

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



Chongqing Machinery & Electric Co.,Ltd.*

重慶機電股份有限公司

(于中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號:02722)

海外監管公告
重慶機電股份有限公司
公司債券 2019 年半年度報告及摘要的公告

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

茲載列重慶機電股份有限公司（「本公司」）在上海證券交易所網站以「重慶機電股份有限公司公司債券 2019 年半年度報告摘要」、「重慶機電股份有限公司公司債券 2019 年半年度報告」及「重慶機電股份有限公司公司債券 2019 年半年度財務報表及附注（含擔保人財務報表）」為題刊登之公告，僅供參閱。

重要提示

載於本公告的二零一九年半年度報告系本公司及其附屬公司按照中華人民共和國財政部發出的企業會計準則編制。

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
二零一九年八月二十九日

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

* 僅供識別

重庆机电股份有限公司公司债券半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司债券相关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站仔细阅读半年度报告全文。

二、公司债券基本情况

公司债券简称	代码	上市或转让的交易场所
16 重机债	136741	上海证券交易所

三、公司主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	1,742,184.81	1,627,768.38	7.03
归属于母公司股东的净资产	681,851.24	680,889.96	0.14
资产负债率（%）	58.41	55.59	5.09
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	240,296.24	273,387.3	-12.10
归属于母公司股东的净利润	17,624.96	24,369.49	-27.68
经营活动产生的现金流量净额	-13,115.57	-16,870.24	22.26

四、重大事项

报告期内本公司未发生重大事项。

报告期内本公司发生__项重大事项，具体情况参见下表。

重大事项类型	临时公告披露日期
重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚	
破产相关	
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	
暂停/终止上市的风险提示	

（以下无正文）

(本页无正文，为《重庆机电股份有限公司公司债券半年度报告摘要》之盖章页)



重庆机电股份有限公司

公司债券半年度报告

(2019 年)

二〇一九年八月

重要提示

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

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

本集团已采用财政部于2018年颁布修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），及2019年4月30日颁布的《财政部关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）及其解读，并按要求编制2019年6月30日财务报表。

本公司将按募集说明书的约定开展本期债券的回售工作。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节内容。截至2019年6月30日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”等有关章节内容没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 报告期内资信评级情况.....	10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	10
五、 偿债计划.....	11
六、 专项偿债账户设置情况.....	12
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	12
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....	12
第三节 业务经营和公司治理情况.....	13
一、 公司业务和经营情况.....	13
二、 投资状况.....	15
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	15
四、 公司治理情况.....	15
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	16
第四节 财务情况.....	16
一、 财务报告审计情况.....	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	16
三、 合并报表范围调整.....	18
四、 主要会计数据和财务指标.....	18
五、 资产情况.....	20
六、 负债情况.....	21
七、 利润及其他损益来源情况.....	23
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	24
九、 对外担保情况.....	24
第五节 重大事项.....	24
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	24
二、 关于破产相关事项.....	24
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	24
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	24
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	25
一、 发行人为可交换债券发行人.....	25
二、 发行人为创新创业公司债券发行人.....	25
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	25
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	25
五、 其他特定品种债券事项.....	25
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	25
第八节 备查文件目录.....	26
财务报表.....	28

附件一： 发行人财务报表.....	28
担保人财务报表.....	错误!未定义书签。
附件二： 担保人财务报表.....	41

释义

本公司、公司、发行人、机电股份、重庆机电	指	重庆机电股份有限公司
本期债券、本次债券	指	发行人于2016年公开发行的重庆机电股份有限公司2016年公司债券
本期债券募集说明书	指	为发行本次债券而制作的《2016年重庆机电股份有限公司公司债券募集说明书》
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
发行办法	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构、登记机构、登记托管机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司股东大会	指	重庆机电股份有限公司股东大会
公司董事会	指	重庆机电股份有限公司董事会
公司监事会	指	重庆机电股份有限公司监事会
集团公司、控股股东、机电集团、担保人	指	重庆机电控股（集团）公司
实际控制人	指	重庆市国有资产监督管理委员会
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司（The Stock Exchange of Hong Kong Ltd）
H股	指	于中国香港发行的、以外币认购并在香港联交所上市的每股面值为人民币1.00元的境外上市外资股
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年、去年	指	2018年
元 万元 亿元	指	人民币元 万元 亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

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

二、信息披露事务负责人

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

三、信息披露网址及置备地

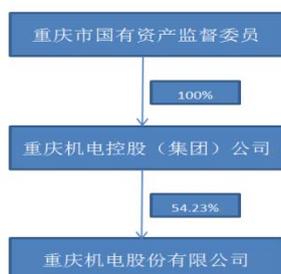
登载半年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn
半年度报告备置地	本公司

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：重庆机电控股（集团）公司

报告期末实际控制人名称：重庆市国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

1、2019年6月26日，本公司2018年度股东周年大会换届选举了第五届董事会成员：王玉祥先生、陈萍女士、杨泉先生为本公司执行董事；黄勇先生、张永超先生、竇波先生及王鹏程先生为非执行董事；卢华威先生、任晓常先生、靳景玉先生、刘伟先生为本公司独立非执行董事。

2、2019年6月26日，本公司2018年度股东周年大会换届选举了第五届监事会成员：孙文广先生、吴怡女士及王海兵先生为本公司监事。

3、2019年6月25日，本公司召开职工大会，选举夏华先生及李方忠先生出任本公司第五届监事会职工监事。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	136741
债券简称	16重机债
名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室
联系人	王兴川
联系电话	13101214580

（三）资信评级机构

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

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：元 币种：人民币

1、债券代码	136741
2、债券简称	16重机债
3、债券名称	2016年重庆机电股份有限公司公司债券
4、发行日	2016年9月29日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019年9月29日
7、到期日	2021年9月29日
8、债券余额	800,000,000
9、截至报告期末的利率(%)	4.28
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者
13、报告期内付息兑付情况	按期支付利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	发行人有权决定在存续期的第3年末调整本次债券后2年的票面利率；如发行人未行使调整票面利率选择权则后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。未到调整票面利率日。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	公司发出关于是否上调票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在第3个计息年度付息日将其持有的本次债券全部或部分按面值回售给公司未触发回售条款。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	投资者自发行人发出关于是否调整本次债券票面利率及调整幅度的公告之日起5个交易日内，按指定方式回售申报，公司将按上交所和登记机构相关业务规则完成回售支付工作。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无

18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
-----------------------	---

二、募集资金使用情况

单位：元 币种：人民币

债券代码：136741

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

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

适用 不适用

债券代码	136741
债券简称	16重机债
评级机构	中诚信证券评估有限公司
评级报告出具时间	2019年6月21日
评级结果披露地点	上交所
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债务安全性极高，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况**1. 保证担保****1) 法人或其他组织保证担保**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136741

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

2) 自然人保证担保

□适用 √不适用

2. 抵押或质押担保

□适用 √不适用

3. 其他方式增信

□适用 √不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

□适用 √不适用

五、偿债计划**（一）偿债计划变更情况**

□适用 √不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

√适用 □不适用

债券代码：136741

债券简称	16重机债
偿债计划概述	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的

	付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至兑息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：136741

债券简称	16重机债
账户资金的提取情况	正常
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书相关承诺一致

七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

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

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

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

二零一九年上半年，各国继续倡导环境保护主义之际，风电市场有所回暖，但受复杂的国内外经济下行冲击和全球投资减弱，导致全球水电需求减速，对本集团该板块业务带来机遇和挑战。

上半年，本集团把握风电市场回暖机遇，风电叶片业务订单实现12亿元，较同期实现增长，电线电缆、工业风机、工业泵及气体压缩机等业务在高速变频直驱单级离心鼓风机、四代核电铅冷堆输送泵、大型高效率低水头贯流式机组、高铁用棒形支柱瓷绝缘子系列、高压无油润滑天然气压缩机等产品的带动下订单实现平稳增长。但水力发电设备业务受国内政策调控、海外市场项目投资收缩、新开发EPC项目减少等影响，订单同比出现下降，特别是风电叶片主要原材料全球供应短缺，直接导致上半年产品交付大幅下降。从而导致清洁能源装备板块经营业绩下降。

下半年，依据本板块各业务新增订单的情况，可以预计电线电缆、水力发电设备、工业风机、工业泵及气体压缩机等业务可以实现稳中有升；同时，随着风电叶片原材料紧张局面的缓解和产品交付的加快，预计二零一九年该板块全年整体将保持平稳运行。

此外，重庆康明斯发动机有限公司（「重庆康明斯」）为本公司所属合营企业，主营生产大马力柴油发动机。重庆康明斯积极加大在电力设备、工程机械、石油机械及船舶等市场推广，突出质量控制，500匹马力以上发动机产量销售仍保持市场领先地位。二零一九年上半年，经营业绩受复杂的国内外经济下行冲击影响略有下滑。重庆康明斯大马力发动机技术研发中心建设项目已完成主体工程，大马力发动机新工厂项目总包工程已动工。预计二零一九年全年该业务仍将实现平稳运行。

2、高端智能装备（智能制造、智能机床等业务）

二零一九年上半年，随着国家相继发布了《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》，为本集团智能制造业务发展提供了良好的发展机遇。

上半年本集团积极发展智能制造与工业信息化的深度协调融合，积极推动关键装备、信息技术、管理软件、平台软件、工业互联网和系统解决方案的智能化水平的快速发展。加快实施工业泵、工业风机、水力发电设备、商用车转向系统等6个智能制造项目。

但是，受国内外经济下行冲击，汽车行业市场需求持续下降的影响，市场需求不足，智能齿轮机床、智能螺杆机床业务订单下滑，营业收入下降，从而导致高端智能装备板块经营业绩出现下降。

下半年，随着外部环境及汽车需求可能出现改善，以及本集团6个智能制造项目的实施加快，预计二零一九年该板块全年整体将保持平稳或略有下滑。

3、工业服务业务（工业赋能、金融、贸易等业务）

二零一九年上半年，随着国家相继发布了《工业互联网发展行动计划（2018-2020年）》、《工业互联网网络建设及推广指南》。本集团加快了赋能中心智能制造生态圈打造，与SAP完成合作伙伴认证，与上海斯普(PLM)等国内外多家合作伙伴签署战略合作协议，水力发电设备数字化升级示范项目加快实施；大宗物资集中采购直接为本集团降低采购成本约人民币4.2百万元；金融业务保持平稳运行；但受对外贸易业务下滑的影响，导致该板块上半年经营业绩略有下滑。预计二零一九年该板块全年整体可以保持平稳。

（二） 经营情况分析**1.各业务板块收入成本情况**

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
清洁能源装备	170,255.69	135,261.21	20.55	69.85	186924.16	148823.86	20.38	67.53
高端智能装备	67,458.67	56978.87	15.54	27.68	80274.22	61690.72	23.15	29
工业服务	6,023.19	2,798.27	53.54	2.47	9,597.53	5,859.46	38.95	3.47
合计	243,737.55	195,038.36	19.98	-	276,795.91	216374.04	21.83	-

2. 各主要产品、服务收入成本情况适用 不适用

不适用的理由：在版块分布已经体现。

3.经营情况分析

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

工业服务板块营业收入同比下降约 37.24%，主要是本期贸易性收入同比下降 56%所致。

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 29,859 万元，占报告期内销售总额 12.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 7,229 万元，占报告期内销售总额 2.96%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

适用 不适用

向前五名供应商采购额 58,915 万元，占报告期内采购总额 30.2%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

适用 不适用

其他说明

无

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否**（五） 公司未来展望**

本集团围绕国家清洁能源、智能电网、环保、城市轨道交通、智能制造等投资加大和「一带一路」建设机遇，积极推动本集团实现高质量发展。本集团将继续按照「一抓三保三降三增强」的工作主线，全力抓好经营管理，落实推进技术创新及智能制造，按「一企一策」深化分类指导，管理层要以崇高使命感、责任感，找差距、抓落实，增强信心，齐心协力，全力以赴完成本集团全年经营目标。

二、投资状况

（一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

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

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

1

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

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

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

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

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

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：与经营活动有关的往来款计入经营性往来款，反之则计入非经营性往来款。

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

无

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：
：0，是否超过合并口径净资产的10%：是 否

（四） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

1、重要会计政策变更

财政部于2018年12月13日颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），并于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）及其解读，本集团已采用上述准则和通知要求编制2019年6月30日财务报表。

（1）新租赁准则变更的影响

2018年12月13日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期初留存收益，因租赁政策变更调减期初未分配利润6,766,981.52元，其中归属于母公司所有者权益减少6,138,120.63元、归属于少数股东权益减少628,860.89元。

上述新租赁准则引起的会计政策变更对本集团2019年1月1日的财务报表的主要影响如下（未列示未受影响项目）：

A、合并财务报表

报表项目（元）	按原准则列示的 账面价值 2018年 12月31日	重分类	重新计量	按新准则列示的 账面价值 2019年 1月1日
预付款项	264,987,827.45	—	-1,258,054.66	263,729,772.79
其他应收款	928,431,789.73	—	-511.50	928,431,278.23
固定资产	3,224,720,949.14	-327,937,170.14	—	2,896,783,779.00
使用权资产	—	327,937,170.14	94,363,094.76	422,300,264.90
长期待摊费用	224,093,001.19	—	-15,749,679.22	208,343,321.97
一年内到期的非流 动负债	170,826,135.24	—	37,982,769.74	208,808,904.98
应付账款	1,522,525,538.63	—	968,260.26	1,523,493,798.89
租赁负债	—	141,946,600.86	45,170,800.90	187,117,401.76
长期应付款	147,696,759.15	-141,946,600.86	—	5,750,158.29
归属于母公司未分配 利润	2,708,521,621.81	—	-6,138,120.63	2,702,383,501.18
归属于少数股东权益	420,762,299.14	—	-628,860.89	420,133,438.25

B、母公司财务报表

报表项目（元）	按原准则列示 的账面价值 2018年12月31 日	重分类	重新计量	按新准则列示 的账面价值 2019年1月1日
使用权资产	—	—	5,373,171.48	5,373,171.48
一年内到期的非流动负债	53,500,000.00	—	5,373,171.48	58,873,171.48

(2) 财务报表列报调整

本集团根据《财政部关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）及其解读，除执行新租赁准则产生的列报变化外，本集团将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”，将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”，并将上述两个项目分别移至“公允价值变动损益”项目后，增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息在“应收利息”列报，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表的影响如下：

1) 合并资产负债表

报表项目（元）	2018年12月31日	重分类	2019年1月1日
应收票据	—	1,128,945,186.86	1,128,945,186.86
应收账款	—	2,636,400,832.87	2,636,400,832.87
应收票据及应收账款	3,765,346,019.73	-3,765,346,019.73	—
其他应收款	928,431,789.73	-2,148,080.34	926,283,709.39
发放贷款及垫款	1,154,317,102.20	2,148,080.34	1,156,465,182.54
应付票据	—	1,225,850,904.13	1,225,850,904.13

应付账款	—	1,522,525,538.63	1,522,525,538.63
应付票据及应付账款	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
吸收存款及同业存放	1,334,738,381.17	2,074,280.04	1,336,812,661.21
其他应付款	599,204,267.53	-13,156,812.78	586,047,454.75
应付债券	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22

2) 母公司报表

报表项目（元）	2018年12月31日	重分类	2019年1月1日
其他应付款	599,204,267.53	-9,261,300.00	589,942,967.53
应付债券	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22

三、合并报表范围调整

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

适用 不适用

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

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	总资产	1,742,184.81	1,627,768.38	7.03%	
2	总负债	1,017,663.50	904,802.19	12.47%	
3	净资产	724,521.32	722,966.19	0.22%	
4	归属母公司股东的净资产	681,851.24	680,889.96	0.14%	
5	资产负债率（%）	58.41%	55.59%	5.09%	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	60.83%	58.31%	4.32%	
7	流动比率	1.62	1.56	3.84%	
8	速动比率	1.23	1.19	3.36%	
9	期末现金及现金等价物余	159,980.0	157,034.3	1.88%	

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
	额	1	4		
-					
-					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业收入	240,296.24	273,387.34	-12.10%	
2	营业成本	195,038.36	216,374.04	-9.86%	
3	利润总额	22,370.56	27,001.56	-17.15%	
4	净利润	17,624.96	24,369.49	-27.68%	
5	扣除非经常性损益后净利润	-1,066.90	19,527	-105.46%	注 1
6	归属母公司股东的净利润	17,624.96	24,369.49	-27.68%	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	45,345.31	49,933.5	-9.19%	
8	经营活动产生的现金流净额	-13,115.57	-16,870.24	22.26%	
9	投资活动产生的现金流净额	-42,388.60	41,033.39	-203.3%	注 2
10	筹资活动产生的现金流净额	58,411.51	-516.73	11,404.07%	注 3
11	应收账款周转率	0.85	1.07	-20.56%	
12	存货周转率	0.93	0.84	10.71%	
13	EBITDA 全部债务比	0.1	0.05	100%	
14	利息保障倍数	3.79	5.67	-33.16%	注 4
15	现金利息保障倍数	-1.64	-1.38	18.84%	
16	EBITDA 利息倍数	5.66	7.86	-27.99%	
17	贷款偿还率 (%)	100	100	-	
18	利息偿付率 (%)	100	100	-	
-					
-					

说明 1: 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益 (2008)》执行。

说明 2: EBITDA=息税前利润 (EBIT) + 折旧费用 + 摊销费用

(二) 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1: 主要是受到国内外经济下行冲击, 项目投资减弱及市场需要疲软, 导致本集团上半年盈利水平下降。

注 2: 主要是上半年集团本部购买了 4.5 亿元理财型金融产品所致。

注 3: 主要是为可能回购的公司债储备资金。

注 4: 主要是受本期有息负债增加导致利息支出增加, 加之本期因盈利水平下降也导致了

本期利息保障倍数的下降。

五、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	217,738.07	216,467.03	0.59%	正常变动
交易性金融资产	30,521.25	512.43	5,856.19%	注1
应收票据	67,833.95	112,894.52	-39.91%	注2
应收账款	308,135.89	263,640.08	16.88%	正常变动
其他应收款	113,167.72	263,640.08	16.88%	正常变动
发放贷款和垫款	114,712.81	111,543.71	2.84%	正常变动
存货	225,930.89	194,989.29	15.87%	正常变动
其他流动资产	25,915.78	8,105.91	219.71%	注3
长期股权投资	113,666.24	100,915.48	12.64%	正常变动
固定资产	287,459.77	322,472.09	-10.86%	正常变动
使用权资产	39,288.36	0	-	注4
无形资产	54,968.84	61,759.52	-11.00%	正常变动

2.主要资产变动的原因

注1：主要是本期集团本部购买银行理财3亿元，而上年末无。

注2：主要是本期宏观经济下行影响，资金回笼紧张导致应收票据因大量背书、贴现而减少。

注3：主要是本期集团本部购买西南证券理财产品所致。

注4：本集团因执行新租赁准则，确认了除短期租赁和低价值租赁以外的所有租赁使用权资产所致。

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	57,758.06	57,758.06	不适用	央行保证金及票据保证金
应收票据	6,577.36	6,577.36	不适用	质押招商银行开银行承兑汇票
房屋及建筑物	68,533.71	-	-	机床、重通成飞抵押借款
土地	13,243.35	-	-	机床抵押借款
合计	146,112.48	64,335.42	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

六、负债情况

（一）主要负债情况及其变动原因

1. 主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	85,337.87	91,169.66	-6.40%	正常变动
吸收存款及同业存放	136,848.15	133,473.84	2.53%	正常变动
应付票据	125,673.23	122,585.09	2.52%	正常变动
应付账款	184,385.13	152,252.55	21.10%	正常变动
合同负债	66,508.45	68,564.89	-3.00%	正常变动
其他应付款	73,051.61	59,920.43	21.91%	正常变动
长期借款	151,454.95	84,318.49	79.62%	注 1
应付债券	82,627.29	79,914.39	3.39%	注 2
租赁负债	18,015.76	0	-	注 3
长期应付款	625.31	14,769.68	-95.77%	注 4
长期应付职工薪酬	701.40	1,629.40	-56.95%	注 5

2.主要负债变动的的原因

注 1：主要是为 2019 年可能回购公司债而借入低息贷款所致。

注 2：主要是本集团根据《财政部关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》及其解读将未到期债券利息及应付债券摊余成本合并列报在“应付债券”项目。

注 3：本集团因执行新租赁准则，确认了除短期租赁和低价值租赁以外的所有租赁使用权资产和租赁负债所致。

注 4：主要是本期因执行新租赁准则，将原来融资租赁负债重分类到租赁负债项下。

注 5：主要是本期社保政策变化导致了退休福利精算金额减少。

3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

境外负债的具体内容：

英国 PTG 期末存在境外未到期银行借款，其中：星展银行美元借款 1720 万元，折合人民币 1.18 亿元，星展银行英镑借款 300 万英镑，折合人民币 0.26 亿元，汇丰银行英镑借款 1650 万英镑，折合人民币 1.44 亿元。

（二） 有息借款情况

报告期末借款总额 32.01 亿元，上年末借款总额 26.21 亿元，借款总额总比变动 22.14%。

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

适用 不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不适用

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（六） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

8 亿元公司债将于 2019 年 9 月 29 日到期，本集团拟先用自有资金回购部分，剩余部分则用银行中期流贷资金回购。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
工商银行	85,800.00	1,786.21	84,013.79
农业银行	29,500.00	29,500.00	-
建设银行	40,000.00	263.84	39,736.16
兴业银行	10,000.00	2,100	7,900

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
招商银行	13,000.00	3,036.60	9,963.4
光大银行	5,000.00	41.03	4,958.97
交通银行	10,000.00	7,457.53	2,542.47
国开行	98,200.00	56,520.00	41,680
进出口行	60,000.00	46,000.00	14,000
农商行	145,000.00	40,185.68	104,814.32
中国银行	78,000.00	43,768.84	34,231.16
汇丰银行	18,220.00	17,786.00	434
重庆银行	6,000.00	671.51	5,328.49
星展银行	22,648.00	16,994.00	5,654
广发银行	5,000	4,999.44	0.56
江苏农商行	14,770.00	7,636.69	7,133.31
浙商银行	65,000.00	15,000.00	50,000
合计	706,138.00	-	412,390.63

上年末银行授信总额度：72.05 亿元，本报告期末银行授信总额度 70.61 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：1.44 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

七、利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：22,370.56 万元

报告期非经常性损益总额：22,256.45 万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：√适用 □不适用

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
投资收益	15,897.46	确认合、联营企业投资收益及理财收益	298.31	理财收益不具备可持续性
公允价值变动损益	480.86	理财收益	480.86	不具备可持续性
资产减值损失	2,234.62	资产减值转回	1,250.07	不具备可持续性
营业外收入	321.80	政府补助等其他与经营活动无关的收入	321.80	不具备可持续性
营业外支出	294.49	债务重组损失等与经营活动无关的支出	294.49	不具备可持续性
计入当期损益的政府补助	5,760.69	政府补助	5,027.98	不具备可持续性
非流动资产处置损益	13,442.30	处置土地等非流动资产	13,442.30	不具备可持续性

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

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

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

四、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

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

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

（以下无正文）

(以下无正文，为重庆机电股份有限公司 2019 年公司债券半年报盖章页)



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表 2019年6月30日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	217,738.07	216,467.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,521.25	512.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	67,833.95	112,894.52
应收账款	308,135.89	263,640.08
应收款项融资		
预付款项	27,078.02	26,498.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	113,167.72	92,843.18
其中：应收利息	2,261.33	2,053.82
应收股利	27,749.51	38,344.78
买入返售金融资产		
存货	225,930.89	194,989.29
合同资产	23,924.90	24,907.76
持有待售资产		603.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,628.59	119,649.62
流动资产合计	1,154,959.28	1,053,006.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款	5,655.00	3,888.00
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,049.79	3,320.00
长期股权投资	113,666.24	100,915.48
其他权益工具投资	4,669.31	4,669.31

其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,138.38	8,360.93
固定资产	287,459.77	322,472.09
在建工程	19,006.02	17,124.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,288.36	
无形资产	54,968.84	61,759.52
开发支出	3,089.03	2,992.77
商誉	14,331.24	14,331.24
长期待摊费用	21,086.60	22,409.30
递延所得税资产	10,733.30	10,368.67
其他非流动资产	2,083.67	2,149.53
非流动资产合计	587,225.55	574,761.77
资产总计	1,742,184.83	1,627,768.39
流动负债：		
短期借款	85,337.87	91,169.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	125,673.23	122,585.09
应付账款	184,385.13	152,252.55
预收款项		
卖出回购金融资产款	2,271.18	
吸收存款及同业存放	136,848.15	133,473.84
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,785.67	6,363.53
应交税费	17,215.03	22,097.46
其他应付款	73,051.61	59,920.43
其中：应付利息		1,315.68
应付股利	16,797.76	2,751.97
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	66,508.45	68,564.89
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,845.14	17,082.61
其他流动负债	165.53	117.62
流动负债合计	711,086.99	673,627.68

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	151,454.95	84,318.49
应付债券	82,627.29	79,914.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,015.76	
长期应付款	625.31	14,769.68
长期应付职工薪酬	701.40	1,629.40
预计负债	2,296.34	2,061.72
递延收益	41,206.67	40,529.87
递延所得税负债	9,648.79	7,950.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	306,576.51	231,174.51
负债合计	1,017,663.50	904,802.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	368,464.02	368,464.02
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,031.20	5,031.20
减：库存股		
其他综合收益	1,755.20	3,105.24
专项储备		
盈余公积	33,437.35	33,437.35
一般风险准备		
未分配利润	273,163.48	270,852.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	681,851.25	680,889.97
少数股东权益	42,670.08	42,076.23
所有者权益（或股东权益）合计	724,521.33	722,966.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,742,184.83	1,627,768.39

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：刘忠堂 会计机构负责人：张洁

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	132,265.28	121,553.07

交易性金融资产	30,491.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	164,032.72	143,496.18
其中：应收利息	7,500.96	5,208.56
应收股利	27,749.51	38,344.78
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,657.47	330.95
流动资产合计	342,446.96	265,380.20
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	17,500.00	24,610.00
长期股权投资	468,446.32	455,836.68
其他权益工具投资	4,669.31	4,669.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,846.91	4,100.05
在建工程	513.61	448.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	268.66	
无形资产	1,877.24	1,918.70
开发支出		
商誉	29.39	29.39
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	497,151.44	491,612.23
资产总计	839,598.40	756,992.43
流动负债：		
短期借款	40,000.00	28,000.00

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	198.36	188.74
应交税费	19.94	12.32
其他应付款	20,242.13	6,298.65
其中：应付利息		926.13
应付股利	14,738.56	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,492.00	5,350.00
其他流动负债		
流动负债合计	62,952.43	39,849.71
非流动负债：		
长期借款	89,300.00	31,610.00
应付债券	82,627.29	79,914.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	836.71	836.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,764.00	112,361.10
负债合计	235,716.43	152,210.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	368,464.02	368,464.02
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,071.69	14,071.69
减：库存股		
其他综合收益	61.66	61.66
专项储备		
盈余公积	34,874.88	34,874.88
未分配利润	186,409.72	187,309.37

所有者权益（或股东权益）合计	603,881.97	604,781.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	839,598.40	756,992.43

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：刘忠堂 会计机构负责人：张洁

合并利润表
2019年1—6月

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	243,737.55	276,795.91
其中：营业收入	240,296.24	273,387.36
利息收入	3,438.76	3,387.09
已赚保费		
手续费及佣金收入	2.55	21.46
二、营业总成本	259,751.47	277,003.23
其中：营业成本	194,413.50	215,912.43
利息支出	618.66	456.17
手续费及佣金支出	6.20	5.44
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,882.21	2,851.72
销售费用	15,545.88	14,257.91
管理费用	23,723.33	25,608.32
研发费用	14,706.52	11,633.18
财务费用	7,855.17	6,278.06
其中：利息费用	7,991.86	6,329.17
利息收入	1,006.14	1,281.17
加：其他收益	5,760.69	6,075.92
投资收益（损失以“-”号填列）	15,897.46	23,050.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,598.78	22,719.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	480.86	-10.49

“－”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	2,234.62	-2,159.17
资产减值损失（损失以“-”号填列)	541.22	-217.80
资产处置收益（损失以“-”号填列)	13,442.30	62.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	22,343.23	26,594.15
加：营业外收入	321.80	697.00
减：营业外支出	294.49	289.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	22,370.54	27,001.56
减：所得税费用	4,745.60	2,632.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	17,624.94	24,369.49
（一）按经营持续性分类	17,624.94	24,369.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	17,624.94	24,369.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)		
（二）按所有权归属分类	17,624.94	24,369.49
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列)	16,361.88	22,777.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)	1,263.06	1,591.56
六、其他综合收益的税后净额	-1,350.04	108.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,350.04	108.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,349.74	
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,349.74	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-0.3	108.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变		

动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	-8.22	-23.91
9.其他	7.92	132.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,274.9	24,478.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,011.84	22,886.50
归属于少数股东的综合收益总额	1,263.06	1,591.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.04	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)	0.04	0.06

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

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：刘忠堂 会计机构负责人：张洁

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	62.16	57.58
减：营业成本		
税金及附加	28.91	27.10
销售费用		
管理费用	2,020.57	1,696.50
研发费用		
财务费用	835.50	1,187.85
其中：利息费用	3,819.62	4,410.72
利息收入	2,974.90	3,517.43
加：其他收益		84.39
投资收益（损失以“-”号填列）	16,108.04	22,745.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,809.74	22,414.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	491.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2.01	-326.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,838.92	19,649.5
加：营业外收入		
减：营业外支出		605.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,838.92	19,044.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,838.92	19,044.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,838.92	19,044.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	13,838.92	19,044.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：刘忠堂 会计机构负责人：张洁

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,333.31	229,240.44
客户存款和同业存放款项净增加额	3,374.31	
向中央银行借款净增加额	-1,000.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	-3,000.00	
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,920.31	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	2,271.18	
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	732.72	934.47
收到其他与经营活动有关的现金	16,763.49	42,053.63
经营活动现金流入小计	263,395.32	272,228.54
购买商品、接受劳务支付的现金	186,103.07	203,085.91
客户贷款及垫款净增加额	4,543.21	
存放中央银行和同业款项净增加额	-3,235.60	
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	416.04	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,489.76	41,827.89
支付的各项税费	18,374.24	14,992.59

支付其他与经营活动有关的现金	22,820.15	29,192.38
经营活动现金流出小计	276,510.87	289,098.77
经营活动产生的现金流量净额	-13,115.55	-16,870.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	528.08	19,876.35
取得投资收益收到的现金	13,795.36	15,907.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113.84	92.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,221.49	35,572.75
投资活动现金流入小计	16,658.77	71,449.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,312.21	9,634.00
投资支付的现金	45,000.00	16,859.77
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	735.15	3,922.26
投资活动现金流出小计	59,047.36	30,416.03
投资活动产生的现金流量净额	-42,388.59	41,033.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	142,040.95	77,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,955.32	
筹资活动现金流入小计	167,996.27	77,500.00
偿还债务支付的现金	81,827.10	58,415.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,972.41	6,186.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,785.24	13,414.94
筹资活动现金流出小计	109,584.75	78,016.72
筹资活动产生的现金流量净额	58,411.52	-516.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38.32	12.06
五、现金及现金等价物净增加额	2,945.70	23,658.5

加：期初现金及现金等价物余额	157,034.34	117,453.93
六、期末现金及现金等价物余额	159,980.04	141,112.43

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：刘忠堂 会计机构负责人：张洁

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23.43	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	619.19	1,269.06
经营活动现金流入小计	642.62	1,269.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1.57
支付给职工以及为职工支付的现金	1,068.69	866.00
支付的各项税费	32.23	86.06
支付其他与经营活动有关的现金	307.85	932.22
经营活动现金流出小计	1,408.77	1,885.85
经营活动产生的现金流量净额	-766.15	-616.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,876.35
取得投资收益收到的现金	13,795.36	13,061.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	94,101.73	116,297.81
投资活动现金流入小计	107,986.50	149,235.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71.60	45.18
投资支付的现金	45,000.00	2,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	113,800.00	68,950.00
投资活动现金流出小计	158,871.60	70,995.18
投资活动产生的现金流量净额	-50,885.10	78,240.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	103,800.00	34,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	103,800.00	34,000.00
偿还债务支付的现金	37,240.00	34,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,007.46	2,456.45
支付其他与筹资活动有关的现金		8,398.06
筹资活动现金流出小计	39,247.46	44,854.51
筹资活动产生的现金流量净额	64,552.54	-10,854.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.25
五、现金及现金等价物净增加额	12,901.29	66,768.76
加：期初现金及现金等价物余额	109,258.21	92,146.73
六、期末现金及现金等价物余额	122,159.5	158,915.49

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：刘忠堂 会计机构负责人：张洁

√适用 □不适用

附件二： 担保人财务报表

合并资产负债表
2019年6月30日

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	403,062.95	309,785.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,955.58	11,049.75
衍生金融资产		
应收票据	86,811.73	139,987.26
应收账款	475,843.13	439,173.70
应收款项融资		
预付款项	117,467.48	68,125.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	240,062.68	238,598.75
其中：应收利息	2,053.09	121.28

应收股利	27,555.03	38,344.78
买入返售金融资产		
存货	486,164.76	404,642.64
合同资产		
持有待售资产		603.93
一年内到期的非流动资产	18,350.74	20,230.35
其他流动资产	36,408.50	42,221.21
流动资产合计	1,922,127.55	1,674,419.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	55,178.53	54,044.04
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,610.60	3,860.00
长期股权投资	321,697.33	309,377.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	189,315.02	203,778.29
固定资产	565,940.40	612,636.73
在建工程	28,374.06	26,407.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	101,406.26	109,502.24
开发支出	11,369.99	10,939.94
商誉	46,619.76	46,619.76
长期待摊费用	25,261.46	26,735.81
递延所得税资产	16,408.36	16,824.35
其他非流动资产	43,064.20	4,630.80
非流动资产合计	1,408,245.97	1,425,357.02
资产总计	3,330,373.54	3,099,776.24
流动负债：		
短期借款	506,253.58	446,976.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	204,318.54	188,329.59
应付账款	528,845.17	481,512.76
预收款项	140,320.03	105,132.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,504.91	15,110.50

应交税费	23,342.99	37,627.30
其他应付款	124,545.89	123,837.11
其中：应付利息	3,286.37	8,935.16
应付股利	16,851.55	2,839.73
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	112,346.79	203,778.38
其他流动负债	123,050.04	64,208.92
流动负债合计	1,774,527.94	1,666,512.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	314,292.45	240,579.95
应付债券	122,627.29	79,914.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	128,203.34	142,757.95
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,796.92	2,869.14
递延收益	54,898.14	52,614.06
递延所得税负债	37,681.44	37,751.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	661,499.58	556,486.94
负债合计	2,436,027.52	2,222,999.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,288.50	184,288.50
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,572.69	298,572.69
减：库存股		
其他综合收益	67,356.87	68,489.70
专项储备	3,185.85	3,074.64
盈余公积	6,785.27	6,785.27
一般风险准备		
未分配利润	-110,208.07	-122,817.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	449,981.11	438,393.30
少数股东权益	444,364.91	438,383.06
所有者权益（或股东权益）合计	894,346.02	876,776.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,330,373.54	3,099,776.24

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:重庆机电控股(集团)公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	153,160.69	52,523.73
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	434.33	431.17
衍生金融资产		
应收票据	4.31	4.31
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,342.44	73.27
其他应收款	338,339.91	270,706.61
其中: 应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		9,682.15
流动资产合计	493,281.68	333,421.24
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	18,964.53	19,914.17
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	668,812.67	654,810.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,651.53	29,651.53
固定资产	18,515.53	18,999.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,716.18	4,793.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,655.68	1,910.49
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	742,316.12	730,079.56
资产总计	1,235,597.80	1,063,500.80
流动负债:		
短期借款	412,867.43	348,926.80

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	477.75	459.64
预收款项	11,144.69	9.87
合同负债		
应付职工薪酬	111.16	56.89
应交税费	64.71	200.97
其他应付款	157,295.90	93,320.67
其中：应付利息	3,199.99	7,059.41
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000.00	170,000.00
其他流动负债	120,000.00	50,000.00
流动负债合计	801,961.64	662,974.84
非流动负债：		
长期借款	157,300.00	150,000.00
应付债券	40,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	14,962.77	36,993.97
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,482.13	6,482.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,744.90	193,476.10
负债合计	1,020,706.54	856,450.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,288.50	184,288.50
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	149,954.85	149,954.85
减：库存股		
其他综合收益	17,414.35	17,414.35
专项储备	153.18	153.18
盈余公积	6,785.27	6,785.27
未分配利润	-143,704.88	-151,546.29
所有者权益（或股东权益）合计	214,891.27	207,049.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,235,597.81	1,063,500.80

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

合并利润表
2019年1—6月

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	669,880.17	725,089.00
其中：营业收入	669,880.17	725,089.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	720,751.89	759,458.20
其中：营业成本	587,930.99	631,914.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,625.75	4,928.12
销售费用	22,629.37	22,792.29
管理费用	53,928.56	51,953.76
研发费用	22,358.23	21,093.97
财务费用	27,278.99	26,775.12
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,330.80	6,369.24
投资收益（损失以“-”号填列）	28,976.59	32,852.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	474.71	-10.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,106.30	-2,295.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,775.55	23,712.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,792.23	26,258.78
加：营业外收入	1,457.31	2,163.38
减：营业外支出	3,309.35	930.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,940.19	27,491.81

列)		
减：所得税费用	6,635.42	5,159.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,304.77	22,332.47
（一）按经营持续性分类	19,304.77	22,332.47
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,304.77	22,332.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	19,304.77	22,332.47
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	13,642.50	8,232.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,662.27	14,099.75
六、其他综合收益的税后净额	-1,132.83	-2,708.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,132.83	-2,708.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,132.83	-2,708.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他	-1,132.83	-2,708.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,171.94	19,624.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,821.85	5,524.58
归属于少数股东的综合收益总额	6,350.09	14,099.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

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

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

母公司利润表
2019 年 1—6 月

单位:万元 币种:人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	775.93	1,094.84
减：营业成本	147.44	89.87
税金及附加	819.30	117.51
销售费用		
管理费用	2,408.90	2,548.45
研发费用		
财务费用	17,695.19	15,667.27
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	12,107.71	8,946.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,128.80	14,469.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,941.61	6,087.41
加：营业外收入	0.80	63.11
减：营业外支出	101.00	0.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,841.41	6,150.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,841.41	6,150.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,841.41	6,150.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合		

收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	7,841.41	6,150.45
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

法定代表人: 王玉祥 主管会计工作负责人: 陈瑜 会计机构负责人: 段正

合并现金流量表

2019年1-6月

单位: 万元 币种: 人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	671,874.38	622,609.96
客户存款和同业存放款项净增加额	3,374.31	
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	965.48	1,418.33
收到其他与经营活动有关的现金	196,770.94	142,279.58
经营活动现金流入小计	872,985.11	766,307.87
购买商品、接受劳务支付的现金	527,837.26	480,877.70
客户贷款及垫款净增加额	-7,330.01	-1,707.69
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,352.22	76,193.91
支付的各项税费	29,726.11	32,351.13
支付其他与经营活动有关的现金	187,184.98	138,365.99
经营活动现金流出小计	827,770.56	726,081.04
经营活动产生的现金流量净额	45,214.55	40,226.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	166,847.74	195,261.43
取得投资收益收到的现金	16,522.65	18,701.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,318.25	23,371.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,002.11	
收到其他与投资活动有关的现金	7,963.28	40,884.71
投资活动现金流入小计	202,654.03	278,218.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,094.07	13,757.96
投资支付的现金	237,518.56	208,531.97
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,874.20	6,826.43
投资活动现金流出小计	257,486.83	229,116.36
投资活动产生的现金流量净额	-54,832.80	49,102.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	619,568.73	384,401.06
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,257.56	22,220.70
筹资活动现金流入小计	649,026.29	406,621.76
偿还债务支付的现金	448,431.99	372,974.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,148.58	26,542.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	63,064.81	64,755.43
筹资活动现金流出小计	535,645.38	464,272.16
筹资活动产生的现金流量净额	113,380.91	-57,650.40

额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39.44	8.95
五、现金及现金等价物净增加额	103,802.10	31,687.83
加：期初现金及现金等价物余额	225,598.19	227,490.24
六、期末现金及现金等价物余额	329,400.29	259,178.07

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

母公司现金流量表
2019年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,806.28	9,446.06
经营活动现金流入小计	10,806.28	9,446.06
购买商品、接受劳务支付的现金	0.41	0.41
支付给职工以及为职工支付的现金	724.63	522.34
支付的各项税费	1,236.89	481.86
支付其他与经营活动有关的现金	-5,548.13	-721.38
经营活动现金流出小计	-3,586.20	283.23
经营活动产生的现金流量净额	14,392.48	9,162.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146.82	0
取得投资收益收到的现金	2,386.28	2,466.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-791.73	16,445.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,002.11	
收到其他与投资活动有关的现金	5,638.81	2,462.32
投资活动现金流入小计	11,382.29	21,374.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	4,081.63	31,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,765.83	40,391.39
投资活动现金流出小计	44,847.46	71,891.39
投资活动产生的现金流量净额	-33,465.17	-50,516.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	448,155.63	375,395.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	82.73	30,098.84
筹资活动现金流入小计	448,238.36	405,493.84
偿还债务支付的现金	281,301.63	318,577.97

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,485.69	17,634.69
支付其他与筹资活动有关的现金	30,741.39	1.25
筹资活动现金流出小计	328,528.71	336,213.91
筹资活动产生的现金流量净额	119,709.65	69,279.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	100,636.96	27,925.97
加：期初现金及现金等价物余额	52,523.73	27,759.27
六、期末现金及现金等价物余额	153,160.69	55,685.24

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	六、1	2,177,380,722.29	2,164,670,306.18
交易性金融资产	六、2	305,212,452.27	5,124,292.21
应收票据	六、3	678,339,535.41	1,128,945,186.86
应收账款	六、4	3,081,358,854.59	2,636,400,832.87
预付款项	六、5	270,780,166.18	264,987,827.45
其他应收款	六、6	1,131,677,200.85	928,431,789.73
其中：应收利息	六、6.1	22,613,318.29	20,538,197.57
应收股利	六、6.2	277,495,110.04	383,447,758.44
发放贷款和垫款	六、10(1)	1,147,128,134.50	1,115,437,102.20
存货	六、7	2,259,308,857.79	1,949,892,938.13
合同资产	六、8	239,249,064.53	249,077,553.98
持有待售资产		-	6,039,285.98
其他流动资产	六、9	259,157,839.59	81,059,064.90
流动资产合计		11,549,592,828.00	10,530,066,180.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、10(2)	56,550,000.00	38,880,000.00
长期应收款	六、11	30,497,910.00	33,200,000.00
长期股权投资	六、12	1,136,662,371.47	1,009,154,785.28
其他权益工具投资	六、13	46,693,061.00	46,693,061.00
投资性房地产	六、14	81,383,779.92	83,609,256.52
固定资产	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
使用权资产	六、17	392,883,565.19	-
无形资产	六、18	549,688,400.96	617,595,163.06
开发支出	六、19	30,890,283.76	29,927,674.79
商誉	六、20	143,312,435.00	143,312,435.00
长期待摊费用	六、21	210,865,953.16	224,093,001.19
递延所得税资产	六、22	107,332,950.83	103,686,673.46
其他非流动资产	六、23	20,836,688.48	21,495,341.97
非流动资产合计		5,872,255,305.68	5,747,617,618.18
资产总计		17,421,848,133.68	16,277,683,798.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张洁

合并资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、25	853,378,740.00	911,696,617.94
吸收存款及同业存放	六、26	1,368,481,496.31	1,334,738,381.17
应付票据	六、27	1,256,732,284.63	1,225,850,904.13
应付账款	六、28	1,843,851,275.07	1,522,525,538.63
合同负债	六、29	665,084,473.13	685,648,864.72
卖出回购金融资产款	六、30	22,711,750.00	-
应付职工薪酬	六、31	57,856,723.43	63,635,374.54
应交税费	六、32	172,150,311.31	220,974,568.70
其他应付款	六、33	730,516,093.09	599,204,267.53
其中：应付利息	六、33.1	-	13,156,812.78
应付股利	六、33.2	167,977,637.67	27,519,691.51
一年内到期的非流动负债	六、34	138,451,368.42	170,826,135.24
其他流动负债	六、35	1,655,268.96	1,176,168.16
流动负债合计		7,110,869,784.35	6,736,276,820.76
非流动负债：			
长期借款	六、36	1,514,549,495.08	843,184,922.99
应付债券	六、37	826,272,934.22	799,143,854.22
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、38	180,157,574.55	-
长期应付款	六、39	6,253,130.64	147,696,759.15
长期应付职工薪酬	六、40	7,014,000.00	16,294,000.00
预计负债	六、41	22,963,426.45	20,617,240.24
递延收益	六、42	412,066,682.53	405,298,663.38
递延所得税负债	六、22	96,487,936.04	79,509,594.57
非流动负债合计		3,065,765,179.51	2,311,745,034.55
负债合计		10,176,634,963.86	9,048,021,855.31
股东权益：			
股本	六、43	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
资本公积	六、44	50,311,968.20	50,311,968.20
其他综合收益	六、45	17,552,022.70	31,052,427.09
盈余公积	六、46	334,373,473.12	334,373,473.12
未分配利润	六、47	2,731,634,783.93	2,708,521,621.81
归属于母公司股东权益合计		6,818,512,401.95	6,808,899,644.22
少数股东权益		426,700,767.87	420,762,299.14
股东权益合计		7,245,213,169.82	7,229,661,943.36
负债和股东权益总计		17,421,848,133.68	16,277,683,798.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张洁



合并利润表

2019年1-6月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	六、48	2,437,375,522.67	2,767,959,138.61
其中：营业收入	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
手续费及佣金收入	六、48	25,541.12	214,558.62
二、营业总成本		2,597,514,651.01	2,770,032,300.41
其中：营业成本	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
手续费及佣金支出	六、48	61,983.93	54,420.31
税金及附加		28,822,102.41	28,517,225.78
销售费用	六、49	155,458,830.60	142,579,113.56
管理费用	六、50	237,233,280.11	256,083,181.28
研发费用	六、51	147,065,236.22	116,331,772.01
财务费用	六、52	78,551,651.05	62,780,594.46
其中：利息费用	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
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	158,974,553.62	230,506,396.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、54	155,987,807.84	227,196,327.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、55	4,808,649.57	-104,916.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	22,346,159.52	-21,591,664.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	5,412,239.96	-2,178,043.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、58	134,423,031.35	623,652.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,432,429.47	265,941,505.86
加：营业外收入	六、59	3,218,045.55	6,970,029.97
减：营业外支出	六、60	2,944,875.04	2,895,940.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,705,599.98	270,015,595.45
减：所得税费用	六、61	47,456,037.06	26,320,717.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,249,562.92	243,694,878.20
（一）按经营持续性分类		176,249,562.92	243,694,878.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		176,249,562.92	243,694,878.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		176,249,562.92	243,694,878.20
1.归属于母公司所有者的净利润		163,618,899.53	227,779,287.39
2.少数股东损益		12,630,663.39	15,915,590.81
六、其他综合收益的税后净额	六、45	-13,500,404.39	1,085,663.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、45	-13,500,404.39	1,085,663.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、45	-13,497,388.88	-
1.重新计量设定受益计划变动额	六、45	-479,399.50	-
2.设定受益计划变动额结转留存收益	六、45	-13,017,989.38	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、45	-3,015.51	1,085,663.32
1.净投资套期损益的有效部分	六、45	79,178.23	1,324,807.42
2.外币财务报表折算差额	六、45	-82,193.74	-239,144.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、45	-	-
七、综合收益总额		162,749,158.53	244,780,541.52
归属于母公司股东的综合收益总额		150,118,495.14	228,864,950.71
归属于少数股东的综合收益总额		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）稀释每股收益（元/股）		0.0444	0.0618

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张洁

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,413,333,091.74	2,292,404,403.92
客户存款和同业存放款项净增加额	33,743,115.14	-
向中央银行借款净增加额	-10,000,000.00	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-30,000,000.00	-
收取利息、手续费及佣金的现金	29,203,140.51	-
回购业务资金净增加额	22,711,750.00	-
收到的税费返还	7,327,158.72	9,344,656.79
收到其他与经营活动有关的现金	167,634,892.91	420,536,260.80
经营活动现金流入小计	2,633,953,149.02	2,722,285,321.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,861,030,745.48	2,030,859,091.33
客户贷款及垫款净增加额	45,432,100.11	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-32,355,953.16	-
支付利息、手续费及佣金的现金	4,160,405.50	-
支付给职工以及为职工支付的现金	474,897,624.56	418,278,866.11
支付的各项税费	183,742,405.91	149,925,870.45
支付其他与经营活动有关的现金	228,201,526.54	291,923,849.45
经营活动现金流出小计	2,765,108,854.94	2,890,987,677.34
经营活动产生的现金流量净额	-131,155,705.92	-168,702,355.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,280,782.54	198,763,506.71
取得投资收益收到的现金	137,953,615.36	159,076,955.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,138,376.00	926,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	22,214,899.10	355,727,525.16
投资活动现金流入小计	166,587,673.00	714,494,215.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,122,134.27	96,340,047.84
投资支付的现金	450,000,000.00	168,597,735.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	7,351,503.75	39,222,569.91
投资活动现金流出小计	590,473,638.02	304,160,353.60
投资活动产生的现金流量净额	-423,885,965.02	410,333,862.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	1,420,409,465.00	775,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	259,553,221.50	-
筹资活动现金流入小计	1,679,962,686.50	775,000,000.00
偿还债务所支付的现金	818,271,007.09	584,155,743.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,724,148.69	61,862,147.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	227,852,434.21	134,149,408.90
筹资活动现金流出小计	1,095,847,589.99	780,167,299.18
筹资活动产生的现金流量净额	584,115,096.51	-5,167,299.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	383,269.04	120,596.22
五、现金及现金等价物净增加额	29,456,694.61	236,584,803.39
加：期初现金及现金等价物余额	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,599,800,089.67	1,411,124,101.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



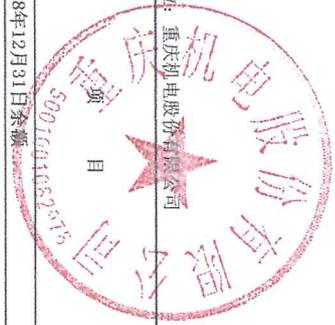
会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：重庆机电股份有限公司



单位：人民币元

	2019年1-6月												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、2018年12月31日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	50,311,968.20	-	31,052,427.09	-	334,373,473.12	-	2,708,521,621.81	420,762,299.14	7,229,661,943.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,138,120.63	-628,860.89	-6,766,981.52
二、2019年1月1日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	50,311,968.20	-	31,052,427.09	-	334,373,473.12	-	2,702,383,501.18	420,133,438.25	7,222,894,961.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-13,500,404.39	-	-	-	29,251,282.75	6,567,329.02	22,318,207.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-482,415.01	-	-	-	163,618,899.53	12,630,663.39	175,767,147.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-	-147,385,606.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-	-147,385,606.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-13,017,989.38	-	-	-	13,017,989.38	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-13,017,989.38	-	-	-	13,017,989.38	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2019年6月30日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	50,311,968.20	-	17,552,022.70	-	334,373,473.12	-	2,731,634,783.93	426,700,767.87	7,245,213,169.82

法定代表人：



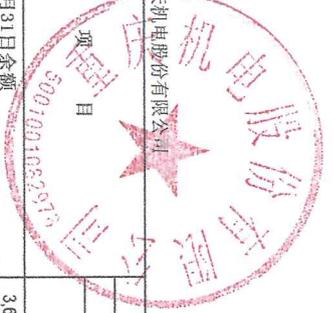
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：重庆机电股份有限公司



合并股东权益变动表（续）

2019年1-6月

2018年度

单位：人民币元

	2018年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、2017年12月31日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	49,744,935.00	-	27,977,334.00	-	297,517,132.00	-	2,717,844,150.00	400,262,838.00	7,177,986,543.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-2,079,985.00	-	-	-	-305,543,321.33	-6,339,889.26	-313,963,195.59
二、2018年1月1日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	49,744,935.00	-	25,897,349.00	-	297,517,132.00	-	2,412,300,828.67	393,922,948.74	6,864,023,347.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	567,033.20	-	5,155,078.09	-	36,856,341.12	-	296,220,793.14	26,839,350.40	365,638,595.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,155,078.09	-	-	-	444,060,837.39	51,470,094.63	500,686,010.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	36,856,341.12	-	-147,840,044.25	-22,721,152.03	-133,704,855.16
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	36,856,341.12	-	-36,856,341.12	-	-444,498.51
2.提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,539,204.62	-22,721,152.03	-133,280,356.65
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	567,033.20	-	-	-	-	-	-	-1,909,592.20	-1,342,559.00
四、2018年12月31日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	50,311,968.20	-	31,052,427.09	-	334,373,473.12	-	2,708,521,621.81	420,762,299.14	7,229,661,943.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张浩

玉祥

玉祥



母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,322,652,816.06	1,215,530,735.02
交易性金融资产		304,914,863.01	-
其他应收款	十八、1	1,640,327,177.11	1,434,961,752.73
其中：应收利息	十八、1.1	75,009,649.00	52,085,559.19
应收股利	十八、1.2	277,495,110.04	383,447,758.44
其他流动资产		156,574,762.52	3,309,478.99
流动资产合计		3,424,469,618.70	2,653,801,966.74
非流动资产：			
长期应收款		175,000,000.00	246,100,000.00
长期股权投资	十八、2	4,684,463,159.17	4,558,366,763.45
其他权益工具投资		46,693,061.00	46,693,061.00
固定资产		38,469,135.30	41,000,530.92
在建工程		5,136,109.97	4,480,970.09
使用权资产		2,686,585.74	-
无形资产		18,772,371.95	19,187,060.87
商誉		293,943.72	293,943.72
非流动资产合计		4,971,514,366.85	4,916,122,330.05
资产总计		8,395,983,985.55	7,569,924,296.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位: 重庆机电股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		400,000,000.00	280,000,000.00
应付职工薪酬		1,983,571.17	1,887,413.85
应交税费		199,357.01	123,232.06
其他应付款		202,421,306.73	62,986,536.29
其中: 应付利息		-	9,281,300.00
应付股利		147,385,606.16	-
一年内到期的非流动负债		24,920,042.34	53,500,000.00
流动负债合计		629,524,277.25	398,497,182.20
非流动负债:			
长期借款		893,000,000.00	316,100,000.00
应付债券		826,272,934.22	799,143,854.22
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
递延所得税负债		8,367,050.00	8,367,050.00
非流动负债合计		1,727,639,984.22	1,123,610,904.22
负债合计		2,357,164,261.47	1,522,108,086.42
股东权益:			
股本		3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
资本公积		140,716,900.00	140,716,900.00
其他综合收益		616,640.00	616,640.00
盈余公积		348,748,849.03	348,748,849.03
未分配利润		1,864,097,181.05	1,873,093,667.34
股东权益合计		6,038,819,724.08	6,047,816,210.37
负债和股东权益总计		8,395,983,985.55	7,569,924,296.79

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

张洁

母公司利润表

2019年1-6月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	十八、3	621,573.16	575,752.80
减：营业成本		-	-
税金及附加		289,091.92	270,989.93
管理费用		20,205,747.65	16,965,025.69
财务费用		8,354,965.90	11,878,463.50
其中：利息费用		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
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、4	161,080,431.17	227,454,574.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、4	158,097,362.68	224,144,505.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,914,863.01	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,100.00	-3,264,844.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		601,957.79	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,389,119.66	196,494,910.80
加：营业外收入		0.21	1.00
减：营业外支出		-	6,050,760.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,389,119.87	190,444,151.31
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,389,119.87	190,444,151.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,389,119.87	190,444,151.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		138,389,119.87	190,444,151.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张洁

母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	234,316.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,191,910.53	12,690,582.06
经营活动现金流入小计	6,426,227.19	12,690,582.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,692.00
支付给职工以及为职工支付的现金	10,686,947.74	8,660,048.57
支付的各项税费	322,339.02	860,597.95
支付其他与经营活动有关的现金	3,078,525.46	9,322,210.58
经营活动现金流出小计	14,087,812.22	18,858,549.10
经营活动产生的现金流量净额	-7,661,585.03	-6,167,967.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	198,763,506.71
取得投资收益收到的现金	137,953,615.36	130,613,306.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	894,100.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	941,017,274.10	1,162,978,134.35
投资活动现金流入小计	1,079,864,989.46	1,492,354,947.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	716,000.00	451,804.00
投资支付的现金	450,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,138,000,000.00	689,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,588,716,000.00	709,951,804.00
投资活动产生的现金流量净额	-508,851,010.54	782,403,143.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,038,000,000.00	340,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	1,038,000,000.00	340,000,000.00
偿还债务支付的现金	372,400,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,074,578.17	24,564,479.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	83,980,649.19
筹资活动现金流出小计	392,474,578.17	448,545,129.13
筹资活动产生的现金流量净额	645,525,421.83	-108,545,129.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	-	-2,482.68
五、现金及现金等价物净增加额		
	129,012,826.26	667,687,564.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,092,582,082.60	921,467,279.87
六、期末现金及现金等价物余额		
	1,221,594,908.86	1,589,154,844.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张洁

母公司股东权益变动表 (续)

2019年1-6月

编制单位: 重庆机电股份有限公司

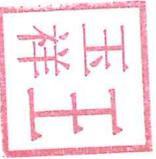
单位: 人民币元

	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、2017年12月31日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	2,696,625.00	-	346,387,469.00	1,649,152,488.00	5,823,593,636.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-2,079,985.00	-	-	2,773,313.00	693,328.00
二、2018年1月1日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	346,387,469.00	1,651,925,801.00	5,824,286,964.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,361,380.03	221,167,866.34	223,529,246.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368,563,411.66	368,563,411.66
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	36,856,341.03	-147,395,545.32	-110,539,204.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	36,856,341.03	-36,856,341.03	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,539,204.29	-110,539,204.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,494,961.00	-	-34,494,961.00
四、2018年12月31日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,849.03	1,873,093,567.34	6,047,816,210.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：人民币元

	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、2018年12月31日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,849.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2019年1月1日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,849.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,996,486.29	-8,996,486.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,389,119.87	138,389,119.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-147,385,606.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-147,385,606.16	-147,385,606.16
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2019年6月30日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,849.03	1,864,097,181.05	6,038,819,724.08

法定代表人：

玉祥

主管会计工作负责人：

忠刘

会计机构负责人：

张浩

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

截至2019年6月30日,本集团的注册资本为人民币3,684,640,154元,本集团及子公司(以下合称“本集团”)主要从事清洁能源装备、高端智能装备的制造、销售及服

务。

本财务报表由本集团董事会于2019年8月21日批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括重庆通用工业(集团)有限责任公司、重庆鸽牌电线电缆有限公司、重庆水轮机厂有限责任公司等42家公司。与上年相比,本期合并范围无变化。

本集团合并范围详见本附注“八、1(1)企业集团的构成”的相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称《企业会计准则》),中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(经修订)及相关规定,以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资,列示为其他流动资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资,列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所有转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

4) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团考虑有关过去的事项、当期状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,已发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本集团在组合基础上计算预期信用损失。

(1)本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。划分组合及确认组合依据如下:

应收票据划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	除银行承兑汇票外的其他票据

应收账款划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
关联公司款项	关联方款项
质保金组合	未到收款期的质量保证金
信用期内回款良好组合	在信用期内回款良好的客户
一般客户款项组合	其他一般客户

其他应收款划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
政府性质款项	政府款项
关联公司款项	关联公司款项
押金、保证金及备用金	押金、保证金及备用金
一般款项或其他款项	其他款项

对于划分为商业承兑汇票、应收一般客户款项或其他款项的应收票据、应收账款及其他应收款,本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制应收账款账龄和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表,计算预期信用损失。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于划分为应收政府性质款项、应收关联公司款项、信用期内回款良好款项、应收押金、保证金及备用金的应收账款和其他应收款,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(2) 本集团依据信用风险将合同资产及长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失;确定组合及依据如下:

组合名称	组合划分依据
关联公司款项	关联公司款项
EPC项目款	EPC项目形成合同资产
一般款项或其他款项	其他款项

对于划分为组合的合同资产以及长期应收款,本集团参照历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产账龄与存续期预期信用损失率对账表,计算预期信用损失。

(3) 对于发放贷款及垫款,本集团依据信用风险特征参照人民银行《贷款风险分类指导原则》,将贷款划分为正常、关注、次级、可疑和损失若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但可

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注四、9 金融工具。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

14. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(2) 固定资产的折旧方法

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

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

(3) 固定资产的处置

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 12 月 31 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

18. 无形资产

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

(1) 无形资产类别

1) 土地使用权

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

2) 专有技术

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

3) 商标及客户关系

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

4) 软件

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

5) 特许经营权

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

6) 研究与开发

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

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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

21. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示,如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

22. 职工薪酬

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

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为流动负债。

23. 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列示为流动负债。

24. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 收入确认原则

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(2) 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

①销售商品合同

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

②提供服务合同

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③建造合同收入（仅适用于控制权在一段时间内转移的情形）

本集团对与客户之间的项目业务合同在某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入。履约进度是指资产负债表日累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（投入法）。按照项目的履约进度，本集团以实际发生的合同成本加上合同毛利确认为项目业务合同收入。若合同总成本很可能超过合同总收入，本集团将预期损失立即确认为当期费用。若实际发生的成本与已确认的合同毛利之和超过合同结算价款，则超过部分计入合同资产。若合同结算价款超过实际发生的成本与已确认的合同毛利之和，则超过部分计入合同负债。当对于项目业务合同的履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。若已经发生的成本预计不可能收回的，本集团在合同成本发生时立即确认为当期费用。对于合同变更、索赔、奖励等，本集团只有在其可能发生且金额能够可靠估计时才确认为收入。

④质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照四、23进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

⑤主要责任人/代理人

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

⑥利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑦租赁收入

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

25. 政府补助

本集团的政府补助包括税费返还、财政补贴等。

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

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

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

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备及场地使用权。

(a) 初始计量

在租赁开始日,本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的,本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定资产的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

(c) 租赁变更

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 其他租赁变更,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团在租赁开始日,租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币30,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(a) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(b) 作为经营租赁出租人

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

(3) 售后租回交易

本集团按照附注四、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(a) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注四、9 对该金融资产进行会计处理。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31. 财务担保合同

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

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

32. 重要会计估计和判断

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

(1) 税项

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 建造合同履约进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形)

本集团按照投入法或产出法确定提供建造合同的履约进度,具体而言,本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度,累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为,与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定,实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度,并据此确认收入。鉴于建造合同存续期间较长,可能跨越几个会计期间,本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算,相应调整收入确认金额。

(3) 金融资产减值

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

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

(4) 非金融资产减值

1) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

2) 长期资产减值

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(5) 存货的计价

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

(6) 应收款项坏账准备

应收款项坏账准备是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项坏账准备要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(7) 固定资产及无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产及无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧及摊销费用。

(8) 质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合,根据历史保修数据、当前保修情况,考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后,对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估,并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

(9) 设定受益计划

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月13日颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),并于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)及其解读,本集团已采用上述准则和通知要求编制2019年6月30日财务报表。

① 新租赁准则变更的影响

2018年12月13日,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期初留存收益,因租赁政策变更调减期初未分配利润人民币6,766,981.52元,其中归属于母公司所有者权益减少人民币6,138,120.63元、归属于少数股东权益减少人民币628,860.89元。

上述新租赁准则引起的会计政策变更对本集团2019年1月1日的财务报表的主要影响如下(未列示未受影响项目):

A、合并财务报表

报表项目	按原准则列示的 账面价值 2018年 12月31日	重分类	重新计量	按新准则列示的 账面价值 2019年 1月1日
预付款项	264,987,827.45	—	-1,258,054.66	263,729,772.79
其他应收款	928,431,789.73	—	-511.50	928,431,278.23
固定资产	3,224,720,949.14	-327,937,170.14	—	2,896,783,779.00
使用权资产	—	327,937,170.14	94,363,094.76	422,300,264.90
长期待摊费用	224,093,001.19	—	-15,749,679.22	208,343,321.97
一年内到期的非流动负债	170,826,135.24	—	37,982,769.74	208,808,904.98
应付账款	1,522,525,538.63	—	968,260.26	1,523,493,798.89
租赁负债	—	141,946,600.86	45,170,800.90	187,117,401.76
长期应付款	147,696,759.15	-141,946,600.86	—	5,750,158.29
归属于母公司未分配利润	2,708,521,621.81	—	-6,138,120.63	2,702,383,501.18
归属于少数股东权益	420,762,299.14	—	-628,860.89	420,133,438.25

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B、母公司财务报表

报表项目	按原准则列示的 账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新准则列示的 账面价值 2019 年 1 月 1 日
使用权资产	—	—	5,373,171.48	5,373,171.48
一年内到期的非流动负债	53,500,000.00	—	5,373,171.48	58,873,171.48

②财务报表列报调整

本集团根据《财政部关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）及其解读，除执行新租赁准则产生的列报变化外，本集团将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”，将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”，并将上述两个项目分别移至“公允价值变动损益”项目后，增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息在“应收利息”列报，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表的影响如下：

1) 合并资产负债表

报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
应收票据	—	1,128,945,186.86	1,128,945,186.86
应收账款	—	2,636,400,832.87	2,636,400,832.87
应收票据及应收账款	3,765,346,019.73	-3,765,346,019.73	—
其他应收款	928,431,789.73	-2,148,080.34	926,283,709.39
发放贷款及垫款	1,154,317,102.20	2,148,080.34	1,156,465,182.54
应付票据	—	1,225,850,904.13	1,225,850,904.13
应付账款	—	1,522,525,538.63	1,522,525,538.63
应付票据及应付账款	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
吸收存款及同业存放	1,334,738,381.17	2,074,280.04	1,336,812,661.21
其他应付款	599,204,267.53	-13,156,812.78	586,047,454.75
应付债券	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22

2) 母公司资产负债表

报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
------	------------------	-----	----------------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应付款	62,986,536.29	-9,261,300.00	53,725,236.29
应付债券	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22

(2) 本集团本期无重大会计估计变更情况。

(3) 本期无重大的前期会计差错调整情况。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国企业	—	—
—企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%及 0%
—增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%、6%、
—增值税(简易征收)	应纳税增值额乘以增值税征收率	5%、3%
—城市维护建设税	按实际缴纳增值税计税	5%及 7%
—教育费附加	按实际缴纳增值税计税	2%及 3%
—房产税	房产原值的 70%或租赁收入	1.2%或 12%
—土地使用税	土地占用面积	人民币 10 元/平方米/年、人民币 20 元/平方米/年、人民币 16 元/平方米/年、人民币 14 元/平方米/年、人民币 8 元/平方米/年
香港利得税	—	16.5%
其他地区/国家利得税	—	15.2%、20%、34%、39%

注: 2019年3月20日, 财政部、税务总局、海关总署联合发布关于深化增值税改革有关政策的公告(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号), 文件规定自2019年4月1日开始, 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%税率的, 税率调整为13%; 原适用10%税率的, 税率调整为9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率	所得税优惠政策
重庆机电股份有限公司	25%	—
重庆水轮机厂有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆鸽牌电线电缆有限公司母公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆鸽牌电瓷有限公司	25%	—
重庆鸽牌电工材料有限公司	15%	所得税优惠政策 a

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重庆通用工业（集团）有限责任公司	15%	所得税优惠政策 b
重庆重通智远空调设备有限公司	15%	所得税优惠政策 b
重庆重通透平技术股份有限公司	25%	—
吉林重通成飞新材料股份公司	15%	所得税优惠政策 b
重庆重通成飞新材料有限公司	15%	所得税优惠政策 a
甘肃重通成飞新材料有限公司	15%	所得税优惠政策 a
重通成飞风电设备江苏有限公司	15%	所得税优惠政策 b
锡林浩特晨飞风电设备有限公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆顺昌通用电器有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆通用工业集团潼康水务有限公司	减半征收	所得税优惠政策 c
重庆水泵厂有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆气体压缩机厂有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆机电智能制造有限公司	15%	所得税优惠政策 b
重庆盟讯电子科技有限公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆机床（集团）有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆世玛德智能制造有限公司	15%	所得税优惠政策 a
新疆福保田采棉服务有限公司	免企业所得税	所得税优惠政策 d
重庆工具厂有限责任公司	25%	—
重庆第二机床厂有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆银河铸锻有限责任公司	25%	—
重庆神工机械制造有限责任公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限公司	15%	所得税优惠政策 a
重庆工业赋能创新中心有限公司	15%	所得税优惠政策 b
重庆盛普物资有限公司	25%	—
重庆机电控股集团财务有限公司	15%	所得税优惠政策 a
精密技术集团有限公司（“英国 PTG 集团”）	20%	—
精密技术集团（“美国 PTG”）	34%	—
霍洛伊德精密有限公司	39%	—
PTG 重工有限公司	20%	—
米罗威投资有限公司	20%	—
精密零部件加工有限公司	20%	—
PTG 高级发展有限公司	20%	—
PTG 德国公司	15.20%	—
精密技术集团投资发展有限公司	16.50%	—

2. 税收优惠

所得税税收优惠

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团内下列公司因取得《高新技术企业证书》,本期享受15%的优惠税率。包括:重庆通用工业(集团)有限责任公司(高新技术企业证书编号:GR201751100440)、吉林重通成飞新材料股份公司(高新技术企业证书编号:GF201522000016)、重庆机电智能制造有限公司(高新技术企业证书编号:GR201751100272)、重庆工业赋能创新中心有限公司(高新技术企业资质证书编号:GR201851100040)、重庆成飞风电设备江苏有限公司(高新技术企业资质证书编号:GR201832003842)。

c、本集团子公司潼康水务从事城镇污水处理项目符合(财税[2009]166号)文件要求,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年到第三年免征企业所得税,第四年到第六年减半征收企业所得税。享受优惠期间为:2014年1月1日至2019年12月31日。公司已于2016年7月12日进行了企业所得税优惠备案。

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

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	1,158,025.55	879,802.59
银行存款	1,598,642,064.12	1,569,463,592.47
其他货币资金	577,580,632.62	594,326,911.12
合计	2,177,380,722.29	2,164,670,306.18
其中:存放在境外的款项总额	4,371,582.97	13,349,574.40

注:本集团存放境外的款项汇回不受限制。

货币资金期末使用受限制状况

项目	2019年6月30日
银行承兑汇票保证金	255,066,269.38

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019年6月30日
信用证保证金	620,000.00
保函保证金	95,318,892.52
使用受限的定期存款	101,057,907.20
法定准备金	125,517,563.52
合 计	577,580,632.62

2. 交易性金融资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,212,452.27	5,124,292.21
其中: 权益工具投资	297,589.26	123,356.84
货币市场基金	—	5,000,935.37
浮动收益结构性存款投资账面价值	304,914,863.01	—
——本金	300,000,000.00	—
——公允价值变动	4,914,863.01	—
合 计	305,212,452.27	5,124,292.21

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	383,504,807.85	653,826,131.34
商业承兑汇票	337,151,662.26	518,035,990.22
减: 减值准备	42,316,934.70	42,916,934.70
合 计	678,339,535.41	1,128,945,186.86

注: 本集团期末应收票据都是在一年以内。

(2) 2019年6月30日已用于质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	65,773,464.20
合 计	65,773,464.20

(3) 2019年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,191,862,632.14	—
合 计	1,191,862,632.14	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：于2019年6月30日，本集团为材料采购等应付款项人民币1,191,862,632.14元（2018年12月31日：1,346,078,011.10元）而将等额的未到期应收票据背书予供货商，而由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的可能最大损失为本集团背书予供货商的未到期应收票据款项，2019年6月30日为人民币1,191,862,632.14元（2018年12月31日：1,346,078,011.10元）。

(4) 2019年6月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	转为应收账款金额
银行承兑汇票	550,000.00
商业承兑汇票	4,600,000.00
合计	5,150,000.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备比例 (%)	
按单项计提坏账准备	101,431,358.00	14.07	31,500,000.00	31.06	69,931,358.00
其中：商业承兑汇票	101,431,358.00	100.00	31,500,000.00	31.06	69,931,358.00
按组合计提坏账准备	619,225,112.11	85.93	10,816,934.70	1.75	608,408,177.41
其中：银行承兑汇票	383,504,807.85	61.93	—	—	383,504,807.85
一般客户商业承兑汇票	235,720,304.26	38.07	10,816,934.70	4.59	224,903,369.56
合计	720,656,470.11	100.00	42,316,934.70	5.87	678,339,535.41

续表

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备比例 (%)	
按单项计提坏账准备	118,128,790.00	10.08	31,500,000.00	26.67	86,628,790.00
其中：商业承兑汇票	118,128,790.00	100.00	31,500,000.00	26.67	86,628,790.00
按组合计提坏账准备	1,053,733,331.56	89.92	11,416,934.70	1.08	1,042,316,396.86
其中：银行承兑汇票	653,826,131.34	62.05	—	—	653,826,131.34
一般客户商业承兑汇票	399,907,200.22	37.95	11,416,934.70	2.85	388,490,265.52

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,171,862,121.56	100.00	42,916,934.70	3.66	1,128,945,186.86
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(6) 按单项计提坏账准备应收票据

名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例(%)	计提理由
北京万源工业有限公司	88,735,000.00	31,500,000.00	35.50	预计不能全额承兑
明阳智慧能源集团股份有限公司	12,696,358.00	—	—	—
合计	101,431,358.00	31,500,000.00	31.06	—

(7) 2019年1-6月计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	42,916,934.70	—	—	600,000.00	42,316,934.70
合计	42,916,934.70	—	—	600,000.00	42,316,934.70

(8) 2019年1-6月无实际核销的应收票据

(9) 按出票方归集的2019年6月30日前五名的应收商业承兑汇票情况

出票人	客户名称	票面金额	减值准备	账面价值
华仪风能有限公司	华仪风能有限公司	127,000,000.00	5,244,000.00	121,756,000.00
北京万源工业有限公司	北京万源工业有限公司	88,735,000.00	31,500,000.00	57,235,000.00
江阴远景投资有限公司	江阴远景投资有限公司	32,276,000.00	2,700,000.00	29,576,000.00
甘肃航天万源风电设备制造有限公司	甘肃航天万源风电设备制造有限公司	26,119,200.00	2,611,920.00	23,507,280.00
明阳智慧能源集团股份有限公司	明阳智慧能源集团股份有限公司	12,696,358.00	—	12,696,358.00
合计		286,826,558.00	42,055,920.00	244,770,638.00

4. 应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	3,472,772,168.92	3,051,333,203.60
减: 减值准备	391,413,314.33	414,932,370.73
应收账款净额	3,081,358,854.59	2,636,400,832.87

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合分类	2019年6月30日			
	原值	坏账准备比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	205,371,502.36	71.93	147,717,891.33	57,653,611.03
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,267,400,666.56	7.46	243,695,423.00	3,023,705,243.56
其中: 关联公司款项	101,763,658.18	—	—	101,763,658.18
质保金组合	81,880,485.60	—	—	81,880,485.60
信用期内回款良好组合	446,549,887.07	—	—	446,549,887.07
一般客户款项组合	2,637,206,635.71	9.24	243,695,423.00	2,393,511,212.71
其中: 1年以内	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	—
合计	3,472,772,168.92	11.27	391,413,314.33	3,081,358,854.59

续表

组合分类	2018年12月31日			
	原值	坏账准备比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	416,415,206.49	40.32	167,908,922.48	248,506,284.01
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,634,917,997.11	9.37	247,023,448.25	2,387,894,548.86
其中: 关联公司款项	124,024,604.82	5.70	7,065,783.30	116,958,821.52
质保金组合	9,348,992.54	—	—	9,348,992.54
信用期内回款良好组合	302,179,023.36	—	—	302,179,023.36
一般客户款项组合	2,199,365,376.39	10.91	239,957,664.95	1,959,407,711.44
其中: 1年以内	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
合计	3,051,333,203.60	13.60	414,932,370.73	2,636,400,832.87

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

1) 单独进行预期信用测试的款项

名称	2019年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
重庆江北机械有限责任公司 债权转让	22,986,239.05	22,986,239.05	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
重庆鸽牌电线电缆有限公司 成都经营部	11,439,257.89	11,150,019.24	97.47	预计无法全额收回
重庆华浩冶炼有限公司— 债权转让	9,413,799.49	9,413,799.49	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
克拉玛依市尤龙技术服务有 限公司	4,256,410.26	4,256,410.26	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
Morgan Technologies	3,635,346.55	3,635,346.55	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
重庆泉海机械有限责任公司	2,941,756.50	2,941,756.50	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
山西天弗燃气有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
山西压缩天然气集团晋中 有限公司	2,738,600.00	2,738,600.00	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
中天(江苏)防务装备有限公 司	2,337,480.00	2,337,480.00	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
重庆璧山顺山机械有限公司	2,247,309.99	2,247,309.99	100.00	款项回收可能性较小，全额计提减值
其他若干零星客户	140,555,302.63	83,190,930.25	59.19	预计无法全额收回
合计	205,371,502.36	147,717,891.33	—	—

(3) 根据开票日期，应收账款的账龄分析如下

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内	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
合计	3,472,772,168.92	391,413,314.33	11.27

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	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
合计	3,051,333,203.60	414,932,370.73	13.60

(4) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	414,932,370.73	-5,132,053.67	12,500,667.75	5,886,334.98	391,413,314.33
合计	414,932,370.73	-5,132,053.67	12,500,667.75	5,886,334.98	391,413,314.33

(5) 2019年1-6月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,584,247.39

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	产品销售款	5,227,213.68	双方均同意法院判决结果	总经理办公会	否
合计	—	5,227,213.68	—	—	—

(6) 本集团2019年1-6月无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本集团2019年1-6月无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(8) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的应收账款情况

对方单位	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额	未结算原因
明阳智慧能源集团股份公司	154,410,202.42	1年以内, 1-2年	4.45	3,362,676.00	滚动收款

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京万源工业有限公司	86,870,800.00	1-2年	2.50	8,178,532.99	滚动收款
太原重工股份有限公司	86,413,113.27	1年以内, 1-2年	2.49	2,594,882.21	滚动收款
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	71,078,398.41	1年以内, 1-2年	2.05	2,232,067.65	滚动收款
江阴远景投资有限公司	69,573,548.23	1年以内, 1-2年	2.00	1,530,317.98	滚动收款
合计	468,346,062.33	—	13.49	17,898,476.83	—

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内	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
合计	272,292,530.86	265,897,847.47	267,155,902.13
减: 减值准备	1,512,364.68	2,168,074.68	2,168,074.68
预付账款净值	270,780,166.18	263,729,772.79	264,987,827.45

注: 于2019年6月30日, 账龄超一年以上的预付账款金额为人民币101,182,551.28元(2018年12月31日: 45,379,641.30元), 主要为预付材料货款, 因为供货周期较长, 材料尚未到货。

(2) 于2019年6月30日账龄超过1年且金额重要的预付账款

债务单位	2019年6月30日	账龄	未结算原因
重庆建工集团股份有限公司	6,027,750.88	1-2年、2-3年	尚未最终结算
鞍山正发表面技术工程股份有限公司	5,575,896.62	1年以内、1-2年	尚未收货
四川康元科技有限公司	4,900,000.00	1年以内、1-2年	尚未收货
太原重工股份有限公司	3,960,000.00	1-2年	尚未收货
KAPP Werkzeugmaschinen GmbH	3,660,757.22	1-2年	尚未收货
合计	24,124,404.72	—	—

(3) 按预付对象归集的2019年6月30日前五名的预付款情况

债务单位	2019年6月30日	账龄	未结算原因
重庆建工集团股份有限公司	6,027,750.88	1-2年、2-3年	尚未最终结算
太原重工股份有限公司	3,960,000.00	1-2年	尚未收货

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

KAPP Werkzeugmaschinen GmbH	3,660,757.22	1-2年	尚未收货
武汉重型机床集团有限公司	2,984,615.36	1-2年	尚未收货
广州数控设备有限公司	2,945,000.00	1-2年	尚未收货
合计	19,578,123.46	—	—

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预付款项坏账准备	2,168,074.68	—	655,710.00	—	1,512,364.68
合计	2,168,074.68	—	655,710.00	—	1,512,364.68

6. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收利息	22,613,318.29	18,390,117.23	20,538,197.57
应收股利	277,495,110.04	383,447,758.44	383,447,758.44
其他应收款	927,681,805.57	620,672,963.67	620,673,475.17
合计	1,227,790,233.90	1,022,510,839.34	1,024,659,431.18
减: 减值准备	96,113,033.05	96,227,641.45	96,227,641.45
净额	1,131,677,200.85	926,283,197.89	928,431,789.73

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
关联借款	22,613,318.29	18,390,117.23	18,390,117.23
发放贷款	—	—	2,148,080.34
合计	22,613,318.29	18,390,117.23	20,538,197.57

(2) 重要逾期应收利息

截止2019年6月30日本集团重要逾期应收利息系应收关联方綦江綦齿传动有限公司利息人民币19,325,365.24元。经本集团管理层判断,该利息为应收关联公司款项,不能足额收回风险较小,本集团尚未计提减值准备。

6.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2019年6月30日	2018年12月31日
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康	272,679,006.64	378,631,655.04

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	2019年6月30日	2018年12月31日
明斯”)		
重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	4,816,103.40	4,816,103.40
合计	277,495,110.04	383,447,758.44

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2019年6月30日	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
重庆红岩长力汽车弹簧有限公司	4,816,103.40	2-3年、3年以上	对方未支付	尚未发生减值,对方经营正常
合计	4,816,103.40	—	—	—

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
备用金	49,800,381.63	45,008,575.55	45,008,575.55
对第三方公司垫付款项	51,199,364.30	71,123,714.37	71,123,714.37
保证金	50,663,111.59	34,470,011.74	34,470,011.74
关联公司款项	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
资产、土地处置款	342,533,401.03	85,032,555.39	85,032,555.39
大集体款项	24,079,139.73	37,789,608.64	37,789,608.64
中国银行质押票据款	—	19,824,500.00	19,824,500.00
代收代付款项	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
其他应收款账款余额合计	927,681,805.57	620,672,963.67	620,673,475.17
减: 减值准备	96,113,033.05	96,227,641.45	96,227,641.45
其他应收款账面净值合计	831,568,772.52	524,445,322.22	524,445,833.72

(2) 按账龄分析如下

账龄	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
一年以内	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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款账款余额合计	927,681,805.57	620,672,963.67	620,673,475.17
减: 坏账准备	96,113,033.05	96,227,641.45	96,227,641.45
其他应收款账面净值合计	831,568,772.52	524,445,322.22	524,445,833.72

注: 账龄自其他应收款确认日开始计算。

(3) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合分类	2019年6月30日			
	账面原值	坏账准备比例 (%)	坏账准备金额	账面价值
单独进行预期信用损失测试的款项	100,726,069.82	90.10	90,754,467.38	9,971,602.44
按信用风险特征组合计提坏账准备	826,955,735.75	0.65	5,358,565.67	821,597,170.08
其中: 应收政府部门款项	339,122,030.41	—	—	339,122,030.41
关联公司款项	100,298,126.68	—	—	100,298,126.68
押金、保证金及备用金	57,013,682.36	0.30	173,043.60	56,840,638.76
一般款项或其他款项	330,521,896.30	1.57	5,185,522.07	325,336,374.23
其中: 1年以内	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
合计	927,681,805.57	10.36	96,113,033.05	831,568,772.52

续表

组合分类	2019年1月1日			
	账面原值	坏账准备比例 (%)	坏账准备金额	账面价值
单独进行预期信用损失测试的款项	100,726,069.82	90.30	90,954,467.38	9,771,602.44
按信用风险特征组合计提坏账准备	519,946,893.85	1.01	5,273,174.07	514,673,719.78
其中: 政府性质款项	99,062,557.03	—	—	99,062,557.03
关联公司款项	100,004,736.90	—	—	100,004,736.90
押金、保证金及备用金	34,470,011.74	—	—	34,470,011.74
一般款项或其他款项	286,409,588.18	1.84	5,273,174.07	281,136,414.11
其中: 1年以内	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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
合计	620,672,963.67	15.50	96,227,641.45	524,445,322.22

续表

组合分类	2018年12月31日			
	账面原值	坏账准备比例(%)	坏账准备金额	账面价值
单独进行预期信用损失测试的款项	100,726,069.82	90.30	90,954,467.38	9,771,602.44
按信用风险特征组合计提坏账准备	519,947,405.35	1.01	5,273,174.07	514,674,231.28
其中：政府性质款项	99,062,557.03	—	—	99,062,557.03
关联公司款项	100,004,736.90	—	—	100,004,736.90
押金、保证金及备用金	34,470,011.74	—	—	34,470,011.74
一般款项或其他款项	286,410,099.68	1.84	5,273,174.07	281,136,925.61
其中：1年以内	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
合计	620,673,475.17	—	96,227,641.45	524,445,833.72

1) 单独进行预期信用测试的款项

名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
重庆江北机械有限责任公司	31,213,147.59	29,841,169.00	95.60	预计无法全部收回
陈渝兰	15,084,579.00	14,430,194.00	95.66	预计无法全部收回
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	10,293,923.37	10,293,923.37	100.00	预计无法收回
重庆港天物业有限公司(惠工大厦)	9,680,000.00	9,680,000.00	100.00	预计无法收回
销售处	5,636,784.81	5,636,784.81	100.00	预计无法收回
重庆华浩冶炼有限公司	3,264,844.35	3,264,844.35	100.00	已注销，预计无法收回
重庆重大高科物业发展有限公司(购房款)	2,942,437.20	2,942,437.20	100.00	预计无法收回
质量索赔	1,533,791.61	1,533,791.61	100.00	预计无法收回
重庆机床配件二厂(结算户)	1,556,656.08	1,524,656.08	97.94	预计无法收回

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

杨玲	2,206,619.00	1,396,028.00	63.27	备用金部分长时间未收回
肖庆禄	845,000.00	845,000.00	100.00	预计无法收回
其他	16,468,286.81	9,365,638.96	56.87	预计无法收回或无法全额收回
合计	100,726,069.82	90,754,467.38	90.10	—

(4) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	变动情况			2019年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	96,227,641.45	-49,437.51	79,358.40	-14,187.51	96,113,033.05
合计	96,227,641.45	-49,437.51	79,358.40	-14,187.51	96,113,033.05

(5) 2019年1-6月实际核销的其他应收款金额为人民币-14,187.51元;

(6) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的其他应收款情况

对方单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
重庆迈瑞城市建设投资有限责任公司	土地处置款	115,059,463.57	1年以内	12.40	—
重庆地产集团	土地处置款	89,775,847.30	1年以内、1-2年、2-3年	9.68	—
重庆江北机械有限责任公司	借款、员工安置款	61,213,147.59	1-2年、2-3年、3-4年	6.60	29,841,169.00
重庆市金潼工业建设投资有限公司	资产处置及代收水电费等	59,325,602.17	1年以内	6.40	—
重庆市永川区惠欣建设工程有限公司	土地处置款	47,999,878.16	1年以内、1-2年	5.17	—
合计		373,373,938.79	—	40.25	29,841,169.00

(7) 本集团2019年1-6月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本集团2019年1-6月无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	393,860,965.83	32,760,687.57	361,100,278.26

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在产品	727,365,668.56	61,908,173.27	665,457,495.29
库存商品	1,220,366,181.53	57,171,926.23	1,163,194,255.30
委托加工物资	60,900,377.61	—	60,900,377.61
低值易耗品	8,656,451.33	—	8,656,451.33
合计	2,411,149,644.86	151,840,787.07	2,259,308,857.79

续表

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

(2) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的存货跌价准备情况

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	35,468,228.47	430,425.33	—	3,137,966.23	—	32,760,687.57
在产品	63,308,544.28	—	—	1,400,371.01	—	61,908,173.27
库存商品	58,878,818.62	272,292.93	—	1,576,620.98	402,564.34	57,171,926.23
合计	157,655,591.37	702,718.26	—	6,114,958.22	402,564.34	151,840,787.07

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	生产的产品估计售价减去至完工估计发生的成本	最终生产产品售价上涨,跌价准备予以转回。
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的产成品可变现净值上升

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同	274,211,991.93	35,051,971.64	239,160,020.29
其他	89,044.24	—	89,044.24
合计	274,301,036.17	35,051,971.64	239,249,064.53

注释:截至2019年6月30日形成的合同资产,本集团管理层预计一年内将履约。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

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

(2) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的减值准备情况

项目	2018年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2019年6月30日
合同资产	49,508,552.84	—	—	14,456,581.20	35,051,971.64
合计	49,508,552.84	—	—	14,456,581.20	35,051,971.64

其中重要的合同资产核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	货款	14,456,581.20	双方均同意法院判决结果	总经理办公会	否
合计	—	14,456,581.20	—	—	—

9. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
购买保障型固定收益理财	152,983,068.49	—
待抵扣增值税	102,766,515.14	77,303,185.19
预缴税费	3,166,141.67	3,513,765.43
待摊费用	242,114.29	242,114.28
合计	259,157,839.59	81,059,064.90

10. 发放贷款及垫款

(1) 一年以内的发放贷款及垫款

1) 贷款和垫款按企业分布情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
企业贷款和垫款	—	—	—
-贷款	1,122,602,135.25	1,075,850,000.00	1,075,850,000.00
-贴现	53,919,904.49	75,388,019.97	73,239,939.63
贷款和垫款总额	1,176,522,039.74	1,151,238,019.97	1,149,089,939.63
减: 贷款损失准备	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
其中: 预期信用损失计提数	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款和垫款账面价值	1,147,128,134.50	1,117,585,182.54	1,115,437,102.20
-----------	------------------	------------------	------------------

2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2019年1月1日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
制造业	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
贷款和垫款总额	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
减：贷款损失准备	29,393,905.24	—	33,652,837.43	—	33,652,837.43	—
其中：预期信用损失计提数	29,393,905.24	—	33,652,837.43	—	33,652,837.43	—
贷款和垫款账面价值	1,147,128,134.50	—	1,117,585,182.54	—	1,115,437,102.20	—

3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2019年6月30日	比例(%)	2019年1月1日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
西南地区	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
贷款和垫款总额	1,176,522,039.74	100.00	1,151,238,019.97	100.00	1,149,089,939.63	100.00
减：贷款损失准备	29,393,905.24	—	33,652,837.43	—	33,652,837.43	—
其中：预期信用损失计提数	29,393,905.24	—	33,652,837.43	—	33,652,837.43	—
贷款和垫款账面价值	1,147,128,134.50	—	1,117,585,182.54	—	1,115,437,102.20	—

4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
信用贷款	335,456,637.88	654,671,543.29	653,450,000.00
保证贷款	663,065,401.86	235,579,504.42	235,139,939.63
附担保物贷款	178,000,000.00	260,986,972.26	260,500,000.00
其中：抵押贷款	—	139,760,777.85	139,500,000.00
质押贷款	178,000,000.00	121,226,194.41	121,000,000.00
贷款和垫款总额	1,176,522,039.74	1,151,238,019.97	1,149,089,939.63
减：贷款损失准备	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
其中：预期信用损失计提数	29,393,905.24	33,652,837.43	33,652,837.43
贷款和垫款账面价值	1,147,128,134.50	1,117,585,182.54	1,115,437,102.20

5) 本集团期末、期初均无逾期贷款。

6) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的减值准备情况

项目	2019年1-6月		2018年度	
	单项	预期信用损失	单项	预期信用损失

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月		2018年度	
	单项	预期信用损失	单项	预期信用损失
年初余额	—	33,652,837.43	—	28,032,957.00
计提	—	-4,258,932.19	—	5,619,880.43
期末余额	—	29,393,905.24	—	33,652,837.43

(2) 一年以上发放贷款及垫款

1) 贷款和垫款按企业分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
企业贷款和垫款	58,000,000.00	40,000,000.00
-贷款	58,000,000.00	40,000,000.00
贷款和垫款总额	58,000,000.00	40,000,000.00
减: 贷款损失准备	1,450,000.00	1,120,000.00
其中: 预期信用损失计提数	1,450,000.00	1,120,000.00
贷款和垫款账面价值	56,550,000.00	38,880,000.00

2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
制造业	58,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额	58,000,000.00	—	40,000,000.00	—
减: 贷款损失准备	1,450,000.00	—	1,120,000.00	—
其中: 预期信用损失计提数	1,450,000.00	—	1,120,000.00	—
贷款和垫款账面价值	56,550,000.00	—	38,880,000.00	—

3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
西南地区	58,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额	58,000,000.00	—	40,000,000.00	—
减: 贷款损失准备	1,450,000.00	—	1,120,000.00	—
其中: 预期信用损失计提数	1,450,000.00	—	1,120,000.00	—
贷款和垫款账面价值	56,550,000.00	—	38,880,000.00	—

4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
担保贷款	58,000,000.00	40,000,000.00
贷款和垫款总额	58,000,000.00	40,000,000.00
减: 贷款损失准备	1,450,000.00	1,120,000.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其中: 预期信用损失计提数	1,450,000.00	1,120,000.00
贷款和垫款账面价值	56,550,000.00	38,880,000.00

5) 本集团期末、期初均无逾期贷款

6) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的减值准备情况

项目	2019年1-6月		2018年度	
	单项	预期信用损失	单项	预期信用损失
年初余额	—	1,120,000.00	—	1,094,671.00
计提	—	330,000.00	—	25,329.00
期末余额	—	1,450,000.00	—	1,120,000.00

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收关联方借款(注1)	48,097,910.00	—	48,097,910.00	42,000,000.00	—	42,000,000.00
减: 一年内到期的长期应收款	17,600,000.00	—	17,600,000.00	8,800,000.00	—	8,800,000.00
合计	30,497,910.00	—	30,497,910.00	33,200,000.00	—	33,200,000.00

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

注2: 于2019年6月30日, 本集团长期应收款尚未出现减值迹象。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

公司名称	核算方法	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2018年12月31日	本期增减变动					2019年6月30日
						追加或减少投资	按权益法调整的净损益	权益法调整的其他权益	宣告分派的现金股利	本年减少	
合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆康明斯	权益法	50.00	50.00	370,189,551.00	360,896,119.24	—	154,632,800.41	—	—	—	515,528,919.65
小计	—	—	—	370,189,551.00	360,896,119.24	—	154,632,800.41	—	—	—	515,528,919.65
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆ABB	权益法	37.80	37.80	236,651,166.00	248,255,606.76	—	-2,320,892.09	—	29,349,033.00	—	216,585,681.67
永通燃气	权益法	20.00	20.00	4,000,000.00	335,438.00	—	—	—	—	—	335,438.00
红岩方大 (详见注释)	权益法	44.00	42.86	51,306,166.00	123,406,148.77	—	1,320,210.09	—	—	—	124,726,358.86
爱思帝(详见注释)	权益法	27.00	33.33	16,880,157.00	78,029,543.84	—	133,200.05	—	2,651,933.96	-3,520,745.31	79,031,555.24
克诺尔	权益法	34.00	34.00	44,231,369.00	49,475,150.03	—	7,625,596.67	—	—	—	57,100,746.70
江北机械 (详见注释)	权益法	41.00	20.00	57,933,968.00	59,014,532.44	—	-3,293,554.08	—	—	—	55,720,978.36
意大利WPG	权益法	35.00	35.00	6,058,193.00	—	—	—	—	—	—	—
神箭公司	权益法	35.00	35.00	85,808,049.00	89,742,246.20	—	-2,109,553.21	—	—	—	87,632,692.99
小计				502,869,068.00	648,258,666.04	—	1,355,007.43	—	32,000,966.96	-3,520,745.31	621,133,451.82
合计				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

注释: 持股比例与表决权比例差异系权利机构席位与持股比例的差异。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
有研粉末新材料(北京)有限公司股权投资	46,693,061.00	46,693,061.00
合计	46,693,061.00	46,693,061.00

(2) 2019年1-6月非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有研粉末新材料(北京)有限公司股权投资	—	—	—	—	非交易目的而持有	不适用

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
2018年12月31日余额	125,048,687.73	125,048,687.73
本期增加金额	—	—
本期减少金额	—	—
其中：转入固定资产	—	—
2019年6月30日余额	125,048,687.73	125,048,687.73
二、累计折旧	—	—
2018年12月31日余额	41,439,431.21	41,439,431.21
本期增加金额	2,225,476.60	2,225,476.60
其中：计提或摊销	2,225,476.60	2,225,476.60
本期减少金额	—	—
其中：转入固定资产	—	—
2019年6月30日余额	43,664,907.81	43,664,907.81
三、账面价值	—	—
1.2019年6月30日账面价值	81,383,779.92	81,383,779.92
2.2018年12月31日账面价值	83,609,256.52	83,609,256.52

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 截至2019年6月30日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 截至2019年6月30日，本集团投资性房地产不存在重大的减值迹象。

15. 固定资产

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
固定资产	2,873,160,006.86	2,896,526,378.89	3,224,463,549.03
固定资产清理	1,437,722.95	257,400.11	257,400.11
合计	2,874,597,729.81	2,896,783,779.00	3,224,720,949.14

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
2018年12月31日余额	2,517,406,397.19	1,670,160,182.46	59,976,844.88	62,800,415.46	4,310,343,839.99
减：租赁准则变更影响金额	—	346,268,159.35	—	—	346,268,159.35
2019年1月1日余额	2,517,406,397.19	1,323,892,023.11	59,976,844.88	62,800,415.46	3,964,075,680.64
2.本期增加金额	22,749,717.28	51,536,988.41	433,198.37	1,027,890.61	75,747,794.67
(1) 购置	410,027.77	12,882,437.08	429,750.09	629,188.86	14,351,403.80
(2) 在建工程转入	22,339,689.51	38,654,551.33	3,448.28	398,701.75	61,396,390.87
3.本期减少金额	7,908,822.63	19,162,943.00	1,239,338.58	157,398.65	28,468,502.86
(1) 处置或报废	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日余额	2,532,247,291.84	1,356,266,068.52	59,170,704.67	63,670,907.42	4,011,354,972.45
二、累计折旧	—	—	—	—	—
2018年12月31日余额	300,626,972.01	701,723,819.04	42,960,600.01	36,529,787.62	1,081,841,178.68
减：租赁准则变更影响金额	—	18,330,989.21	—	—	18,330,989.21
2019年1月1日余额	300,626,972.01	683,392,829.83	42,960,600.01	36,529,787.62	1,063,510,189.47
2.本期增加金额	30,426,989.64	50,576,805.02	1,634,214.16	3,474,430.59	86,112,439.41
(1) 计提	30,426,989.64	50,576,805.02	1,634,214.16	3,474,430.59	86,112,439.41
3.本期减少金额	4,219,849.25	9,939,565.61	1,014,956.43	292,404.28	15,466,775.57
(1) 处置或报废	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日余额	326,834,112.40	724,030,069.24	43,579,857.74	39,711,813.93	1,134,155,853.31
三、减值准备	—	—	—	—	—
2018年12月31日余额	—	4,039,112.28	—	—	4,039,112.28
减：租赁准则变更影响金额	—	—	—	—	—
2019年1月1日余额	—	4,039,112.28	—	—	4,039,112.28
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2019年6月30日余额	—	4,039,112.28	—	—	4,039,112.28
四、账面价值	—	—	—	—	—
1、2019年6月30日账面价值	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日账面价值	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日账面价值	2,216,779,425.18	964,397,251.14	17,016,244.87	26,270,627.84	3,224,463,549.03

(2) 截止2019年6月30日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币273,822,571.86元。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,445,472.32	1,498,145.72	3,927,136.86	20,189.74
运输工具	37,200.00	37,200.00	—	—
办公设备	123,740.52	123,274.02	—	466.50
合计	5,606,412.84	1,658,619.74	3,927,136.86	20,656.24

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	592,743,334.48	正在办理中

(5) 固定资产受限情况

详见附注六.64

(6) 减值准备

截止2019年6月30日，本集团各子公司生产状况良好，各子公司产能利用较为充分。经本集团管理层判断及测试，本集团固定资产未出现减值迹象，本期未计提减值准备。

16. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
气压搬迁及土地相关项目	1,453,436.87	—	1,453,436.87	582,806.16	—	582,806.16
金蝶电子交易平台	5,136,109.97	—	5,136,109.97	4,480,970.09	—	4,480,970.09

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

铸迁工程	2,557,627.00	2,557,627.00	—	2,557,627.00	2,557,627.00	—
银河铸锻搬迁工程	12,000,643.49	—	12,000,643.49	2,248,617.05	—	2,248,617.05
福保田-新疆采棉机项目	74,859,114.13	—	74,859,114.13	74,635,444.79	—	74,635,444.79
软通系统升级项目	1,012,068.98	—	1,012,068.98	—	—	—
机房建设项目	1,619,651.91	—	1,619,651.91	—	—	—
水轮生产设备及配套项目等	9,445,609.76	—	9,445,609.76	9,780,341.02	—	9,780,341.02
重通成飞江苏如东项目	9,083,486.18	—	9,083,486.18	4,634,739.94	—	4,634,739.94
重通透平实验室	—	—	—	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
合计	192,617,803.10	2,557,627.00	190,060,176.10	173,806,903.77	2,557,627.00	171,249,276.77

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
				转入固定资产/转入无形资产	其他减少	
气压搬迁及土地相关项目	142,000,000.00	582,806.16	870,630.71	—	—	1,453,436.87
金蝶电子交易平台	—	4,480,970.09	655,139.88	—	—	5,136,109.97
银河铸锻搬迁工程	—	2,248,617.05	10,221,976.87	—	469,950.43	12,000,643.49
待安装机器设备-采棉机	—	74,635,444.79	223,669.34	—	—	74,859,114.13
核心业务系统升级	1,450,000.00	—	1,012,068.98	—	—	1,012,068.98
机房建设项目	2,557,000.00	—	1,619,651.91	—	—	1,619,651.91
生产设备及配套项目等	—	9,780,341.02	536,550.79	—	871,282.05	9,445,609.76
重通成飞江苏如东项目	249,370,000.00	4,634,739.94	28,155,015.48	23,624,217.96	82,051.28	9,083,486.18
重通透平实验室	50,000,000.00	29,441,382.83	108,118.64	29,549,501.47	—	—
合计		125,804,301.88	43,402,822.60	53,173,719.43	1,423,283.76	114,610,121.29

续表

工程名称	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	借款费用资本化累计金额	其中: 本年借款费用资本化金额	资金来源
搬迁及土地相关项目	1.02	1.02	—	—	公司自筹
金蝶电子交易平台	—	—	—	—	自筹资金
银河铸锻搬迁工程	—	—	—	—	自筹
待安装机器设备-采棉机	—	—	4,933,579.79	—	借款
核心业务系统升级	69.80	69.80	—	—	公司自筹

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

机房建设项目	63.34	63.34	—	—	公司自筹
生产设备及配套项目等	—	—	—	—	公司自筹
重通成飞江苏如东项目	79.00	79.00	5,606,133.00	—	公司自筹及银行借款
重通透平实验室	58.88	100.00	—	—	公司自筹

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	场地	合计
一、原值	—	—	—	—
2019年1月1日余额	150,203,935.75	352,193,481.30	5,764,203.43	508,161,620.48
1.本期增加金额	4,362,496.16	—	266,127.37	4,628,623.53
2.本期减少金额	—	—	—	—
2019年6月30日余额	154,566,431.91	352,193,481.30	6,030,330.80	512,790,244.01
二、累计折旧	—	—	—	—
2019年1月1日余额	61,590,935.25	21,293,650.19	2,976,770.14	85,861,355.58
1.本期计提	18,531,686.70	14,982,699.37	530,937.17	34,045,323.24
2.本期减少金额	—	—	—	—
2019年6月30日余额	80,122,621.95	36,276,349.56	3,507,707.31	119,906,678.82
三、账面价值	—	—	—	—
1、2019年6月30日账面价值	74,443,809.96	315,917,131.74	2,522,623.49	392,883,565.19
2、2019年1月1日账面价值	88,613,000.50	330,899,831.11	2,787,433.29	422,300,264.90

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	客户关系	特许经营资产	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—
2018年12月31日余额	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
本期增加金额	—	1,569,587.38	1,257,332.00	—	—	—	4,319,389.39	7,146,308.77
其中:购置	—	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
本期减少金额	12,992,459.89	—	—	—	—	68,746,272.64	—	81,738,732.53
其中:处置	12,992,459.89	—	—	—	—	68,746,272.64	—	81,738,732.53
2019年6月30日余额	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、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—	—
2018年12月31日余额	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
本期增加金额	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:计提	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
本期减少金额	5,387,986.73	—	—	—	—	13,608,442.48	—	18,996,429.21
其中:处置	5,387,986.73	—	—	—	—	13,608,442.48	—	18,996,429.21
2019年6月30日余额	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、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
2018年12月31日余额	—	—	—	—	—	—	—	—
本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：计提	—	—	—	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：处置	—	—	—	—	—	—	—	—
2019年6月30日余额	—	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
2019年6月30日账面价值	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日账面价值	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

注释：本集团无形资产受限情况情况详见附注六.64。

(2) 截至2019年6月30日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 开发支出

项 目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年6月30日
		内部开发支出	其他	转入无形资产	转入当期损益	
通用风力叶片技术	28,204,172.90	1,649,176.64	—	305,982.90	—	29,547,366.64
机床汽车动力系统关键零部件加工数控机床增效技术开发与应用课题	1,001,052.77	—	—	—	1,001,052.77	—
绿色高速干切工艺及自动化生产线装备研发与产业化项目	569,680.26	—	—	—	569,680.26	—
人工智能技术创新重大主题专项	36,166.92	—	—	—	—	36,166.92
农机项目西南大学技术开发	116,601.94	107,256.09	—	—	—	223,858.03
YT7226 双工作台磨齿机专有技术	—	349,514.56	—	—	—	349,514.56
YE3115CNC 数控干切滚齿机专有技术	—	297,850.83	—	—	—	297,850.83
SE 项目	—	435,526.78	—	—	—	435,526.78
合计	29,927,674.79	2,839,324.90	—	305,982.90	1,570,733.03	30,890,283.76

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
PTG 六家公司	127,650,489.00	—	—	127,650,489.00
卡福制动	15,368,000.00	—	—	15,368,000.00
变压器	293,946.00	—	—	293,946.00
减：减值准备	—	—	—	—
商誉净值	143,312,435.00	—	—	143,312,435.00

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

(2) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下

资产组/资产组合	2019年6月30日	2018年12月31日
卡福制动	15,368,000.00	15,368,000.00
PTG 六家公司	127,650,489.00	127,650,489.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

变压器	293,946.00	293,946.00
合计	143,312,435.00	143,312,435.00

注：在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2019年1-6月未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率（如下表所述）为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

项目	PTG 六家公司	卡福制动
稳定期增长率	0%	1%
毛利率	47.59%-50.68%	16%-18%
折现率	11.6%-11.8%	15%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。预测期增长率采用相关资产组和资产组组合经批准的销售收入的五年期预算平均增长率2% - 4%确定，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率0%，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

21. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	租赁准则变更影响	2019年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年6月30日
经营租入固定资产改良	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	213,694,485.35
长期预付租金	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
合计	230,648,903.73	-15,749,679.23	214,899,224.50	19,540,906.99	15,134,943.03	1,883,332.76	217,421,855.23
减：减值准备	6,555,902.54	—	6,555,902.54	—	—	—	6,555,902.54
账面价值	224,093,001.19	—	208,343,321.96	—	—	—	210,865,952.69

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产、负债

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	
	递延所得税资产(负债)	可抵扣暂时性(可抵扣亏损)差异
一、递延所得税资产	107,332,950.83	673,323,510.16
资产减值准备	71,172,174.92	450,781,963.56
可抵扣亏损	17,766,620.45	105,378,319.46
递延收益	10,854,407.09	72,362,713.85
退休及辞退福利	1,740,691.78	11,604,611.82
预提费用	3,579,802.89	23,865,352.51
其他	2,219,253.70	9,330,548.96
二、递延所得税负债	96,487,936.04	460,242,859.17
暂不纳税的收益	75,008,612.87	364,149,723.13
资产评估增值	19,696,893.21	84,210,269.66
税前一次性扣除机器设备价值差异	1,782,429.96	11,882,866.38

续表

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	181,386,286.15	91,937,793.43
可抵扣亏损	1,608,120,218.57	869,562,580.57
合计	1,789,506,504.72	961,500,374.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

未来可抵扣亏损年度分布	2019年6月30日	2018年12月31日
2019年	—	55,112,121.57

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	—
合计	1,538,017,310.49	820,543,706.27

注：于2019年6月30日，PTG集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损人民币70,102,908.08元(2018年12月31日：49,018,874.3元)无到期日。

23. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	7,524,545.68	—	7,524,545.68	16,347,747.56	—	16,347,747.56
预付模具款	8,711,370.50	—	8,711,370.50	3,534,951.11	—	3,534,951.11
预付土地款	642,616.00	—	642,616.00	642,616.00	—	642,616.00
抵债房屋	3,958,156.30	—	3,958,156.30	970,027.30	—	970,027.30
合计	20,836,688.48	—	20,836,688.48	21,495,341.97	—	21,495,341.97

24. 资产减值准备

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少			2019年6月30日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他转出	
应收票据	42,916,934.70	—	—	—	600,000.00	—	42,316,934.70
应收账款	414,932,370.73	-5,132,053.67	—	12,500,667.75	5,886,334.98	—	391,413,314.33
预付账款	2,168,074.68	—	—	655,710.00	—	—	1,512,364.68
其他应收款	96,227,641.45	-49,437.51	—	79,358.40	-14,187.51	—	96,113,033.05
发放贷款及垫款	34,772,837.43	-3,928,932.19	—	—	—	—	30,843,905.24
合同资产	49,508,552.84	—	—	—	14,456,581.20	—	35,051,971.64
存货	157,655,591.37	702,718.26	—	—	6,114,958.22	402,564.34	151,840,787.07
固定资产	4,039,112.28	—	—	—	—	—	4,039,112.28
在建工程	2,557,627.00	—	—	—	—	—	2,557,627.00
长期待摊费用	6,555,902.54	—	—	—	—	—	6,555,902.54

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少			2019年6月30日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他转出	
合计	811,334,645.02	-8,407,705.11	—	13,235,736.15	27,043,686.89	402,564.34	762,244,952.53

25. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	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
保证借款	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
合计	853,378,740.00	913,517,850.68	911,696,617.94

注1: 于2019年6月30日,上述借款的年利率为4.35%-4.57%(2018年12月31日为2.25%-5.22%);

注2: 披露借款质押、抵押借款信息,详见附注六、64。

(2) 于2019年6月30日,本集团无已逾期未偿还的短期借款。

26. 吸收存款及同业存放

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
企业活期存款	1,118,369,129.01	1,126,420,412.21	1,124,346,132.17
一年内定期存款(含通知存款)	229,300,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
企业保证金存款	20,812,367.30	20,392,249.00	20,392,249.00
合计	1,368,481,496.31	1,336,812,661.21	1,334,738,381.17

27. 应付票据

票据种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,230,658,773.33	1,167,818,806.34
商业承兑汇票	26,073,511.30	58,032,097.79
合计	1,256,732,284.63	1,225,850,904.13

注1: 本集团期末应付票据的账龄均在一年以内。

注2: 于2019年6月30日,本集团无已逾期未支付的应付票据。

28. 应付账款

(1) 应付账款列示

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
应付材料款	1,770,660,874.38	1,503,865,255.06	1,503,865,255.06
应付运费	16,671,319.78	4,846,297.25	4,846,297.25
应付设备款	20,489,711.40	934,085.69	934,085.69
其他	36,029,369.51	13,848,160.89	12,879,900.63
合计	1,843,851,275.07	1,523,493,798.89	1,522,525,538.63

注：本集团应付账款不计息。

(2) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下

账龄	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
一年以内	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
合计	1,843,851,275.07	1,523,493,798.89	1,522,525,538.63

(3) 账龄超过1年的重要应付账款(1000万元以上)

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
DralaHoldingsAG	22,317,625.83	按工程进度滚动付款
重庆中环建设有限公司	21,543,592.35	按工程进度滚动付款
霸州市华昊特电力器材有限公司	19,734,560.99	滚动付款
重庆虹海立志机电设备有限公司	14,400,817.50	滚动付款
上海诚来新材料科技有限公司	12,093,965.80	滚动付款
内蒙古航天万源复合材料有限公司	12,537,600.00	滚动付款
天津明阳风能叶片技术有限公司	11,477,684.56	滚动付款
四川鼎新建筑工程有限公司	10,549,999.80	滚动付款
合计	124,655,846.83	—

(4) 按应付对象归集的2019年6月30日前五名的应付款情况

对方单位	2019年6月30日	账龄	未结算原因
RM Investment Company Pvt.Ltd	70,538,653.98	1年以内、1-2年	按工程进度滚动付款
泰山玻璃纤维有限公司	42,282,051.76	1年以内、1-2年	滚动付款
道生天合材料科技(上海)有限公司	43,792,689.48	1年以内	滚动付款
中国水利电力物资华南有限公司	38,966,010.61	1年以内、1-2年	滚动付款
弈成新材料科技(上海)有限公司	33,360,707.47	1年以内	滚动付款
合计	228,940,113.30	—	—

29. 合同负债

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 合同负债情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合同负债	665,084,473.13	685,648,864.72
合计	665,084,473.13	685,648,864.72

注：合同负债主要涉及本集团从客户的销售合同中收取的预收款。该预收款根据与客户签订的合同收取。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。本集团管理层预计截至2019年6月30日形成的预计负债大部分将于一年内转收入。

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额
包括在合同负债年初账面价值中的金额本期所确认的收入	340,963,855.14
因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认收入的金额）	320,399,463.55

30. 卖出回购金融资产款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
卖出回购金融资产款	22,711,750.00	—
合计	22,711,750.00	—

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	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
离职后福利-设定提存计划	3,832,497.55	44,553,271.12	45,415,054.68	2,970,713.99
辞退福利	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
合计	63,635,374.54	475,878,753.41	481,657,404.52	57,856,723.43

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	22,565,280.23	354,695,258.05	361,275,512.21	15,985,026.07
职工福利费	1,815,523.87	21,922,098.36	20,576,826.74	3,160,795.49
社会保险费	1,273,601.89	26,196,837.13	25,271,667.24	2,198,771.78
其中：医疗保险费	1,234,739.41	23,460,311.84	22,586,654.41	2,108,396.84
工伤保险费	15,588.61	2,728,924.54	2,684,371.63	60,141.52

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生育保险费	23,273.87	7,600.75	641.20	30,233.42
住房公积金	496,950.31	20,873,485.30	20,772,230.36	598,205.25
工会经费和职工教育经费	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
合计	57,501,895.01	430,121,998.01	433,780,346.65	53,843,546.37

(3) 设定提存计划

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

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	3,070,930.37	43,225,341.74	44,112,221.17	2,184,050.94
失业保险费	761,567.18	1,327,929.38	1,302,833.51	786,663.05
合计	3,832,497.55	44,553,271.12	45,415,054.68	2,970,713.99

32. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	123,405,736.62	134,982,412.55
增值税	44,499,313.50	79,755,394.16
城市维护建设税	668,548.31	1,797,469.28
土地使用税	146,273.57	149,904.89
房产税	792,072.43	777,333.57
个人所得税	594,416.18	547,750.84
其他	2,043,950.70	2,964,303.41
合计	172,150,311.31	220,974,568.70

于2019年6月30日，应交税费中包括应交香港所得税0元。

33. 其他应付款

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

31.1 应付利息

(1) 应付利息分类

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
企业债券利息	—	—	9,261,300.00
短期借款应付利息	—	—	1,821,232.74
吸收存款应付利息	—	—	2,074,280.04
合计	—	—	13,156,812.78

(2) 截止2019年6月30日，本集团无已逾期未支付的利息。

31.2 应付股利

单位名称	2019年6月30日	2018年12月31日
普通股股利	167,977,637.67	27,519,691.51
合计	167,977,637.67	27,519,691.51

31.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
应付第三方公司借款	8,272,540.48	7,982,985.82
应付职工集资房款	6,857,906.53	6,927,906.53
应付工程设备款	130,326,823.66	185,158,508.99
应付保证金	37,700,775.20	59,658,666.52
应付审计费	141,000.00	1,384,000.00
应付其他关联公司	69,533,734.85	34,309,829.34
应付拆迁费用	7,433,979.40	7,433,979.40
应付风险责任金及其他	26,871,955.69	10,943,921.55
应付运输费	4,548,288.84	9,322,878.96
应付住房及设备修理费	8,983,337.11	14,617,373.62
应付代付款	176,428,202.79	137,056,981.30
票据质押托收	—	10,431,400.32
其他	85,439,910.87	73,299,330.89
合计	562,538,455.42	558,527,763.24

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	93,582,157.01	尚未结算
应付员工风险金及保证金等	27,263,846.62	未到结算期
重庆机电控股(集团)公司	25,341,518.75	关联公司款项，尚未支付
重庆机电控股集团资产管理有限公司	21,128,685.98	关联公司款项，尚未支付
应付职工集资房款	6,857,906.53	尚未结算

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	93,582,157.01	尚未结算
应付员工风险金及保证金等	27,263,846.62	未到结算期
重庆机电控股(集团)公司	25,341,518.75	关联公司款项,尚未支付
合计	174,174,114.89	—

(3) 按应付对象归集的2019年6月30日前前五名的其他应付款情况

单位名称	2019年6月30日	账龄	未结算原因
重庆机电控股(集团)公司	30,515,893.42	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	关联公司款项,尚未支付
重庆机电控股集团资产管理有限公司	23,676,678.59	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	关联公司款项,尚未支付
江苏南通三建集团股份有限公司	17,449,607.41	1年以内	工程款,尚未结算
昆山风速时代新能源有限公司	6,461,683.09	1年以内、1-2年	磨具款,尚未支付
天津德威涂料化工有限公司	6,100,000.00	2-3年	工程设备款,尚未支付
合计	84,203,862.51	—	—

34. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	33,250,631.66	66,722,382.85	66,722,382.85
一年内到期的长期应付款	—	—	75,991,637.84
一年内到期的递延收益	—	26,245,489.55	26,245,489.55
一年内到期的租赁负债	103,725,736.76	113,974,407.58	—
一年内到期的其他长期负债	1,475,000.00	1,866,625.00	1,866,625.00
合计	138,451,368.42	208,808,904.98	170,826,135.24

35. 其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保修及三包费用	1,655,268.96	1,176,168.16
合计	1,655,268.96	1,176,168.16

36. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	1,514,549,495.08	843,184,922.99
----	------------------	----------------

上述借款的账面值须于以下期间偿还：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	33,250,631.66	66,722,382.85
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	258,250,433.33	89,889,522.99
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	1,156,200,000.00	608,295,400.00
资产负债表日后超过五年	100,099,061.75	145,000,000.00
减：流动负债项下所示一年内到期的款项	33,250,631.66	66,722,382.85
非流动负债项下所示款项	1,514,549,495.08	843,184,922.99

注1：于2019年6月30日，本集团长期借款的利率区间为1.2%至4.998%（2018年12月31日：1.20%至4.998%）。

37. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
16重机债票	826,272,934.22	808,405,154.22	799,143,854.22
其中：债券面值	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
加：应计利息	26,381,300.00	9,261,300.00	—
减：未确认融资费用	108,365.78	856,145.78	856,145.78
合计	826,272,934.22	808,405,154.22	799,143,854.22

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]701号文件核准，本集团于2016年9月29日发行公司债券，发行总额人民币800,000,000元，债券期限为五年（含第3期末（即2019年9月29日）本集团上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权）。此债券采用单利按年计息，最终票面利率为4.28%，每年付息一次。

(2) 应付债券分析如下

债券类别	2019年6月30日	2018年12月31日
16重机债票面值	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00
上述债券的账面值须于以下期间偿还：	—	—
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	800,000,000.00	800,000,000.00
非流动负债项下所示债券款项	800,000,000.00	800,000,000.00

(3) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2018年12月31日
------	------	------	------	------	-------------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16重机债	800,000,000.00	2016年9月29日	详见上述注释	800,000,000.00	799,143,854.22
合计	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	799,143,854.22

续表

债券名称	2018年12月31日	新财务报表格式变更的影响	2019年1月1日	本期计提利息	溢折价摊销	2019年6月30日
16重机债	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22	17,120,000.00	-747,780.00	826,272,934.22
合计	799,143,854.22	9,261,300.00	808,405,154.22	17,120,000.00	-747,780.00	826,272,934.22

38. 租赁负债

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
租赁负债	180,157,574.55	187,117,401.76	—
合计	180,157,574.55	187,117,401.76	—

注：2019年1-6月，本集团因租赁支付现金流合计人民币43,522,907.96元。

上述租赁负债的账面值须于以下期间偿还：

项目	2019年6月30日
一年内	103,725,736.76
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	75,626,625.91
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	104,159,992.90
资产负债表日后超过五年	370,955.74
减：流动负债项下所示一年内到期的债券款项	103,725,736.76
非流动负债项下所示租赁负债	180,157,574.55

39. 长期应付款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
长期应付款	4,433,130.64	3,755,158.29	145,701,759.15
专项应付款	1,820,000.00	1,995,000.00	1,995,000.00
合计	6,253,130.64	5,750,158.29	147,696,759.15

39.1 长期应付款

(1) 长期应付款按照款项性质分类

类别	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
应付融资租赁款	—	—	141,946,600.86
其他	4,433,130.64	3,755,158.29	3,755,158.29
合计	4,433,130.64	3,755,158.29	145,701,759.15

(2) 长期应付款分析如下

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项类别	2019年6月30日	2018年12月31日
应付融资租赁款	—	217,938,238.70
其他	4,433,130.64	3,755,158.29
合计	4,433,130.64	221,693,396.99
上述款项的账面价值须于以下期间偿还:	—	—
一年内	—	75,991,637.84
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	—	45,474,486.42
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	—	100,227,272.73
资产负债表日后超过五年	4,433,130.64	—
减：流动负债项下所示一年内到期的债券款项	—	75,991,637.84
非流动负债项下所示款项	4,433,130.64	145,701,759.15

39.2 专项应付款

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日	形成原因
国家项目拨款	1,995,000.00	—	175,000.00	1,820,000.00	详见注释
合计	1,995,000.00	—	175,000.00	1,820,000.00	—

注：根据国家发展和改革委员会颁布的《关于重大装备本地化专项国家预算内投资计划的通知》(发改投资[2005]1201号)，本集团截止2019年6月30日国家项目拨款账面余额为人民币1,820,000.00元(2018年12月31日：1,995,000元)，将分别用于国家批准重大设备的本地化项目。

40. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付退休人员福利	7,748,000.00	17,460,000.00
应付辞退福利	196,000.00	386,000.00
减：将于一年内支付的部分	930,000.00	1,552,000.00
合计	7,014,000.00	16,294,000.00

注：将于一年内支付的应付退休人员福利和应付辞退福利在应付职工薪酬列示。

(2) 精算假设

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

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

折现率(原有人员离职后福利/新增直通车人员辞退福利)	3.25%/2.5%	4.00%/3.75%
工资增长率	5.00%	5.00%/9.5%

计入当期损益的退休人员福利以及辞退福利为:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
管理费用	-10,070,000.00	-1,170,332.54
财务费用	305,000.00	752,000.00

41. 预计负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
产品质量保证	9,117,249.82	8,001,242.71
三包损失	13,846,176.63	12,615,997.53
合计	22,963,426.45	20,617,240.24

42. 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
政府补助-搬迁补助	192,923,386.22	7,290,650.82	-6,969,454.22	207,183,491.26
政府补助-政府拨款	178,151,235.54	27,174,892.82	37,318,036.06	168,008,092.30
售后租回未实现收益	1,276,101.33	56,751.30	1,171.24	1,331,681.39
土地处置收益	32,947,940.29	—	-2,595,477.29	35,543,417.58
合计	405,298,663.38	34,522,294.94	27,754,275.79	412,066,682.53

43. 股本

项目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
重庆机电集团	1,924,225,189.00	—	—	—	—	—	1,924,225,189.00
华融公司	195,962,467.00	—	—	—	—	—	195,962,467.00
渝富公司	232,132,514.00	—	—	—	—	—	232,132,514.00
建工集团	232,132,514.00	—	—	—	—	—	232,132,514.00
有限售条件股份合计	2,584,452,684.00	—	—	—	—	—	2,584,452,684.00
无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
境外上市H股	1,100,187,470.00	—	—	—	—	—	1,100,187,470.00
无限售条件股份合计	1,100,187,470.00	—	—	—	—	—	1,100,187,470.00
股份总额	3,684,640,154.00	—	—	—	—	—	3,684,640,154.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
原制度资本公积转入	-15,166,711.00	—	—	-15,166,711.00
其他资本公积	65,478,679.20	—	—	65,478,679.20
合计	50,311,968.20	—	—	50,311,968.20

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	本期变动情况						2019年6月30日
		设定受益计划变动额结转留存收益	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	14,174,820.00	-13,017,989.38	-479,399.50	—	—	-13,497,388.88	—	677,431.12
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	14,174,820.00	-13,017,989.38	-479,399.50	—	—	-13,497,388.88	—	677,431.12
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	16,877,607.09	—	-3,015.51	—	—	-3,015.51	—	16,874,591.58
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	616,639.00	—	—	—	—	—	—	616,639.00
净投资套期损益的有效部分	-4,481,565.66	—	79,178.23	—	—	79,178.23	—	-4,402,387.43
外币财务报表折算差额	20,742,533.75	—	-82,193.74	—	—	-82,193.74	—	20,660,340.01
其他综合收益合计	31,052,427.09	-13,017,989.38	-482,415.01	—	—	-13,500,404.39	—	17,552,022.70

注:本集团部分美元借款总计 11,500,000.00 美元指定作为美国子公司的净投资套期。于 2019 年 6 月 30 日,该借款的公允价值为人民币 79,082,052.53 元。于 2019 年 6 月 30 日将该借款折算成相应的功能性货币产生的汇兑收益为人民币 79,178.23 元,在其他综合收益确认。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	334,373,473.12	—	—	334,373,473.12
合计	334,373,473.12	—	—	334,373,473.12

47. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
年初未分配利润(调整前)	2,708,521,621.81	2,717,844,150.00
加: 期初未分配利润调整数	-6,138,120.63	-305,543,321.33
其中: 会计政策变更追溯调整	-6,138,120.63	-305,543,321.33
年初未分配利润(调整后)	2,702,383,501.18	2,412,300,828.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	163,618,899.53	444,060,837.38
设定受益计划变动额结转留存收益	13,017,989.38	—
减: 提取法定盈余公积	—	36,856,341.12
提取职工奖励及福利基金	—	444,498.50
应付普通股股利	147,385,606.16	110,539,204.62
期末未分配利润	2,731,634,783.93	2,708,521,621.81

注: 根据本集团2019年6月26日召开2018年度股东周年大会, 会议审议并批准本集团2018年度利润分配方案, 即每股派发人民币0.04元(含税), 按照已发行股份3,684,640,154股计算, 共计需派发股利人民币147,385,606.16元。

48. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,348,732,016.32	1,920,196,374.57	2,679,037,789.71	2,127,846,900.73
其他业务	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
手续费及佣金	25,541.12	61,983.93	214,558.62	54,420.31
合计	2,437,375,522.67	1,950,383,550.62	2,767,959,138.61	2,163,740,413.32

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

(2) 合同产生的收入的情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 12 月 31 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	高端智能装备业务	清洁能源装备业务	工业服务业务	合计
商品类型	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：标准化产品	96,924,555.16	1,052,483,668.17	—	1,149,408,223.33
非标准化产品	577,662,145.94	650,073,278.30	60,231,875.10	1,287,967,299.34
按经营地区分类	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：中国大陆	609,519,832.55	1,631,204,736.55	60,231,875.10	2,300,956,444.20
其他地区	65,066,868.55	71,352,209.92	—	136,419,078.47
合同类型	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：设备销售合同	643,231,302.53	940,664,109.82	3,357,718.63	1,587,253,130.98
服务合同	6,415,732.48	21,650,213.85	56,874,156.47	84,940,102.80
材料销售合同	24,939,666.09	740,242,622.80	—	765,182,288.89
按收入确认时间分类	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：在某一个时点转让	674,586,701.10	1,649,683,853.17	59,448,248.85	2,383,718,803.12
在某一时段内提供	—	52,873,093.30	783,626.25	53,656,719.55
按销售渠道分类	674,586,701.10	1,702,556,946.47	60,231,875.10	2,437,375,522.67
其中：直销	669,174,255.10	1,317,353,527.41	60,231,875.10	2,046,759,657.61
经销	5,412,446.00	384,863,137.62	—	390,275,583.62
网络销售	—	340,281.44	—	340,281.44

(3) 与履约义务相关的信息

本集团涉及履约义务的交易类型为销售商品、提供服务和材料销售，本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

本集团对涉及提供水电站 EPC 项目业务合同在某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入，即按照项目的履约进度，本集团以实际发生的合同成本加上合同毛利确认为项目业务合同收入。

销售商品通常的履约时间在 3-4 天至 2 年左右，相关履约条款为根据客户的类型，先预收部分投料款，产品完工后，再预收部分货款后发货。通常情况下产品交付承运人后产品控制权已转移。

水电站 EPC 项目合同履行时间较长，合同中约定分次付款条件，双方按照合同完成进度进行结算确认，项目完工后质保期通常为 2 年。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 3,264,681,947.92 元。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	37,331,968.22	30,528,514.02
人工成本	36,735,210.23	32,678,195.87
差旅费	25,804,322.63	31,879,412.05
三包费用	11,476,280.97	7,147,176.47
售后服务费	14,247,830.59	7,984,775.42
广告及宣传费	4,911,463.30	4,706,891.69
业务招待费	2,627,064.98	2,849,765.11
办公费	1,535,772.32	1,344,427.93
折旧费	717,960.00	484,991.32
租赁费	7,097.14	—
其他	20,063,860.22	22,974,963.68
合计	155,458,830.60	142,579,113.56

50. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	119,566,502.14	130,506,136.40
折旧费	25,491,430.40	20,420,506.03
无形资产摊销	5,625,366.62	7,186,701.29
租赁费	—	4,338,409.18
中介机构服务费	4,092,737.42	1,726,953.76
修理费	3,670,446.51	1,933,252.55
办公费用	2,027,133.56	3,207,624.42
保险费	7,420,032.62	10,779,946.76
差旅费	3,059,415.94	3,019,076.46
业务招待费	2,607,213.49	2,995,103.31
长期待摊费用摊销	12,621.36	—
运输费	518,469.15	513,079.26
其他	63,141,910.90	69,456,391.86
合计	237,233,280.11	256,083,181.28

51. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	57,857,288.98	48,436,813.44
材料费	44,911,140.14	23,887,148.65
折旧费	5,697,395.99	3,261,016.91
无形资产摊销	3,765,068.06	2,712,940.39

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

差旅费	1,374,054.73	1,638,779.36
招待费	191,361.86	114,832.00
设计费	762,383.21	3,977,761.50
办公费	428,111.96	353,713.25
中介机构服务费	1,541,265.48	116,705.65
其他	30,537,165.81	31,832,060.86
合计	147,065,236.22	116,331,772.01

52. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	79,918,608.69	63,291,660.09
减：利息收入	10,061,435.33	12,811,729.52
加：汇兑损失	420,791.74	-1,122,653.75
其他支出	8,273,685.95	13,423,317.64
合计	78,551,651.05	62,780,594.46

注：本集团2019年1-6月由于租赁产生利息费用金额为人民币1,793,891.88元。

53. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
创新发展项目后补助资金	29,300,070.00	10,000,000.00
搬迁补偿摊销	7,699,204.18	9,815,489.62
工业与信息化专项资金	4,190,000.00	4,100,000.00
重庆市经济和信息化委员会智能制造系统解决方案供应商培育财政补助资金	2,000,000.00	—
稳岗补贴	1,755,195.12	571,570.00
智能制造项目补贴收入	1,497,549.12	211,178.86
其他项目补贴收入	2,470,667.62	817,397.51
税收返还	7,327,158.72	3,196,579.96
江津区创新激励扶持补助资金	1,220,100.00	280,000.00
磨齿机创新补助资金	—	8,000,000.00
超高水头冲击式水轮机核心零部件制造数字化车间新模式	—	7,000,000.00
产业发展基金	—	2,302,000.00
其他	146,979.03	14,465,027.64
合计	57,606,923.79	60,759,243.59

54. 投资收益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	155,987,807.84	227,196,327.78
处置交易性金融资产产生的投资收益	280,782.54	—
处置可供出售金融资产产生的投资收益	—	3,310,068.49
持有保本理财产生的投资收益	2,983,068.49	—
其他	-277,105.25	—
合计	158,974,553.62	230,506,396.27

55. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
交易性金融资产	4,808,649.57	-104,916.90
合计	4,808,649.57	-104,916.90

56. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-18,417,227.33	19,469,495.36
发放贷款及垫款损失	-3,928,932.19	2,122,168.94
合计	-22,346,159.52	21,591,664.30

57. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
存货跌价损失	-5,412,239.96	2,178,043.43
合计	-5,412,239.96	2,178,043.43

58. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	129,750,870.38	623,652.43	129,750,870.38
其中：固定资产处置收益	77,703,336.53	623,652.43	77,703,336.53
无形资产处置收益	52,047,533.85	—	52,047,533.85
划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,672,160.97	—	4,672,160.97
其中：固定资产处置收益	3,947,342.13	—	3,947,342.13
无形资产处置收益	724,818.84	—	724,818.84
合计	134,423,031.35	623,652.43	134,423,031.35

59. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	----------------------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务重组利得	—	1,155,518.94	—
罚款收入、违约金及赔偿金等	445,013.86	—	445,013.86
政府补助	347,750.02	3,143,100.00	347,750.02
其他	2,425,281.67	2,671,411.03	2,425,281.67
合计	3,218,045.55	6,970,029.97	3,218,045.55

60. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益的金额
债务重组损失	1,654,741.08	1,320,476.16	1,654,741.08
非流动资产毁损报废损失	4,734.16	—	4,734.16
罚款及滞纳金支出	240,711.77	—	240,711.77
其他	1,044,688.03	1,575,464.22	1,044,688.03
合计	2,944,875.04	2,895,940.38	2,944,875.04

61. 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,426,979.07	27,312,203.70
汇算清缴差异调整	1,595,393.88	—
递延所得税费用	13,433,664.11	-991,486.45
合计	47,456,037.06	26,320,717.25

62. 其他综合收益

详见本附注“六、45 其他综合收益”相关内容。

63. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	176,249,562.92	243,694,878.20
加: 资产减值准备	-5,412,239.96	2,178,043.43
加: 信用减值准备	-22,346,159.52	21,591,664.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,112,439.41	101,479,214.62
投资性房地产折旧	2,225,476.60	3,247,248.52
使用权资产折旧	34,045,323.24	—
无形资产摊销	12,310,767.55	16,392,288.88

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期待摊费用摊销	15,134,943.03	18,374,346.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-134,423,031.35	-623,652.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,734.16	—
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-4,808,649.57	104,916.90
财务费用(收益以“-”填列)	79,918,608.69	60,589,601.57
投资损失(收益以“-”填列)	-158,974,553.62	-230,506,396.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,646,277.37	-69,389,182.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,978,341.47	34,911,501.80
存货的减少(增加以“-”填列)	-303,601,115.36	465,220,586.86
合同资产的减少(增加以“-”填列)	24,285,070.65	-625,308,993.40
合同负债的增加(减少以“-”填列)	-20,564,391.59	44,079,785.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-178,500,745.33	-12,798,175.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	253,856,190.03	-241,940,033.26
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-131,155,705.92	-168,702,355.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
应收票据背书购买固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,599,800,089.67	1,411,124,101.39
减：现金的期初余额	1,570,343,395.06	1,174,539,298.00
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	29,456,694.61	236,584,803.39

(2) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	1,599,800,089.67	1,570,343,395.06
其中：库存现金	1,158,025.55	879,802.59
可随时用于支付的银行存款	1,598,642,064.12	1,569,463,592.47
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
期末现金和现金等价物余额	1,599,800,089.67	1,570,343,395.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

64. 于2019年6月30日所有权或使用权受到限制的资产

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	受限原因
货币资金	577,580,632.62	银行承兑汇票、信用证、保函保证金；使用受限的定期存款；法定存款准备金
应收票据	65,773,464.20	质押招商银行开银行承兑汇票
房屋及建筑物	685,337,101.91	详见注释1、注释2
土地	132,433,549.89	详见注释1

注释1：本集团子公司重庆机床（集团）有限责任公司向中国农业银行渝北支行借款人民币295,000,000.00元（借款期限2015.3.10-2023.2.15，基准利率上浮2%），机床集团将坐落于南岸区南坪组团茶园-鹿角C分区C15-1/03号地块及其上的房屋建筑物抵押给中国农业银行渝北支行。抵押房屋建筑物账面价值人民币527,397,539.02元，抵押土地账面价值人民币132,433,549.89元。

注释2：本集团下属子公司江苏成飞将其一期厂房抵押给江苏农村商业银行以获取人民币49,000,000.00元借款（截止2019年6月30日，实际提取人民币29,000,000.00元，借款期限2019.6.21-2020.6.20，合同利率执行固定借款利率4.7850%）；

65. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
库存现金	—	—	—
欧元	3.87	7.8170	30.25
日元	1,160,536.23	0.0638	74,042.21
卢布	2,023.85	0.1090	220.60
韩元	989,397.51	0.0059	5,837.45
英镑	3,606.12	8.7113	31,413.99
银行存款	—	—	—
美元	1,894,547.74	6.8747	13,024,447.35
港币	87,503.09	0.8797	76,976.47
欧元	19.14	7.8170	149.62
英镑	502,053.68	8.7113	4,373,540.22
瑞士法郎	735,000.23	7.0388	5,173,519.62
应收账款	—	—	—
美元	13,453,186.49	6.8747	92,486,621.16
英镑	10,347,283.00	8.7113	90,138,286.40
应付账款	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

英镑	4,351,145.46	8.7113	37,904,133.45
美元	393,922.64	6.8747	2,708,099.97
其他应付款	—	—	—
英镑	22,140,407.16	8.7113	192,871,728.89
其他应收款	—	—	—
日元	34,509,226.53	0.0638	2,201,688.65
欧元	1,301,866.62	7.8170	10,176,691.37
英镑	23,967,816.38	8.7113	208,790,838.83
预付账款	—	—	—
欧元	468,307.18	7.8170	3,660,757.23
英镑	624,559.00	8.7113	5,440,720.82
一年内到期的非流动负债	—	—	—
英镑	697,179.53	8.7113	6,073,340.04
合同负债	—	—	—
美元	6,547,060.34	6.8747	45,009,075.72
欧元	70,129.89	7.8170	548,205.35
英镑	3,738,837.16	8.7113	32,570,132.15
短期借款	—	—	—
英镑	16,573,730.67	8.7113	144,378,739.99
长期借款	—	—	—
英镑	17,000,000.00	8.7113	148,092,100.00
其他流动负债	—	—	—
英镑	190,014.00	8.7113	1,655,268.96

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 2019年1-6月未发生。
2. 同一控制下企业合并: 2019年1-6月未发生。
3. 其他原因的合并范围变动: 2019年1-6月未发生。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	重庆渝北区	重庆渝北区	制造、销售、研发汽车零部件	23,280.00	100.00	—	投资
2	重庆机电智能制造有限公司	重庆南岸区	重庆北部新区	设计、制造、销售工业机器人、智能化设备等	10,161.04	100.00	—	同一控制下的企业合并
2.1	重庆盟讯电子科技有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	加工电子产品	5,431.24	—	66.26	同一控制下的企业合并
3	重庆机床(集团)有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	齿轮加工机床、车床研发、制造与销售	59,424.13	100.00	—	投资
3.1	重庆世玛德智能制造有限公司(详见注释1)	重庆南岸区	重庆南岸区	自动化、智能化设备及配件的生产和销售	10,000.00	—	40.00	投资
3.2	新疆福保田采棉服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	棉花机械化采摘服	500.00	—	51.00	投资

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

				务；采棉机及零配件的销售、维修				
3.3	重庆工具厂有限责任公司	重庆江津	重庆江津	切削工具	6,000.00	—	100.00	投资
3.4	重庆第二机床厂有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	制造、销售机床及机床配件、汽车零部件等	8,000.00	—	100.00	投资
3.5	重庆银河铸锻有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	铸造、锻造有色金属熔炼，特种金属熔炼	1,870.41	—	100.00	投资
3.6	重庆神工农业装备有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	农用机械及配件、专用机床、机床零配件、专用工装生产与销售	110.28	—	100.00	投资
3.7	重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限责任公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	精密螺杆的设计、制造、销售	4,000.00	—	100.00	投资
4	(PTG)Limited	英国	英国	壳公司	2,000万英镑	100.00	—	非同一控制下的合并
4.1	Precision Components Ltd. (精密零部件)	英国	英国	螺杆和各种复杂零部件	1英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
4.2	PTG Heavy Industries Ltd. (PTG重工)	英国	英国	大型多用数控机床、轧辊磨床、深孔镗床	2英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
4.3	Milnrow Investments Ltd. (米罗威投资)	英国	英国	物业持有	198英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
4.4	PTG Advanced Developments Ltd. (PTG发展)	英国	英国	壳公司，于18年4月关闭注销	1英镑	—	100.00	非同一控制下的合并
4.5	PTG Deutschland GmbH (PTG德国)	德国	德国	机床生产与销售	2.5万欧元	—	100.00	非同一控制下的合并
4.6	PTG Investment Development Company Ltd. (PTG香港)	香港	香港	机械和原材料贸易	60万港元	—	100.00	投资
4.7	Holroyd Precision Limited. (“HPL”英国)	英国	英国	机床制造	100英镑	—	100.00	非同一控制下的合并

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.8	精密技术集团公司(美国)有线公司(US Holding 美国)	英国	英国	为美国工厂设的一级SPV	1 英镑	—	100.00	投资
4.8.1	Precision Technologies Group (US) Limited (PTG 美国)	美国	美国	为美国工厂设的二级SPV	1,000 美元	—	100.00	投资
4.8.1.1	霍诺伊德精密螺杆公司(“US HPR” 美国)	美国	美国	螺杆制造	1 美元	—	100.00	投资
5	重庆水轮机厂有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	设计、开发、制造水轮机、调速器及辅助装置	14,709.71	100.00	—	投资
6	重庆鸽牌电线电缆有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电线电缆生产销售	10,010.00	74.00	—	投资
6.1	重庆鸽牌电瓷有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	高压线电葫芦	5,300.00	—	100.00	投资
6.2	重庆鸽牌电工材料有限公司(详见注释2)	重庆市长寿区	重庆市长寿区	PPR\PPC 管材	680.00	—	50.00	投资
7	重庆通用工业(集团)有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	生产风机冷机等	51,509.01	100.00	—	投资
7.1	重庆重通智远空调设备有限公司(详见注释1)	重庆南岸区	重庆南岸区	设计、制造蒸发冷却式、水冷式及风冷式冷水机组	6,000.00	—	42.00	投资
7.2	重庆重通透平技术股份有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	透平机械产品检测、设备和系统维修改造	3,000.00	—	66.67	投资
7.3	吉林重通成飞新材料股份公司	吉林省大安市	吉林省大安市	风力发电机组叶片	16,000.00	—	91.18	非同一控制下的合并
7.3.1	吉林重通成飞新材料股份公司武威分公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	风力发电机组叶片	—	—	100.00	投资
7.3.2	重庆重通成飞新材料有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	风力发电机组叶片	5,000.00	—	100.00	投资
7.3.3	甘肃重通成飞新材料有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	风力发电机组叶片	5,000.00	—	100.00	投资
7.3.4	重通成飞风电设备江苏有限公司	江苏省如东经济开发区	江苏省如东经济开发区	风力发电机组叶片	10,000.00	—	100.00	投资
7.3.5	锡林浩特晨飞风电设备有限公司	内蒙古锡林浩	内蒙古锡林浩	网络产品、环保产品	5,000.00	—	100.00	非同一控制

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		特市	特市	和输气产品的销售				下的合并
7.4	重庆顺昌通用电器有限责任公司	重庆市南岸区	重庆南岸区	网络产品、环保产品和输气产品的销售	100.00	—	100.00	投资
7.5	重庆通用工业集团潼康水务有限公司	重庆市潼南区	重庆市潼南区	污水的收集、处理、运营管理，BOT业务	1,000.00	—	100.00	投资
8	重庆水泵厂有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	工业泵及零部件、压力容器的设计和制造	19,641.15	100.00	—	投资
8.1	重庆水泵厂有限责任公司永川通用机械厂	重庆市永川区	重庆市永川区	工业泵及零部件、压力容器的设计和制造	—	—	100.00	投资
9	重庆气体压缩机厂有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	制造气体压缩机及零部件	18,721.39	100.00	—	投资
10	重庆工业赋能创新中心有限公司(详见注释3)	重庆北部新区	重庆北部新区	机电装备技术研发咨询	3,000.00	100.00	—	同一控制下的企业合并
11	重庆盛普物资有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	销售钢材等贸易业务	2,140.50	100.00	—	投资
12	重庆机电控股集团财务有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	为成员单位提供财务和融资服务	60,000.00	70.00	—	投资

注释 1：本集团持有这些公司少于 50%之权益，这些公司之所以视为本集团子公司，原因是根据上述公司章程规定，本集团在上述公司董事会中拥有大多数投票权，控制其战略、经营、投资及融资活动。

注释 2：本集团持有鸽牌电线电缆 74%的股权，鸽牌线缆持有鸽牌电工 50%的股权。鸽牌电工之所以视之为本集团子公司，原因是本集团在董事会拥有大多数投票权，控制其战略、经营、投资及融资活动。

注释 3：2019 年 4 月 19 日本集团二级子公司重庆机电装备技术研究院有限公司更名为重庆工业赋能创新中心有限公司。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	期初少数股东权益	2019年1-6月归属于少数股东的损益	2019年1-6月向少数股东分派股利	2019年1-6月少数股东权益其他减少	期末少数股东权益
重庆鸽牌电线电缆有限公司	26.00	86,194,988.68	17,076,904.07	—	—	103,271,892.75
重庆机电控股(集团)财务有限公司	30.00	229,672,056.89	8,362,427.99	—	—	238,034,484.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鸽牌电线电缆有限公司	767,867,035.40	230,692,871.03	998,559,906.43	565,548,141.01	13,904,378.17	579,452,519.18
重庆机电控股(集团)财务有限公司	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

续表

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鸽牌电线电缆有限公司	678,202,765.87	237,419,837.13	915,622,603.00	534,778,643.66	21,073,762.58	555,852,406.24
重庆机电控股(集团)财务有限公司	3,561,731,413.37	11,492,021.37	3,573,223,434.74	2,807,649,911.91	—	2,807,649,911.91

续表

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆鸽牌电线电缆有限公司	719,149,327.14	65,776,874.26	65,776,874.26	-2,560,088.89
重庆机电控股(集团)财务有限公司	56,090,530.22	27,874,759.98	27,874,759.98	-631,215,715.25

续表

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆鸽牌电线电缆有限公司	730,384,972.48	40,310,427.37	40,310,427.37	-35,347,415.61
重庆机电控股(集团)财务有限公司	55,332,485.95	19,104,907.05	19,104,907.05	-257,284,581.76

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(6) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(7) 其他

于2019年6月30日，本集团附属公司概无发行股本或债务证券。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业——	—	—	—	—	—	—
重庆康明斯发动机有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	中国最大的重载和大马力发动机专业制造工厂	50.00	—	权益法
联营企业——	—	—	—	—	—	—
重庆ABB变压器有限公司	重庆市九龙坡区华岩	重庆市九龙坡区华岩	电力变压器、电抗器、高压直流换流变压器、特高压交流变压器、成套绝缘件	37.80	—	权益法
重庆江北机械有限责任公司	重庆市江北区鱼复	重庆市江北区鱼复	大型分离机械及其系统的制造销售	41.00	—	权益法
Water Gen Power S. r. l	重庆市九龙坡区华岩	重庆市九龙坡区华岩	电力变压器、电抗器、高压直流换流变压器、特高压交流变压器、成套绝缘件	49.00	—	权益法
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	生产销售离合器, 离合器泵	27.00	—	权益法
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	商用车阀类产品生产销售	34.00	—	权益法

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	开发、制造、销售汽车钢板弹簧、汽车空气悬架、导向臂等汽车零部件	44.00	—	权益法
重庆燃气工程股份有限公司	重庆渝北区	重庆渝北区	燃气销售	—	20.00	权益法
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	汽车传动件	—	35.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	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
流动资产	1,781,785,419.13	1,648,014,239.87
其中：现金和现金等价物	805,624,850.34	462,610,362.85
非流动资产	817,977,334.02	708,145,201.70
资产合计	2,599,762,753.15	2,356,159,441.57
流动负债	1,296,421,762.49	1,535,629,582.13
非流动负债	272,283,151.36	98,737,620.94
负债合计	1,568,704,913.85	1,634,367,203.07
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,031,057,839.30	721,792,238.50
按持股比例计算的净资产份额	515,528,919.65	360,896,119.24
对联营企业权益投资的账面价值	515,528,919.65	360,896,119.24
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—
营业收入	1,474,681,356.65	1,631,513,068.25
财务费用	-314,043.05	-488,185.33
所得税费用	61,314,911.77	66,222,588.26
净利润	308,970,076.00	380,275,553.61
综合收益总额	308,970,076.00	380,275,553.61
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	—	—
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	105,952,648.40	45,000,000.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	ABB		红岩方大		爱思帝	
	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
流动资产	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：现金和现金等价物	43,589,582.45	77,821,301.18	31,605,422.99	32,020,557.04	5,135,886.91	3,575,496.89
非流动资产	307,960,905.77	225,401,318.72	122,807,801.67	132,676,099.77	140,881,381.05	138,062,381.42
资产合计	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
流动负债	775,498,464.79	667,342,218.79	400,349,179.86	236,963,977.99	155,864,742.96	168,685,557.60
非流动负债	40,613,381.23	32,763,003.35	5,153,343.00	4,999,713.72	4,537,302.00	9,059,424.00
负债合计	816,111,846.02	700,105,222.14	405,502,522.86	241,963,691.71	160,402,044.96	177,744,981.60
少数股东权益	—	—	19,444,240.64	19,301,425.49	435,895.15	560,676.28
归属于母公司股东权益	572,977,993.81	656,760,864.20	283,468,997.41	280,468,519.94	292,709,463.85	288,998,310.53
按持股比例计算的净资产份额	216,585,681.67	248,255,606.76	124,726,358.86	123,406,148.77	79,031,555.24	78,029,543.84
对联营企业权益投资的账面价值	216,585,681.67	248,255,606.76	124,726,358.86	123,406,148.77	79,031,555.24	78,029,543.84
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	307,444,382.09	491,896,823.30	425,332,116.62	533,022,259.76	196,003,765.05	257,443,952.44
财务费用	2,410,517.67	-656,085.50	630,266.29	561,746.10	2,455,793.22	4,251,839.53
所得税费用	-2,674,721.40	5,892,398.88	540,782.76	5,969,675.82	-460,568.40	4,443,145.98
净利润	-15,698,968.79	33,178,458.69	808,967.24	25,059,289.80	1,511,601.40	11,120,764.02
综合收益总额	-15,698,968.79	33,178,458.69	808,967.24	25,059,289.80	1,511,601.40	11,120,764.02
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	29,349,033.00	77,650,013.00	—	—	2,651,933.96	2,104,197.09

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团本年度收到的来自合营企业的股利	29,349,033.00	77,650,013.00	—	—	2,651,933.96	—
--------------------	---------------	---------------	---	---	--------------	---

续表

项目	克诺尔		江北机械		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
流动资产	357,642,196.75	278,874,511.11	139,429,469.42	168,788,417.24	228,813,461.55	176,725,505.94
其中：现金和现金等价物	7,277,457.49	23,930,037.43	6,589,580.07	9,199,952.67	4,309,812.16	8,850,692.52
非流动资产	79,291,013.63	73,808,299.70	214,754,173.17	171,260,225.59	337,932,962.15	314,438,509.98
资产合计	436,933,210.38	352,682,810.81	354,183,642.59	340,048,642.83	566,746,423.70	491,164,015.92
流动负债	253,331,266.86	207,167,663.66	208,170,623.37	185,227,758.84	313,380,300.87	231,619,103.77
非流动负债	15,658,570.87	—	10,108,193.95	10,883,000.00	2,987,000.00	3,090,000.00
负债合计	268,989,837.73	207,167,663.66	218,278,817.32	196,110,758.84	316,367,300.87	234,709,103.77
少数股东权益	—	—	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	167,943,372.65	145,515,147.15	135,904,825.27	143,937,883.99	250,379,122.83	256,454,912.15
按持股比例计算的净资产份额	57,100,746.70	49,475,150.03	55,720,978.36	59,014,532.44	87,632,692.99	89,742,246.20
对联营企业权益投资的账面价值	57,100,746.70	49,475,150.03	55,720,978.36	59,014,532.44	87,632,692.99	89,742,246.20
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	278,411,960.42	203,925,026.98	56,418,037.19	92,341,277.38	85,532,762.92	83,632,437.45
财务费用	989,105.17	1,297,052.11	2,699,916.12	3,428,168.38	4,056,509.21	28,751.81
所得税费用	6,163,663.03	—	-1,244,393.18	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净利润	18,490,989.10	16,593,221.61	-7,803,561.32	1,110,754.18	-1,122,500.62	3,509,024.39
综合收益总额	18,490,989.10	16,593,221.61	-7,803,561.32	1,110,754.18	-1,122,500.62	3,509,024.39
本集团确认来自合营企业宣告分配的股利	—	—	—	—	—	—
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019年6月30日/2019年 1-6月	2018年12月31日/2018年 1-6月
联营企业	—	—
投资账面价值合计	335,438.00	335,438.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-97,410.53	1,258,799.31
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-97,410.53	1,258,799.31

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、英镑)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2019年1-6月及2018年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年6月30日与2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年6月30日								合计
	美元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	欧元项目	瑞士法郎	卢布项目	韩元项目	
货币资金	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
应收账款	92,486,621.16	—	90,138,286.40	—	—	—	—	—	182,624,907.56
其他应收款	—	—	208,790,838.83	2,201,688.65	10,176,691.37	—	—	—	221,169,218.85
预付账款	—	—	5,440,720.82	—	3,660,757.23	—	—	—	9,101,478.05
合计	105,511,068.51	76,976.47	308,774,800.26	2,275,730.86	13,837,628.47	5,173,519.62	220.60	5,837.45	435,655,782.24
应付账款	2,708,099.97	—	37,904,133.45	—	—	—	—	—	40,612,233.42
其他应付款	—	—	192,871,728.89	—	—	—	—	—	192,871,728.89
合同负债	45,009,075.72	—	32,570,132.15	—	548,205.35	—	—	—	78,127,413.22
一年内到期的非流动负债	—	—	6,073,340.04	—	—	—	—	—	6,073,340.04
短期借款	—	—	144,378,739.99	—	—	—	—	—	144,378,739.99
长期借款	—	—	148,092,100.00	—	—	—	—	—	148,092,100.00
其他流动负债	—	—	1,655,268.96	—	—	—	—	—	1,655,268.96
合计	47,717,175.69	—	563,545,443.48	—	548,205.35	—	—	—	611,810,824.52

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	2018年12月31日					
	美元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	欧元项目	合计
外币金融资产	—	—	—	—	—	—
货币资金	16,031,670.85	76,669.84	13,373,736.31	—	4,672,925.27	34,155,002.27
应收款项	95,411,249.94	—	89,863,030.05	—	3,404,403.18	188,678,683.17
预付账款	—	—	16,837,036.76	2,202,240.80	—	19,039,277.56
其他应收款	—	—	114,371,659.07	—	—	114,371,659.07
合计	111,442,920.79	76,669.84	234,445,462.19	2,202,240.80	8,077,328.45	356,244,622.07
外币金融负债	—	—	—	—	—	—
短期借款	116,674,400.00	—	—	—	—	116,674,400.00
合同负债	9,638,190.29	—	58,623,560.21	—	202,182.32	68,463,932.82
其他应付款	—	—	128,618,490.76	—	—	128,618,490.76
应付账款	38,737,321.55	—	42,948,621.57	—	13,837,448.57	95,523,391.69
长期借款	—	—	147,495,400.00	—	—	147,495,400.00
合计	165,049,911.84	—	377,686,072.54	—	14,039,630.89	556,775,615.27

于2019年6月30日，对于本集团各类美元/英镑金融资产及美元/英镑金融负债，如果人民币对美元升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币577,938.93元(2018年12月31日：-536,069.91元)。如果人民币对英镑升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少人民币2,547,706.43元(2018年12月31日：1,432,406.10元)。

2) 利率风险

本集团利率风险来自计息银行存款及借款。按浮动利率计算的银行存款及借款令本集团承受现金流量利率风险。按固定利率计算的银行存款及借款令本集团承受公允价值利率风险。本集团根据现行市场环境决定固定及浮动利率合同比例。于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团以浮动利率计息的银行存款及借款以人民币、美元、欧元、港币、英镑呈列。本集团现时并无对冲利率风险。

本集团浮动利率银行借款及固定利率银行借款列报如下：

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
浮动利率借款	580,820,533.41	915,000,000.00
固定利率借款	1,820,200,000.00	906,603,923.78
合计	2,401,020,533.41	1,821,603,923.78

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019年1-6月及2018年度,本集团并无利率互换安排。

于2019年6月30日,本集团浮动利率银行借款余额为人民币580,820,533.41元(2018年12月31日:915,000,000.00元),如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本集团的净利润会减少或增加约人民币2,904,102.67元(2017年12月31日:约人民币4,575,000.00元)。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动性风险

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

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

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	2,177,380,722.29	—	—	—	2,177,380,722.29

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易性金融资产	305,212,452.27	—	—	—	305,212,452.27
应收票据	720,656,470.11	—	—	—	720,656,470.11
应收账款	3,472,772,168.92	—	—	—	3,472,772,168.92
其他应收款	1,227,790,233.90	—	—	—	1,227,790,233.90
合同资产	274,301,036.17	—	—	—	274,301,036.17
发放贷款及垫款	1,198,812,360.15	61,202,113.54	—	—	1,260,014,473.69
长期应收款	365,974.92	17,765,974.92	13,052,684.92	—	31,184,634.76
合计	9,377,291,418.73	78,968,088.46	13,052,684.92	—	9,469,312,192.11
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	871,293,034.27	—	—	—	871,293,034.27
应付票据	1,256,732,284.63	—	—	—	1,256,732,284.63
应付账款	1,843,851,275.07	—	—	—	1,843,851,275.07
其他应付款	730,516,093.09	—	—	—	730,516,093.09
合同负债	665,084,473.13	—	—	—	665,084,473.13
吸收存款及同业存放	1,368,481,496.31	—	—	—	1,368,481,496.31
卖出回购金融资产款	22,711,750.00	—	—	—	22,711,750.00
一年内到期的非流动负债	144,590,517.71	—	—	—	144,590,517.71
长期借款	60,967,489.62	309,059,589.62	1,210,381,277.71	112,102,407.01	1,692,510,763.96
应付债券	34,240,000.00	34,240,000.00	808,560,000.00	—	877,040,000.00
租赁负债	3,974,755.38	83,098,228.55	108,732,911.95	376,617.14	196,182,513.03
长期应付款	—	—	—	4,433,130.64	4,433,130.64
合计	7,002,443,169.21	426,397,818.17	2,127,674,189.66	116,912,154.80	9,673,427,331.84

续表

项目	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	2,164,670,306.18	—	—	—	2,164,670,306.18
交易性金融资产	5,124,292.21	—	—	—	5,124,292.21
应收票据	1,171,862,121.56	—	—	—	1,171,862,121.56
应收账款	3,051,333,203.60	—	—	—	3,051,333,203.60
其他应收款	620,673,475.17	—	—	—	620,673,475.17
发放贷款及垫款	1,181,773,786.21	41,713,993.15	—	—	1,223,487,779.36

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期应收款	398,400.00	26,514,400.00	7,084,000.00	—	33,996,800.00
合计	8,195,835,584.93	68,228,393.15	7,084,000.00	—	8,271,147,978.08
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	930,290,350.44	—	—	—	930,290,350.44
应付票据	1,225,850,904.13	—	—	—	1,225,850,904.13
应付账款	1,522,525,538.63	—	—	—	1,522,525,538.63
其他应付款	599,204,267.53	—	—	—	599,204,267.53
吸收存款及同业存放	1,111,051,036.81	—	—	—	1,111,051,036.81
长期借款	79,615,859.24	113,832,117.11	649,335,950.00	153,893,000.00	996,676,926.35
应付债券	34,240,000.00	34,240,000.00	825,680,000.00	—	894,160,000.00
长期应付款	92,792,461.61	69,454,652.12	105,058,598.48	—	267,305,712.21
合计	5,595,570,418.39	217,526,769.23	1,580,074,548.48	153,893,000.00	7,547,064,736.10

十、公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于2019年6月30日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	—	—	—	—
交易性金融资产	297,589.26	—	304,914,863.01	305,212,452.27
其中：股票投资	297,589.26	—	—	297,589.26
货币基金投资	—	—	—	—
浮动收益结构性存款投资	—	—	304,914,863.01	304,914,863.01
其他权益工具投资	—	—	46,693,061.00	46,693,061.00
资产合计	297,589.26	—	351,607,924.01	351,905,513.27

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(3) 本期持续以公允价值计量的资产变动情况如下：

项目	交易性金融资产	其他权益性工具投资
2018年12月31日	5,124,292.21	46,693,061.00
本期增加	300,279,510.49	—
—重钢股票	—	—
—泸天化股票	279,510.49	—
—货币基金投资	—	—
—北京有研股权	—	—
—浮动收益结构性存款投资	300,000,000.00	—
本期减少	5,000,935.37	—
—重钢股票	—	—
—泸天化股票	—	—
—货币基金投资	5,000,935.37	—
—北京有研股权	—	—
当期利得或损失总额	280,782.54	—
公允价值变动损益	4,809,584.94	—
—重钢股票	4,451.02	—
—泸天化股票	-109,729.09	—
—货币基金投资	—	—
—北京有研股权	—	—
—浮动收益结构性存款投资	4,914,863.01	—
2019年6月30日	305,212,452.27	46,693,061.00

续表

项目	交易性金融资产	其他权益性工具投资
2018年1月1日	—	—
本期增加	5,233,996.48	46,693,061.00
—重钢股票	233,996.48	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

—货币基金投资	5,000,000.00	—
—北京有研股权	—	46,693,061.00
公允价值变动损益	-109,704.27	—
—重钢股票	-110,639.64	—
—货币基金投资	935.37	—
2018年12月31日	5,124,292.21	46,693,061.00

十一、 资本管理

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

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

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

本集团2019年6月30日与2018年12月31日资产负债比率列示如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款	853,378,740.00	911,696,617.94
长期借款	1,514,549,495.08	843,184,922.99
长期应付款	—	145,701,759.15
一年内到期的非流动负债中的 银行及非银行金融机构的借款	136,976,368.42	142,714,020.69
租赁负债	180,157,574.55	—
应付债券	800,000,000.00	800,000,000.00
负债合计	3,485,062,178.05	2,843,297,320.77
股东权益	6,818,512,401.95	6,808,899,644.22
总资本	10,303,574,579.99	9,652,196,964.99
负债比例	33.82%	29.46%

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
重庆机电控股(集团)公司	184,288.50	—	—	184,288.50

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	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
重庆机电控股(集团)公司	199,919.48	199,919.48	52.22	52.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团关系
重庆康明斯发动机有限公司	合营企业
Water Gen Power S. r. l	联营企业
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	联营企业

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重庆红岩方大汽车悬架有限公司	联营企业
重庆江北机械有限责任公司	联营企业
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	子公司之联营公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
綦江齿轮传动有限公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业有限责任公司重庆标准件材料改制厂分公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业有限责任公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业有限责任公司销售处	母公司下属子公司
重庆电气科学研究院	母公司下属子公司
重庆机电集团资产管理有限公司双桥企业管理分公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团铸造有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团资产管理有限公司	母公司下属子公司
重庆军工产业集团有限公司	母公司下属子公司
重庆两江新区机电小额贷款有限公司	母公司下属子公司
重庆起重机厂有限责任公司	母公司下属子公司
重庆瑞时达动力科技有限公司	母公司下属子公司
重庆通用机械工业有限公司	母公司下属子公司
重庆长江轴承股份有限公司	母公司下属子公司
重庆重变电器有限责任公司	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	母公司下属子公司
飞行学院重庆通用航空培训有限公司	受同一母公司控制
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	受同一母公司控制
綦江齿轮厂	受同一母公司控制
綦江綦齿传动有限公司	受同一母公司控制
綦江綦齿锻造有限公司	受同一母公司控制
綦江綦齿鑫欣福利有限责任公司	受同一母公司控制
上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司	受同一母公司控制
西南计算机有限责任公司	受同一母公司控制
重庆标准件工业有限责任公司华展金属材料改制分公司	受同一母公司控制
重庆博森电气(集团)有限公司	受同一母公司控制
重庆博森电气集团开关有限公司	受同一母公司控制
重庆高强度标准件厂	受同一母公司控制

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆基殿物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
重庆建安仪器有限责任公司	受同一母公司控制
重庆军通汽车有限责任公司	受同一母公司控制
重庆汽车标准件厂有限责任公司	受同一母公司控制
重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司	受同一母公司控制
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	受同一母公司控制
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司所属联营公司
重庆轨道交通产业投资有限公司	母公司所属联营公司
重庆交运机电物流有限公司	母公司所属联营公司
重庆赛力盟电机有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆特种电机厂有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆通用飞机工业有限公司	母公司所属联营公司
重庆通用航空产业集团有限公司	母公司所属联营公司
重庆通用航空产业集团机场有限公司	母公司所属联营公司
重庆通用航空有限公司	母公司所属联营公司
昆仑金融租赁有限责任公司	母公司下属子公司之联营公司
上汽依维柯红岩车桥有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆西通电气有限公司	母公司下属子公司之联营公司

(二) 关联交易

1、采购商品

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司, 同系附属公司及附属公司联营公司	16,235,138.44	12,263,985.84
联营企业	4,405.82	224,188.03
合计	16,239,544.26	12,488,173.87

2、接受劳务或服务

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司, 同系附属公司及附属公司联营公司	12,008,421.67	24,275,537.31
合计	12,008,421.67	24,275,537.31

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、存款服务支出

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附属公司及附属公司联营公司	4,628,944.15	3,396,041.29
联营企业	5,893.78	18,589.29
合计	4,634,837.93	3,414,630.58

4、房屋租赁支出

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附属公司及附属公司联营公司	9,698,464.63	10,420,056.60
联营企业	—	1,166,366.43
合计	9,698,464.63	11,586,423.03

5、销售商品

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附属公司及附属公司联营公司	147,514,084.83	136,819,898.32
联营企业	13,282,711.05	171,927.35
合计	160,796,795.87	136,991,825.67

6、提供服务收入

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附属公司及附属公司联营公司	—	14,518,693.16
合营公司	—	2,337,450.48
合计	—	16,856,143.64

7、发放贷款及垫款利息收入

单位类型	2019年1-6月	2018年1-6月
母公司，同系附属公司及附属公司联营公司	28,288,375.81	23,702,355.07
联营企业	200.00	655,883.65
合计	28,288,575.81	24,358,238.72

8、关联出租情况

(1) 关联方承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	使用权资产原值	使用权资产本期折旧	租赁使用权资产累计折旧	租赁负债账面价值
-------	-------	--------	-------	-------	---------	-----------	-------------	----------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重庆机电控股(集团)有限公司	重庆机电股份有限公司	房屋建筑物	2019-1-1	2019-12-31	5,373,171.48	2,686,585.74	2,686,585.74	2,720,042.35
重庆机电控股集团资产管理有限公司	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	房屋建筑物	2019-1-1	2019-12-31	6,310,764.37	3,155,382.19	3,155,382.19	3,187,305.62
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团财务有限公司	房屋建筑物	2018-12-01	2021-11-30	6,725,606.45	961,353.28	1,148,175.68	5,486,843.66
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团财务有限公司	房屋建筑物	2019-2-1	2022-1-31				
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电装备技术研究院有限公司	房屋建筑物	2016-6-1	2022-5-31	8,687,412.50	721,863.28	4,446,096.80	4,248,330.74
重庆机电控股(集团)公司	重庆盛普物资有限公司	房屋建筑物	2018-8-1	2021-7-31	2,205,606.65	367,601.11	673,935.37	1,563,159.59
重庆博森电气(集团)有限公司	重庆机电智能制造有限公司	房屋建筑物	2018-11-15	2023-11-14	3,193,443.02	319,344.30	372,568.35	2,855,198.23
合计					32,496,004.47	8,212,129.90	12,482,744.13	20,060,880.18

2) 关联方出租

无。

11、关联担保情况

(1) 于2019年6月30日无本集团作为担保方的担保

(2) 本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	57,600,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	119,600,000.00	2018-3-14	2026-3-14	否
合计		977,200,000.00	—	—	—

(三) 关联方往来余额

1、应收款项

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	—	—
联营公司	29,276,213.25	853,587.94

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同系附属公司及附属公司联营公司	170,973,707.44	133,327,825.73
合计	200,249,920.69	134,181,413.67

2、其他应收款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	—	—
合营企业	17,600,000.00	8,800,000.00
联营企业	96,506,829.05	113,031,914.98
同系附属公司及附属公司联营公司	17,014,770.72	16,763,886.85
最终控制方	14,940,000.00	155,000.00
合计	146,061,599.77	138,750,801.83

3、预付账款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
预付账款	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	1,333,697.27	833,122.24
合计	1,333,697.27	833,122.24

4、应收票据

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	—	—
联营企业	3,530,000.00	—
同系附属公司及附属公司联营公司	800,000.00	3,377,209.20
合计	4,330,000.00	3,377,209.20

5、应收股利

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应收股利	—	—
合营企业	272,679,006.64	378,631,655.04
联营企业	4,816,103.40	4,816,103.40
合计	277,495,110.04	383,447,758.44

6、应收利息

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	—	—
合营企业	548,023.27	543,956.61
同系附属公司及附属公司联营公司	21,726,961.69	19,325,365.24

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

最终控制方	338,333.33	—
合计	22,613,318.29	19,869,321.85

7、长期应收款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应收款	—	—
合营企业	24,400,000.00	33,200,000.00
合计	24,400,000.00	33,200,000.00

8、发放贷款及垫款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
发放贷款及垫款	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	954,522,039.74	833,550,000.00
最终控制方	280,000,000.00	267,600,000.00
合计	1,234,522,039.74	1,101,150,000.00

9、应付账款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	—	—
联营公司	18,037.87	—
同系附属公司及附属公司联营公司	12,362,559.55	21,682,553.66
合计	12,380,597.42	21,682,553.66

10、其他应付款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	—	—
联营公司	—	654,552.74
同系附属公司及附属公司联营公司	46,298,958.85	21,921,511.37
最终控制方	23,234,776.00	11,733,765.23
合计	69,533,734.85	34,309,829.34

11、应付票据

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	3,892,607.90	2,793,818.37
合计	3,892,607.90	2,793,818.37

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12、应付利息

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	—	1,335,389.73
最终控制方	—	50,003.37
合计	—	1,385,393.10

13、应付股利

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股利	—	—
最终控制方	79,967,792.12	—
合计	79,967,792.12	—

14、吸收存款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
吸收存款	—	—
联营企业	2,161,969.42	4,575,604.77
同系附属公司及附属公司联营公司	542,330,007.53	901,452,377.75
最终控制方	823,989,519.36	391,824,799.76
合计	1,368,481,496.31	1,297,852,782.28

15、合同负债

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
合同负债	—	—
联营公司	5,952,222.96	—
同系附属公司及附属公司联营公司	—	19,999.99
合计	5,952,222.96	19,999.99

16、一年内到期的非流动负债

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的非流动负债	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	76,531,374.29	82,032,930.87
合计	76,531,374.29	82,032,930.87

17、租赁负债

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
------	------------	-------------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁负债	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	124,090,909.10	—
合计	124,090,909.10	—

18、长期应付款

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	—	—
同系附属公司及附属公司联营公司	—	141,946,600.86
合计	—	141,946,600.86

(四) 关联方承诺

本集团于资产负债表日无关联方承诺事项。

(五) 董事、监事及职工薪酬

主要管理层薪酬(包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额)如下:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
薪金及津贴	2,500,887.00	1,459,350.00
社会保险、住房基金及相关退休金成本	423,051.23	249,480.00
奖金	2,396,285.00	2,512,610.00
合计	5,320,223.23	4,221,440.00

(六) 应收董事/董事关联企业借款

1. 公司应收董事/董事关联企业借款情况

无。

2. 公司提供担保的董事/董事关联企业借款情况

无。

(七) 其他

无。

十三、或有事项

无。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	52,450,000.00	53,153,949.02
合计	52,450,000.00	53,153,949.02

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

期限	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	—	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
合计	—	88,966,411.92

十五、租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	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	—	—
合计	223,875,872.40	249,841,173.06
其中：未确认融资费用	24,373,500.63	38,951,232.00

十六、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

3. 重大销售退回

无。

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

十七、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 重大债务重组

无。

3. 年金计划

本集团尚无年金计划。

4. 拟执行的新准则

无。

5. 分部信息

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

本集团有9个报告分部，分别为：

发动机分部，负责生产并销售发动机产品；

水力发电设备分部，负责生产并销售电力发电产品；

电线电缆分部，负责生产并销售电线电缆产品；

通用机械分部，负责生产并销售通用机械产品；

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

数控机床分部，负责在中国和欧洲生产并销售数控机床产品；

高压变压器分部，负责生产并销售高压变压器产品；

材料销售分部，负责材料销售；

金融服务分部，负责提供贷款等金融服务；

其他分部，负责生产并销售其他产品。

分部间转移价格经双方协商后确定。

资产、负债、收入及费用根据分部的经营进行分配。

6. 2019年1-6月报告分部的财务信息

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发动机	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
对外交易收入	—	289,803,553.69	719,149,327.14	333,334,341.03	56,090,530.22	310,088,940.99	—	69,026,472.13	741,282,938.28	—	2,518,776,103.48
分部间交易收入	—	—	-8,792,883.21	-1,467,998.71	-21,677,367.64	-4,716,426.07	—	-43,991,385.86	-754,519.32	—	-81,400,580.81
来自外部交易收入	—	289,803,553.69	710,356,443.93	331,866,342.32	34,413,162.58	305,372,514.92	—	25,035,086.27	740,528,418.96	—	2,437,375,522.67
主营业务成本	—	226,307,220.05	615,841,486.96	285,852,498.56	14,098,412.14	262,038,953.32	—	63,849,798.62	549,535,718.45	—	2,017,524,088.10
分部间交易成本	—	—	-9,565,871.45	-1,467,998.71	-7,849,815.90	-5,386,668.36	—	-42,115,663.75	-754,519.32	—	-67,140,537.49
来自外部交易成本	—	226,307,220.05	606,275,615.51	284,384,499.85	6,248,596.24	256,652,284.96	—	21,734,134.87	548,781,199.13	—	1,950,383,550.62
毛利率	—	21.91	14.65	14.31	81.84	36.33	—	13.19	25.89	—	19.98
营业利润	154,632,799.93	11,660,165.37	78,467,624.24	-80,829,499.90	26,809,532.63	-76,432,819.42	-2,320,892.09	500,138.11	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	—	10,061,435.33
利息费用	—	2,102,292.53	3,390,143.09	15,325,631.92	—	16,171,770.01	—	—	40,667,875.97	2,260,895.17	79,918,608.69
对联营和合营企业的投资收益	154,632,799.93	—	—	-277,105.25	—	-2,109,554.84	-2,320,892.09	—	5,785,454.84	—	155,710,702.59
利润总额	154,632,799.93	12,502,126.28	78,718,962.27	-82,218,737.18	26,811,532.63	-76,305,032.82	-2,320,892.09	506,438.11	110,024,958.88	1,353,443.96	223,705,599.97
所得税费用	—	18,398.26	9,282,099.25	357,722.80	10,950,219.85	1,857,934.93	—	—	24,989,661.97	—	47,456,037.06
净利润	154,632,799.93	12,483,728.02	69,436,863.02	-82,576,459.98	15,861,312.78	-78,162,967.75	-2,320,892.09	506,438.11	85,035,296.91	1,353,443.96	176,249,562.91
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他项目	发动机	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
固定资产以及投资性房地产折旧	—	11,185,736.11	8,003,840.95	21,047,707.47	94,092.96	36,328,475.97	—	646.08	20,863,038.82	—	97,523,538.36
无形资产摊销	—	989,801.94	338,240.34	3,117,673.99	161,830.14	6,999,307.30	—	—	1,318,396.76	—	12,925,250.47
存货跌价准备	—	—	-3,490,795.95	—	—	—	—	—	-1,921,444.01	—	-5,412,239.96
应收账款及其他应收款减值准备/转回	—	-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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非流动资产增加 (不包括金融资产、 长期股权投资和递延所得税资产)	—	-24,097,677.78	-7,221,507.28	10,792,300.93	7,975,814.77	-19,950,259.58	—	1,531,025.20	6,784,127.68	—	-24,186,176.06
---	---	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	---	--------------	--------------	---	----------------

2018年1-6月报告分部的财务信息

项目	发动机	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
对外交易收入	—	260,396,756.78	730,384,972.48	548,575,850.44	55,332,485.95	419,786,879.83	—	112,210,247.98	724,964,980.25	—	2,851,652,173.71
分部间交易收入	—	—	-1,935,064.48	-1,361,025.60	-21,482,337.92	-1,249,934.89	—	-55,480,056.82	-2,184,615.39	—	-83,693,035.10
来自外部交易收入	—	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	—	2,767,959,138.61
营业成本	—	221,961,751.75	621,256,951.31	446,720,166.39	13,739,139.59	313,249,637.00	—	108,299,278.62	509,891,305.79	—	2,235,118,230.45
分部间交易成本	—	-312,765.86	-292,547.01	-1,571,662.94	-9,167,119.95	-13,325.01	—	-55,480,056.82	-4,540,339.54	—	-71,377,817.13
来自外部交易成本	—	221,648,985.89	620,964,404.30	445,148,503.45	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	86.49	25.16	—	6.89	30.08	—	21.83
营业利润	190,137,777.29	-21,356,366.52	48,292,592.42	-7,074,161.58	25,438,754.08	-35,920,657.01	12,541,457.38	2,190,146.08	43,714,295.05	7,977,668.67	265,941,505.86
利息收入	—	498,953.15	503,424.66	6,885,941.62	—	2,674,469.57	—	61,649.16	35,827,656.71	-33,640,365.35	12,811,729.52
利息费用	—	-1,645,052.54	-7,780,811.83	-22,530,430.55	—	-37,181,002.95	—	-2,684,816.91	-48,742,001.45	44,971,792.25	-75,592,323.98
对联营和合营企业的投资收益	190,137,777.29	—	—	618,793.88	—	1,228,158.54	12,541,457.38	—	22,670,140.69	—	227,196,327.78
利润总额	190,137,777.29	-21,288,574.40	48,353,773.06	-5,664,260.47	25,438,754.08	-37,293,875.32	12,541,457.38	2,189,766.28	59,798,617.08	-4,197,839.53	270,015,595.45
所得税费用	—	65,724.95	-7,908,387.64	-637,823.94	-6,333,847.03	-1,679,705.26	—	—	-9,826,678.33	—	-26,320,717.25
净利润	190,137,777.29	-21,222,849.45	40,445,385.42	-6,302,084.41	19,104,907.05	-38,973,580.57	12,541,457.38	2,189,766.28	49,971,938.75	-4,197,839.53	243,694,878.20
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他项目	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
固定资产以及投资性房地产折旧	—	17,298,142.49	7,736,678.10	20,582,663.54	58,464.16	39,632,411.12	—	2,627.31	19,415,476.45	—	104,726,463.17
无形资产摊销	—	973,160.69	368,215.63	6,738,555.63	152,172.30	6,887,824.54	—	—	1,272,360.08	—	16,392,288.88
存货跌价准备	—	—	—	—	—	1,811,271.05	—	—	366,772.38	—	2,178,043.43
应收账款及其他应收款减值准备/转回	—	5,613,695.87	4,344,029.98	9,110,680.94	2,122,169.37	-9,061,124.76	—	-3,417,620.98	12,879,833.89	—	21,591,664.30
非流动资产增加(不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产)	—	49,880,422.26	-6,930,610.72	20,308,659.04	223,393.32	97,182,661.09	—	-3,007.11	-97,530,598.60	—	63,130,919.28

各报告分部资产负债情况:

2019年6月30日	发动机	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
资产总额	515,528,919.65	2,096,005,040.25	998,559,906.43	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	17,421,848,133.67
负债总额	—	1,553,226,586.99	579,452,519.18	3,182,305,064.56	2,035,617,244.35	2,291,885,308.11	—	135,017,048.85	3,561,454,111.67	-3,162,322,919.85	10,176,634,963.85
联营及合营企业投资	515,528,919.65	—	—	—	—	87,632,692.99	216,585,681.67	—	316,915,077.16	—	1,136,662,371.47

续表

2018年12月31日	发动机	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
资产总额	360,896,119.24	2,127,311,656.08	915,622,603.00	3,658,843,585.11	3,573,223,434.74	3,276,304,803.93	248,255,606.76	178,986,451.07	9,310,078,004.98	-7,371,838,466.24	16,277,683,798.67
负债总额	—	1,593,004,224.32	555,852,406.24	2,764,649,561.06	2,807,649,911.91	2,228,816,512.97	—	155,138,828.08	2,703,766,781.13	-3,760,856,370.40	9,048,021,855.31
联营及合营企业投资	360,896,119.24	—	—	—	—	89,742,246.20	248,255,606.76	—	310,260,813.08	—	1,009,154,785.28

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	75,009,649.00	52,085,559.19
应收股利	277,495,110.04	383,447,758.44
其他应收款	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
减：减值准备	33,465,586.34	33,485,686.34
合计	1,640,327,177.11	1,434,961,752.73

1.1 应收利息

1) 应收利息分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收关联方利息	75,009,649.00	52,085,559.19
合计	75,009,649.00	52,085,559.19

2) 重要逾期利息

截止2019年6月30日本公司重要逾期应收利息系应收关联方綦江綦齿传动有限公司利息人民币19,325,365.24元。经本公司管理层判断，该利息为应收关联公司款项，不能足额收回风险较小，本公司尚未计提减值准备。

1.2 应收股利

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	272,679,006.64	378,631,655.04	—	—
其中：重庆康明斯	272,679,006.64	378,631,655.04	本期宣告，尚未支付	否，应收联营企业股利
账龄1年以上的应收股利	4,816,103.40	4,816,103.40	—	—
其中：红岩方大	4,816,103.40	4,816,103.40	尚未支付	—
合计	277,495,110.04	383,447,758.44	—	—

1.3 其他应收款

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
减：坏账准备	33,465,586.34	33,485,686.34
其他应收款账面价值	1,287,822,418.07	999,428,435.10

1) 其他应收款账龄分析

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	1,317,983,160.06	1,032,511,448.45
一年至二年	3,304,844.35	402,672.99
合计	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
减：减值准备	33,465,586.34	33,485,686.34
净额	1,287,822,418.07	999,428,435.10

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	153,117.71	36,870.71
应收关联公司	1,286,297,321.77	998,039,685.80
其他	34,837,564.93	34,837,564.93
合计	1,321,288,004.41	1,032,914,121.44
减：减值准备	33,465,586.34	33,485,686.34
账面价值	1,287,822,418.07	999,428,435.10

3) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合分类	2019年6月30日			
	账面原值	坏账准备比例 (%)	坏账准备金额	账面价值
单独进行预期信用损失测试的款项	34,837,564.93	96.06	33,465,586.34	1,371,978.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,286,450,439.48	—	—	1,286,450,439.48
其中：关联公司款项	1,286,297,321.77	—	—	1,286,297,321.77
押金、保证金及备用金	153,117.71	—	—	153,117.71
合计	1,321,288,004.41	2.53	33,465,586.34	1,287,822,418.07

续表

组合分类	2018年12月31日			
	账面原值	坏账准备比例 (%)	坏账准备金额	账面价值

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单独进行预期信用损失测试的款项	34,837,564.93	96.12	33,485,686.34	1,351,878.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	998,076,556.51	—	—	998,076,556.51
其中：关联公司款项	998,039,685.80	—	—	998,039,685.80
押金、保证金及备用金	36,870.71	—	—	36,870.71
合计	1,032,914,121.44	3.24	33,485,686.34	999,428,435.10

4) 单独进行预期信用损失测试的款项明细

名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)	计提理由
重庆华浩冶炼有限公司	3,264,844.35	3,264,844.35	100.00	预期无法收回
重庆江北机械有限责任公司	31,213,147.59	29,841,169.00	95.60	预期无法全额收回
綦齿睿安特变速器有限公司	359,572.99	359,572.99	100.00	预期无法收回
合计	34,837,564.93	33,465,586.34	—	—

5) 2019年1-6月实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例 (%)	2019年6月30日坏账准备
重庆通用工业(集团)有限责任公司	借款	445,000,000.00	1年以内	33.68	—
重庆机床(集团)有限责任公司	借款	411,500,000.00	1年以内	31.14	—
重庆水轮机厂有限公司	借款	167,900,000.00	1年以内	12.71	—
重庆盛普物资有限公司	借款	80,000,000.00	1年以内	6.05	—
重庆江北机械有限责任公司	借款及安置款	61,213,147.59	1年以内	4.63	29,841,169.00
合计		1,165,613,147.59	—	88.21	29,841,169.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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
对联营、合营企业投资	1,031,538,075.12	—	1,031,538,075.12	905,441,679.40	—	905,441,679.40
合计	4,773,204,617.17	88,741,458.00	4,684,463,159.17	4,647,108,221.45	88,741,458.00	4,558,366,763.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	250,367,260.00	—	—	250,367,260.00	—	—
重庆华浩冶炼有限公司	88,741,458.00	—	—	88,741,458.00	—	88,741,458.00
重庆水轮机厂有限公司	360,948,318.00	—	—	360,948,318.00	—	—
重庆鸽牌电线电缆有限公司	126,893,602.52	—	—	126,893,602.52	—	—
重庆通用工业(集团)有限责任公司	795,139,695.15	—	—	795,139,695.15	—	—
重庆水泵厂有限责任公司	197,411,466.90	—	—	197,411,466.90	—	—
重庆气体压缩机厂有限责任公司	120,313,860.15	—	—	120,313,860.15	—	—
重庆机床(集团)有限责任公司	1,060,637,386.00	—	—	1,060,637,386.00	—	—
重庆盛普物资有限公司	20,992,435.00	—	—	20,992,435.00	—	—
重庆机电控股(集团)财务有限公司	448,068,452.58	—	—	448,068,452.58	—	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

精密技术集团有限公司 (PTG)	145,697,206.75	—	—	145,697,206.75	—	—
重庆工业赋能创新中心有限公司	25,080,288.00	—	—	25,080,288.00	—	—
重庆机电智能制造有限公司	101,375,113.00	—	—	101,375,113.00	—	—
合计	3,741,666,542.05	—	—	3,741,666,542.05	—	88,741,458.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	本年增减变动								2019年6月30日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆康明斯	370,189,551.00	360,896,119.72	—	—	154,632,799.93	—	—	—	—	—	515,528,919.65	—
小计	370,189,551.00	360,896,119.72	—	—	154,632,799.93	—	—	—	—	—	515,528,919.65	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
重庆 ABB	236,651,166.00	248,255,606.76	—	—	-2,320,892.09	—	—	29,349,033.00	—	—	216,585,681.67	—
红岩方大	51,306,166.00	123,406,146.66	—	—	1,320,212.20	—	—	—	—	—	124,726,358.86	—
爱思帝	16,880,157.00	81,550,289.15	—	—	133,200.05	—	—	2,651,933.96	—	—	79,031,555.24	—
克诺尔	44,231,369.00	49,475,150.03	—	—	7,625,596.67	—	—	—	—	—	57,100,746.70	—
江北机械	57,933,968.00	41,858,367.08	—	—	-3,293,554.08	—	—	—	—	—	38,564,813.00	—
意大利 WPG	6,058,193.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	413,061,019.00	544,545,559.68	—	—	3,464,562.75	—	—	32,000,966.96	—	—	516,009,155.47	—
合计	783,250,570.00	905,441,679.40	—	—	158,097,362.68	—	—	32,000,966.96	—	—	1,031,538,075.12	—

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2017年12月31日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	621,573.16	—	575,752.80	—
合计	621,573.16	—	575,752.80	—

4. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	158,097,362.68	224,144,505.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	3,310,068.49
持有保本理财产生的投资收益	2,983,068.49	—
合计	161,080,431.17	227,454,574.28

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制

本财务报告于2019年8月21日由本集团董事会批准报出。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团2019年1-6月非经常性损益如下：

项目	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益	134,423,031.35	—
偶发性的税收返还、减免	7,327,158.72	—
计入当期损益的政府补助	50,279,765.07	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,500,667.75	—
社保政策变更对离退休人员费用影响	9,969,000.00	—
公允价值变动损益	4,808,649.57	—
购买理财持有期间利息收益	2,983,068.49	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,170.51	—
小计	222,564,511.46	—
所得税影响额	30,630,275.31	—
少数股东权益影响额(税后)	5,015,645.91	—
合计	186,918,590.24	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2019年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	金额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	163,618,899.53	2.40	0.0444	0.0444
加权平均净资产金额	6,813,706,023.08	—	—	—
发行在外普通股股数	3,684,640,154.00	—	—	—
归属于母公司的非经常损益金额	186,918,590.24	—	—	—
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-23,299,690.71	-0.34	-0.0063	-0.0063

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年12月31日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)





合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1		
货币资金	2	4,030,629,542.52	3,097,857,845.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	579,555,770.70	110,497,478.01
衍生金融资产	4		
应收票据	5	868,117,327.29	1,399,872,627.72
应收账款	6	4,758,431,309.20	4,391,737,020.12
预付款项	7	1,174,674,836.10	681,258,249.80
其他应收款	8	2,400,626,835.73	2,385,987,508.03
其中：应收利息	9	20,530,895.59	1,212,832.33
应收股利	10	275,550,306.04	383,447,758.44
存货	11	4,861,647,628.65	4,046,426,422.63
持有待售资产	12		6,039,285.98
一年内到期的非流动资产	13	183,507,359.62	202,303,529.93
其他流动资产	14	364,084,965.10	422,212,130.19
流动资产合计	15	19,221,275,574.91	16,744,192,098.24
非流动资产：	16		
△发放贷款及垫款	17		
可供出售金融资产	18	551,785,345.51	540,440,416.83
持有至到期投资	19		
长期应收款	20	36,105,966.61	38,600,000.00
长期股权投资	21	3,216,973,331.81	3,093,779,644.52
投资性房地产	22	1,893,150,240.96	2,037,782,899.02
固定资产	23	5,659,404,029.68	6,126,367,318.53
在建工程	24	283,740,629.40	264,070,972.59
生产性生物资产	25		
油气资产	26		
无形资产	27	1,014,062,610.52	1,095,022,417.08
开发支出	28	113,699,939.45	109,399,391.95
商誉	29	466,197,571.75	466,197,571.75
长期待摊费用	30	252,614,591.66	267,358,101.98
递延所得税资产	31	164,083,566.52	168,243,507.40
其他非流动资产	32	430,642,029.52	46,307,957.31
非流动资产合计	33	14,082,459,853.39	14,253,570,198.96
	34		
	35		
	36		
	37		
	38		
	39		
	40		
	41		
资产总计	42	33,303,735,428.30	30,997,762,297.20

企业负责人：



财务负责人：



制表人：



合并资产负债表 (续)

2019年6月30日

编制单位: 重庆机电控股(集团)公司

单位: 人民币元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动负债	43		
短期借款	44	5,062,535,760.29	4,469,761,601.27
△吸收存款及同业存放	45	6,133,427.12	34,709,498.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46		
衍生金融负债	47		
应付票据	48	2,043,185,417.22	1,883,295,878.06
应付账款	49	5,288,451,732.81	4,815,127,646.64
预收款项	50	1,403,200,347.18	1,051,322,195.88
应付职工薪酬	51	115,049,098.42	151,104,962.09
应交税费	52	233,429,919.93	376,273,040.92
其他应付款	53	1,245,458,853.45	1,238,371,123.21
其中: 应付利息	54	32,863,676.59	89,351,566.06
应付股利	55	168,515,486.29	28,397,344.13
持有待售负债	56		
一年内到期的非流动负债	57	1,123,467,853.42	2,037,783,828.60
其他流动负债	58	1,224,367,018.96	607,379,704.59
流动负债合计	59	17,745,279,428.80	16,665,129,479.97
非流动负债:	60		
长期借款	61	3,142,924,493.33	2,405,799,458.94
应付债券	62	1,226,272,934.22	799,143,854.22
其中: 优先股	63		
永续债	64		
长期应付款	65	1,282,033,447.20	1,427,579,472.95
预计负债	66	37,969,243.77	28,691,413.03
递延收益	67	548,981,423.08	526,140,609.04
递延所得税负债	68	376,814,359.32	377,514,470.95
其他非流动负债	69		
非流动负债合计	70	6,614,995,900.92	5,564,869,279.13
负债合计	71	24,360,275,329.72	22,229,998,759.10
所有者权益:	72		
实收资本	73	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
国有资本	74	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其中: 国有法人资本	75		
集体资本	76		
民营资本	77		
其中: 个人资本	78		
外商资本	79		
#减: 已归还投资	80		
实收资本净额	81	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具	82		
其中: 优先股	83		
永续债	84		
资本公积	85	2,985,726,863.22	2,985,726,863.22
减: 库存股	86		
其他综合收益	87	673,568,684.02	684,897,014.36
专项储备	88	31,858,494.15	30,746,394.94
盈余公积	89	67,852,684.54	67,852,684.54
其中: 法定公积金	90	67,852,684.54	67,852,684.54
任意公积金	91		
#储备基金	92		
#企业发展基金	93		
#利润归还投资	94		
△一般风险准备	95		
未分配利润	96	-1,102,080,724.50	-1,228,174,992.49
归属于母公司所有者权益合计	97	4,499,810,983.09	4,383,932,946.23
*少数股东权益	98	4,443,649,115.49	4,383,830,591.87
所有者权益合计	99	8,943,460,098.58	8,767,763,538.10
负债和所有者权益总计	100	33,303,735,428.30	30,997,762,297.20

企业负责人:

财务负责人:

制表人:



陈宇银

合并利润表

2019年6月

编制单位：玉祥机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	6,698,801,655.91	7,250,889,963.84
其中：营业收入	2	6,698,801,655.91	7,250,889,963.84
其中：主营业务收入	3	6,698,801,655.91	7,250,889,963.84
其他业务收入	4		
二、营业总成本	5	7,207,518,747.51	7,594,581,927.32
其中：营业成本	6	5,879,309,875.64	6,319,149,405.81
其中：主营业务成本	7	5,879,309,875.64	6,319,149,405.81
其他业务成本	8		
税金及附加	9	66,257,454.67	49,281,169.51
销售费用	10	226,293,673.35	227,922,906.06
管理费用	11	539,285,569.19	519,537,567.48
研发费用	12	223,582,294.81	210,939,728.35
财务费用	13	272,789,879.85	267,751,150.11
其中：利息费用	14		
利息收入	15		
加：其他收益	16	63,308,040.24	63,692,449.17
投资收益（损失以“-”号填列）	17	289,765,874.31	328,521,271.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	19		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	4,747,119.57	-104,916.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	21	21,063,007.34	-22,956,101.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22	407,755,509.98	237,127,075.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	277,922,459.84	262,587,813.41
加：营业外收入	24	14,573,083.23	21,633,837.29
减：营业外支出	25	33,093,455.52	9,303,499.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	259,402,087.55	274,918,151.50
减：所得税费用	27	66,354,249.27	51,593,445.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	193,047,838.28	223,324,705.70
（一）按所有权归属分类	29		
归属于母公司所有者的净利润	30	136,425,151.79	82,327,208.22
*少数股东损益	31	56,622,686.49	140,997,497.48
（二）按经营持续性分类	32		
持续经营净利润	33	193,047,838.28	223,324,705.70
终止经营净利润	34		
六、其他综合收益税后净额	35	-11,328,330.34	-27,081,414.02
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额	36	-11,328,330.34	-27,081,414.02
归属于少数股东的其他综合收益税后净额	37		
七、综合收益总额	38	181,719,507.94	196,243,291.68
归属于母公司股东的综合收益总额	39	118,218,599.80	55,245,794.20
归属于少数股东的综合收益总额	40	63,500,908.14	140,997,497.48

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



陈宇鲲

合并现金流量表

2019年6月

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	6,718,743,819.38	6,226,099,640.31
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	33,743,115.14	
收到的税费返还	4	9,654,758.90	14,183,252.70
收到其他与经营活动有关的现金	5	1,967,709,355.18	1,422,795,840.72
经营活动现金流入小计	6	8,729,851,048.60	7,663,078,733.73
购买商品、接受劳务支付的现金	7	5,278,372,646.40	4,808,776,989.35
△客户贷款及垫款净增加额	8	-73,300,118.60	-17,076,928.52
支付给职工以及为职工支付的现金	9	903,522,182.66	761,939,137.92
支付的各项税费	10	297,261,125.86	323,511,271.39
支付其他与经营活动有关的现金	11	1,871,849,814.71	1,383,659,947.82
经营活动现金流出小计	12	8,277,705,651.03	7,260,810,417.96
经营活动产生的现金流量净额	13	452,145,397.57	402,268,315.77
二、投资活动产生的现金流量：	14		
收回投资收到的现金	15	1,668,477,436.08	1,952,614,250.43
取得投资收益收到的现金	16	165,226,505.54	187,012,840.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	17	73,182,495.12	233,713,850.86
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	18	40,021,128.00	
收到其他与投资活动有关的现金	19	79,632,764.27	408,847,062.43
投资活动现金流入小计	20	2,026,540,329.01	2,782,188,004.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21	140,940,671.28	137,579,589.69
投资支付的现金	22	2,375,185,561.26	2,085,319,737.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23		
支付其他与投资活动有关的现金	24	58,741,974.88	68,264,272.36
投资活动现金流出小计	25	2,574,868,207.42	2,291,163,599.90
投资活动产生的现金流量净额	26	-548,327,878.41	491,024,404.59
三、筹资活动产生的现金流量：	27		
吸收投资收到的现金	28	22,000,000.00	
取得借款收到的现金	29	6,195,687,302.66	3,844,010,553.17
收到其他与筹资活动有关的现金	30	272,575,573.17	222,206,977.29
筹资活动现金流入小计	31	6,490,262,875.83	4,066,217,530.46
偿还债务支付的现金	32	4,484,319,863.67	3,729,747,120.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	241,485,756.26	265,420,179.11
支付其他与筹资活动有关的现金	34	630,648,148.25	647,554,345.74
筹资活动现金流出小计	35	5,356,453,768.18	4,642,721,645.50
筹资活动产生的现金流量净额	36	1,133,809,107.65	-576,504,115.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	394,418.90	89,548.98
五、现金及现金等价物净增加额	38	1,038,021,045.71	316,878,154.30
加：期初现金及现金等价物余额	39	2,255,981,933.45	2,274,902,362.94
六、期末现金及现金等价物余额	40	3,294,002,979.16	2,591,780,517.24

企业负责人：



财务负责人：



制表人：陈宇鲲

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,531,606,868.79	525,237,278.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	4,343,318.43	4,311,655.80
衍生金融资产	4		
应收票据	5	43,057.63	43,057.63
应收账款	6		
预付款项	7	13,424,444.66	732,720.75
其他应收款	8	3,383,399,132.25	2,707,066,107.44
其中：应收利息	9		
应收股利	10		
存货	11		
持有待售资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14		96,821,494.00
流动资产合计	15	4,932,816,821.76	3,334,212,314.05
非流动资产：	16		
△发放贷款及垫款	17		
可供出售金融资产	18	189,645,324.69	199,141,749.11
持有至到期投资	19		
长期应收款	20		
长期股权投资	21	6,688,126,717.84	6,548,107,847.95
投资性房地产	22	296,515,347.00	296,515,347.00
固定资产	23	185,155,311.45	189,994,079.74
在建工程	24		
生产性生物资产	25		
油气资产	26		
无形资产	27	47,161,819.12	47,931,783.94
开发支出	28		
商誉	29		
长期待摊费用	30	16,556,800.75	19,104,918.91
递延所得税资产	31		
其他非流动资产	32		
非流动资产合计	33	7,423,161,320.85	7,300,795,726.65
	34		
	35		
	36		
	37		
	38		
	39		
	40		
	41		
资产总计	42	12,355,978,142.61	10,635,008,040.70

企业负责人：



财务负责人：



制表人：





母公司资产负债表 (续)

2019年6月30日

编制单位: 重庆机电控股(集团)公司

单位: 人民币元

项	行次	期末金额	年初金额
流动负债:	43		
短期借款	44	4,128,674,250.00	3,489,268,000.00
△吸收存款及同业存放	45		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46		
衍生金融负债	47		
应付票据	48		
应付账款	49	4,777,504.40	4,596,424.40
预收款项	50	111,446,944.52	98,655.85
应付职工薪酬	51	1,111,591.59	568,913.37
应交税费	52	647,101.17	2,009,696.90
其他应付款	53	1,572,958,985.12	933,206,720.02
其中: 应付股利	54	31,999,949.07	70,594,115.83
应付利息	55		
持有待售负债	56		
一年内到期的非流动负债	57	1,000,000,000.00	1,700,000,000.00
其他流动负债	58	1,200,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	59	8,019,616,376.80	6,629,748,410.54
非流动负债:	60		
长期借款	61	1,573,000,000.00	1,500,000,000.00
应付债券	62	400,000,000.00	
其中: 优先股	63		
永续债	64		
长期应付款	65	149,627,745.47	369,939,724.58
预计负债	66		
递延收益	67		
递延所得税负债	68	64,821,311.21	64,821,311.21
其他非流动负债	69		
非流动负债合计	70	2,187,449,056.68	1,934,761,035.79
负债合计	71	10,207,065,433.48	8,564,509,446.33
所有者权益	72		
实收资本	73	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
国有资本	74	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其中: 国有法人资本	75		
集体资本	76		
民营资本	77		
其中: 个人资本	78		
外商资本	79		
#减: 已归还投资	80		
实收资本净额	81	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具	82		
其中: 优先股	83		
永续债	84		
资本公积	85	1,499,548,478.58	1,499,548,478.58
减: 库存股	86		
其他综合收益	87	174,143,522.08	174,143,522.08
专项储备	88	1,531,818.56	1,531,818.56
盈余公积	89	67,852,684.54	67,852,684.54
其中: 法定公积金	90	67,852,684.54	67,852,684.54
任意公积金	91		
#储备基金	92		
#企业发展基金	93		
#利润归还投资	94		
△一般风险准备	95		
未分配利润	96	-1,437,048,776.29	-1,515,462,891.05
归属于母公司所有者权益合计	97	2,148,912,709.13	2,070,498,594.37
*少数股东权益	98		
所有者权益合计	99	2,148,912,709.13	2,070,498,594.37
负债和所有者权益总计	100	12,355,978,142.61	10,635,008,040.70

企业负责人:



财务负责人:



制表人:





母公司利润表

2019年6月

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	7,759,344.22	10,948,400.77
其中：营业收入	2	7,759,344.22	10,948,400.77
其中：主营业务收入	3		
其他业务收入	4		
二、营业总成本	5	210,708,326.44	184,230,993.28
其中：营业成本	6	1,474,383.39	898,732.53
其中：主营业务成本	7		
其他业务成本	8		
税金及附加	9	8,193,017.60	1,175,083.84
销售费用	10		
管理费用	11	24,089,024.01	25,484,476.66
研发费用	12		
财务费用	13	176,951,901.44	156,672,700.25
其中：利息费用	14		
利息收入	15		
加：其他收益	16		
投资收益（损失以“-”号填列）	17	121,077,140.14	89,460,163.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	19		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	21		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22	161,287,956.84	144,696,536.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	79,416,114.76	60,874,107.91
加：营业外收入	24	8,000.00	631,126.74
减：营业外支出	25	1,010,000.00	662.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	78,414,114.76	61,504,572.01
减：所得税费用	27		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	78,414,114.76	61,504,572.01
（一）按所有权归属分类	29		
归属于母公司所有者的净利润	30	78,414,114.76	61,504,572.01
*少数股东损益	31		
（二）按经营持续性分类	32		
持续经营净利润	33	78,414,114.76	61,504,572.01
终止经营净利润	34		
六、其他综合收益税后净额	35		
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额	36	-	-
归属于少数股东的其他综合收益税后净额	37		
七、综合收益总额	38	78,414,114.76	61,504,572.01
归属于母公司股东的综合收益总额	39	78,414,114.76	61,504,572.01
归属于少数股东的综合收益总额	40		

企业负责人：

财务负责人：

制表人：陈宇鋆



母公司现金流量表

2019年6月

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
收到的税费返还	4		
收到其他与经营活动有关的现金	5	108,062,845.28	94,460,643.37
经营活动现金流入小计	6	108,062,845.28	94,460,643.37
购买商品、接受劳务支付的现金	7	4,140.00	4,102.70
△客户贷款及垫款净增加额	8		
支付给职工以及为职工支付的现金	9	7,246,319.46	5,223,433.30
支付的各项税费	10	12,368,931.78	4,818,621.24
支付其他与经营活动有关的现金	11	-55,481,285.58	-7,213,840.91
经营活动现金流出小计	12	-35,861,894.34	2,832,316.33
经营活动产生的现金流量净额	13	143,924,739.62	91,628,327.04
二、投资活动产生的现金流量：	14		
收回投资收到的现金	15	1,468,249.00	
取得投资收益收到的现金	16	23,862,753.44	24,666,327.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	17	-7,917,261.60	164,456,497.72
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	18	40,021,128.00	
收到其他与投资活动有关的现金	19	56,388,125.19	24,623,249.19
投资活动现金流入小计	20	113,822,994.03	213,746,074.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21		
投资支付的现金	22	40,816,314.63	315,000,002.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23		
支付其他与投资活动有关的现金	24	407,658,284.11	403,913,909.95
投资活动现金流出小计	25	448,474,598.74	718,913,911.95
投资活动产生的现金流量净额	26	-334,651,604.71	-505,167,837.12
三、筹资活动产生的现金流量：	27		
吸收投资收到的现金	28		
取得借款收到的现金	29	4,481,556,250.00	3,753,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30	827,277.20	300,988,367.39
筹资活动现金流入小计	31	4,482,383,527.20	4,054,938,367.39
偿还债务支付的现金	32	2,813,016,288.90	3,185,779,737.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	164,856,898.73	176,346,915.01
支付其他与筹资活动有关的现金	34	307,413,884.12	12,510.00
筹资活动现金流出小计	35	3,285,287,071.75	3,362,139,162.51
筹资活动产生的现金流量净额	36	1,197,096,455.45	692,799,204.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	1,006,369,590.36	279,259,694.80
加：期初现金及现金等价物余额	39	525,237,278.43	277,592,693.69
六、期末现金及现金等价物余额	40	1,531,606,868.79	556,852,388.49

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



陈宇鲲