6月

歸屬於母公司股東權益

項目	其他權益工具							少數股東權益	股東權益合計
	股本	優待	永續債	其他	資本公積	滾存利潤	其他綜合收益		
一、2018年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	50,311,988.20	-	31,052,427.09	420,762,299.14	7,229,661,948.36
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-628,860.89	-6,766,981.52
二、2019年1月1日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	50,311,988.20	-	31,052,427.09	420,133,438.25	7,222,894,966.84
三、本報告期變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-13,500,404.39	6,567,329.62	22,316,207.98
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-482,415.01	12,630,663.39	175,767,147.91
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-147,385,606.16
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取職工獎勵及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-147,385,606.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)匯兌內部結算	-	-	-	-	-	-	-13,017,989.38	13,017,989.38	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合併股東權益變動表

2019年1-6月

合併股東權益變動表(續)

2019年1-6月

項	2019年1-6月										
	重慶機電股份有限公司					重慶機電股份有限公司股東權益					
	股本	其他權益工具	其他	資本公積	減資	其他綜合收益	其他	總計	資本公積	少數股東權益	總計
3. 盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-13,017,989.38	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,063,333.77	-6,063,333.77
四、2019年6月30日餘額	3,684,640,154.00	-	-	50,311,988.20	-	17,552,022.70	-	334,373,473.12	2,731,634,783.93	426,700,767.87	7,245,213,169.82

2018年度

歸屬母公司股東權益

項目	其他權益工具										股東權益合計
	股本	資本公積	盈餘公積	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		
一、2017年12月31日餘額	3,684,640,154.00	49,744,935.00	21,977,334.00	21,977,334.00	-	297,517,132.00	-	2,717,844,150.00	400,282,838.00	7,177,985,543.00	
加：會計政策變更	-	-	-2,079,965.00	-2,079,965.00	-	-	-	-305,543,321.33	-6,339,889.26	-313,963,195.59	
二、2018年1月1日餘額	3,684,640,154.00	49,744,935.00	25,897,349.00	25,897,349.00	-	297,517,132.00	-	2,412,300,828.67	393,922,948.74	6,864,023,347.41	
三、本主營業務變動金額(減少以「-」號填列)	-	567,033.20	5,155,078.09	5,155,078.09	-	36,866,341.12	-	296,220,793.14	26,839,350.40	365,638,595.95	
(一)綜合收益總額	-	-	5,155,078.09	5,155,078.09	-	-	-	444,060,837.39	51,470,094.63	500,686,010.11	
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	36,866,341.12	-	-147,840,044.25	-22,721,152.03	-133,704,855.16	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	36,866,341.12	-	-36,866,341.12	-	-444,498.51	
2. 提取職工獎勵及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-110,539,204.62	22,721,152.03	-133,260,356.65	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

合併股東權益變動表(續)

2019年1-6月

合併股東權益變動表(續)

2019年1-6月

項目	2018年度									
	重慶機電股份有限公司股東權益					重慶機電股份有限公司股東權益				
	股本	資本公積	盈餘公積	其他綜合收益	未分配利潤	股本	資本公積	盈餘公積	其他綜合收益	未分配利潤
3. 盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	567,033.20	-	-	-	-	-	-	-	-1,942,559.00
	3,684,640,154.00	50,311,988.20	334,373,473.12	31,052,427.09	2,708,521,621.81	423,762,289.14	7,229,861,943.36			

四、2018年12月31日餘額

2019年1-6月

項目	股本					其他權益工具		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減資存留	其他綜合收益				
一、2018年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	346,748,846.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2019年1月1日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	346,748,846.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,996,486.29	-8,996,486.29
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,389,119.87	138,389,119.87
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-147,385,606.16
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-147,385,606.16
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

母公司股東權益變動表

2019年1-6月

母公司股東權益變動表(續)

2019年1-6月

項目	2019年1-6月							股東權益合計				
	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	未分配利潤	
(四) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補償損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2019年6月30日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	346,748,846.03	1,864,097,181.05	6,036,819,724.08	

2018年度

項目	股本		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	未分配利潤	股東權益合計
	優先股	永續債	其他	資本公積							
一、2017年12月31日餘額	-	-	-	140,716,900.00	-	-	2,696,825.00	-	346,387,469.00	1,649,152,488.00	5,823,593,636.00
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-2,079,985.00	-	-	2,773,313.00	693,328.00
二、2018年1月1日餘額	-	-	-	140,716,900.00	-	-	616,840.00	-	346,387,469.00	1,651,925,801.00	5,824,286,964.00
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,361,380.03	221,167,866.34	223,529,246.37
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368,563,411.66	368,563,411.66
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	36,856,341.03	-147,395,545.32	-110,539,204.29
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	36,856,341.03	-36,856,341.03	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,539,204.29	-110,539,204.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

母公司股東權益變動表(續)

2019年1-6月

母公司股東權益變動表(續)

2019年1-6月

項目	2018年度										
	股本		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	未分配利潤	股東權益合計
	優先股	普通股	永續債	其他							
3. 盈餘公積補提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計畫變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,494,961.00	-	-34,494,961.00
四、2018年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	346,748,846.03	1,873,093,687.34	6,047,816,210.37

合併財務報表附註

2018年12月31日至2019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。

截至2019年6月30日，本集團的註冊資本為人民幣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、銷售及服務。

本財務報表由本集團董事會於2019年8月21日批准報出。

二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括重慶通用工業(集團)有限責任公司、重慶鴿牌電線電纜有限公司、重慶水輪機廠有限責任公司等42家公司。與上年相比，本期合併範圍無變化。

本集團合併範圍詳見本附註「八、1(1)企業集團的構成」的相關內容。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈於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》)，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》(經修訂)及相關規定，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，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

本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、存貨可變現淨值的計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

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。

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

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。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；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大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，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，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍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，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

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，按照集團的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

本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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

7. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且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

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；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，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、確認依據和計量方法

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。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①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。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、合同資產、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資，列示為其他流動資產。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將同時符合下列條件的金融資產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：①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。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；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應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資，列示為其他流動資產。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

2) 權益工具

本集團將其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分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，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產終止確認：(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的報酬；(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。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所有轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的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中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產減值

本集團以預期信用損失為基礎，對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債務工具投資、貸款承諾及合同資產等進行減值處理並確認。

本集團考慮有關過去的事項、當期狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，已發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間的差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本集團按照下列情形計量損失準備：(1)信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；(2)信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，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損失準備；(3)購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內信用損失的金額計量損失準備。除存在明顯證據可單項預計信用損失率的款項外，本集團在組合基礎上計算預期信用損失。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產減值(續)

- (1) 本集團依據信用風險特徵將應收票據、應收賬款及其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。劃分組合及確認組合依據如下：

應收票據劃分組合及依據：

組合名稱	組合劃分依據
銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
商業承兌匯票	除銀行承兌匯票外的其他票據

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產減值(續)

(1) (續)

應收賬款劃分組合及依據：

組合名稱	組合劃分依據
關聯公司款項	關聯方款項
質保金組合	未到收款期的質量保證金
信用期內回款良好組合	在信用期內回款良好的客戶
一般客戶款項組合	其他一般客戶

其他應收款劃分組合及依據：

組合名稱	組合劃分依據
政府性質款項	政府款項
關聯公司款項	關聯公司款項
押金、保證金及備用金	押金、保證金及備用金
一般款項或其他款項	其他款項

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產減值(續)

對於劃分為商業承兌匯票、應收一般客戶款項或其他款項的應收票據、應收賬款及其他應收款，本集團參照歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，編製應收賬款賬齡和其他應收款賬齡與整個存續期預期信用損失率對賬表，計算預期信用損失。

對於劃分為應收政府性質款項、應收關聯公司款項、信用期內回款良好款項、應收押金、保證金及備用金的應收賬款和其他應收款，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產減值(續)

- (2) 本集團依據信用風險將合同資產及長期應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失；確定組合及依據如下：

組合名稱	組合劃分依據
關聯公司款項	關聯公司款項
EPC項目款	EPC項目形成合同資產
一般款項或其他款項	其他款項

對於劃分為組合的合同資產以及長期應收款，本集團參照歷史信用損失經驗，結合當期狀況以及對未來的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，編製合同資產賬齡與存續期預期信用損失率對賬表，計算預期信用損失。

- (3) 對於發放貸款及墊款，本集團依據信用風險特徵參照人民銀行《貸款風險分類指導原則》，將貸款劃分為正常、關注、次級、可疑和損失若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

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和初始確認時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(相關分類依據參照金融資產分類依據進行披露)。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債，(根據實際情況進行披露具體金融負債內容)。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。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不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

2) 金融負債終止確認條件

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義務已解除的部分。本集團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。本集團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。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，其他權益工具股權投資使用第一層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法(續)

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

10. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法、個別計價法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

11. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法詳見附註四、9金融工具。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 合同成本(續)

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以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投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期股權投資(續)

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期股權投資(續)

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 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。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 投資性房地產(續)

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。

15. 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。本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

15. 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	3.00-5.00	1.90至4.85
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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

15. 固定資產(續)

(3) 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。

16. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

17. 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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

17. 借款費用(續)

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除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予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

18. 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) 無形資產類別

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 無形資產(續)

(1) 無形資產類別(續)

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。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 無形資產(續)

(1) 無形資產類別(續)

5) 特許經營權(續)

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。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 無形資產(續)

(1) 無形資產類別(續)

6) 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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 無形資產(續)

(1) 無形資產類別(續)

6) 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。

(2) 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。

(3) 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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對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，每期末均進行減值測試。

可收回金額根據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較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；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為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之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。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 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。

21. 合同負債

本集團將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示，如企業在轉讓承諾的商品之前已收取的款項。

本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵消後以淨額列示。

22. 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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 職工薪酬(續)

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。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 職工薪酬(續)

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。

23. 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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 預計負債(續)

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。

24. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括商品銷售收入、提供服務收入、EPC建造合同收入、利息收入、租賃合同收入等。

(1) 收入確認原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 收入確認原則和計量方法(續)

(1) 收入確認原則(續)

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：①客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。②客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。③在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 收入確認原則和計量方法(續)

(1) 收入確認原則(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團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。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：①本集團就該商品或服務享有現時收款權利；②本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶；③本集團已將該商品的實物轉移給客戶；④本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；⑤客戶已接受該商品或服務等。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 收入確認原則和計量方法(續)

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

① 銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶接受商品時點確認收入。取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

② 提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含技術服務、產品售後維護服務等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 收入確認原則和計量方法(續)

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下:(續)

③ 建造合同收入(僅適用於控制權在一段時間內轉移的情形)

本集團對與客戶之間的项目業務合同在某一時段內履行的履約義務，按照项目的履約進度確認收入。履約進度是指資產負債表日累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例(投入法)。按照项目的履約進度，本集團以實際發生的合同成本加上合同毛利確認為项目業務合同收入。若合同總成本很可能超過合同總收入，本集團將預期損失立即確認為當期費用。若實際發生的成本與已確認的合同毛利之和超過合同結算價款，則超過部分計入合同資產。若合同結算價款超過實際發生的成本與已確認的合同毛利之和，則超過部分計入合同負債。當對於项目業務合同的履約進度不能合理確定時，本集團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。若已經發生的成本預計不可能收回的，本集團在合同成本發生時立即確認為當期費用。對於合同變更、索賠、獎勵等，本集團只有在其可能發生且金額能夠可靠估計時才確認為收入。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 收入確認原則和計量方法(續)

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下:(續)

④ 質保義務

根據合同約定、法律規定等，本集團為所銷售的商品或所建造的資產等提供質量保證。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證，本集團按照四、23進行會計處理。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務的服務類質量保證，本集團將其作為一項單項履約義務，按照提供商品和服務類質量保證的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至服務類質量保證，並在客戶取得服務控制權時確認收入。在評估質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務時，本集團考慮該質量保證是否為法定要求、質量保證期限以及本集團承諾履行任務的性質等因素。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 收入確認原則和計量方法(續)

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下:(續)

⑤ 主要責任人/代理人

對於本集團自第三方取得商品控制權後，再轉讓給客戶，或通過提供重大的服務將採購的商品與其他商品整合成某組合產出轉讓給客戶，本集團有權自主決定所交易商品的價格，即本集團在向客戶轉讓商品前能夠控制該商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

⑥ 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

⑦ 租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 政府補助

本集團的政府補助包括稅費返還、財政補貼等。

本集團的政府補助包括與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助。其中，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。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；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(1元)計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內按照平均年限方法分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 政府補助(續)

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。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團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(或以借款的公允價值作為借款的入賬價值並按照實際利率法計算借款費用，實際收到的金額與借款公允價值之間的差額確認為遞延收益。遞延收益在借款存續期內採用實際利率法攤銷，沖減相關借款費用)。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 政府補助(續)

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- 1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- 2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- 3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

26. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團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。

本集團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未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：

- 承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；
- 該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人和承租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃(續)

(1) 作為承租人

本集團租賃資產的類別主要包括房屋建築物、機器設備及場地使用權。

(a) 初始計量

在租賃開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃(續)

(1) 作為承租人(續)

(b) 後續計量

本集團採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照固定資產的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃(續)

(1) 作為承租人(續)

(c) 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃(續)

(1) 作為承租人(續)

(c) 租賃變更(續)

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止。本集團將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。
- 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

(d) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團在租賃開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣30,000元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃(續)

(2) 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

(a) 作為融資租賃出租人

在租賃開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益。

(b) 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 租賃(續)

(3) 售後租回交易

本集團按照附註四、24評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(a) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註四、9對該金融資產進行會計處理。

(b) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司及其子公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述規定對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司及其子公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註四、9對該金融資產進行會計處理。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 持有待售

- (1) 本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)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；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。
- (2) 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 持有待售(續)

- (3) 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 持有待售(續)

(5) (續)

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

(6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

(7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；②可收回金額。

(8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

29. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)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；(2)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；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 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。

31. 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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

32. 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。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

32. 重要會計估計和判斷(續)

(2) 建造合同履約進度的確定方法(僅適用於控制權在一段時間內轉移的情形)

本集團按照投入法或產出法確定提供建造合同的履約進度，具體而言，本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，累計實際發生的成本包括本集團向客戶轉移商品過程中所發生的直接成本和間接成本。本集團認為，與客戶之間的建造合同價款以建造成本為基礎確定，實際發生的建造成本佔預計總成本的比例能夠如實反映建造服務的履約進度。本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，並據此確認收入。鑒於建造合同存續期間較長，可能跨越幾個會計期間，本集團會隨著建造合同的推進覆核並修訂預算，相應調整收入確認金額。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

32. 重要會計估計和判斷(續)

(3) 金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響金融資產的賬面價值及金融資產壞賬準備的計提或轉回。

(4) 非金融資產減值

1) 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(附註四(19))。

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

32. 重要會計估計和判斷(續)

(4) 非金融資產減值

1) 商譽減值準備的會計估計(續)

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。

2) 長期資產減值

本集團每年會根據本集團的會計政策對長期資產進行減值測試，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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

32. 重要會計估計和判斷(續)

(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。

(6) 應收款項壞賬準備

應收款項壞賬準備是基於評估應收款項的可收回性。鑒定應收款項壞賬準備要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

(7) 固定資產及無形資產的預計可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產及無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於對同類資產歷史經驗並結合預期技術更新而確定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊及攤銷費用。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

32. 重要會計估計和判斷(續)

(8) 質量保證

本集團對具有類似特徵的合同組合，根據歷史保修數據、當前保修情況，考慮產品改進、市場變化等全部相關信息後，對保修費率予以合理估計。本集團至少於每一資產負債表日對保修費率進行重新評估，並根據重新評估後的保修費率確定預計負債。

(9) 設定受益計劃

本集團的管理層依據模型計算的設定受益義務的現值減計劃資產的公允價值確定設定受益計劃淨負債。設定受益義務的現值計算包含多項假設，包括受益期限及折現率。倘若未來事項與該等假設不符，可能導致對於資產負債表日設定受益計劃淨負債的重大調整。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

33. 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2018年12月13日頒佈了修訂後的《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，並於2019年4月30日頒佈了《財政部關於修訂印發2019年一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)及其解讀，本集團已採用上述準則和通知要求編製2019年6月30日財務報表。

① 新租賃準則變更的影響

2018年12月13日，財政部頒佈了修訂的《企業會計準則第21號—租賃》(簡稱「新租賃準則」)，新租賃準則採用與現行融資租賃會計處理類似的單一模型，要求承租人對除短期租賃和低價值租賃以外的所有租賃確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。本集團自2019年1月1日開始按照新修訂的租賃準則進行會計處理，並根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首次執行新租賃準則與現行租賃準則的差異追溯調整本報告期初留存收益，因租賃政策變更調減期初未分配利潤人民幣6,766,981.52元，其中歸屬於母公司所有者權益減少人民幣6,138,120.63元、歸屬於少數股東權益減少人民幣628,860.89元。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

33. 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 新租賃準則變更的影響(續)

上述新租賃準則引起的會計政策變更對本集團2019年1月1日的財務報表的主要影響如下(未列示未受影響項目):

A、合併財務報表

報表項目	按原準則列示的	重分類	重新計量	按新準則列示的
	賬面價值			賬面價值
	2018年12月31日			2019年1月1日
預付款項	264,987,827.45	-	-1,258,054.66	263,729,772.79
其他應收款	928,431,789.73	-	-511.50	928,431,278.23
固定資產	3,224,720,949.14	-327,937,170.14	-	2,896,783,779.00
使用權資產	-	327,937,170.14	94,363,094.76	422,300,264.90
長期待攤費用	224,093,001.19	-	-15,749,679.22	208,343,321.97
一年內到期的非流動負債	170,826,135.24	-	37,982,769.74	208,808,904.98
應付賬款	1,522,525,538.63	-	968,260.26	1,523,493,798.89
租賃負債	-	141,946,600.86	45,170,800.90	187,117,401.76
長期應付款	147,696,759.15	-141,946,600.86	-	5,750,158.29
歸屬於母公司未分配利潤	2,708,521,621.81	-	-6,138,120.63	2,702,383,501.18
歸屬於少數股東權益	420,762,299.14	-	-628,860.89	420,133,438.25

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

33. 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 新租賃準則變更的影響(續)

B、 母公司財務報表

報表項目	按原準則列示的	重分類	重新計量	按新準則列示的
	賬面價值			賬面價值
	2018年12月31日			2019年1月1日
使用權資產	-	-	5,373,171.48	5,373,171.48
一年內到期的非流動負債	53,500,000.00	-	5,373,171.48	58,873,171.48

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

33. 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 財務報表列報調整

本集團根據《財政部關於修訂印發2019年一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)及其解讀，除執行新租賃準則產生的列報變化外，本集團將原「應收票據及應收賬款」項目拆分為「應收票據」和「應收賬款」，將原「應付票據及應付賬款」項目拆分為「應付票據」和「應付賬款」，將「減：資產減值損失」調整為「加：資產減值損失(損失以「-」號填列)」，將「減：信用減值損失」調整為「加：信用減值損失(損失以「-」號填列)」，並將上述兩個項目分別移至「公允價值變動損益」項目後，增加投資收益其中項「以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益」項目。相關金融工具已到期可收取但於資產負債表日尚未收到的利息在「應收利息」列報，基於實際利率法計提的金融工具的利息應包含在相應金融工具的賬面餘額中。

財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2018年12月31日合併及母公司的資產負債表的影響如下：

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

33. 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 財務報表列報調整(續)

1) 合併資產負債表

報表項目	2018年12月31日	重分類	2019年1月1日
應收票據	- 1,128,945,186.86		1,128,945,186.86
應收賬款	- 2,636,400,832.87		2,636,400,832.87
應收票據及應收賬款	3,765,346,019.73	-3,765,346,019.73	-
其他應收款	928,431,789.73	-2,148,080.34	926,283,709.39
發放貸款及墊款	1,154,317,102.20	2,148,080.34	1,156,465,182.54
應付票據	- 1,225,850,904.13		1,225,850,904.13
應付賬款	- 1,522,525,538.63		1,522,525,538.63
應付票據及應付賬款	2,748,376,442.76	-2,748,376,442.76	-
短期借款	911,696,617.94	1,821,232.74	913,517,850.68
吸收存款及同業存放	1,334,738,381.17	2,074,280.04	1,336,812,661.21
其他應付款	599,204,267.53	-13,156,812.78	586,047,454.75
應付債券	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

33. 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 財務報表列報調整(續)

2) 母公司資產負債表

報表項目	2018年12月31日	重分類	2019年1月1日
其他應付款	62,986,536.29	-9,261,300.00	53,725,236.29
應付債券	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22

(2) 本集團本期無重大會計估計變更情況。

(3) 本期無重大的前期會計差錯調整情況。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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
中國企業		
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)	16%、13%、10%、 9%、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	按實際繳納增值稅計稅	5%及7%
教育費附加	按實際繳納增值稅計稅	2%及3%
房產稅	房產原值的70%或租賃收入	1.2%或12%
土地使用稅	土地佔用面積	10元/平方米/年、 20元/平方米/年、 16元/平方米/年、 14元/平方米/年、 8元/平方米/年
香港利得稅	-	16.5%
其他地區/國家利得稅	-	15.2%、20%、 34%、39%

註：2019年3月20日，財政部、稅務總局、海關總署聯合發佈關於深化增值稅改革有關政策的公告(財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號)，文件規定自2019年4月1日開始，增值稅一般納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%稅率的，稅率調整為13%；原適用10%稅率的，稅率調整為9%。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

1. 主要稅種及稅率(續)

不同企業所得稅稅率納稅主體說明

納稅主體名稱	所得稅稅率	所得稅優惠政策
重慶機電股份有限公司	25%	-
重慶水輪機廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶鴿牌電線電纜有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶鴿牌電瓷有限公司	25%	-
重慶鴿牌電工材料有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶通用工業(集團)有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：b
重慶重通智遠空調設備有限公司	15%	所得稅優惠政策：b
重慶重通透平技術股份有限公司	25%	-
吉林重通成飛新材料股份公司	15%	所得稅優惠政策：b
重慶重通成飛新材料有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
甘肅重通成飛新材料有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重通成飛風電設備江蘇有限公司	15%	所得稅優惠政策：b
錫林浩特晨飛風電設備有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶順昌通用電器有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶通用工業集團潼康水務有限公司	減半徵收	所得稅優惠政策：c
重慶水泵廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶氣體壓縮機廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶機電智能製造有限公司	15%	所得稅優惠政策：b
重慶盟訊電子科技有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶機床(集團)有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

1. 主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率	所得稅優惠政策
重慶世瑪德智能製造有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
新疆福保田採棉服務有限公司	免企業所得稅	所得稅優惠政策：d
重慶工具廠有限責任公司	25%	—
重慶第二機床廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶銀河鑄鍛有限責任公司	25%	—
重慶神工機械製造有限責任公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶霍洛伊德精密螺桿製造有限公司	15%	所得稅優惠政策：a
重慶工業賦能創新中心有限公司	15%	所得稅優惠政策：b
重慶盛普物資有限公司	25%	—
重慶機電控股集團財務有限公司	15%	所得稅優惠政策a
精密技術集團有限公司(「英國PTG集團」)	20%	—
精密技術集團(「美國PTG」)	34%	—
霍洛伊德精密有限公司	39%	—
PTG重工有限公司	20%	—
米羅威投資有限公司	20%	—
精密零部件加工有限公司	20%	—
PTG高級發展有限公司	20%	—
PTG德國公司	15.20%	—
精密技術集團投資發展有限公司	16.50%	—

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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

所得稅稅收優惠

- a、 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。
- b、 根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定合格的高新技術企業可享受企業所得稅優惠政策，減按15%稅率繳納企業所得稅。

本集團內下列公司因取得《高新技術企業證書》，本期享受15%的優惠稅率。包括：重慶通用工業(集團)有限責任公司(高新技術企業證書編號：GR201751100440)、吉林重通成飛新材料股份公司(高新技術企業證書編號：GF201522000016)、重慶機電智能製造有限公司(高新技術企業證書編號：GR201751100272)、重慶工業賦能創新中心有限公司(高新技術企業資質證書編號：GR201851100040)、重慶成飛風電設備江蘇有限公司(高新技術企業資質證書編號：GR201832003842)。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

所得稅稅收優惠(續)

- c、本集團子公司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。
- d、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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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

1. 貨幣資金

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
現金	1,158,025.55	879,802.59
銀行存款	1,598,642,064.12	1,569,463,592.47
期末現金及現金等價物餘額	1,599,800,089.67	1,570,343,395.06
其他貨幣資金	577,580,632.62	594,326,911.12
合計	2,177,380,722.29	2,164,670,306.18
其中：存放在境外的款項總額	4,371,582.97	13,349,574.40

註：本集團存放境外的款項匯回不受限制。

貨幣資金期末使用受限制狀況

項目	2019年6月30日
銀行承兌匯票保證金	255,066,269.38
信用證保證金	620,000.00
保函保證金	95,318,892.52
使用受限的定期存款	101,057,907.20
法定準備金	125,517,563.52
合計	577,580,632.62

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 交易性金融資產

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	305,212,452.27	5,124,292.21
其中：權益工具投資	297,589.26	123,356.84
貨幣市場基金	-	5,000,935.37
浮動收益結構性存款投資賬面價值	304,914,863.01	-
- 本金	300,000,000.00	-
- 公允價值變動	4,914,863.01	-
合計	305,212,452.27	5,124,292.21

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
銀行承兌匯票	383,504,807.85	653,826,131.34
商業承兌匯票	337,151,662.26	518,035,990.22
減：減值準備	42,316,934.70	42,916,934.70
合計	678,339,535.41	1,128,945,186.86

註：本集團期末應收票據都是在一年以內。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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(續)

(2) 2019年6月30日已用於質押的應收票據

項目	已質押金額
銀行承兌匯票	65,773,464.20
合計	65,773,464.20

(3) 2019年6月30日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	終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	1,191,862,632.14	-
合計	1,191,862,632.14	-

註：於2019年6月30日，本集團為材料採購等應付款項人民幣1,191,862,632.14元（2018年12月31日：1,346,078,011.10元）而將等額的未到期應收票據背書予供貨商，而由於本集團管理層認為該等未到期票據所有權的風險及回報已實質轉移，故而完全終止確認該等應收票據及應付供貨商款項。本集團對該等完全終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票銀行無法向票據持有人結算款項為限。本集團繼續涉入所承受的可能最大損失為本集團背書予供貨商的未到期應收票據款項，2019年6月30日為人民幣1,191,862,632.14元（2018年12月31日：1,346,078,011.10元）。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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(續)

(4) 2019年6月30日因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	轉為應收賬款金額
銀行承兌匯票	550,000.00
商業承兌匯票	4,600,000.00
合計	5,150,000.00

(5) 按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備比例(%)	
按單項計提壞賬準備	101,431,358.00	14.07	31,500,000.00	31.06	69,931,358.00
其中：商業承兌匯票	101,431,358.00	100.00	31,500,000.00	31.06	69,931,358.00
按組合計提壞賬準備	619,225,112.11	85.93	10,816,934.70	1.75	608,408,177.41
其中：銀行承兌匯票	383,504,807.85	61.93	-	-	383,504,807.85
一般客戶商業承兌匯票	235,720,304.26	38.07	10,816,934.70	4.59	224,903,369.56
合計	720,656,470.11	100.00	42,316,934.70	5.87	678,339,535.41

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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(續)

(5) 按壞賬計提方法分類列示(續)

類別	2018年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備比例(%)	
按單項計提壞賬準備	118,128,790.00	10.08	31,500,000.00	26.67	86,628,790.00
其中：商業承兌匯票	118,128,790.00	100.00	31,500,000.00	26.67	86,628,790.00
按組合計提壞賬準備	1,053,733,331.56	89.92	11,416,934.70	1.08	1,042,316,396.86
其中：銀行承兌匯票	653,826,131.34	62.05	-	-	653,826,131.34
一般客戶商業承兌 匯票	399,907,200.22	37.95	11,416,934.70	2.85	388,490,265.52
合計	<u>1,171,862,121.56</u>	<u>100.00</u>	<u>42,916,934.70</u>	<u>3.66</u>	<u>1,128,945,186.86</u>

(6) 按單項計提壞賬準備的應收票據

名稱	2019年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備比例(%)	計提理由
北京萬源工業有限公司	88,735,000.00	31,500,000.00	35.5	預計不能全額承兌
明陽智慧能源集團股份 公司	12,696,358.00	-	-	
合計	<u>101,431,358.00</u>	<u>31,500,000.00</u>	<u>31.06</u>	

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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(續)

(7) 2019年1-6月計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	2018年 12月31日	本期變動金額			2019年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收票據壞賬準備	42,916,934.70	-	-	600,000.00	42,316,934.70
合計	42,916,934.70	-	-	600,000.00	42,316,934.70

(8) 2019年1-6月無實際核銷的應收票據。

(9) 按出票方歸集的2019年6月30日前五名的應收商業承兌匯票情況

出票人	客戶名稱	票面金額	減值準備	賬面價值
華儀風能有限公司	華儀風能有限公司	127,000,000.00	5,244,000.00	121,756,000.00
北京萬源工業有限公司	北京萬源工業有限公司	88,735,000.00	31,500,000.00	57,235,000.00
江陰遠景投資有限公司	江陰遠景投資有限公司	32,276,000.00	2,700,000.00	29,576,000.00
甘肅航天萬源風電設備製造有限公司	甘肅航天萬源風電設備製造有限公司	26,119,200.00	2,611,920.00	23,507,280.00
明陽智慧能源集團股份公司	明陽智慧能源集團股份公司	12,696,358.00	-	12,696,358.00
合計		286,826,558.00	42,055,920.00	244,770,638.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應收賬款	3,472,772,168.92	3,051,333,203.60
減：減值準備	391,413,314.33	414,932,370.73
應收賬款淨額	<u>3,081,358,854.59</u>	<u>2,636,400,832.87</u>

註：本集團的收入主要通過商品銷售、提供技術及有關服務和建造工程業務產生，並按有關交易合同所訂明的條款結算。相關應收質保金則通常於產品交付和項目完成後1至2年內到期。本集團應收賬款不計息。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款(續)

(1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

組合分類	2019年6月30日			
	原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備的				
應收賬款	205,371,502.36	71.93	147,717,891.33	57,653,611.03
按信用風險特徵組合計				
提壞賬準備	3,267,400,666.56	7.46	243,695,423.00	3,023,705,243.56
其中：關聯公司款項	101,763,658.18	-	-	101,763,658.18
質保金組合	81,880,485.60	-	-	81,880,485.60
信用期內回款				
良好組合	446,549,887.07	-	-	446,549,887.07
一般客戶款項				
組合	2,637,206,635.71	9.24	243,695,423.00	2,393,511,212.71
其中：1年以內	1,639,650,597.09	1.10	17,992,246.02	1,621,658,351.07
1-2年	546,437,035.16	3.49	19,059,719.37	527,377,315.79
2-3年	230,010,948.08	12.05	27,716,846.83	202,294,101.25
3-4年	59,140,557.83	49.99	29,561,903.44	29,578,654.39
4-5年	49,141,333.71	74.35	36,538,543.50	12,602,790.21
5年以上	112,826,163.84	100.00	112,826,163.84	-
合計	<u>3,472,772,168.92</u>	<u>11.27</u>	<u>391,413,314.33</u>	<u>3,081,358,854.59</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款(續)

(1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

組合分類	2018年12月31日			
	原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備的				
應收賬款	416,415,206.49	40.32	167,908,922.48	248,506,284.01
按信用風險特徵組合計				
提壞賬準備	2,634,917,997.11	9.37	247,023,448.25	2,387,894,548.86
其中：關聯公司款項	124,024,604.82	5.70	7,065,783.30	116,958,821.52
質保金組合	9,348,992.54	-	-	9,348,992.54
信用期內回款				
良好組合	302,179,023.36	-	-	302,179,023.36
一般客戶款項				
組合	2,199,365,376.39	10.91	239,957,664.95	1,959,407,711.44
其中：1年以內	1,381,851,881.65	1.22	16,927,334.63	1,364,924,547.02
1-2年	396,310,771.73	5.35	21,212,496.26	375,098,275.47
2-3年	215,723,531.68	12.07	26,045,870.69	189,677,660.99
3-4年	54,587,365.78	61.63	33,639,712.36	20,947,653.42
4-5年	47,331,442.32	81.50	38,576,703.79	8,754,738.53
5年以上	103,560,383.23	100.00	103,555,547.22	4,836.01
合計	<u>3,051,333,203.60</u>	<u>13.60</u>	<u>414,932,370.73</u>	<u>2,636,400,832.87</u>

註：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應收賬款的減值準備，並以逾期天數與違約損失率對照表為基礎計算其預期信用損失。根據本集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，因此在根據逾期信息計算減值準備時未進一步區分不同的客戶群體。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款(續)

(2) 單獨進行預期信用測試的款項

名稱	賬面餘額	2019年6月30日		計提理由
		壞賬準備	壞賬準備比例(%)	
重慶江北機械有限責任公司債權轉讓	22,986,239.05	22,986,239.05	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
重慶鴿牌電線電纜有限公司成都經營部	11,439,257.89	11,150,019.24	97.47	預計無法全額收回
重慶華浩冶煉有限公司一債權轉讓	9,413,799.49	9,413,799.49	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
克拉瑪依市尤龍技術服務有限公司	4,256,410.26	4,256,410.26	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
Morgan Technologies	3,635,346.55	3,635,346.55	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
重慶泉海機械有限責任公司	2,941,756.50	2,941,756.50	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
山西天弗燃氣有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
山西壓縮天然氣集團晉中有限公司	2,738,600.00	2,738,600.00	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
中天(江蘇)防務裝備有限公司	2,337,480.00	2,337,480.00	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
重慶璧山順山機械有限公司	2,247,309.99	2,247,309.99	100.00	款項回收可能性較小，全額計提減值
其他若干零星客戶	140,555,302.63	83,190,930.25	59.19	預計無法全額收回
合計	<u>205,371,502.36</u>	<u>147,717,891.33</u>	<u>-</u>	

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款(續)

(3) 根據開票日期，應收賬款的賬齡分析如下

賬齡	2019年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	壞賬準備比例(%)
1年以內	2,072,749,748.52	23,760,206.21	1.15
1-2年	710,097,925.74	33,483,394.85	4.72
2-3年	308,763,123.98	31,565,401.59	10.22
3-4年	110,350,801.42	64,932,713.97	58.84
4-5年	70,881,537.06	37,742,565.51	53.25
5年以上	199,929,032.20	199,929,032.20	100.00
合計	<u>3,472,772,168.92</u>	<u>391,413,314.33</u>	<u>11.27</u>

賬齡	2018年12月31日		
	應收賬款	壞賬準備	壞賬準備比例(%)
1年以內	1,975,549,541.44	31,103,159.89	1.57
1-2年	501,533,984.36	38,337,125.87	7.64
2-3年	248,308,042.65	65,356,182.64	26.32
3-4年	75,482,077.06	44,322,470.56	58.72
4-5年	60,226,423.16	45,585,132.85	75.69
5年以上	190,233,134.93	190,228,298.92	100.00
合計	<u>3,051,333,203.60</u>	<u>414,932,370.73</u>	<u>13.60</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款(續)

(4) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2018年12月31日	計提	本期變動金額		2019年6月30日
			收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	<u>414,932,370.73</u>	<u>-5,132,053.67</u>	<u>12,500,667.75</u>	<u>5,886,334.98</u>	<u>391,413,314.33</u>
合計	<u>414,932,370.73</u>	<u>-5,132,053.67</u>	<u>12,500,667.75</u>	<u>5,886,334.98</u>	<u>391,413,314.33</u>

(5) 2019年1-6月實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>5,584,247.39</u>

其中重要的應收賬款核銷情況

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
四川華潤鴨嘴河水 電開發有限公司	產品銷售款	<u>5,227,213.68</u>	雙方均同意法院 判決結果	總經理辦公會	否
合計		<u>5,227,213.68</u>			

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應收賬款(續)

- (6) 本集團2019年1-6月無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。
- (7) 本集團2019年1-6月無因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債。
- (8) 按欠款方歸集的2019年6月30日前五名的應收賬款情況。

對方單位	2019年 6月30日餘額	賬齡	佔應收賬款期 末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備金額	未結算原因
明陽智慧能源集團 股份公司	154,410,202.42	1年以內，1-2年	4.45	3,362,676.00	滾動收款
北京萬源工業有限公司	86,870,800.00	1-2年	2.50	8,178,532.99	滾動收款
太原重工股份有限公司	86,413,113.27	1年以內，1-2年	2.49	2,594,882.21	滾動收款
中國船舶重工集團海裝 風電股份有限公司	71,078,398.41	1年以內，1-2年	2.05	2,232,067.65	滾動收款
江陰遠景投資有限公司	69,573,548.23	1年以內，1-2年	2.00	1,530,317.98	滾動收款
合計	468,346,062.33		13.49	17,898,476.83	

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 預付款項

(1) 預付款項賬齡分析

賬齡	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以內	171,109,979.58	220,518,206.17	221,776,260.83
1至2年	74,982,724.08	26,431,176.83	26,431,176.83
2至3年	11,983,725.22	4,743,971.56	4,743,971.56
3年以上	14,216,101.98	14,204,492.91	14,204,492.91
合計	272,292,530.86	265,897,847.47	267,155,902.13
減：減值準備	1,512,364.68	2,168,074.68	2,168,074.68
預付賬款淨值	270,780,166.18	263,729,772.79	264,987,827.45

註：於2019年6月30日，賬齡超一年以上的預付賬款金額為人民幣101,182,551.28元(2018年12月31日：45,379,641.30元)，主要為預付材料貨款，因為供貨週期較長，材料尚未到貨。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 預付款項(續)

(2) 於2019年6月30日賬齡超過1年且金額重要的預付賬款

債務單位	2019年6月30日	賬齡	未結算原因
重慶建工集團股份有限公司	6,027,750.88	1-2年、2-3年	尚未最終結算
鞍山正發表面技術工程股份有限公司	5,575,896.62	1年以內、1-2年	尚未收貨
四川康元科技有限公司	4,900,000.00	1年以內、1-2年	尚未收貨
太原重工股份有限公司	3,960,000.00	1-2年	尚未收貨
KAPP Werkzeugmaschinen GmbH	3,660,757.22	1-2年	尚未收貨
合計	24,124,404.72		

(3) 按預付對象歸集的2019年6月30日前五名的預付款情況

債務單位	2019年6月30日	賬齡	未結算原因
重慶建工集團股份有限公司	6,027,750.88	1-2年、2-3年	尚未最終結算
太原重工股份有限公司	3,960,000.00	1-2年	尚未收貨
KAPP Werkzeugmaschinen GmbH	3,660,757.22	1-2年	尚未收貨
武漢重型機床集團有限公司	2,984,615.36	1-2年	尚未收貨
廣州數控設備有限公司	2,945,000.00	1-2年	尚未收貨
合計	19,578,123.46		

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 預付款項(續)

(4) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2018年 12月31日	本期變動金額			2019年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
預付款項壞賬準備	2,168,074.68	-	655,710.00	-	1,512,364.68
合計	<u>2,168,074.68</u>	<u>-</u>	<u>655,710.00</u>	<u>-</u>	<u>1,512,364.68</u>

6. 其他應收款

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
應收利息	22,613,318.29	18,390,117.23	20,538,197.57
應收股利	277,495,110.04	383,447,758.44	383,447,758.44
其他應收款	927,681,805.57	620,672,963.67	620,673,475.17
合計	1,227,790,233.90	1,022,510,839.34	1,024,659,431.18
減：減值準備	96,113,033.05	96,227,641.45	96,227,641.45
淨額	1,131,677,200.85	926,283,197.89	928,431,789.73

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.1 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
關聯借款	22,613,318.29	18,390,117.23	18,390,117.23
發放貸款	-	-	2,148,080.34
合計	22,613,318.29	18,390,117.23	20,538,197.57

(2) 重要逾期應收利息

截止2019年6月30日本集團重要逾期應收利息系應收關聯方綦江綦齒傳動有限公司利息人民幣19,325,365.24元。經本集團管理層判斷，該利息為應收關聯公司款項，不能足額收回風險較小，本集團尚未計提減值準備。

6.2 應收股利

(1) 應收股利分類

項目(或被投資單位)	2019年6月30日	2018年12月31日
重慶康明斯發動機有限公司(「重慶康明斯」)	272,679,006.64	378,631,655.04
重慶紅岩方大汽車彈簧有限公司(「紅岩方大」)	4,816,103.40	4,816,103.40
合計	277,495,110.04	383,447,758.44

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.2 應收股利(續)

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

項目(或被投資單位)	2019年6月30日	賬齡	未收回原因	是否發生減值及其判斷依據
重慶紅岩長力汽車 彈簧有限公司	4,816,103.40	2-3年、3年以上	對方未支付	尚未發生減值， 對方經營正常
合計	<u>4,816,103.40</u>			

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
備用金	49,800,381.63	45,008,575.55	45,008,575.55
對第三方公司墊付款項	51,199,364.30	71,123,714.37	71,123,714.37
保證金	50,663,111.59	34,470,011.74	34,470,011.74
關聯公司款項	146,061,599.77	138,750,801.83	138,750,801.83
住房修理基金	23,206,435.88	23,135,900.48	23,135,900.48
資產、土地處置款	342,533,401.03	85,032,555.39	85,032,555.39
大集體款項	24,079,139.73	37,789,608.64	37,789,608.64
中國銀行質押票據款	—	19,824,500.00	19,824,500.00
代收代付款項	162,655,352.46	121,403,432.39	121,403,432.39
其他	77,483,019.18	44,133,863.28	44,134,374.78
其他應收款賬款餘額合計	927,681,805.57	620,672,963.67	620,673,475.17
減：減值準備	96,113,033.05	96,227,641.45	96,227,641.45
其他應收款賬面淨值合計	831,568,772.52	524,445,322.22	524,445,833.72

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(2) 按賬齡分析如下

賬齡	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
一年以內	666,045,447.21	483,097,922.82	483,098,434.32
一年至二年	134,077,381.38	67,220,910.30	67,220,910.30
二年至三年	61,295,503.22	10,730,019.07	10,730,019.07
三年至四年	8,163,362.48	6,556,378.48	6,556,378.48
四年至五年	5,032,378.28	3,125,759.00	3,125,759.00
五年以上	53,067,733.00	49,941,974.00	49,941,974.00
其他應收款賬款餘額合計	927,681,805.57	620,672,963.67	620,673,475.17
減：壞賬準備	96,113,033.05	96,227,641.45	96,227,641.45
其他應收款賬面淨值合計	831,568,772.52	524,445,322.22	524,445,833.72

註： 賬齡自其他應收款確認日開始計算。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合分類	2019年6月30日			賬面價值
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測試的款項	100,726,069.82	90.10	90,754,467.38	9,971,602.44
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	826,955,735.75	0.65	5,358,565.67	821,597,170.08
其中：應收政府部門款項	339,122,030.41	-	-	339,122,030.41
關聯公司款項	100,298,126.68	-	-	100,298,126.68
押金、保證金及備用金	57,013,682.36	0.30	173,043.60	56,840,638.76
一般款項或其他款項	330,521,896.30	1.57	5,185,522.07	325,336,374.23
其中：1年以內	232,471,196.18	0.10	221,204.00	232,249,992.18
1-2年	39,129,604.71	0.05	20,081.39	39,109,523.32
2-3年	22,006,648.77	-	-	22,006,648.77
3-4年	4,917,470.58	2.03	100,000.00	4,817,470.58
4-5年	3,303,641.07	-	-	3,303,641.07
5年以上	28,693,334.99	16.88	4,844,236.68	23,849,098.31
合計	<u>927,681,805.57</u>	<u>10.36</u>	<u>96,113,033.05</u>	<u>831,568,772.52</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

組合分類	2019年1月1日			賬面價值
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測試的款項	100,726,069.82	90.30	90,954,467.38	9,771,602.44
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	519,946,893.85	1.01	5,273,174.07	514,673,719.78
其中：政府性質款項	99,062,557.03	-	-	99,062,557.03
關聯公司款項	100,004,736.90	-	-	100,004,736.90
押金、保證金及備用金	34,470,011.74	-	-	34,470,011.74
一般款項或其他款項	286,409,588.18	1.84	5,273,174.07	281,136,414.11
其中：1年以內	219,284,096.49	0.23	508,856.00	218,775,240.49
1-2年	27,932,055.85	0.07	20,081.39	27,911,974.46
2-3年	4,917,470.58	-	-	4,917,470.58
3-4年	5,138,328.65	1.95	100,000.00	5,038,328.65
4-5年	1,785,275.06	-	-	1,785,275.06
5年以上	27,352,361.55	16.98	4,644,236.68	22,708,124.87
合計	<u>620,672,963.67</u>	<u>15.50</u>	<u>96,227,641.45</u>	<u>524,445,322.22</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

組合分類	2018年12月31日			賬面價值
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測試的款項	100,726,069.82	90.30	90,954,467.38	9,771,602.44
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	519,947,405.35	1.01	5,273,174.07	514,674,231.28
其中：政府性質款項	99,062,557.03	-	-	99,062,557.03
關聯公司款項	100,004,736.90	-	-	100,004,736.90
押金、保證金及備用金	34,470,011.74	-	-	34,470,011.74
一般款項或其他款項	286,410,099.68	1.84	5,273,174.07	281,136,925.61
其中：1年以內	219,284,607.99	0.23	508,856.00	218,775,751.99
1-2年	27,932,055.85	0.07	20,081.39	27,911,974.46
2-3年	4,917,470.58	-	-	4,917,470.58
3-4年	5,138,328.65	1.95	100,000.00	5,038,328.65
4-5年	1,785,275.06	-	-	1,785,275.06
5年以上	27,352,361.55	16.98	4,644,236.68	22,708,124.87
合計	<u>620,673,475.17</u>	<u>-</u>	<u>96,227,641.45</u>	<u>524,445,833.72</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

1) 單獨進行預期信用測試的款項

名稱	2019年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)	
重慶江北機械有限責任公司	31,213,147.59	29,841,169.00	95.60	預計無法全部收回
陳渝蘭	15,084,579.00	14,430,194.00	95.66	預計無法全部收回
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	10,293,923.37	10,293,923.37	100.00	預計無法收回
重慶港天物業有限公司(惠工大廈)	9,680,000.00	9,680,000.00	100.00	預計無法收回
銷售處	5,636,784.81	5,636,784.81	100.00	預計無法收回
重慶華浩冶煉有限公司	3,264,844.35	3,264,844.35	100.00	預計無法收回
重慶重大高科物業發展有限公司 (購房款)	2,942,437.20	2,942,437.20	100.00	預計無法收回
質量索賠	1,533,791.61	1,533,791.61	100.00	預計無法收回
重慶機床配件二廠(結算戶)	1,556,656.08	1,524,656.08	97.94	預計全部無法收回
楊玲	2,206,619.00	1,396,028.00	63.27	備用金部分長時間 未收回
肖慶祿	845,000.00	845,000.00	100.00	預計無法收回
其他	16,468,286.81	9,365,638.96	56.87	預計無法收回或無 法全額收回
合計	<u>100,726,069.82</u>	<u>90,754,467.38</u>	<u>90.10</u>	

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(4) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2018年	變動情況			2019年
	12月31日	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	6月30日
其他應收賬款壞賬準備	96,227,641.45	-49,437.51	79,358.40	-14,187.51	96,113,033.05
合計	<u>96,227,641.45</u>	<u>-49,437.51</u>	<u>79,358.40</u>	<u>-14,187.51</u>	<u>96,113,033.05</u>

(5) 2019年1-6月實際核銷的其他應收款金額人民幣-14,187.51元。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的2019年6月30日前五名的其他應收款情況

對方單位	款項性質	2019年6月30日		佔其他應收款期	壞賬準備金額
		餘額	賬齡	未餘額合計數的 比例(%)	
重慶邁瑞城市建設投資有限 責任公司	土地處置款	115,059,463.57	1年以內	12.40	-
重慶地產集團	土地處置款	89,775,847.30	1年以內、1-2年、 2-3年	9.68	-
重慶江北機械有限責任公司	借款、員工安置款	61,213,147.59	1-2年、2-3年、3-4 年	6.60	29,841,169.00
重慶市金潼工業建設投資有限 公司	資產處置及代收水電 費等	59,325,602.17	1年以內	6.40	-
重慶市永川區惠欣建設工程有 限公司	土地處置款	47,999,878.16	1年以內、1-2年	5.17	-
合計		<u>373,373,938.79</u>		<u>40.25</u>	<u>29,841,169.00</u>

(7) 本集團2019年1-6月無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(8) 本集團2019年1-6月無因轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	2019年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	393,860,965.83	32,760,687.57	361,100,278.26
在產品	727,365,668.56	61,908,173.27	665,457,495.29
庫存商品	1,220,366,181.53	57,171,926.23	1,163,194,255.30
委託加工物資	60,900,377.61	—	60,900,377.61
低值易耗品	8,656,451.33	—	8,656,451.33
合計	<u>2,411,149,644.86</u>	<u>151,840,787.07</u>	<u>2,259,308,857.79</u>

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	387,843,140.68	35,468,228.47	352,374,912.21
在產品	661,281,164.01	63,308,544.28	597,972,619.73
庫存商品	1,032,146,297.81	58,878,818.62	973,267,479.19
低值易耗品	26,277,927.00	—	26,277,927.00
合計	<u>2,107,548,529.50</u>	<u>157,655,591.37</u>	<u>1,949,892,938.13</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

7. 存貨(續)

(2) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的存貨跌價準備情況

項目	2018年12月31日	本期增加		本期減少		2019年6月30日
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	35,468,228.47	430,425.33	-	3,137,966.23	-	32,760,687.57
在產品	63,308,544.28	-	-	1,400,371.01	-	61,908,173.27
庫存商品	58,878,818.62	272,292.93	-	1,576,620.98	402,564.34	57,171,926.23
合計	157,655,591.37	702,718.26	-	6,114,958.22	402,564.34	151,840,787.07

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回或轉銷原因
原材料	生產的產品估計售價減去至完工估計發生的成本	最終生產產品售價上漲，跌價準備予以轉回
庫存商品	可變現淨值低於庫存商品賬面價值的差額	以前年度計提了存貨跌價準備的產成品可變現淨值上升

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	2019年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
建造合同	274,211,991.93	35,051,971.64	239,160,020.29
其他	89,044.24	-	89,044.24
合計	<u>274,301,036.17</u>	<u>35,051,971.64</u>	<u>239,249,064.53</u>

註釋：截至2019年6月30日形成的合同資產，本集團管理層預計一年內將履約。

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
建造合同	298,586,106.82	49,508,552.84	249,077,553.98
合計	<u>298,586,106.82</u>	<u>49,508,552.84</u>	<u>249,077,553.98</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 合同資產(續)

(2) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的減值準備情況

項目	2018年12月31日	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	2019年6月30日
合同資產	49,508,552.84	-	-	14,456,581.20	35,051,971.64
合計	49,508,552.84	-	-	14,456,581.20	35,051,971.64

其中重要的合同資產核銷情況

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
四川華潤鴨嘴河水電 開發有限公司	貨款	14,456,581.20	雙方均同意法院 判決結果	總經理辦公會	否
合計		14,456,581.20			

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

9. 其他流動資產

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
購買保障型固定收益理財	152,983,068.49	-
待抵扣增值稅	102,766,515.14	77,303,185.19
預繳稅費	3,166,141.67	3,513,765.43
待攤費用	242,114.29	242,114.28
合計	259,157,839.59	81,059,064.90

10. 發放貸款及墊款

(1) 一年以內的發放貸款及墊款

1) 貸款和墊款按企業分佈情況

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
企業貸款和墊款			
— 貸款	1,122,602,135.25	1,075,850,000.00	1,075,850,000.00
— 貼現	53,919,904.49	75,388,019.97	73,239,939.63
總額	1,176,522,039.74	1,151,238,019.97	1,149,089,939.63
減：貸款損失準備	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
其中：預期信用損失 計提數	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
貸款和墊款賬面價值	1,147,128,134.50	1,117,585,182.54	1,115,437,102.20

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(1) 一年以內的發放貸款及墊款(續)

2) 貸款和墊款按行業分佈情況

行業分佈	2019年6月30日	比例(%)	2019年1月1日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
製造業	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
貸款和墊款總額	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
減：貸款損失準備	29,393,905.24	-	33,652,837.43	-	33,652,837.43	-
其中：預期信用 損失計 提數	29,393,905.24	-	33,652,837.43	-	33,652,837.43	-
貸款和墊款賬面價值	1,147,128,134.50	-	1,117,585,182.54	-	1,115,437,102.20	-

3) 貸款和墊款按地區分佈情況

地區分佈	2019年6月30日	比例(%)	2019年1月1日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
西南地區	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
貸款和墊款總額	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
減：貸款損失準備	29,393,905.24	-	33,652,837.43	-	33,652,837.43	-
其中：預期 信用損失 計提數	29,393,905.24	-	33,652,837.43	-	33,652,837.43	-
貸款和墊款賬面價值	1,147,128,134.50	-	1,117,585,182.54	-	1,115,437,102.20	-

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(1) 一年以內的發放貸款及墊款(續)

4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
信用貸款	335,456,637.88	654,671,543.29	653,450,000.00
保證貸款	663,065,401.86	235,579,504.42	235,139,939.63
附擔保物貸款	178,000,000.00	260,986,972.26	260,500,000.00
其中：抵押貸款	-	139,760,777.85	139,500,000.00
質押貸款	178,000,000.00	121,226,194.41	121,000,000.00
總額	1,176,522,039.74	1,151,238,019.97	1,149,089,939.63
減：貸款損失準備	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
其中：預期信用損失 計提數	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
貸款和墊款賬面價值	1,147,128,134.50	1,117,585,182.54	1,115,437,102.20

5) 本集團期末、期初均無逾期貸款。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(1) 一年以內的發放貸款及墊款(續)

6) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的減值準備情況

項目	2019年1-6月		2018年度	
	單項	預期信用損失	單項	預期信用損失
年初餘額	-	33,652,837.43	-	28,032,957.00
計提	-	-4,258,932.19	-	5,619,880.43
期末餘額	-	29,393,905.24	-	33,652,837.43

(2) 一年以上發放貸款及墊款

1) 貸款和墊款按企業分佈情況

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
企業貸款和墊款	58,000,000.00	40,000,000.00
— 貸款	58,000,000.00	40,000,000.00
總額	58,000,000.00	40,000,000.00
減：貸款損失準備	1,450,000.00	1,120,000.00
其中：預期信用損失計提數	1,450,000.00	1,120,000.00
貸款和墊款賬面價值	56,550,000.00	38,880,000.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(2) 一年以上發放貸款及墊款(續)

2) 貸款和墊款按行業分佈情況

行業分佈	2019年		2018年	
	6月30日	比例(%)	12月31日	比例(%)
製造業	58,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00
貸款和墊款總額	58,000,000.00	-	40,000,000.00	-
減：貸款損失準備	1,450,000.00	-	1,120,000.00	-
其中：預期信用損失 計提數	1,450,000.00	-	1,120,000.00	-
貸款和墊款賬面價值	<u>56,550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>38,880,000.00</u>	<u>-</u>

3) 貸款和墊款按地區分佈情況

地區分佈	2019年		2018年	
	6月30日	比例(%)	12月31日	比例(%)
西南地區	58,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00
貸款和墊款總額	58,000,000.00	-	40,000,000.00	-
減：貸款損失準備	1,450,000.00	-	1,120,000.00	-
其中：預期信用損失 計提數	1,450,000.00	-	1,120,000.00	-
貸款和墊款賬面價值	<u>56,550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>38,880,000.00</u>	<u>-</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(2) 一年以上發放貸款及墊款(續)

4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
擔保貸款	58,000,000.00	40,000,000.00
貸款和墊款總額	58,000,000.00	40,000,000.00
減：貸款損失準備	1,450,000.00	1,120,000.00
其中：預期信用損失計提數	1,450,000.00	1,120,000.00
貸款和墊款賬面價值	56,550,000.00	38,880,000.00

5) 本集團期末、期初均無逾期貸款。

6) 2019年1-6月計提、轉回(或收回)的減值準備情況

項目	2019年1-6月		2018年度	
	單項	預期信用損失	單項	預期信用損失
年初餘額	-	1,120,000.00	-	1,094,671.00
計提	-	330,000.00	-	25,329.00
期末餘額	-	1,450,000.00	-	1,120,000.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
應收關聯方 借款 (註1)	48,097,910.00	-	48,097,910.00	42,000,000.00	-	42,000,000.00
減：一年內 到期的 長期 應收款	17,600,000.00	-	17,600,000.00	8,800,000.00	-	8,800,000.00
合計	<u>30,497,910.00</u>	<u>-</u>	<u>30,497,910.00</u>	<u>33,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>33,200,000.00</u>

註1：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。該筆貸款金額合計人民幣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，貸款利率為固定年利率1.2%，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。

註2：於2019年6月30日，本集團長期應收款尚未出現減值跡象。

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	2018年12月31日	增加或減少投資	本期增加變動			2019年6月30日
							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	
合營企業										
重慶明斯	權益法	50.00	50.00	370,189,551.00	360,896,119.24	-	154,632,800.41	-	-	515,528,919.65
小計				370,189,551.00	360,896,119.24	-	154,632,800.41	-	-	515,528,919.65
聯營企業										
重慶BBB	權益法	37.80	37.80	236,651,166.00	246,255,606.76	-	-2,320,892.09	29,349,033.00	-	216,565,881.67
永通氣	權益法	20.00	20.00	4,000,000.00	335,438.00	-	-	-	-	335,438.00
紅岩六(詳註釋)	權益法	44.00	42.86	51,306,166.00	123,406,148.77	-	1,320,210.09	-	-	124,726,358.86
愛思斯(詳註釋)	權益法	27.00	33.33	16,880,157.00	78,029,543.84	-	133,200.05	2,651,933.96	-3,520,745.31	79,091,555.24
克諾爾	權益法	34.00	34.00	44,231,369.00	49,475,150.03	-	7,625,586.67	-	-	57,100,746.70
江北機織(詳註釋)	權益法	41.00	20.00	57,933,968.00	59,014,532.44	-	-3,293,554.08	-	-	55,720,978.36
意大利MPG	權益法	35.00	35.00	6,068,193.00	-	-	-	-	-	-
神箭公司	權益法	35.00	35.00	85,808,049.00	89,742,246.20	-	-2,109,553.21	-	-	87,632,692.99
小計				502,869,068.00	648,258,666.04	-	1,355,007.43	32,000,966.96	-3,520,745.31	621,133,451.82
合計				873,058,619.00	1,009,154,785.28	-	155,987,807.84	32,000,966.96	-3,520,745.31	1,136,662,371.47

註釋：持股比例與表決權比例差異系權利結構席位與持股比例的差異。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
有研粉末新材料(北京)有限公司股權投資	46,693,061.00	46,693,061.00
合計	46,693,061.00	46,693,061.00

(2) 2019年1-6月非交易性權益工具投資

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	指定為以 公允價值計量		
				其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	且其變動計入 其他綜合收益 的原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
有研粉末新材料(北京) 有限公司股權投資	-	-	-	-	非交易目的 而持有	不適用

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
2018年12月31日餘額	125,048,687.73	125,048,687.73
2019年6月30日餘額	125,048,687.73	125,048,687.73
二、累計折舊		
2018年12月31日餘額	41,439,431.21	41,439,431.21
本期增加金額	2,225,476.60	2,225,476.60
其中：計提或攤銷	2,225,476.60	2,225,476.60
2019年6月30日餘額	43,664,907.81	43,664,907.81
三、賬面價值		
1. 2019年6月30日賬面價值	81,383,779.92	81,383,779.92
2. 2018年12月31日賬面價值	<u>83,609,256.52</u>	<u>83,609,256.52</u>

(2) 截至2019年6月30日，本集團無未辦妥產權證書的投資性房地產。

(3) 截至2019年6月30日，本集團投資性房地產不存在重大的減值跡象。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 固定資產

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
固定資產	2,873,160,006.86	2,896,526,378.89	3,224,463,549.03
固定資產清理	1,437,722.95	257,400.11	257,400.11
合計	<u>2,874,597,729.81</u>	<u>2,896,783,779.00</u>	<u>3,224,720,949.14</u>

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
一、賬面原值					
2018年12月31日餘額	2,517,406,397.19	1,670,160,182.46	59,976,844.88	62,800,415.46	4,310,343,839.99
減：租賃準則變更 影響金額	-	346,268,159.35	-	-	346,268,159.35
2019年1月1日餘額	2,517,406,397.19	1,323,892,023.11	59,976,844.88	62,800,415.46	3,964,075,680.64
2. 本期增加金額	22,749,717.28	51,536,988.41	433,198.37	1,027,890.61	75,747,794.67
(1) 購置	410,027.77	12,882,437.08	429,750.09	629,188.86	14,351,403.80
(2) 在建工程轉入	22,339,689.51	38,654,551.33	3,448.28	398,701.75	61,396,390.87
3. 本期減少金額	7,908,822.63	19,162,943.00	1,239,338.58	157,398.65	28,468,502.86
(1) 處置或報廢	7,908,822.63	19,162,943.00	1,239,338.58	157,398.65	28,468,502.86
4. 2019年6月30日餘額	2,532,247,291.84	1,356,266,068.52	59,170,704.67	63,670,907.42	4,011,354,972.45

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
二、累計折舊					
2018年12月31日餘額	300,626,972.01	701,723,819.04	42,960,600.01	36,529,787.62	1,081,841,178.68
減：租賃準則變更					
影響金額	-	18,330,989.21	-	-	18,330,989.21
2019年1月1日餘額	300,626,972.01	683,392,829.83	42,960,600.01	36,529,787.62	1,063,510,189.47
2. 本期增加金額	30,426,989.64	50,576,805.02	1,634,214.16	3,474,430.59	86,112,439.41
(1) 計提	30,426,989.64	50,576,805.02	1,634,214.16	3,474,430.59	86,112,439.41
3. 本期減少金額	4,219,849.25	9,939,565.61	1,014,956.43	292,404.28	15,466,775.57
(1) 處置或報廢	4,219,849.25	9,939,565.61	1,014,956.43	292,404.28	15,466,775.57
4. 2019年6月30日餘額	326,834,112.40	724,030,069.24	43,579,857.74	39,711,813.93	1,134,155,853.31
三、減值準備					
2018年12月31日餘額	-	4,039,112.28	-	-	4,039,112.28
減：租賃準則變更					
影響金額	-	-	-	-	-
2019年1月1日餘額	-	4,039,112.28	-	-	4,039,112.28
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置或報廢	-	-	-	-	-
4. 2019年6月30日餘額	-	4,039,112.28	-	-	4,039,112.28

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
四、賬面價值					
1、2019年6月30日					
賬面價值	2,205,413,179.44	628,196,887.00	15,590,846.93	23,959,093.49	2,873,160,006.86
2、2019年1月1日					
賬面價值	2,216,779,425.18	636,460,081.00	17,016,244.87	26,270,627.84	2,896,526,378.89
3、2018年12月31日					
賬面價值	2,216,779,425.18	964,397,251.14	17,016,244.87	26,270,627.84	3,224,463,549.03

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 固定資產(續)

(2) 截止2019年6月30日，本集團已提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為人民幣273,822,571.86元。

(3) 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	5,445,472.32	1,498,145.72	3,927,136.86	20,189.74
運輸工具	37,200.00	37,200.00	-	-
辦公設備	123,740.52	123,274.02	-	466.50
合計	<u>5,606,412.84</u>	<u>1,658,619.74</u>	<u>3,927,136.86</u>	<u>20,656.24</u>

(4) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥 產權證書原因
房屋建築物	592,743,334.48	正在辦理中

(5) 固定資產受限情況

詳見附註六、64。

(6) 減值準備

截止2019年6月30日，本集團各子公司生產狀況良好，各子公司產能利用較為充分。經本集團管理層判斷及測試，本集團固定資產未出現減值跡象，本期未計提減值準備。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
氣壓搬遷及 土地相關項目	1,453,436.87	-	1,453,436.87	582,806.16	-	582,806.16
金蝶電子交易 平台	5,136,109.97	-	5,136,109.97	4,480,970.09	-	4,480,970.09
鑄遷工程	2,557,627.00	2,557,627.00	-	2,557,627.00	2,557,627.00	-
銳河鑄鍛搬遷 工程	12,000,643.49	-	12,000,643.49	2,248,617.05	-	2,248,617.05
福保田-新疆 採棉機項目	74,859,114.13	-	74,859,114.13	74,635,444.79	-	74,635,444.79
軌通系統升級 項目	1,012,068.98	-	1,012,068.98	-	-	-
機房建設項目	1,619,651.91	-	1,619,651.91	-	-	-
水輪生產設備 及配套項目等	9,445,609.76	-	9,445,609.76	9,780,341.02	-	9,780,341.02
重通成飛江蘇 如東項目	9,083,486.18	-	9,083,486.18	4,634,739.94	-	4,634,739.94
重通透平實驗室	-	-	-	29,441,382.83	-	29,441,382.83
其他	75,450,054.81	-	75,450,054.81	45,444,974.89	-	45,444,974.89
合計	<u>192,617,803.10</u>	<u>2,557,627.00</u>	<u>190,060,176.10</u>	<u>173,806,903.77</u>	<u>2,557,627.00</u>	<u>171,249,276.77</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期間變動情況

工程名稱	預算數	2018年12月31日	本期增加	本期減少		2019年6月30日
				轉入固定資產/ 轉入無形資產	其他減少	
氣壓搬遷及						
土地相關項目	142,000,000.00	582,806.16	870,630.71	-	-	1,453,436.87
金蝶電子交易						
平台	-	4,480,970.09	655,139.88	-	-	5,136,109.97
銀河鑄鍛搬遷						
工程	-	2,248,617.05	10,221,976.87	-	469,950.43	12,000,643.49
待安裝機器設備						
一採棉機	-	74,635,444.79	223,669.34	-	-	74,859,114.13
核心業務系統						
升級	1,450,000.00	-	1,012,068.98	-	-	1,012,068.98
機房建設項目	2,557,000.00	-	1,619,651.91	-	-	1,619,651.91
生產設備及配套						
項目等	-	9,780,341.02	536,550.79	-	871,282.05	9,445,609.76
重通成飛江蘇						
如東項目	249,370,000.00	4,634,739.94	28,155,015.48	23,624,217.96	82,051.28	9,083,486.18
重通透平實驗室	50,000,000.00	29,441,382.83	108,118.64	29,549,501.47	-	-
合計		<u>125,804,301.88</u>	<u>43,402,822.60</u>	<u>53,173,719.43</u>	<u>1,423,283.76</u>	<u>114,610,121.29</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期間變動情況(續)

工程名稱	工程投入 佔預算的 比例(%)	工程進度 (%)	借款費用 資本化 累計金額	其中：	
				本期借款 費用資本化 金額	資金來源
搬遷及土地相關項目	1.02	1.02	-	-	公司自籌
金蝶電子交易平台	-	-	-	-	公司自籌
銀河鑄鍛搬遷工程	-	-	-	-	公司自籌
待安裝機器設備 —採棉機	-	-	4,933,579.79	-	借款
核心業務系統升級	69.80	69.80	-	-	公司自籌
機房建設項目	63.34	63.34	-	-	公司自籌
生產設備及配套 項目等	-	-	-	-	公司自籌
重通成飛江蘇 如東項目	79.00	79.00	5,606,133.00	-	公司自籌及 銀行借款
重通透平實驗室	58.88	100.00	-	-	公司自籌

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 使用權資產

項目	房屋建築物	機器設備	場地	合計
一、原值				
2019年1月1日餘額	150,203,935.75	352,193,481.30	5,764,203.43	508,161,620.48
1. 本期增加金額	4,362,496.16	-	266,127.37	4,628,623.53
2. 本期減少金額	-	-	-	-
2019年6月30日餘額	154,566,431.91	352,193,481.30	6,030,330.80	512,790,244.01
二、累計折舊				
2019年1月1日餘額	61,590,935.25	21,293,650.19	2,976,770.14	85,861,355.58
1. 本期計提	18,531,686.70	14,982,699.37	530,937.17	34,045,323.24
2. 本期減少金額	-	-	-	-
2019年6月30日餘額	80,122,621.95	36,276,349.56	3,507,707.31	119,906,678.82
三、賬面價值				
1、2019年6月30日				
賬面價值	74,443,809.96	315,917,131.74	2,522,623.49	392,883,565.19
2、2019年1月1日				
賬面價值	88,613,000.50	330,899,831.11	2,787,433.29	422,300,264.90

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 無形資產

(1) 無形資產明細

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
一、賬面原值								
2018年12月31日								
餘額	577,840,695.35	27,472,137.15	90,298,126.94	12,256,200.00	55,044,064.00	69,008,098.64	10,940,392.00	842,859,714.08
本期增加金額	-	1,569,587.38	1,257,332.00	-	-	-	4,319,389.39	7,146,308.77
其中：購置	-	1,263,604.48	-	-	-	-	4,319,389.39	5,582,993.87
其他	-	305,982.90	1,257,332.00	-	-	-	-	1,563,314.90
本期減少金額	12,992,459.89	-	-	-	-	68,746,272.64	-	81,738,732.53
其中：處置	12,992,459.89	-	-	-	-	68,746,272.64	-	81,738,732.53
2019年6月30日								
餘額	564,848,235.46	29,041,724.53	91,555,458.94	12,256,200.00	55,044,064.00	261,826.00	15,259,781.39	768,267,290.32
二、累計攤銷								
2018年12月31日								
餘額	108,141,390.85	23,294,780.72	33,403,350.50	-	36,368,056.63	13,116,580.32	10,940,392.00	225,264,551.02
本期增加金額	4,850,826.13	1,036,477.62	3,556,621.53	-	2,247,105.81	491,862.16	127,874.30	12,310,767.55
其中：計提	4,850,826.13	1,036,477.62	3,556,621.53	-	2,247,105.81	491,862.16	127,874.30	12,310,767.55
本期減少金額	5,387,986.73	-	-	-	-	13,608,442.48	-	18,996,429.21
其中：處置	5,387,986.73	-	-	-	-	13,608,442.48	-	18,996,429.21
2019年6月30日								
餘額	107,604,230.25	24,331,258.34	36,959,972.03	-	38,615,162.44	-	11,068,266.30	218,578,889.36
三、減值準備								
2018年12月31日								
餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：計提	-	-	-	-	-	-	-	-
本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：處置	-	-	-	-	-	-	-	-
2019年6月30日								
餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
四、賬面價值								
2019年6月30日								
賬面價值	457,244,005.21	4,710,466.19	54,595,486.91	12,256,200.00	16,428,901.56	261,826.00	4,191,515.09	549,688,400.96
2018年12月31日								
賬面價值	469,699,304.50	4,177,356.43	56,894,776.44	12,256,200.00	18,676,007.37	55,891,518.32	-	617,595,163.06

註釋：本集團無形資產受限情況詳見附註六、64。

(2) 截至2019年6月30日，本集團無未辦妥產權證書的土地使用權。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 開發支出

項目	2018年 12月31日	本期增加		本期減少		2019年 6月30日
		內部 開發支出	其他	轉入無形資產	轉入 當期損益	
通用風力葉片 技術	28,204,172.90	1,649,176.64	-	305,982.90	-	29,547,366.64
機床汽車動力 系統關鍵零部件 加工數控機床 增效技術開發 與應用課題	1,001,052.77	-	-	-	1,001,052.77	-
綠色高速干 切工藝及自動化 生產線裝備研發 與產業化項目	569,680.26	-	-	-	569,680.26	-
人工智能技術 創新重大主題 專項	36,166.92	-	-	-	-	36,166.92
農機項目西南 大學技術開發	116,601.94	107,256.09	-	-	-	223,858.03
YT7226雙工作台 磨齒機專有技術	-	349,514.56	-	-	-	349,514.56
YE3115CNC數 控干切滾齒機 專有技術	-	297,850.83	-	-	-	297,850.83
SE項目	-	435,526.78	-	-	-	435,526.78
合計	<u>29,927,674.79</u>	<u>2,839,324.90</u>	<u>-</u>	<u>305,982.90</u>	<u>1,570,733.03</u>	<u>30,890,283.76</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
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
商譽淨值	143,312,435.00	-	-	143,312,435.00

註：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。

(2) 減值

分攤至本集團資產組和資產組組合的商譽匯總如下

資產組/資產組合	2019年6月30日	2018年12月31日
卡福制動	15,368,000.00	15,368,000.00
PTG六家公司	127,650,489.00	127,650,489.00
變壓器	293,946.00	293,946.00
合計	143,312,435.00	143,312,435.00

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益。本集團的商譽分攤於2019年1-6月末發生變化。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 商譽(續)

(2) 減值(續)

資產組和資產組組合的可收回金額是基於管理層批准的五年期預算，之後採用固定的增長率(如下表所述)為基礎進行估計，採用現金流量預測方法計算。

採用未來現金流量折現方法的主要假設：

項目	PTG六家公司	卡福制動
穩定期增長率	0%	1%
毛利率	47.59%-50.68%	16%-18%
折現率	11.6%-11.8%	15%

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並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。預測期增長率採用相關資產組和資產組組合經批准的銷售收入的五年期預算平均增長率2% - 4%確定，穩定期增長率為本集團預測五年期預算後的現金流量所採用的加權平均增長率0%，與行業報告所載的預測數據一致，不超過各產品的長期平均增長率。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期待攤費用

項目	2018年12月31日	租賃準則變更影響	2019年1月1日	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	2019年6月30日
經營租入固定資產改良	683,260.91	-	683,260.91	-	93,171.93	-	590,088.98
模具	211,456,805.54	-	211,456,805.54	18,575,283.42	14,454,270.91	1,883,332.76	213,694,485.29
長期預付租金	15,749,679.23	-15,749,679.23	-	-	-	-	-
其他	2,759,158.05	-	2,759,158.05	965,623.57	587,500.19	-	3,137,281.43
合計	230,648,903.73	-15,749,679.23	214,899,224.50	19,540,906.99	15,134,943.03	1,883,332.76	217,421,855.70
減：減值準備	6,555,902.54	-	6,555,902.54	-	-	-	6,555,902.54
賬面價值	224,093,001.19	-	208,343,321.96	-	-	-	210,865,953.16

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

22. 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、負債

項目	2019年6月30日	
	遞延所得稅資產 (負債)	可抵扣暫時性 (可抵扣虧損)差異
一、遞延所得稅資產	107,332,950.83	673,323,510.16
資產減值準備	71,172,174.92	450,781,963.56
可抵扣虧損	17,766,620.45	105,378,319.46
遞延收益	10,854,407.09	72,362,713.85
退休及辭退福利	1,740,691.78	11,604,611.82
預提費用	3,579,802.89	23,865,352.51
其他	2,219,253.70	9,330,548.96
二、遞延所得稅負債	96,487,936.04	460,242,859.17
暫不納稅的收益	75,008,612.87	364,149,723.13
資產評估增值	19,696,893.21	84,210,269.66
稅前一次性扣除機器設備價值差異	1,782,429.96	11,882,866.38

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產、負債(續)

項目	2018年12月31日	
	遞延所得稅資產 (負債)	可抵扣暫時性 (可抵扣虧損)差異
一、遞延所得稅資產	103,686,673.46	646,468,148.91
資產減值準備	63,887,668.91	401,372,659.22
可抵扣虧損	20,394,413.43	122,896,939.27
遞延收益	11,317,639.04	75,450,926.85
退休及辭退福利	2,184,750.00	15,613,800.00
預提費用	3,248,386.76	21,655,911.71
其他	2,653,815.32	9,477,911.86
二、遞延所得稅負債	79,509,594.57	344,389,402.63
暫不納稅的收益	58,951,859.49	257,104,697.72
資產評估增值	20,557,735.08	87,284,704.91

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暫時性差異	181,386,286.15	91,937,793.43
可抵扣虧損	1,608,120,218.57	869,562,580.57
合計	1,789,506,504.72	961,500,374.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

未來可抵扣虧損年度分佈	2019年6月30日	2018年12月31日
2019年	-	55,112,121.57
2020年	16,379,968.22	67,285,911.46
2021年	19,816,153.87	87,862,494.16
2022年	20,081,471.24	414,207,369.63
2023年	354,045,093.98	196,075,809.45
2024年	528,502,300.30	-
2025年	58,529,268.50	-
2026年	67,044,432.80	-
2027年	297,766,097.90	-
2028年	142,946,245.36	-
2029年	32,906,278.32	-
合計	<u>1,538,017,310.49</u>	<u>820,543,706.27</u>

註：於2019年6月30日，PTG集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損人民幣70,102,908.08元(2018年12月31日：49,018,874.30元)無到期日。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他非流動資產

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付設備及工程款	7,524,545.68	-	7,524,545.68	16,347,747.56	-	16,347,747.56
預付模具款	8,711,370.50	-	8,711,370.50	3,534,951.11	-	3,534,951.11
預付土地款	642,616.00	-	642,616.00	642,616.00	-	642,616.00
抵債房屋	3,958,156.30	-	3,958,156.30	970,027.30	-	970,027.30
合計	<u>20,836,688.48</u>	<u>-</u>	<u>20,836,688.48</u>	<u>21,495,341.97</u>	<u>-</u>	<u>21,495,341.97</u>

24. 資產減值準備

項目	2018年12月31日	本期增加		本期減少			2019年6月30日
		計提	其他	收回或轉回	轉銷或核銷	其他轉出	
應收票據	42,916,934.70	-	-	-	600,000.00	-	42,316,934.70
應收賬款	414,932,370.73	-5,132,053.67	-	12,500,667.75	5,886,334.98	-	391,413,314.33
預付賬款	2,168,074.68	-	-	655,710.00	-	-	1,512,364.68
其他應收款	96,227,641.45	-49,437.51	-	79,358.40	-14,187.51	-	96,113,033.05
發放貸款及墊款	34,772,837.43	-3,928,932.19	-	-	-	-	30,843,905.24
合同資產	49,508,552.84	-	-	-	14,456,581.20	-	35,051,971.64
存貨	157,655,591.37	702,718.26	-	-	6,114,958.22	402,564.34	151,840,787.07
固定資產	4,039,112.28	-	-	-	-	-	4,039,112.28
在建工程	2,557,627.00	-	-	-	-	-	2,557,627.00
長期待攤費用	6,555,902.54	-	-	-	-	-	6,555,902.54
合計	<u>811,334,645.02</u>	<u>-8,407,705.11</u>	<u>-</u>	<u>13,235,736.15</u>	<u>27,043,686.89</u>	<u>402,564.34</u>	<u>762,244,952.53</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

25. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
抵押借款	29,000,000.00	40,079,905.21	40,000,000.00
保證借款	214,378,740.00	203,014,698.47	202,609,958.69
信用借款	610,000,000.00	670,423,247.00	669,086,659.25
合計	853,378,740.00	913,517,850.68	911,696,617.94

註1：於2019年6月30日，上述借款的年利率為4.35%-4.57%（2018年12月31日為2.25%-5.22%）。

註2：披露借款質押、抵押借款信息，詳見附註六、64。

(2) 於2019年6月30日，本集團無已逾期未償還的短期借款。

26. 吸收存款及同業存放

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
企業活期存款	1,118,369,129.01	1,126,420,412.21	1,124,346,132.17
一年內定期存款(含通知存款)	229,300,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
企業保證金存款	20,812,367.30	20,392,249.00	20,392,249.00
合計	1,368,481,496.31	1,336,812,661.21	1,334,738,381.17

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

27. 應付票據

票據種類	2019年6月30日	2018年12月31日
銀行承兌匯票	1,230,658,773.33	1,167,818,806.34
商業承兌匯票	26,073,511.30	58,032,097.79
合計	<u>1,256,732,284.63</u>	<u>1,225,850,904.13</u>

註1：本集團期末應付票據的賬齡均在一年以內。

註2：於2019年6月30日，本集團無已到期未支付的應付票據。

28. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
應付材料款	1,770,660,874.38	1,503,865,255.06	1,503,865,255.06
應付運費	16,671,319.78	4,846,297.25	4,846,297.25
應付設備款	20,489,711.40	934,085.69	934,085.69
其他	36,029,369.51	13,848,160.89	12,879,900.63
合計	<u>1,843,851,275.07</u>	<u>1,523,493,798.89</u>	<u>1,522,525,538.63</u>

註：本集團應付賬款不計息。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應付賬款(續)

(2) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
一年以內	1,119,506,834.10	1,065,202,157.83	1,064,233,897.57
一至二年	403,082,079.41	288,524,128.11	288,524,128.11
二至三年	190,330,622.34	62,241,745.33	62,241,745.33
三年以上	130,931,739.22	107,525,767.62	107,525,767.62
合計	<u>1,843,851,275.07</u>	<u>1,523,493,798.89</u>	<u>1,522,525,538.63</u>

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款(1000萬元以上)

單位名稱	2019年6月30日	未償還或結轉的原因
DralaHoldingsAG	22,317,625.83	按工程進度滾動付款
重慶中環建設有限公司	21,543,592.35	按工程進度滾動付款
霸州市華昊特電力器材有限公司	19,734,560.99	滾動付款
重慶虹海立志機電設備有限公司	14,400,817.50	滾動付款
上海誠來新材料科技有限公司	12,093,965.80	滾動付款
內蒙古航天萬源複合材料有限公司	12,537,600.00	滾動付款
天津明陽風能葉片技術有限公司	11,477,684.56	滾動付款
四川鼎新建築工程有限公司	10,549,999.80	滾動付款
合計	<u>124,655,846.83</u>	

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應付賬款(續)

(4) 按應付對象歸集的2019年6月30日前五名的應付款情況

對方單位	2019年6月30日	賬齡	未結算原因
RM Investment Company Pvt.Ltd	70,538,653.98	1年以內、1-2年	按工程進度滾動付款
泰山玻璃纖維有限公司	42,282,051.76	1年以內、1-2年	滾動付款
道生天合材料科技(上海)有限公司	43,792,689.48	1年以內	滾動付款
中國水利電力物資華南有限公司	38,966,010.61	1年以內、1-2年	滾動付款
弈成新材料科技(上海)有限公司	33,360,707.47	1年以內	滾動付款
合計	228,940,113.30		

29. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
合同負債	665,084,473.13	685,648,864.72
合計	665,084,473.13	685,648,864.72

註：合同負債主要涉及本集團從客戶的銷售合同中收取的預收款。該預收款根據與客戶簽訂的合同收取。該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。本集團管理層預計截至2019年6月30日形成的預計負債大部分將於一年內轉收入。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

29. 合同負債(續)

(2) 合同負債的賬面價值在本年發生的重大變動情況

項目	變動金額
包括在合同負債年初賬面價值中的金額本期所確認的收入	340,963,855.14
因收到現金而增加的金額(不包含本年已確認收入的金額)	320,399,463.55

30. 賣出回購金融資產款

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
賣出回購金融資產款	22,711,750.00	-
合計	22,711,750.00	-

31. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
短期薪酬	57,501,895.01	430,121,998.01	433,780,346.65	53,843,546.37
離職後福利—設定提存計劃	3,832,497.55	44,553,271.12	45,415,054.68	2,970,713.99
辭退福利	1,493,457.54	1,203,484.28	1,656,478.75	1,040,463.07
其他	807,524.44	-	805,524.44	2,000.00
合計	63,635,374.54	475,878,753.41	481,657,404.52	57,856,723.43

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

31. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	22,565,280.23	354,695,258.05	361,275,512.21	15,985,026.07
職工福利費	1,815,523.87	21,922,098.36	20,576,826.74	3,160,795.49
社會保險費	1,273,601.89	26,196,837.13	25,271,667.24	2,198,771.78
其中：醫療保險費	1,234,739.41	23,460,311.84	22,586,654.41	2,108,396.84
工傷保險費	15,588.61	2,728,924.54	2,684,371.63	60,141.52
生育保險費	23,273.87	7,600.75	641.20	30,233.42
住房公積金	496,950.31	20,873,485.30	20,772,230.36	598,205.25
工會經費和職工教育經費	31,353,938.71	6,292,561.15	5,823,062.40	31,823,437.46
其他短期薪酬	-3,400.00	141,758.02	61,047.70	77,310.32
合計	57,501,895.01	430,121,998.01	433,780,346.65	53,843,546.37

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

31. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
基本養老保險	3,070,930.37	43,225,341.74	44,112,221.17	2,184,050.94
失業保險費	761,567.18	1,327,929.38	1,302,833.51	786,663.05
合計	<u>3,832,497.55</u>	<u>44,553,271.12</u>	<u>45,415,054.68</u>	<u>2,970,713.99</u>

32. 應交稅費

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
企業所得稅	123,405,736.62	134,982,412.55
增值稅	44,499,313.50	79,755,394.16
城市維護建設稅	668,548.31	1,797,469.28
土地使用稅	146,273.57	149,904.89
房產稅	792,072.43	777,333.57
個人所得稅	594,416.18	547,750.84
其他	2,043,950.70	2,964,303.41
合計	<u>172,150,311.31</u>	<u>220,974,568.70</u>

於2019年6月30日，應交稅費中包括應交香港所得稅0元。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應付款

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
應付利息	-	-	13,156,812.78
應付股利	167,977,637.67	27,519,691.51	27,519,691.51
其他應付款	562,538,455.42	558,527,763.24	558,527,763.24
合計	730,516,093.09	586,047,454.75	599,204,267.53

33.1 應付利息

(1) 應付利息分類

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
企業債券利息	-	-	9,261,300.00
短期借款應付利息	-	-	1,821,232.74
吸收存款應付利息	-	-	2,074,280.04
合計	-	-	13,156,812.78

(2) 截止2019年6月30日，本集團無已逾期未支付的利息。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應付款(續)

33.2 應付股利

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
普通股股利	<u>167,977,637.67</u>	<u>27,519,691.51</u>
合計	<u>167,977,637.67</u>	<u>27,519,691.51</u>

33.3 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	2019年6月30日	2018年12月31日
應付第三方公司借款	<u>8,272,540.48</u>	7,982,985.82
應付職工集資房款	<u>6,857,906.53</u>	6,927,906.53
應付工程設備款	<u>130,326,823.66</u>	185,158,508.99
應付保證金	<u>37,700,775.20</u>	59,658,666.52
應付審計費	<u>141,000.00</u>	1,384,000.00
應付其他關聯公司	<u>69,533,734.85</u>	34,309,829.34
應付拆遷費用	<u>7,433,979.40</u>	7,433,979.40
應付風險責任金及其他	<u>26,871,955.69</u>	10,943,921.55
應付運輸費	<u>4,548,288.84</u>	9,322,878.96
應付住房及設備修理費	<u>8,983,337.11</u>	14,617,373.62
應付代付款	<u>176,428,202.79</u>	137,056,981.30
票據質押托收	-	10,431,400.32
其他	<u>85,439,910.87</u>	<u>73,299,330.89</u>
合計	<u>562,538,455.42</u>	<u>558,527,763.24</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應付款(續)

33.3 其他應付款(續)

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	2019年6月30日	未償還或結轉的原因
應付工程設備款	93,582,157.01	尚未結算
應付員工風險金及保證金等	27,263,846.62	未到結算期
重慶機電控股(集團)公司	25,341,518.75	關聯公司款項，尚未支付
重慶機電控股集團資產管理有限公司	21,128,685.98	關聯公司款項，尚未支付
應付職工集資房款	6,857,906.53	尚未結算
合計	174,174,114.89	

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他應付款(續)

33.3 其他應付款(續)

(3) 按應付對象歸集的2019年6月30日前五名的其他應付款情況

單位名稱	2019年6月30日	賬齡	未結算原因
重慶機電控股(集團)公司	30,515,893.42	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以 上	關聯公司款項， 尚未支付
重慶機電控股集團資產 管理有限公司	23,676,678.59	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以 上	關聯公司款項， 尚未支付
江蘇南通三建集團股份 有限公司	17,449,607.41	1年以內	工程款，尚未結算
昆山風速時代新能源 有限公司	6,461,683.09	1年以內、1-2年	磨具款，尚未支付
天津德威塗料化工有限公司	6,100,000.00	2-3年	工程設備款， 尚未支付
合計	<u>84,203,862.51</u>		

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 一年內到期的非流動負債

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
一年內到期的長期借款	33,250,631.66	66,722,382.85	66,722,382.85
一年內到期的長期應付款	-	-	75,991,637.84
一年內到期的遞延收益	-	26,245,489.55	26,245,489.55
一年內到期的租賃負債	103,725,736.76	113,974,407.58	-
一年內到期的其他長期負債	1,475,000.00	1,866,625.00	1,866,625.00
合計	<u>138,451,368.42</u>	<u>208,808,904.98</u>	<u>170,826,135.24</u>

35. 其他流動負債

款項性質	2019年6月30日	2018年12月31日
保修及三包費用	1,655,268.96	1,176,168.16
合計	<u>1,655,268.96</u>	<u>1,176,168.16</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

36. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	2019年6月30日	2018年12月31日
保證借款	1,150,992,100.00	463,595,400.00
抵押借款	296,000,000.00	302,589,522.99
信用借款	67,557,395.08	77,000,000.00
合計	<u>1,514,549,495.08</u>	<u>843,184,922.99</u>

上述借款的賬面值須於以下期間償還：

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以內	33,250,631.66	66,722,382.85
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	258,250,433.33	89,889,522.99
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	1,156,200,000.00	608,295,400.00
資產負債表日後超過五年	100,099,061.75	145,000,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	<u>33,250,631.66</u>	<u>66,722,382.85</u>
非流動負債項下所示款項	<u>1,514,549,495.08</u>	<u>843,184,922.99</u>

註1：於2019年6月30日，本集團長期借款的利率區間為1.2%至4.998%（2018年12月31日：1.20%至4.998%）。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應付債券

(1) 應付債券分類

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
16重機債票	826,272,934.22	808,405,154.22	799,143,854.22
其中：債券面值	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
加：應計利息	26,381,300.00	9,261,300.00	-
減：未確認融資費用	108,365.78	856,145.78	856,145.78
合計	826,272,934.22	808,405,154.22	799,143,854.22

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，發行總額人民幣800,000,000元，債券期限為五年(含第3期末(即2019年9月29日)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。

(2) 應付債券分析如下

債券類別	2019年6月30日	2018年12月31日
16重機債票面值	800,000,000.00	800,000,000.00
合計	800,000,000.00	800,000,000.00
上述債券的賬面值須於以下期間償還：		
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	800,000,000.00	800,000,000.00
非流動負債項下所示債券款項	800,000,000.00	800,000,000.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 應付債券(續)

(3) 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	2018年12月31日	
16重機債	800,000,000.00	2016年9月29日	詳見上述註釋	800,000,000.00	799,143,854.22	
合計	800,000,000.00			800,000,000.00	799,143,854.22	

債券名稱	2018年12月31日	新財務報表格式			溢折價攤銷	2019年6月30日
		變更的影響	2019年1月1日	本期計提利息		
16重機債	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22	17,120,000.00	-747,780.00	826,272,934.22
合計	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22	17,120,000.00	-747,780.00	826,272,934.22

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 租賃負債

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
租賃負債	180,157,574.55	187,117,401.76	-
合計	180,157,574.55	187,117,401.76	-

註： 2019年1-6月，本集團因租賃支付現金流合計人民幣43,522,907.96元。

上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還：

項目	2019年6月30日
一年內	103,725,736.76
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	75,626,625.91
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	104,159,992.90
資產負債表日後超過五年	370,955.74
減：流動負債項下所示一年內到期的債券款項	103,725,736.76
非流動負債項下所示租賃負債	180,157,574.55

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

39. 長期應付款

項目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
長期應付款	4,433,130.64	3,755,158.29	145,701,759.15
專項應付款	1,820,000.00	1,995,000.00	1,995,000.00
合計	6,253,130.64	5,750,158.29	147,696,759.15

39.1 長期應付款

(1) 長期應付款按照款項性質分類

類別	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
應付融租賃款	-	-	141,946,600.86
其他	4,433,130.64	3,755,158.29	3,755,158.29
合計	4,433,130.64	3,755,158.29	145,701,759.15

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

39. 長期應付款(續)

39.1 長期應付款(續)

(2) 長期應付款分析如下

款項類別	2019年6月30日	2018年12月31日
應付融資租賃款	-	217,938,238.70
其他	4,433,130.64	3,755,158.29
合計	4,433,130.64	221,693,396.99
上述款項的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	-	75,991,637.84
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	-	45,474,486.42
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	-	100,227,272.73
資產負債表日後超過五年	4,433,130.64	-
減：流動負債項下所示一年內到期的債券款項	-	75,991,637.84
非流動負債項下所示款項	4,433,130.64	145,701,759.15

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

39. 長期應付款(續)

39.2 專項應付款

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日	形成原因
國家項目撥款	1,995,000.00	-	175,000.00	1,820,000.00	詳見註釋
合計	1,995,000.00	-	175,000.00	1,820,000.00	

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2019年6月30日國家項目撥款賬面餘額為人民幣1,820,000.00元(2018年12月31日：1,995,000元)，將分別用於國家批准重大設備的本地化項目。

40. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬分類

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應付退休人員福利	7,748,000.00	17,460,000.00
應付辭退福利	196,000.00	386,000.00
減：將於一年內支付的部分	930,000.00	1,552,000.00
合計	7,014,000.00	16,294,000.00

註： 將於一年內支付的應付退休人員福利和應付辭退福利在應付職工薪酬列示。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 長期應付職工薪酬(續)

(2) 精算假設

本集團的部分職工已經辦理內退。於資產負債表日，本集團應付退休人員福利以及應付辭退福利所採用的主要精算假設為：

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
折現率(原有人員離職後福利/新增直通車人員辭退福利)	3.25%/2.5%	4.00%/3.75%
工資增長率	5.00%	5.00%/9.5%

計入當期損益的退休人員福利以及辭退福利為：

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
管理費用	-10,070,000.00	-1,170,332.54
財務費用	305,000.00	752,000.00

41. 預計負債

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
產品質量保證	9,117,249.82	8,001,242.71
三包損失	13,846,176.63	12,615,997.53
合計	22,963,426.45	20,617,240.24

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

42. 遞延收益

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
政府補助—搬遷補助	192,923,386.22	7,290,650.82	-6,969,454.22	207,183,491.26
政府補助—政府撥款	178,151,235.54	27,174,892.82	37,318,036.06	168,008,092.30
售後租回未實現收益	1,276,101.33	56,751.30	1,171.24	1,331,681.39
土地處置收益	32,947,940.29	-	-2,595,477.29	35,543,417.58
合計	<u>405,298,663.38</u>	<u>34,522,294.94</u>	<u>27,754,275.79</u>	<u>412,066,682.53</u>

43. 股本

項目	2018年12月31日	本期變動增減(+、-)				小計	2019年6月30日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
有限售條件股份—國有法人持股							
重慶機電集團	1,924,225,189.00	-	-	-	-	-	1,924,225,189.00
華融公司	195,962,467.00	-	-	-	-	-	195,962,467.00
渝富公司	232,132,514.00	-	-	-	-	-	232,132,514.00
建工集團	232,132,514.00	-	-	-	-	-	232,132,514.00
有限售條件股份合計	<u>2,584,452,684.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,584,452,684.00</u>
無限售條件股份							
境外上市H股	1,100,187,470.00	-	-	-	-	-	1,100,187,470.00
無限售條件股份合計	<u>1,100,187,470.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,100,187,470.00</u>
股份總額	<u>3,684,640,154.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,684,640,154.00</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

44. 資本公積

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
原制度資本公積轉入	-15,166,711.00	-	-	-15,166,711.00
其他資本公積	65,478,679.20	-	-	65,478,679.20
合計	<u>50,311,968.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,311,968.20</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 其他綜合收益

項目	2018年12月31日	本期變動情況		2019年6月30日	
		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	稅後歸屬於 母公司	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	14,174,820.00	-479,399.50	-	-13,497,388.88	-
其中：重新計算設定受益計劃淨負債和 淨資產的變動	14,174,820.00	-479,399.50	-	-13,497,388.88	-
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	16,877,607.09	-3,015.51	-	-3,015.51	-
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	616,639.00	-	-	-	616,639.00
淨投資套期損益的有效部分	-4,481,565.66	79,178.23	-	79,178.23	-
外幣財務報表折算差額	20,742,533.75	-82,193.74	-	-82,193.74	-
其他綜合收益合計	31,052,427.09	-482,415.01	-	-13,500,404.39	-
					17,552,022.70

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2019年6月30日，該借款的公允價值為人民幣79,082,052.53元。於2019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79,178.23元，在其他綜合收益確認。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

46. 盈餘公積

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
法定盈餘公積	334,373,473.12	-	-	334,373,473.12
合計	334,373,473.12	-	-	334,373,473.12

47. 未分配利潤

項目	2019年1-6月	2018年度
年初未分配利潤(調整前)	2,708,521,621.81	2,717,844,150.00
加：期初未分配利潤調整數	-6,138,120.63	-305,543,321.33
其中：會計政策變更追溯調整	-6,138,120.63	-305,543,321.33
年初未分配利潤(調整後)	2,702,383,501.18	2,412,300,828.67
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	163,618,899.53	444,060,837.38
設定受益計劃變動額結轉留存收益	13,017,989.38	-
減：提取法定盈餘公積	-	36,856,341.12
提取職工獎勵及福利基金	-	444,498.50
應付普通股股利	147,385,606.16	110,539,204.62
期末未分配利潤	2,731,634,783.93	2,708,521,621.81

註：根據本集團2019年6月26日召開2018年度股東週年大會，會議審議並批准本集團2018年度利潤分配方案，即每股派發人民幣0.04元(含稅)，按照已發行股份3,684,640,154股計算，共計需派發股利人民幣147,385,606.16元。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

48. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,348,732,016.32	1,920,196,374.57	2,679,037,789.71	2,127,846,900.73
其他業務	54,230,343.77	23,938,579.81	54,835,816.84	31,277,432.94
利息	34,387,621.46	6,186,612.31	33,870,973.44	4,561,659.34
手續費及佣金	25,541.12	61,983.93	214,558.62	54,420.31
合計	<u>2,437,375,522.67</u>	<u>1,950,383,550.62</u>	<u>2,767,959,138.61</u>	<u>2,163,740,413.32</u>

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

48. 營業收入、營業成本(續)

(2) 合同產生的收入的情況

合同分類	高端智能裝備業務	清潔能源裝備業務	工業服務業務	合計
商品類型	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：標準化產品	96,924,555.16	1,052,483,668.17	-	1,149,408,223.33
非標準化產品	577,662,145.94	650,073,278.30	60,231,875.10	1,287,967,299.34
按經營地區分類	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：中國大陸	609,519,832.55	1,631,204,736.55	60,231,875.10	2,300,956,444.20
其他地區	65,066,868.55	71,352,209.92	-	136,419,078.47
合同類型	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：設備銷售合同	643,231,302.53	940,664,109.82	3,357,718.63	1,587,253,130.98
服務合同	6,415,732.48	21,650,213.85	56,874,156.47	84,940,102.80
材料銷售合同	24,939,666.09	740,242,622.80	-	765,182,288.89
按收入確認時間分類	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：在某一個時點轉讓	674,586,701.10	1,649,683,853.17	59,448,248.85	2,383,718,803.12
在某一時段內提供	-	52,873,093.30	783,626.25	53,656,719.55
按銷售渠道分類	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：直銷	669,174,255.10	1,317,353,527.41	60,231,875.10	2,046,759,657.61
經銷	5,412,446.00	384,863,137.62	-	390,275,583.62
網絡銷售	-	340,281.44	-	340,281.44

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

48. 營業收入、營業成本(續)

(3) 與履約義務相關的信息

本集團涉及履約義務的交易類型為銷售商品、提供服務和材料銷售，本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

本集團對涉及提供水電站EPC項目業務合同在某一時段內履行的履約義務，按照項目的履約進度確認收入，即按照項目的履約進度，本集團以實際發生的合同成本加上合同毛利確認為項目業務合同收入。

銷售商品通常的履約時間在3-4天至2年左右，相關履約條款為根據客戶的類型，先預收部分投料款，產品完工後，再預收部分貨款後發貨。通常情況下產品交付承運人後產品控制權已轉移。

水電站EPC項目合同履約時間較長，合同中約定分次付款條件，雙方按照合同完成進度進行結算確認，項目完工後質保期通常為2年。

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為人民幣3,264,681,947.92元。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

49. 銷售費用

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
運輸費	37,331,968.22	30,528,514.02
人工成本	36,735,210.23	32,678,195.87
差旅費	25,804,322.63	31,879,412.05
三包費用	11,476,280.97	7,147,176.47
售後服務費	14,247,830.59	7,984,775.42
廣告及宣傳費	4,911,463.30	4,706,891.69
業務招待費	2,627,064.98	2,849,765.11
辦公費	1,535,772.32	1,344,427.93
折舊費	717,960.00	484,991.32
租賃費	7,097.14	-
其他	20,063,860.22	22,974,963.68
合計	155,458,830.60	142,579,113.56

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 管理費用

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	119,566,502.14	130,506,136.40
折舊費	25,491,430.40	20,420,506.03
無形資產攤銷	5,625,366.62	7,186,701.29
租賃費	-	4,338,409.18
中介機構服務費	4,092,737.42	1,726,953.76
修理費	3,670,446.51	1,933,252.55
辦公費用	2,027,133.56	3,207,624.42
保險費	7,420,032.62	10,779,946.76
差旅費	3,059,415.94	3,019,076.46
業務招待費	2,607,213.49	2,995,103.31
長期待攤費用攤銷	12,621.36	-
運輸費	518,469.15	513,079.26
其他	63,141,910.90	69,456,391.86
合計	<u>237,233,280.11</u>	<u>256,083,181.28</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

51. 研發費用

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	57,857,288.98	48,436,813.44
材料費	44,911,140.14	23,887,148.65
折舊費	5,697,395.99	3,261,016.91
無形資產攤銷	3,765,068.06	2,712,940.39
差旅費	1,374,054.73	1,638,779.36
招待費	191,361.86	114,832.00
設計費	762,383.21	3,977,761.50
辦公費	428,111.96	353,713.25
中介機構服務費	1,541,265.48	116,705.65
其他	30,537,165.81	31,832,060.86
合計	<u>147,065,236.22</u>	<u>116,331,772.01</u>

52. 財務費用

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息費用	79,918,608.69	63,291,660.09
減：利息收入	10,061,435.33	12,811,729.52
加：匯兌損失	420,791.74	-1,122,653.75
其他支出	8,273,685.95	13,423,317.64
合計	<u>78,551,651.05</u>	<u>62,780,594.46</u>

註： 本集團2019年1-6月由於租賃產生利息費用金額為人民幣1,793,891.88元。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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	2019年1-6月	2018年1-6月
創新發展項目後補助資金	29,300,070.00	10,000,000.00
搬遷補償攤銷	7,699,204.18	9,815,489.62
工業與信息化專項資金	4,190,000.00	4,100,000.00
重慶市經濟和信息化委員會智能製造系統解決方案 供應商培育財政補助資金	2,000,000.00	-
穩崗補貼	1,755,195.12	571,570.00
智能製造項目補貼收入	1,497,549.12	211,178.86
其他項目補貼收入	2,470,667.62	817,397.51
稅收返還	7,327,158.72	3,196,579.96
江津區創新激勵扶持補助資金	1,220,100.00	280,000.00
磨齒機創新補助資金	-	8,000,000.00
超高水頭衝擊式水輪機核心零部件製造數字化車間新模式	-	7,000,000.00
產業發展基金	-	2,302,000.00
其他	146,979.03	14,465,027.64
合計	<u>57,606,923.79</u>	<u>60,759,243.59</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

54. 投資收益

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	155,987,807.84	227,196,327.78
處置交易性金融資產產生的投資收益	280,782.54	-
處置可供出售金融資產產生的投資收益	-	3,310,068.49
持有保本理財產生的投資收益	2,983,068.49	-
其他	-277,105.25	-
合計	<u>158,974,553.62</u>	<u>230,506,396.27</u>

55. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	2019年1-6月	2018年1-6月
交易性金融資產	4,808,649.57	-104,916.90
合計	<u>4,808,649.57</u>	<u>-104,916.90</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

56. 信用減值損失

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
壞賬損失	-18,417,227.33	19,469,495.36
發放貸款及墊款損失	-3,928,932.19	2,122,168.94
合計	<u>-22,346,159.52</u>	<u>21,591,664.30</u>

57. 資產減值損失

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
存貨跌價損失	-5,412,239.96	2,178,043.43
合計	<u>-5,412,239.96</u>	<u>2,178,043.43</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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. 資產處置收益

項目	2019年1-6月	2018年1-6月	計入2019年 1-6月非經常性 損益的金額
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	129,750,870.38	623,652.43	129,750,870.38
其中：固定資產處置收益	77,703,336.53	623,652.43	77,703,336.53
無形資產處置收益	52,047,533.85	-	52,047,533.85
劃分為持有待售的非流動資產處置收益	4,672,160.97	-	4,672,160.97
其中：固定資產處置收益	3,947,342.13	-	3,947,342.13
無形資產處置收益	724,818.84	-	724,818.84
合計	<u>134,423,031.35</u>	<u>623,652.43</u>	<u>134,423,031.35</u>

59. 營業外收入

項目	2019年1-6月	2018年1-6月	計入2019年1-6月 非經常性損益 的金額
債務重組利得	-	1,155,518.94	-
罰款收入、違約金及賠償金等	445,013.86	-	445,013.86
政府補助	347,750.02	3,143,100.00	347,750.02
其他	2,425,281.67	2,671,411.03	2,425,281.67
合計	<u>3,218,045.55</u>	<u>6,970,029.97</u>	<u>3,218,045.55</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

60. 營業外支出

項目	2019年1-6月	2018年1-6月	計入2019年1-6月
			非經常性損益 的金額
債務重組損失	1,654,741.08	1,320,476.16	1,654,741.08
非流動資產毀損報廢損失	4,734.16	-	4,734.16
罰款及滯納金支出	240,711.77	-	240,711.77
其他	1,044,688.03	1,575,464.22	1,044,688.03
合計	<u>2,944,875.04</u>	<u>2,895,940.38</u>	<u>2,944,875.04</u>

61. 所得稅費用

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	32,426,979.07	27,312,203.70
匯算清繳差異調整	1,595,393.88	-
遞延所得稅費用	13,433,664.11	-991,486.45
合計	<u>47,456,037.06</u>	<u>26,320,717.25</u>

62. 其他綜合收益

詳見本附註「六、45其他綜合收益」相關內容。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

63. 現金流量表項目

(1) 合併現金流量表補充資料

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	176,249,562.92	243,694,878.20
加：資產減值準備	-5,412,239.96	2,178,043.43
加：信用減值準備	-22,346,159.52	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	86,112,439.41	101,479,214.62
投資性房地產折舊	2,225,476.60	3,247,248.52
使用權資產折舊	34,045,323.24	-
無形資產攤銷	12,310,767.55	16,392,288.88
長期待攤費用攤銷	15,134,943.03	18,374,346.43
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)	-134,423,031.35	-623,652.43
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	4,734.16	-
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	-4,808,649.57	104,916.90
財務費用(收益以「-」填列)	79,918,608.69	60,589,601.57
投資損失(收益以「-」填列)	-158,974,553.62	-230,506,396.27
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-3,646,277.37	-69,389,182.23
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	16,978,341.47	34,911,501.80
存貨的減少(增加以「-」填列)	-303,601,115.36	465,220,586.86
合同資產的減少(增加以「-」填列)	24,285,070.65	-625,308,993.40
合同負債的增加(減少以「-」填列)	-20,564,391.59	44,079,785.91
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-178,500,745.33	-12,798,175.66
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	253,856,190.03	-241,940,033.26
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	-131,155,705.92	-168,702,355.83

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

63. 現金流量表項目(續)

(1) 合併現金流量表補充資料(續)

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動	-	-
應收票據背書購買固定資產	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況	-	-
現金的期末餘額	1,599,800,089.67	1,411,124,101.39
減：現金的期初餘額	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	<u>29,456,694.61</u>	<u>236,584,803.39</u>

(2) 現金和現金等價物

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
現金	1,599,800,089.67	1,570,343,395.06
其中：庫存現金	1,158,025.55	879,802.59
可隨時用於支付的銀行存款	1,598,642,064.12	1,569,463,592.47
現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
期末現金和現金等價物餘額	1,599,800,089.67	1,570,343,395.06
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	-	-

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

64. 於2019年6月30日所有權或使用權受到限制的資產

項目	賬面價值	受限原因
貨幣資金	577,580,632.62	銀行承兌匯票、信用證、保函保證金； 使用受限的定期存；法定存款準備金
應收票據	65,773,464.20	質押招商銀行開銀行承兌匯票
房屋及建築物	685,337,101.91	詳見註釋1、註釋2
土地	132,433,549.89	詳見註釋1

註釋1：本集團子公司重慶機床(集團)有限責任公司向中國農業銀行渝北支行借款人民幣295,000,000.00元(借款期限2015.3.10-2023.2.15，基準利率上浮2%)，機床集團將坐落於南岸區南坪組團茶園一鹿角C分區C15-1/03號地塊及其上的房屋建築物抵押給中國農業銀行渝北支行。抵押房屋建築物賬面價值人民幣527,397,539.02元，抵押土地賬面價值人民幣132,433,549.89元。

註釋2：本集團下屬子公司江蘇成飛將其一期廠房抵押給江蘇農村商業銀行以獲取人民幣49,000,000.00元借款(截止2019年6月30日，實際提取人民幣29,000,000.00元，借款期限2019.6.21-2020.6.20，合同利率執行固定借款利率4.7850%)。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

65. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	2019年6月30日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
庫存現金			
歐元	3.87	7.8170	30.25
日元	1,160,536.23	0.0638	74,042.21
盧布	2,023.85	0.1090	220.60
韓元	989,397.51	0.0059	5,837.45
英鎊	3,606.12	8.7113	31,413.99
銀行存款			
美元	1,894,547.74	6.8747	13,024,447.35
港幣	87,503.09	0.8797	76,976.47
歐元	19.14	7.8170	149.62
英鎊	502,053.68	8.7113	4,373,540.22
瑞士法郎	735,000.23	7.0388	5,173,519.62
應收賬款			
美元	13,453,186.49	6.8747	92,486,621.16
英鎊	10,347,283.00	8.7113	90,138,286.40
應付賬款			
英鎊	4,351,145.46	8.7113	37,904,133.45
美元	393,922.64	6.8747	2,708,099.97
其他應付款			
英鎊	22,140,407.16	8.7113	192,871,728.89
其他應收款			
日元	34,509,226.53	0.0638	2,201,688.65
歐元	1,301,866.62	7.8170	10,176,691.37
英鎊	23,967,816.38	8.7113	208,790,838.83

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

65. 外幣貨幣性項目(續)

(1) 外幣貨幣性項目(續)

項目	2019年6月30日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
預付賬款			
歐元	468,307.18	7.8170	3,660,757.23
英鎊	624,559.00	8.7113	5,440,720.82
一年內到期的非流動負債			
英鎊	697,179.53	8.7113	6,073,340.04
合同負債			
美元	6,547,060.34	6.8747	45,009,075.72
歐元	70,129.89	7.8170	548,205.35
英鎊	3,738,837.16	8.7113	32,570,132.15
短期借款			
英鎊	16,573,730.67	8.7113	144,378,739.99
長期借款			
英鎊	17,000,000.00	8.7113	148,092,100.00
其他流動負債			
英鎊	190,014.00	8.7113	1,655,268.96

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

七、合併範圍的變化

1. 非同一控制下企業合併：

2019年1-6月未發生。

2. 同一控制下企業合併：

2019年1-6月未發生。

3. 其他原因的合併範圍變動：

2019年1-6月未發生。

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

級次	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	重慶機電智能製造有限公司	重慶南岸區	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
2.1	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	
3	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、車床研發、製造與銷售	59,424.13	100.00	-	投資
3.1	重慶世瑪德智能製造有限公司(詳見註釋1)	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
3.2	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
3.3	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
3.4	重慶第二機床廠有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	製造、銷售機床及機床配件、汽車零部件等	8,000.00	-	100.00	投資
3.5	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	1,870.41	-	100.00	投資

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	
3.6	重慶神工農業裝備有 限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	農用機械及配件、專 用機床、機床零配 件、專用工裝生產 與銷售	110.28	-	100.00	投資
3.7	重慶霍洛伊德精密螺 桿製造有限責任公 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	-	100.00	非同一控制 下的合併
4	(PTG) Limited	英國	英國	殼公司	2,000萬英鎊	100.00	-	非同一控制 下的合併
4.1	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
4.2	PTG Heavy Industries Ltd. (PTG重工)	英國	英國	大型多用數控機床、 輓磨床、深孔鏜 床	2英鎊	-	100.00	非同一控制 下的合併

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	
4.3	Milnrow Investments Ltd. (米羅威投資)	英國	英國	物業持有	198英鎊	-	100.00	非同—控制下的合併
4.4	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—控制下的合併
4.5	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	投資
4.6	Holroyd Precision Limited. ([HPL]英國)	英國	英國	機床製造	100英鎊	-	100.00	非同—控制下的合併
4.7	精密技術集團公司(美國)有線公司(US Holding美國)	英國	英國	為美國工廠設的一級SPV	1英鎊	-	100.00	投資

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	
4.7.1	Precision Technologies Group (US) Limited (PTG美國)	美國	美國	為美國工廠設的二級SPV	1,000美元	-	100.00	投資
4.7.1.1	霍諾伊德精密螺桿公司([US HPR]美國)	美國	美國	螺桿製造	1美元	-	100.00	投資
5	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
6	重慶鵲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
6.1	重慶鵲牌電瓷有限公司	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
6.2	重慶鵲牌電工材料有限公司(詳見註釋2)	重慶市長壽區	重慶市長壽區	PPR/PPC管材	680.00	-	50.00	投資
7	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	
7.1	重慶重通智遠空調設備有限公司(詳見註釋1)	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	6,000.00	-	42.00	投資
7.2	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	-	66.67	投資
7.3	吉林重通成飛新材料股份公司	吉林省大安市	吉林省大安市	風力發電機組葉片	16,000.00	-	91.18	非同一控制下的合併
7.3.1	吉林重通成飛新材料股份公司武威分公司	甘肅省武威市	甘肅省武威市	風力發電機組葉片	-	-	100.00	投資
7.3.2	重慶重通成飛新材料有限公司	重慶市江津區	重慶市江津區	風力發電機組葉片	5,000.00	-	100.00	投資
7.3.3	甘肅重通成飛新材料有限公司	甘肅省武威市	甘肅省武威市	風力發電機組葉片	5,000.00	-	100.00	投資

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	
7.3.4	重通成飛風電設備江蘇有限公司	江蘇省如東經濟開發區	江蘇省如東經濟開發區	風力發電機組葉片	10,000.00	-	100.00	投資
7.3.5	錫林浩特晨飛風電設備有限公司	內蒙古錫林浩特市	內蒙古錫林浩特市	網絡產品、環保產品和輸氣產品的銷售	5,000.00	-	100.00	非同一控制下的合併
7.4	重慶順昌通用電器有限公司	重慶市南岸區	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
7.5	重慶通用工業集團潼康水務有限公司	重慶市潼南區	重慶市潼南區	污水的收集、處理、運營管理，BOT業務	1,000.00	-	100.00	投資
8	重慶水泵廠有限責任公司	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

級次	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	重慶水泵廠有限責任公司永川通用機械廠	重慶市永川區	重慶市永川區	工業泵及零部件、壓力容器的設計和製造	-	-	100.00	投資
9	重慶氣體壓縮機廠有限責任公司	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
10	重慶工業賦能創新中心有限公司(詳見註釋3)	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
11	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
12	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

註釋1：本集團持有這些公司少於50%之權益，這些公司之所以視為本集團子公司，原因是根據上述公司章程規定，本集團在上述公司董事會中擁有大多數投票權，控制其戰略、經營、投資及融資活動。

註釋2：本集團持有鴿牌電線電纜74%的股權，鴿牌線纜持有鴿牌電工50%的股權。鴿牌電工之所以視之為本集團子公司，原因是本集團在董事會擁有大多數投票權，控制其戰略、經營、投資及融資活動。

註釋3：2019年4月19日本集團二級子公司重慶機電裝備技術研究院有限公司更名為重慶工業賦能創新中心有限公司。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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	少數股東的 持股比例(%)	期初少數 股東權益	2019年1-6月	2019年1-6月	2019年1-6月	期末少數 股東權益
			歸屬於 少數股東的損益	向少數股東 分派股利	少數股東權益 其他減少	
重慶錦牌電線電纜 有限公司	26.00	86,194,988.68	17,076,904.07	-	-	103,271,892.75
重慶機電控股(集團) 財務有限公司	30.00	229,672,056.89	8,362,427.99	-	-	238,034,484.88

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	2019年6月30日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
重慶錦牌電線電纜有限 公司	767,867,035.40	230,692,871.03	998,559,906.43	565,548,141.01	13,904,378.17	579,452,519.18
重慶機電控股(集團)財務 有限公司	2,809,902,503.61	19,150,611.99	2,829,053,115.60	2,029,969,407.90	5,647,836.45	2,035,617,244.35

子公司名稱	2018年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
重慶錦牌電線電纜有限 公司	678,202,765.87	237,419,837.13	915,622,603.00	534,778,643.66	21,073,762.58	555,852,406.24
重慶機電控股(集團)財務 有限公司	3,561,731,413.37	11,492,021.37	3,573,223,434.74	2,807,649,911.91	-	2,807,649,911.91

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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	營業收入	2019年1-6月		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
重慶鴿牌電線電纜 有限公司	719,149,327.14	65,776,874.26	65,776,874.26	-2,560,088.89
重慶機電控股(集團) 財務有限公司	56,090,530.22	27,874,759.98	27,874,759.98	-631,215,715.25

子公司名稱	營業收入	2018年1-6月		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
重慶鴿牌電線電纜 有限公司	730,384,972.48	40,310,427.37	40,310,427.37	-35,347,415.61
重慶機電控股(集團) 財務有限公司	55,332,485.95	19,104,907.05	19,104,907.05	-257,284,581.76

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無。

(6) 納入合併財務報表範圍的結構化主體

無。

(7) 其他

於2019年6月30日，本集團附屬公司概無發行股本或債務證券。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

無。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

3. 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	重慶市九龍坡區華巖	重慶市九龍坡區華巖	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	重慶市九龍坡區華巖	重慶市九龍坡區華巖	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
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	商用車閥類產品生產銷售	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

3. 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	
	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月
流動資產	1,781,785,419.13	1,648,014,239.87
其中：現金和現金等價物	805,624,850.34	462,610,362.85
非流動資產	817,977,334.02	708,145,201.70
資產合計	2,599,762,753.15	2,356,159,441.57
流動負債	1,296,421,762.49	1,535,629,582.13
非流動負債	272,283,151.36	98,737,620.94
負債合計	1,568,704,913.85	1,634,367,203.07
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	1,031,057,839.30	721,792,238.50
按持股比例計算的淨資產份額	515,528,919.65	360,896,119.24
對聯營企業權益投資的賬面價值	515,528,919.65	360,896,119.24
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	-	-
營業收入	1,474,681,356.65	1,631,513,068.25
財務費用	-314,043.05	-488,185.33
所得稅費用	61,314,911.77	66,222,588.26
淨利潤	308,970,076.00	380,275,553.61
綜合收益總額	308,970,076.00	380,275,553.61
本集團確認來自合營企業宣告分配的股利	-	-
本集團本年度收到的來自合營企業的股利	105,952,648.40	45,000,000.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

3. 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		紅岩方大		愛思帝	
	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月
流動資產	1,081,128,934.06	1,131,464,767.62	585,607,959.24	409,057,537.37	312,666,022.91	329,241,586.99
其中：現金和現金等價物	43,589,582.45	77,821,301.18	31,605,422.99	32,020,557.04	5,135,886.91	3,575,496.89
非流動資產	307,960,905.77	225,401,318.72	122,807,801.67	132,676,099.77	140,881,381.05	138,062,381.42
資產合計	1,389,089,839.83	1,356,866,086.34	708,415,760.91	541,733,637.14	453,547,403.96	467,303,968.41
流動負債	775,498,464.79	667,342,218.79	400,349,179.86	236,963,977.99	155,864,742.96	168,685,557.60
非流動負債	40,613,381.23	32,763,003.35	5,153,343.00	4,999,713.72	4,537,302.00	9,059,424.00
負債合計	816,111,846.02	700,105,222.14	405,502,522.86	241,963,691.71	160,402,044.96	177,744,981.60
少數股東權益	-	-	19,444,240.64	19,301,425.49	435,895.15	560,676.28
歸屬於母公司股東權益	572,977,993.81	656,760,864.20	283,468,997.41	280,468,519.94	292,709,463.85	288,998,310.53
按持股比例計算的淨資產份額	216,585,681.67	248,255,606.76	124,726,358.86	123,406,148.77	79,031,555.24	78,029,543.84
對聯營企業權益投資的賬面價值	216,585,681.67	248,255,606.76	124,726,358.86	123,406,148.77	79,031,555.24	78,029,543.84
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	-	-	-	-	-	-
營業收入	307,444,382.09	491,896,823.30	425,332,116.62	533,022,259.76	196,003,765.05	257,443,952.44
財務費用	2,410,517.67	-656,085.50	630,266.29	561,746.10	2,455,793.22	4,251,839.53
所得稅費用	-2,674,721.40	5,892,398.88	540,782.76	5,969,675.82	-460,568.40	4,443,145.98
淨利潤	-15,698,968.79	33,178,458.69	808,967.24	25,059,289.80	1,511,601.40	11,120,764.02
綜合收益總額	-15,698,968.79	33,178,458.69	808,967.24	25,059,289.80	1,511,601.40	11,120,764.02
本集團確認來自合營企業宣告分配的股利	29,349,033.00	77,650,013.00	-	-	2,651,933.96	2,104,197.09
本集團本年度收到的來自合營企業的股利	29,349,033.00	77,650,013.00	-	-	2,651,933.96	-

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

3. 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	克諾爾		江北機械		神箭公司	
	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年1-6月
	流動資產	357,642,196.75	278,874,511.11	139,429,469.42	168,788,417.24	228,813,461.55
其中：現金和現金等價物	7,277,457.49	23,930,037.43	6,589,580.07	9,199,952.67	4,309,812.16	8,850,692.52
非流動資產	79,291,013.63	73,808,299.70	214,754,173.17	171,260,225.59	337,932,962.15	314,438,509.98
資產合計	436,933,210.38	352,682,810.81	354,183,642.59	340,048,642.83	566,746,423.70	491,164,015.92
流動負債	253,331,266.86	207,167,663.66	208,170,623.37	185,227,758.84	313,380,300.87	231,619,103.77
非流動負債	15,658,570.87	-	10,108,193.95	10,883,000.00	2,987,000.00	3,090,000.00
負債合計	268,989,837.73	207,167,663.66	218,278,817.32	196,110,758.84	316,367,300.87	234,709,103.77
少數股東權益	-	-	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益	167,943,372.65	145,515,147.15	135,904,825.27	143,937,883.99	250,379,122.83	256,454,912.15
按持股比例計算的淨資產份額	57,100,746.70	49,475,150.03	55,720,978.36	59,014,532.44	87,632,692.99	89,742,246.20
對聯營企業權益投資的原面價值	57,100,746.70	49,475,150.03	55,720,978.36	59,014,532.44	87,632,692.99	89,742,246.20
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	-	-	-	-	-	-
營業收入	278,411,960.42	203,925,026.98	56,418,037.19	92,341,277.38	85,532,762.92	83,632,437.45
財務費用	989,105.17	1,297,052.11	2,699,916.12	3,428,168.38	4,056,509.21	28,751.81
所得稅費用	6,163,663.03	-	-1,244,393.18	-	-	-
淨利潤	18,490,989.10	16,593,221.61	-7,803,561.32	1,110,754.18	-1,122,500.62	3,509,024.39
綜合收益總額	18,490,989.10	16,593,221.61	-7,803,561.32	1,110,754.18	-1,122,500.62	3,509,024.39
本集團確認來自合營企業宣告分配的股利	-	-	-	-	-	-
本集團本年度收到的來自合營企業的股利	-	-	-	-	-	-

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2019年6月30日／	2018年12月31日／
	2019年1-6月	2018年1-6月
聯營企業		
投資賬面價值合計	335,438.00	335,438.00
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	-97,410.53	1,258,799.31
—其他綜合收益	-	-
—綜合收益總額	<u>-97,410.53</u>	<u>1,258,799.31</u>

(5) 合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制

無。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無。

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

4. 重要的共同經營

無。

5. 未納入合併財務報表範圍的結構化主體

無。

九、與金融工具相關風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動性風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、英鎊)存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2019年1-6月及2018年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 市場風險(續)

1) 外匯風險(續)

於2019年6月30日與2018年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2019年6月30日								
	美元項目	港幣項目	英鎊項目	日元項目	歐元項目	瑞士法郎	盧布項目	韓元項目	合計
貨幣資金	13,024,447.35	76,976.47	4,404,954.21	74,042.21	179.87	5,173,519.62	220.60	5,837.45	22,760,177.78
應收賬款	92,486,621.16	-	90,138,286.40	-	-	-	-	-	182,624,907.56
其他應收款	-	-	208,790,838.83	2,201,688.65	10,176,691.37	-	-	-	221,169,218.85
預付賬款	-	-	5,440,720.82	-	3,660,757.23	-	-	-	9,101,478.05
合計	<u>105,511,068.51</u>	<u>76,976.47</u>	<u>308,774,800.26</u>	<u>2,275,730.86</u>	<u>13,837,628.47</u>	<u>5,173,519.62</u>	<u>220.60</u>	<u>5,837.45</u>	<u>435,655,782.24</u>
應付賬款	2,708,099.97	-	37,904,133.45	-	-	-	-	-	40,612,233.42
其他應付款	-	-	192,871,728.89	-	-	-	-	-	192,871,728.89
合同負債	45,009,075.72	-	32,570,132.15	-	548,205.35	-	-	-	78,127,413.22
一年內到期的非流動負債	-	-	6,073,340.04	-	-	-	-	-	6,073,340.04
短期借款	-	-	144,378,739.99	-	-	-	-	-	144,378,739.99
長期借款	-	-	148,092,100.00	-	-	-	-	-	148,092,100.00
其他流動負債	-	-	1,655,268.96	-	-	-	-	-	1,655,268.96
合計	<u>47,717,175.69</u>	<u>-</u>	<u>563,545,443.48</u>	<u>-</u>	<u>548,205.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>611,810,824.52</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 市場風險(續)

1) 外匯風險(續)

續表

項目	2018年12月31日					合計
	美元項目	港幣項目	英鎊項目	日元項目	歐元項目	
外幣金融資產						
貨幣資金	16,031,670.85	76,669.84	13,373,736.31	-	4,672,925.27	34,155,002.27
應收款項	95,411,249.94	-	89,863,030.05	-	3,404,403.18	188,678,683.17
預付賬款	-	-	16,837,036.76	2,202,240.80	-	19,039,277.56
其他應收款	-	-	114,371,659.07	-	-	114,371,659.07
合計	<u>111,442,920.79</u>	<u>76,669.84</u>	<u>234,445,462.19</u>	<u>2,202,240.80</u>	<u>8,077,328.45</u>	<u>356,244,622.07</u>
外幣金融負債						
短期借款	116,674,400.00	-	-	-	-	116,674,400.00
合同負債	9,638,190.29	-	58,623,560.21	-	202,182.32	68,463,932.82
其他應付款	-	-	128,618,490.76	-	-	128,618,490.76
應付賬款	38,737,321.55	-	42,948,621.57	-	13,837,448.57	95,523,391.69
長期借款	-	-	147,495,400.00	-	-	147,495,400.00
合計	<u>165,049,911.84</u>	<u>-</u>	<u>377,686,072.54</u>	<u>-</u>	<u>14,039,630.89</u>	<u>556,775,615.27</u>

於2019年6月30日，對於本集團各類美元／英鎊金融資產及美元／英鎊金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值1%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤人民幣577,938.93元(2018年12月31日：-536,069.91元)。如果人民幣對英鎊升值或貶值1%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少人民幣2,547,706.43元(2018年12月31日：1,432,406.10元)。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 市場風險(續)

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2019年6月30日及2018年12月31日，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。

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	2019年6月30日	2018年12月31日
浮動利率借款	580,820,533.41	915,000,000.00
固定利率借款	1,820,200,000.00	906,603,923.78
合計	2,401,020,533.41	1,821,603,923.78

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2019年1-6月及2018年度，本集團並無利率互換安排。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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) 市場風險(續)

2) 利率風險(續)

於2019年6月30日，本集團浮動利率銀行借款餘額為人民幣580,820,533.41元(2018年12月31日：915,000,000.00元)，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會減少或增加約人民幣2,904,102.67元(2018年12月31日：約人民幣4,575,000.00元)。

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融資產、金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2019年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	2,177,380,722.29	-	-	-	2,177,380,722.29
交易性金融資產	305,212,452.27	-	-	-	305,212,452.27
應收票據	720,656,470.11	-	-	-	720,656,470.11
應收賬款	3,472,772,168.92	-	-	-	3,472,772,168.92
其他應收款	1,227,790,233.90	-	-	-	1,227,790,233.90
合同資產	274,301,036.17	-	-	-	274,301,036.17
發放貸款及墊款	1,198,812,360.15	61,202,113.54	-	-	1,260,014,473.69
長期應收款	365,974.92	17,765,974.92	13,052,684.92	-	31,184,634.76
合計	<u>9,377,291,418.73</u>	<u>78,968,088.46</u>	<u>13,052,684.92</u>	<u>-</u>	<u>9,469,312,192.11</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(3) 流動性風險(續)

項目	2019年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融負債					
短期借款	871,293,034.27	-	-	-	871,293,034.27
應付票據	1,256,732,284.63	-	-	-	1,256,732,284.63
應付賬款	1,843,851,275.07	-	-	-	1,843,851,275.07
其他應付款	730,516,093.09	-	-	-	730,516,093.09
合同負債	665,084,473.13	-	-	-	665,084,473.13
吸收存款及同業存放	1,368,481,496.31	-	-	-	1,368,481,496.31
賣出回購金融資產款	22,711,750.00	-	-	-	22,711,750.00
一年內到期的非流動負債	144,590,517.71	-	-	-	144,590,517.71
長期借款	60,967,489.62	309,059,589.62	1,210,381,277.71	112,102,407.01	1,692,510,763.96
應付債券	34,240,000.00	34,240,000.00	808,560,000.00	-	877,040,000.00
租賃負債	3,974,755.38	83,098,228.55	108,732,911.95	376,617.14	196,182,513.03
長期應付款	-	-	-	4,433,130.64	4,433,130.64
合計	<u>7,002,443,169.21</u>	<u>426,397,818.17</u>	<u>2,127,674,189.66</u>	<u>116,912,154.80</u>	<u>9,673,427,331.84</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

(3) 流動性風險(續)

項目	2018年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	2,164,670,306.18	-	-	-	2,164,670,306.18
交易性金融資產	5,124,292.21	-	-	-	5,124,292.21
應收票據	1,171,862,121.56	-	-	-	1,171,862,121.56
應收賬款	3,051,333,203.60	-	-	-	3,051,333,203.60
其他應收款	620,673,475.17	-	-	-	620,673,475.17
發放貸款及墊款	1,181,773,786.21	41,713,993.15	-	-	1,223,487,779.36
長期應收款	398,400.00	26,514,400.00	7,084,000.00	-	33,996,800.00
合計	<u>8,195,835,584.93</u>	<u>68,228,393.15</u>	<u>7,084,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,271,147,978.08</u>
金融負債					
短期借款	930,290,350.44	-	-	-	930,290,350.44
應付票據	1,225,850,904.13	-	-	-	1,225,850,904.13
應付賬款	1,522,525,538.63	-	-	-	1,522,525,538.63
其他應付款	599,204,267.53	-	-	-	599,204,267.53
吸收存款及同業存放	1,111,051,036.81	-	-	-	1,111,051,036.81
長期借款	79,615,859.24	113,832,117.11	649,335,950.00	153,893,000.00	996,676,926.35
應付債券	34,240,000.00	34,240,000.00	825,680,000.00	-	894,160,000.00
長期應付款	92,792,461.61	69,454,652.12	105,058,598.48	-	267,305,712.21
合計	<u>5,595,570,418.39</u>	<u>217,526,769.23</u>	<u>1,580,074,548.48</u>	<u>153,893,000.00</u>	<u>7,547,064,736.10</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值計量的資產

於2019年6月30日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產	297,589.26	-	304,914,863.01	305,212,452.27
其中：股票投資	297,589.26	-	-	297,589.26
貨幣基金投資	-	-	-	-
浮動收益結構性存款	-	-	-	-
投資	-	-	304,914,863.01	304,914,863.01
其他權益工具投資	-	-	46,693,061.00	46,693,061.00
資產合計	<u>297,589.26</u>	<u>-</u>	<u>351,607,924.01</u>	<u>351,905,513.27</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產(續)

於2018年12月31日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產	5,124,292.21	-	-	5,124,292.21
其中：股票投資	123,356.84	-	-	123,356.84
貨幣基金投資	5,000,935.37	-	-	5,000,935.37
其他權益工具投資	-	-	46,693,061.00	46,693,061.00
資產合計	<u>5,124,292.21</u>	<u>-</u>	<u>46,693,061.00</u>	<u>51,817,353.21</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、公允價值估計(續)

(2) 本期持續以公允價值計量的資產變動情況如下：

項目	交易性 金融資產	其他權益性 工具投資
2018年12月31日	5,124,292.21	46,693,061.00
本期增加	300,279,510.49	-
—重鋼股票	-	-
—瀘天化股票	279,510.49	-
—貨幣基金投資	-	-
—北京有研股權	-	-
—浮動收益結構性存款投資	300,000,000.00	-
本期減少	5,000,935.37	-
—重鋼股票	-	-
—瀘天化股票	-	-
—貨幣基金投資	5,000,935.37	-
—北京有研股權	-	-
當期利得或損失總額	280,782.54	-
公允價值變動損益	4,809,584.94	-
—重鋼股票	4,451.02	-
—瀘天化股票	-109,729.09	-
—貨幣基金投資	-	-
—北京有研股權	-	-
—浮動收益結構性存款投資	4,914,863.01	-
2019年6月30日	305,212,452.27	46,693,061.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、公允價值估計(續)

(2) 本期持續以公允價值計量的資產變動情況如下:(續)

項目	交易性 金融資產	其他權益性 工具投資
2018年1月1日	-	-
本期增加	5,233,996.48	46,693,061.00
—重鋼股票	233,996.48	-
—貨幣基金投資	5,000,000.00	-
—北京有研股權	-	46,693,061.00
公允價值變動損益	-109,704.27	-
—重鋼股票	-110,639.64	-
—貨幣基金投資	935.37	-
2018年12月31日	<u>5,124,292.21</u>	<u>46,693,061.00</u>

十一、資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團不受制於外部強制性資本要求，利用負債比率監控資本。負債比率為總借款與總資本之比。其中，總借款為包含在短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、長期應付款中的銀行及非銀行金融機構的借款以及應付債券之和；總資本為總借款與股東權益之和。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、資本管理(續)

本集團2019年6月30日與2018年12月31日資產負債比率列示如下：

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款	853,378,740.00	911,696,617.94
長期借款	1,514,549,495.08	843,184,922.99
長期應付款	-	145,701,759.15
一年內到期的非流動負債中的銀行及非銀行金融機構的借款	136,976,368.42	142,714,020.69
租賃負債	180,157,574.55	-
應付債券	800,000,000.00	800,000,000.00
負債合計	3,485,062,178.05	2,843,297,320.77
股東權益	6,818,512,401.95	6,808,899,644.22
總資本	10,303,574,579.99	9,652,196,964.99
負債比例	33.82%	29.46%

十二、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

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)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	184,288.50	52.22	52.22

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

1. 控股股東及最終控制方(續)

(2) 控股股東的註冊資本及其變化(單位：萬元)

控股股東	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
重慶機電控股(集團) 公司	184,288.50	-	-	184,288.50

(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(%)	
	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2019年 6月30日比例	2018年 12月31日比例
重慶機電控股(集團) 公司	199,919.48	199,919.48	52.22	52.22

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。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

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、3.(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
Water Gen Power S.r.l	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
重慶江北機械有限責任公司	聯營企業
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	子公司之聯營公司

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本集團關係
綦江齒輪傳動有限公司	母公司下屬子公司
重慶標準件工業有限責任公司重慶標準件材料改制廠分公司	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
重慶標準件工業有限責任公司銷售處	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
重慶機電集團資產管理有限公司雙橋企業管理分公司	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
重慶機電控股集團鑄造有限公司	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
重慶軍工產業集團有限公司	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(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
重慶瑞時達動力科技有限公司	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
重慶長江軸承股份有限公司	母公司下屬子公司
重慶重變電器有限責任公司	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
飛行學院重慶通用航空培訓有限公司	受同一母公司控制
重慶基齒睿安特變速器有限公司	受同一母公司控制
綦江齒輪廠	受同一母公司控制
綦江基齒傳動有限公司	受同一母公司控制
綦江基齒鍛造有限公司	受同一母公司控制
綦江基齒鑫欣福利有限責任公司	受同一母公司控制
上汽依維柯紅岩商用車有限公司配件銷售分公司	受同一母公司控制

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本集團關係
西南計算機有限責任公司	受同一母公司控制
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
重慶博森電氣(集團)有限公司	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
重慶高強度標準件廠	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
重慶基殿物業管理有限責任公司	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
重慶軍通汽車有限責任公司	受同一母公司控制
重慶汽車標準件廠有限責任公司	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

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本集團關係
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
重慶重型汽車集團卡福汽車零部件有限責任公司	受同一母公司控制
上汽依維柯紅岩商用車有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶軌道交通產業投資有限公司	母公司所屬聯營公司
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
重慶特種電機廠有限責任公司	母公司所屬聯營公司
重慶通用飛機工業有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶通用航空產業集團有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶通用航空產業集團機場有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶通用航空有限公司	母公司所屬聯營公司
崑崙金融租賃有限責任公司	母公司下屬子公司之聯營公司
上汽依維柯紅岩車橋有限公司	母公司下屬子公司之聯營公司
重慶西通電氣有限公司	母公司下屬子公司之聯營公司

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易

1、採購商品

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	16,235,138.44	12,263,985.84
聯營企業	4,405.82	224,188.03
合計	16,239,544.26	12,488,173.87

2、接受勞務或服務

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	12,008,421.67	24,275,537.31
合計	12,008,421.67	24,275,537.31

3、存款服務支出

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	4,628,944.15	3,396,041.29
聯營企業	5,893.78	18,589.29
合計	4,634,837.93	3,414,630.58

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

4、 房屋租賃支出

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	9,698,464.63	10,420,056.60
聯營企業	-	1,166,366.43
合計	<u>9,698,464.63</u>	<u>11,586,423.03</u>

5、 銷售商品

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	147,514,084.83	136,819,898.32
聯營企業	13,282,711.05	171,927.35
合計	<u>160,796,795.87</u>	<u>136,991,825.67</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

6、提供服務收入

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	-	14,518,693.16
合營公司	-	2,337,450.48
合計	-	16,856,143.64

7、發放貸款及墊款利息收入

單位類型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司聯營公司	28,288,375.81	23,702,355.07
聯營企業	200.00	655,883.65
合計	28,288,575.81	24,358,238.72

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8、關聯出租情況

(1) 關聯方承租

出租方名稱	承租方名稱	租賃 資產種類	租賃 起始日	租賃 終止日	使用權資產 原值	使用權資產	租賃使用權資產	租賃負債
						本期折舊	累計折舊	賬面價值
重慶機電控股(集團) 有限公司	重慶機電股份有限公司	房屋建築物	2019-1-1	2019-12-31	5,373,171.48	2,686,585.74	2,686,585.74	2,720,042.35
重慶機電控股集團資產 管理有限公司	重慶卡福汽車制動轉向 系統有限公司	房屋建築物	2019-1-1	2019-12-31	6,310,764.37	3,155,382.19	3,155,382.19	3,187,305.62
重慶機電控股(集團) 公司	重慶機電控股集團財務 有限公司	房屋建築物	2018-12-1	2021-11-30	6,725,606.45	961,353.28	1,148,175.68	5,486,843.66
重慶機電控股(集團) 公司	重慶機電控股集團財務 有限公司	房屋建築物	2019-2-1	2022-1-31				
重慶機電控股(集團) 公司	重慶機電裝備技術研究院 有限公司	房屋建築物	2016-6-1	2022-5-31	8,687,412.50	721,863.28	4,446,096.80	4,248,330.74
重慶機電控股(集團) 公司	重慶盛普物資有限公司	房屋建築物	2018-8-1	2021-7-31	2,205,606.65	367,601.11	673,935.37	1,563,159.59
重慶博森電氣(集團) 有限公司	重慶機電智能製造 有限公司	房屋建築物	2018-11-15	2023-11-14	3,193,443.02	319,344.30	372,568.35	2,855,198.23
合計					<u>32,496,004.47</u>	<u>8,212,129.90</u>	<u>12,482,744.13</u>	<u>20,060,880.19</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8、 關聯出租情況(續)

(2) 關聯方出租

無。

9、 關聯擔保情況

(1) 本集團作為擔保方的擔保

無。

(2) 本集團作為被擔保方

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
重慶機電控股 (集團)公司	重慶機電股份有限公司	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重慶機電控股 (集團)公司	重慶機電股份有限公司	57,600,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
重慶機電控股 (集團)公司	重慶機電股份有限公司	119,600,000.00	2018-3-14	2026-3-14	否
合計		<u>977,200,000.00</u>			

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額

1、應收款項

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應收賬款		
聯營公司	29,276,213.25	853,587.94
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	170,973,707.44	133,327,825.73
合計	<u>200,249,920.69</u>	<u>134,181,413.67</u>

2、其他應收款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
其他應收款		
合營企業	17,600,000.00	8,800,000.00
聯營企業	96,506,829.05	113,031,914.98
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	17,014,770.72	16,763,886.85
最終控制方	14,940,000.00	155,000.00
合計	<u>146,061,599.77</u>	<u>138,750,801.83</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

3、預付賬款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
預付賬款		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>1,333,697.27</u>	<u>833,122.24</u>
合計	<u><u>1,333,697.27</u></u>	<u><u>833,122.24</u></u>

4、應收票據

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應收票據		
聯營企業	<u>3,530,000.00</u>	-
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>800,000.00</u>	<u>3,377,209.20</u>
合計	<u><u>4,330,000.00</u></u>	<u><u>3,377,209.20</u></u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

5、應收股利

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應收股利		
合營企業	272,679,006.64	378,631,655.04
聯營企業	4,816,103.40	4,816,103.40
合計	<u>277,495,110.04</u>	<u>383,447,758.44</u>

6、應收利息

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應收利息		
合營企業	548,023.27	543,956.61
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	21,726,961.69	19,325,365.24
最終控制方	338,333.33	-
合計	<u>22,613,318.29</u>	<u>19,869,321.85</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

7、長期應收款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
長期應收款		
合營企業	<u>24,400,000.00</u>	<u>33,200,000.00</u>
合計	<u>24,400,000.00</u>	<u>33,200,000.00</u>

8、發放貸款及墊款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
發放貸款及墊款		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>954,522,039.74</u>	<u>833,550,000.00</u>
最終控制方	<u>280,000,000.00</u>	<u>267,600,000.00</u>
合計	<u>1,234,522,039.74</u>	<u>1,101,150,000.00</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

9、應付賬款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應付賬款		
聯營公司	18,037.87	-
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	12,362,559.55	21,682,553.66
合計	12,380,597.42	21,682,553.66

10、其他應付款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
其他應付款		
聯營公司	-	654,552.74
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	46,298,958.85	21,921,511.37
最終控制方	23,234,776.00	11,733,765.23
合計	69,533,734.85	34,309,829.34

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

11、應付票據

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應付票據		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>3,892,607.90</u>	<u>2,793,818.37</u>
合計	<u><u>3,892,607.90</u></u>	<u><u>2,793,818.37</u></u>

12、應付利息

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應付利息		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	-	1,335,389.73
最終控制方	-	<u>50,003.37</u>
合計	<u>-</u>	<u><u>1,385,393.10</u></u>

13、應付股利

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
應付股利		
最終控制方	<u>79,967,792.12</u>	-
合計	<u><u>79,967,792.12</u></u>	<u>-</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

14、吸收存款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
吸收存款		
聯營企業	2,161,969.42	4,575,604.77
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	542,330,007.53	901,452,377.75
最終控制方	823,989,519.36	391,824,799.76
合計	<u>1,368,481,496.31</u>	<u>1,297,852,782.28</u>

15、合同負債

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
合同負債		
聯營公司	5,952,222.96	-
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	-	19,999.99
合計	<u>5,952,222.96</u>	<u>19,999.99</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

16、一年內到期的非流動負債

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
一年內到期的非流動負債		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>76,531,374.29</u>	<u>82,032,930.87</u>
合計	<u><u>76,531,374.29</u></u>	<u><u>82,032,930.87</u></u>

17、租賃負債

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
租賃負債		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>124,090,909.10</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>124,090,909.10</u></u>	<u><u>-</u></u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

18、長期應付款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
長期應付款		
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	-	141,946,600.86
合計	-	141,946,600.86

(四) 關聯方承諾

本集團於資產負債表日無關聯方承諾事項。

(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	2019年1-6月	2018年1-6月
薪金及津貼	2,500,887.00	1,459,350.00
社會保險、住房基金及相關退休金成本	423,051.23	249,480.00
獎金	2,396,285.00	2,512,610.00
合計	5,320,223.23	4,221,440.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 應收董事、董事關連企業借款

1. 公司應收董事、董事關連企業借款情況

無。

2. 公司提供擔保的董事、董事關連企業借款情況

無。

(七) 其他

無。

十三、或有事項

無。

十四、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	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋、建築物及機器設備	52,450,000.00	53,153,949.02
合計	52,450,000.00	53,153,949.02

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、承諾事項(續)

(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	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以內	-	34,094,369.84
一到二年	-	19,796,210.88
二到三年	-	12,464,131.20
三年以上	-	22,611,700.00
合計	-	88,966,411.92

十五、租賃

本集團通過融資租賃租入固定資產，未來應支付租金匯總如下：

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以內	91,973,732.25	81,015,345.65
一到二年	62,672,703.60	63,767,228.93
二到五年	69,229,436.55	105,058,598.48
五年以上	-	-
合計	223,875,872.40	249,841,173.06
其中：未確認融資費用	24,373,500.63	38,951,232.00

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、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. 重大銷售退回

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。

十七、其他重要事項

1. 前期差錯更正和影響

無。

2. 重大債務重組

無。

3. 年金計劃

本集團尚無年金計劃。

4. 擬執行的新準則

無。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、其他重要事項(續)

5. 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，並評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有9個報告分部，分別為：

發動機分部，負責生產並銷售發動機產品；

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；

高壓變壓器分部，負責生產並銷售高壓變壓器產品；

材料銷售分部，負責材料銷售；

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。

十七、其他重要事項(續)

6. 2019年1-6月報告分部的財務信息

項目	發電機	水力發電設備	電機電器	通用機械	金屬精密	裝配機架	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
對外交易收入	-	289,803,553.69	719,149,927.14	393,394,341.03	56,090,530.22	310,088,940.99	-	69,026,472.13	741,282,939.28	-	2,518,776,103.46
分部間交易收入	-	-	-8,792,883.21	-1,467,998.71	-21,677,367.64	-4,716,426.07	-	-43,991,385.86	-764,519.32	-	-81,400,560.81
來自外部交易收入	-	289,803,553.69	710,356,443.93	391,866,342.32	34,413,162.58	305,372,514.92	-	25,035,086.27	740,528,419.96	-	2,437,375,522.67
主營業務成本	-	226,307,220.05	615,841,466.96	295,652,498.56	14,098,412.14	262,088,963.32	-	63,849,799.62	549,535,716.45	-	2,077,524,088.10
分部間交易成本	-	-	-9,565,871.45	-1,467,998.71	-7,849,815.90	-5,386,688.36	-	-42,115,663.75	-754,519.32	-	-67,440,537.49
來自外部交易成本	-	226,307,220.05	606,275,615.51	294,384,499.85	6,248,596.24	256,662,284.96	-	21,734,134.87	548,781,199.13	-	1,960,383,550.62
毛利率(%)	-	21.91	14.65	14.31	81.84	36.33	-	13.19	25.89	-	19.98
營業利潤	154,632,799.93	11,660,165.37	78,467,824.24	-80,829,499.90	26,809,532.63	-76,432,819.42	-2,320,892.09	500,136.11	109,591,936.63	1,353,443.96	223,432,429.46
利息收入	-	360,400.42	65,064.49	-169,876.84	-	907,215.32	-	517.75	8,898,114.19	-	10,061,438.33
利息費用	-	2,102,292.53	3,390,143.09	15,325,631.92	-	16,171,770.01	-	-	40,667,875.97	2,280,895.17	79,918,608.69
對聯營和合營企業投資收益	154,632,799.93	-	-	-277,105.25	-	-2,109,554.84	-2,320,892.09	-	5,785,454.84	-	155,710,702.59
利息總額	154,632,799.93	12,502,126.28	78,718,982.27	-82,218,737.18	26,811,532.63	-76,305,022.82	-2,320,892.09	506,493.11	110,024,938.88	1,353,443.96	223,765,959.97
所得稅費用	-	18,398.26	9,282,899.25	357,722.80	10,950,219.85	1,857,394.93	-	-	24,989,661.97	-	47,465,037.06
淨利潤	154,632,799.93	12,483,728.02	69,436,083.02	-82,576,459.98	15,861,312.78	-78,162,367.75	-2,320,892.09	506,493.11	85,035,295.91	1,353,443.96	176,249,562.91

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、其他重要事項(續)

6. 2019年1-6月報告分部的財務信息(續)

其他項目	發電機	水力發電設備	電機	變壓器	全線資產	黃連峽	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部抵消	合計
因投資以及投資房地產折舊	-	11,185,736.11	8,008,940.95	21,047,707.47	94,022.96	36,328,475.97	-	646.08	20,863,039.82	-	97,523,538.36
無形資產攤銷	-	999,901.94	338,240.34	3,117,673.99	161,830.14	6,999,307.30	-	-	1,318,396.76	-	12,925,250.47
存貨跌價準備	-	-	-3,430,795.95	-	-	-	-	-	-1,921,444.01	-	-5,412,239.96
應收賬款及其他應收款減值準備/轉回	-	-4,036,017.18	-655,710.00	-	-2,114,827.65	462,737.19	-	287,575.75	-16,289,917.63	-	-22,346,159.52
非流動資產減值(不包括金融資產、長期應收款和遞延所得稅資產)	-	-24,097,677.78	-7,221,507.29	10,792,300.93	7,975,814.77	-19,950,259.58	-	1,531,025.20	6,784,127.68	-	-24,186,176.06

十七、其他重要事項(續)

6. 2018年1-6月報告分部的財務信息(續)

項目	發電機	水力發電設備	電務專業	通用機械	金屬精密	裝配機架	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
對外交易收入	-	260,396,756.78	730,394,972.48	548,575,850.44	55,332,485.95	419,786,979.83	-	112,210,247.98	724,964,980.25	-	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
營業成本	-	221,961,751.75	621,256,351.31	446,720,166.39	13,738,139.59	313,249,637.00	-	108,239,278.62	509,891,305.79	-	2,235,118,230.45
分部間交易成本	-	-312,765.88	-282,847.01	-1,571,682.94	-9,167,119.95	-13,825.01	-	-55,480,056.82	-4,540,339.54	-	-71,377,817.13
來自外部交易成本	-	221,648,985.89	620,964,404.30	445,148,583.45	4,572,019.64	313,236,311.99	-	52,819,221.80	505,350,966.25	-	2,163,740,413.32
毛利率(%)	-	14.88	14.76	18.65	66.49	25.16	-	6.89	30.08	-	21.83
營業利潤	190,137,777.29	-21,356,386.32	48,282,382.42	-7,074,161.38	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	-	2,674,463.57	-	61,649.16	35,827,656.71	-33,640,355.35	12,811,728.52
利息費用	-	-1,645,082.54	-7,780,811.83	-22,530,430.55	-	-37,181,002.95	-	-2,684,816.91	-48,742,001.45	44,971,792.25	-75,892,323.98
對聯營和合營企業投資收益	190,137,777.29	-	-	618,789.88	-	1,228,153.54	12,541,457.38	-	22,670,140.69	-	227,986,327.78
利息總額	190,137,777.29	-21,288,574.40	48,333,773.06	-5,664,280.47	25,438,754.08	-37,239,875.32	12,541,457.38	2,189,766.28	59,798,617.08	-4,197,889.53	270,015,595.45
所得稅費用	-	65,724.95	-7,908,387.64	-637,823.94	-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	-33,973,380.57	12,541,457.38	2,189,766.28	49,971,938.75	-4,197,889.53	243,694,878.20

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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、其他重要事項(續)

6. 2018年1-6月報告分部的財務信息(續)

項目	發電機	水力發電設備	電機	變壓器	電力機械	全副廠	電機機件	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部抵消	合計
因投資以及投資房地產折舊	-	17,298,142.49	7,736,678.10	20,582,663.54	39,632,411.12	58,464.16	-	-	2,627.31	19,415,476.45	-	104,726,463.17
無形資產攤銷	-	973,160.69	368,215.63	6,738,555.63	6,867,824.54	152,172.30	-	-	-	1,272,360.08	-	16,392,298.68
存貨跌價準備	-	-	-	-	1,811,271.05	-	-	-	-	366,772.38	-	2,178,043.43
應收賬款及其他應收款減值準備/轉回	-	5,613,635.87	4,344,023.99	9,110,680.94	-9,061,124.76	2,122,169.37	-	-	-3,417,620.98	12,879,833.89	-	21,591,664.30
非流動資產減值(不包括金融資產、長期應收投資和遞延所得稅資產)	-	49,880,422.26	-6,930,610.72	20,308,659.04	97,182,661.09	223,393.32	-	-	-3,007.11	-97,530,596.60	-	63,130,919.28

十七、其他重要事項(續)

6. 2018年1-6月報告分部的財務信息(續)

各報告分部資產負債情況：

2019年6月30日	發電機	水力發電設備	電線電纜	通用機械	金屬礦務	集控機房	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
資產總額	515,528,919.65	2,096,005,040.25	998,559,905.43	3,972,390,219.30	2,829,053,115.60	3,246,397,004.93	212,427,681.67	158,976,679.32	10,890,054,544.18	-7,497,544,977.65	17,421,849,133.67
負債總額	-	1,533,226,586.99	579,452,519.18	3,182,305,064.56	2,038,617,244.35	2,291,885,308.11	-	135,017,048.85	3,561,454,111.67	-3,162,922,919.85	10,176,634,993.85
聯營及合營企業投資	515,528,919.65	-	-	-	-	87,632,692.99	216,585,681.67	-	316,915,077.16	-	1,136,662,371.47

2018年12月31日	發電機	水力發電設備	電線電纜	通用機械	金屬礦務	集控機房	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
資產總額	360,896,119.24	2,127,311,656.08	915,622,603.00	3,638,843,585.11	3,573,223,434.74	3,276,304,803.93	248,255,606.76	178,998,451.07	9,310,078,004.98	-7,371,839,466.24	16,277,683,798.67
負債總額	-	1,538,004,224.32	558,652,408.24	2,764,649,561.06	2,807,649,911.91	2,228,816,512.97	-	155,138,828.08	2,703,766,781.13	-3,760,856,370.40	9,048,021,855.31
聯營及合營企業投資	360,896,119.24	-	-	-	-	89,742,246.20	248,255,606.76	-	310,280,813.08	-	1,009,154,785.28

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋

1. 其他應收款

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應收利息	75,009,649.00	52,085,559.19
應收股利	277,495,110.04	383,447,758.44
其他應收款	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
減：減值準備	33,465,586.34	33,485,686.34
合計	<u>1,640,327,177.11</u>	<u>1,434,961,752.73</u>

1.1 應收利息

1) 應收利息分類

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應收關聯方利息	75,009,649.00	52,085,559.19
合計	<u>75,009,649.00</u>	<u>52,085,559.19</u>

2) 重要逾期利息

截止2019年6月30日本公司重要逾期應收利息系應收關聯方綦江綦齒傳動有限公司利息人民幣19,325,365.24元。經本公司管理層判斷，該利息為應收關聯公司款項，不能足額收回風險較小，本公司尚未計提減值準備。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.2 應收股利

項目	2019年6月30日	2018年12月31日	未收回原因	是否發生減值及其判斷依據
賬齡1年以內的應收股利	272,679,006.64	378,631,655.04		
其中：重慶康明斯	272,679,006.64	378,631,655.04	本期宣告，尚未支付	否，應收合營企業股利
賬齡1年以上的應收股利	4,816,103.40	4,816,103.40		
其中：紅岩方大	4,816,103.40	4,816,103.40	尚未支付	否，應收聯營企業股利
合計	<u>277,495,110.04</u>	<u>383,447,758.44</u>		

1.3 其他應收款

項目名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
其他應收款	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
減：壞賬準備	<u>33,465,586.34</u>	<u>33,485,686.34</u>
其他應收款賬面價值	<u>1,287,822,418.07</u>	<u>999,428,435.10</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.3 其他應收款(續)

1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以內	1,317,983,160.06	1,032,511,448.45
一年至二年	3,304,844.35	402,672.99
合計	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
減：減值準備	33,465,586.34	33,485,686.34
淨額	1,287,822,418.07	999,428,435.10

2) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	2019年6月30日	2018年12月31日
備用金	153,117.71	36,870.71
應收關聯公司	1,286,297,321.77	998,039,685.80
其他	34,837,564.93	34,837,564.93
合計	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
減：減值準備	33,465,586.34	33,485,686.34
賬面價值	1,287,822,418.07	999,428,435.10

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.3 其他應收款(續)

3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合分類	2019年6月30日			賬面價值
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失 測試的款項	34,837,564.93	96.06	33,465,586.34	1,371,978.59
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備	1,286,450,439.48	-	-	1,286,450,439.48
其中：關聯公司款項	1,286,297,321.77	-	-	1,286,297,321.77
押金、保證金及 備用金	153,117.71	-	-	153,117.71
合計	<u>1,321,288,004.41</u>	<u>2.53</u>	<u>33,465,586.34</u>	<u>1,287,822,418.07</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.3 其他應收款(續)

3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

組合分類	2018年12月31日			賬面價值
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測 試的款項	34,837,564.93	96.12	33,485,686.34	1,351,878.59
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備	998,076,556.51	-	-	998,076,556.51
其中：關聯公司款項	998,039,685.80	-	-	998,039,685.80
押金、保證金及 備用金	36,870.71	-	-	36,870.71
合計	<u>1,032,914,121.44</u>	<u>3.24</u>	<u>33,485,686.34</u>	<u>999,428,435.10</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.3 其他應收款(續)

4) 單獨進行預期信用損失測試的款項明細

名稱	賬面餘額	2019年6月30日		計提理由
		壞賬準備	壞賬準備比例(%)	
重慶華浩冶煉有限公司	3,264,844.35	3,264,844.35	100.00	預期無法收回
重慶江北機械有限責任公司	31,213,147.59	29,841,169.00	95.60	預期無法全額收回
綦齒睿安特變速器有限公司	359,572.99	359,572.99	100.00	預期無法收回
合計	<u>34,837,564.93</u>	<u>33,465,586.34</u>		

5) 2019年1-6月實際核銷的其他應收款

無。

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.3 其他應收款(續)

6) 按欠款方歸集的2019年6月30日前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	2019年6月30日	賬齡	估其他應收款	
				2019年6月30日 合計數的比例(%)	2019年6月30日 壞賬準備
重慶通用工業(集團)有限責任公司	借款	445,000,000.00	1年以內	33.68	-
重慶機床(集團)有限責任公司	借款	411,500,000.00	1年以內	31.14	-
重慶水輪機廠有限公司	借款	167,900,000.00	1年以內	12.71	-
重慶盛普物資有限公司	借款	80,000,000.00	1年以內	6.05	-
重慶江北機械有限責任公司	借款及安置款	61,213,147.59	1年以內	4.63	29,841,169.00
合計		<u>1,165,613,147.59</u>		<u>88.21</u>	<u>29,841,169.00</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、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	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	3,741,666,542.05	88,741,458.00	3,652,925,084.05	3,741,666,542.05	88,741,458.00	3,652,925,084.05
對聯營、合營企業投資	1,031,538,075.12	-	1,031,538,075.12	905,441,679.40	-	905,441,679.40
合計	<u>4,773,204,617.17</u>	<u>88,741,458.00</u>	<u>4,684,463,159.17</u>	<u>4,647,108,221.45</u>	<u>88,741,458.00</u>	<u>4,558,366,763.45</u>

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、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	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	250,367,260.00	-	-	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	-	-
重慶鴿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)有限責任公司	795,139,695.15	-	-	795,139,695.15	-	-
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	1,060,637,386.00	-	-	1,060,637,386.00	-	-
重慶盛普物資有限公司	20,992,435.00	-	-	20,992,435.00	-	-
重慶機電控股(集團)財務有限公司	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	-	-
重慶工業職能創新中心有限公司	25,080,288.00	-	-	25,080,288.00	-	-
重慶機電智能製造有限公司	101,375,113.00	-	-	101,375,113.00	-	-
合計	3,741,666,542.05	-	-	3,741,666,542.05	-	88,741,458.00

十八、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	投資成本	2018年12月31日	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動		宣告派發現金股利或利潤	其他	2019年6月30日	減值準備
						其他綜合收益	其他				
一、合營企業											
重慶森研斯	370,189,551.00	360,896,119.72	-	-	154,632,799.93	-	-	-	-	515,528,919.65	-
小計	370,189,551.00	360,896,119.72	-	-	154,632,799.93	-	-	-	-	515,528,919.65	-
二、聯營企業											
重慶BBB	236,651,166.00	248,255,606.76	-	-	-2,320,892.09	-	29,349,033.00	-	-	216,585,681.67	-
紅岩方大	51,306,166.00	123,406,146.66	-	-	1,320,212.20	-	-	-	-	124,726,358.86	-
愛思帝	16,880,157.00	81,550,289.15	-	-	133,200.05	-	2,651,933.96	-	-	79,031,555.24	-
克諾爾	44,231,369.00	49,475,150.03	-	-	7,625,596.67	-	-	-	-	57,100,746.70	-
江北機載	57,933,988.00	41,659,367.08	-	-	-9,283,554.08	-	-	-	-	38,354,813.00	-
意大利WPG	6,038,193.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	413,061,019.00	544,545,559.68	-	-	3,464,562.75	-	32,000,966.96	-	-	516,009,155.47	-
合計	783,250,570.00	905,441,679.40	-	-	158,097,362.68	-	32,000,966.96	-	-	1,031,538,075.12	-

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

合併財務報表附註(續)

2018年12月31日至2019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)

十八、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	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他業務	<u>621,573.16</u>	-	575,752.80	-
合計	<u>621,573.16</u>	-	<u>575,752.80</u>	-

4. 投資收益

項目	2019年1-6月	2018年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	<u>158,097,362.68</u>	224,144,505.79
處置可供出售金融資產取得的投資收益	-	3,310,068.49
持有保本理財產生的投資收益	<u>2,983,068.49</u>	-
合計	<u>161,080,431.17</u>	<u>227,454,574.28</u>

註：本集團不存在投資收益匯回的重大限制

本財務報告於2019年8月21日由本集團董事會批准報出。

合併財務報表補充資料

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2019年1-6月非經常性損益如下：

項目	2019年1-6月	說明
非流動資產處置損益	134,423,031.35	-
偶發性的稅收返還、減免	7,327,158.72	-
計入當期損益的政府補助	50,279,765.07	-
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	12,500,667.75	-
社保政策變更對離退休人員費用影響	9,969,000.00	-
公允價值變動損益	4,808,649.57	-
購買理財持有期間利息收益	2,983,068.49	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	273,170.51	-
小計	222,564,511.46	-
所得稅影響額	30,630,275.31	-
少數股東權益影響額(稅後)	5,015,645.91	-
合計	186,918,590.24	-

合併財務報表補充資料(續)

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2019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	金額	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	163,618,899.53	2.40	0.0444	0.0444
加權平均淨資產金額	6,813,706,023.08	-	-	-
發行在外普通股股數	3,684,640,154.00	-	-	-
歸屬於母公司的非經常損益金額	186,918,590.24	-	-	-
扣除非經常性損益後歸屬於母公司 股東的淨利潤	<u>-23,299,690.71</u>	<u>-0.34</u>	<u>-0.0063</u>	<u>-0.0063</u>

重慶機電股份有限公司
二〇一九年八月二十一日



重慶機電股份有限公司
CHONGQING MACHINERY & ELECTRIC CO., LTD.*