

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



Chongqing Machinery & Electric Co.,Ltd.*

重慶機電股份有限公司

(于中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號:02722)

海外監管公告
重慶機電股份有限公司
公司債券 2018 年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 2018 年半年度報告」「重慶機電股份有限公司公司債券 2018 年半年度報告摘要」「重慶機電股份有限公司公司債券財務報告及附注」為題刊登之公告，僅供參閱。

重要提示

載於本公告的二零一八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

二零一八年八月二十四日

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、鄧勇先生、竇波先生及王鵬程先生；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生及劉偉先生。

* 僅供識別

重庆机电股份有限公司公司债券半年度报告摘要

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	上海证券交易所及银行间债券市场

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	1,682,456.81	1,629,067.32	3.28
归属于母公司股东的净资产	684,566.98	677,772.37	1.00
资产负债率（%）	57	56	1.64
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	276,795.91	354,802.16	-21.99
归属于母公司股东的净利润	24,369.49	22,062.31	10.46
经营活动产生的现金流量净额	-16,870.24	-64,355.86	-73.79

四、重大事项

报告期内本公司发生两项重大事项，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	

发行人董事、监事、董事长或者总经理发生变动	2018.6.29
中介机构发生变更	2018.6.29

（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
（2018 年上半年）

二〇一八年八月

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。

根据香港联交所于 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计与审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》，2018 年 3 月 29 日，本公司董事会决定自二零一八年起，本集团将按照中国财政部颁发的《企业会计准则》及相关规定编制中期及年度财务报表。

同时，本集团已采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），并按上述准则编制 2018 年中期和年度财务报表。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节内容。截至 2018 年 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.....	2
释义.....	4
第一节 公司及相关中介机构简介	5
一、 公司基本信息.....	5
二、 信息披露事务负责人.....	5
三、 信息披露网址及置备地.....	5
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	6
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	6
六、 中介机构情况.....	6
第二节 公司债券事项.....	7
一、 债券基本信息.....	7
二、 募集资金使用情况.....	7
三、 报告期内资信评级情况.....	8
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	8
五、 偿债计划.....	9
六、 专项偿债账户设置情况.....	10
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	10
八、 受托管理人履职情况.....	10
第三节 业务经营和公司治理情况	10
一、 公司业务和经营情况.....	10
二、 投资状况.....	12
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	12
四、 公司治理情况.....	12
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	13
第四节 财务情况.....	13
一、 财务报告审计情况.....	13
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	13
三、 合并报表范围调整.....	14
四、 主要会计数据和财务指标.....	14
五、 资产情况.....	16
六、 负债情况.....	17
七、 利润及其他损益来源情况.....	19
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性	19
九、 对外担保情况.....	19
第五节 重大事项.....	19
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	19
二、 关于破产相关事项.....	19
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	19
四、 关于暂停/终止上市的风险提示	20
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	20
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	21
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	21
第八节 备查文件目录.....	22
附件 财务报表.....	24
担保人财务报表.....	40

释义

本公司、公司、发行人、机电股份、重庆机电	指	重庆机电股份有限公司
本期债券、本次债券	指	发行人于 2016 年公开发行的“重庆机电股份有限公司 2016 年公司债券”
本期债券募集说明书	指	为发行本次债券而制作的《2016 年重庆机电股份有限公司公司债券募集说明书》
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
发行办法	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构、登记机构、登记托管机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司股东大会	指	重庆机电股份有限公司股东大会
公司董事会	指	重庆机电股份有限公司董事会
公司监事会	指	重庆机电股份有限公司监事会
集团公司、控股股东、机电集团、担保人	指	重庆机电控股（集团）公司
实际控制人	指	重庆市国有资产监督管理委员会
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司（The Stock Exchange of Hong Kong Ltd）
H 股	指	于中国香港发行的、以外币认购并在香港联交所上市的每股面值为人民币 1.00 元的境外上市外资股
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年、去年	指	2017 年
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

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

二、信息披露事务负责人

姓名	邓瑞
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

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐适用 ☒不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

☒发生变更 ☐未发生变更

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

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

六、中介机构情况**（一）公司聘请的会计师事务所**

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

（二）受托管理人/债权代理人

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

（三）资信评级机构

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

（四）报告期内中介机构变更情况

☒适用 ☐不适用

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

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：元 币种：人民币

1、债券代码	136741
2、债券简称	16 重机债
3、债券名称	2016 年重庆机电股份有限公司公司债券
4、发行日	2016 年 9 月 29 日
5、最近回售日	
6、到期日	2021 年 9 月 29 日
7、债券余额	800,000,000.00
8、利率（%）	4.28%
9、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
10、上市或转让的交易场所	上海证券交易所及银行间债券市场
11、投资者适当性安排	面向合格投资者
12、报告期内付息兑付情况	无
13、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	800,000,000.00
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	无

具体情况（如有）	
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	136741
债券简称	16 重机债
评级机构	中诚信证券评估有限公司
评级报告出具时间	2018 年 6 月 22 日
评级结论（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）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券代码：13741

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	236,000,000.00
报告期末累计对外担保余额占净资产比例（%）	2.65%
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）	不适用
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	无

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	
-------------------------------	--

2) 自然人保证担保

☐适用 ☒不适用

2. 抵押或质押担保

☐适用 ☒不适用

3. 其他方式增信

☐适用 ☒不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

☒适用 ☐不适用

债券代码：136741

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

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

☒适用 ☐不适用

债券代码：136741

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

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：136741

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

七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人履职情况

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
采取的风险防范措施、解决机制（如有）	不适用

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） 公司业务情况及未来展望**

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

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

伴随世界各国日益重视环境保护，各国纷纷出台了鼓励新能源发展的措施，加大了新能源投资，技术也实现了快速进步，带动全球新能源实现了快速崛起，从 1997 年开始，全球风电发电量增长了约 80 倍，光伏发电量增长了约 440 倍，能源结构和发电量出现了快速变化，清洁能源占比明显提升。从而带动了本集团清洁能源装备版块相关业务的发展，二零一八年上半年，水力发电设备业务积极扩展东南亚、南亚等市场，营业收入实现快速增长并成功签订尼泊尔希姆蒂 EPC 水电站设备订单，该项目总装机容量为 48.8MW，合同总金额约 8800 万美元；电线电缆及材料业务积极调整营销模式、扩大销售区域，加大新产品新型节能环保电线、绝缘子市场推广、订单实现两位数增长；工业泵业务在国家大力推动核电站建设

的拉动下，订单上升、营业收入实现快速增长；但是，风电叶片业务受国家补贴退坡政策、弃风限电、并网等因素的影响，行业今年上半年新装机仅为 753 万千瓦二零一八年瓦，同比出现较大下滑，导致风电叶片业务未达预期，导致上半年，清洁能源装备版块总体增长较慢。基于该版块各业务订单和市场动向分析判断，预计二零一八年该板块全年整体经营业绩将保持平稳运行。

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，二零一八年上半年，经营业绩实现了较快增长，500 匹马力以上发动机产量销售创历史新高，继续保持市场领先地位。大马力发动机技术研发中心建设项目进入完工调试阶段，大马力发动机新工厂项目按计划开工建设。预计二零一八年全年该业务仍将实现高质量增长。

2、高端智能装备（智能齿轮机床、智能螺杆机床、智能农业机械、转向系统等业务）

015 年中国发布《中国制造网 2025》，中国智能制造在 191 个行业已经有效应用和扩展到 82 个行业，已实现点状突破向区域制造业提升迈进，带动了关键装备、信息技术、管理软件、平台软件、工业互联网和系统解决方案的提升，到 2017 年末，中国智能制造行业产值规模达 1.5 万亿元人民币，预计未来几年仍将保持约 11% 平均复合增速。从而带动了本集团高端智能装备版块相关业务的发展。二零一八年上半年，智能齿轮机床、智能螺杆机床业务受机械行业、汽车行业需求复苏的拉动，订单企稳回升，营业收入实现增长，新产品 YW723CNC 数控万能磨齿机获得“2017 年度产品质量十佳”及 Y8030CNC 数控车齿机和 YDA3132CNC-CR 滚齿铣床复合机床凭着技术创新获得“CCMT2018 春燕奖”；转向系统业务也保持了较快的增长；自主研发的智能农业机械加快了研发的步伐。从而带动了二零一八年上半年高端智能装备版块实现了快速增长，基于该版块各业务订单和市场动向分析判断，预计二零一八年该板块全年整体经营业绩将保持较好增长。

3、工业服务业务（金融、贸易等业务）

二零一八年上半年，本集团金融业务保持稳定，而因本集团主动停止低毛利对外贸易业务，故贸易销售额比去年同期大幅减少约 92.8%。预计二零一八年该板块全年整体销售收入间大幅下降，经营业绩将保持稳定。

4、发展策略

本集团受益于中国政府推动清洁能源、智能电网工程、「一带一路」建设机遇，加快经济供给侧结构性改革，将继续围绕「抓市场、保质量、保交付、保服务、降成本、降『两金』、降负债、增强核心竞争力」的工作主线，深化企业改革、强化技术创新，引领产业结构升级转型，主动拓展国内外市场，全力抓好经营管理，积极推进技术创新，聚焦数字·互联·智造技术升级，按“一企一策”深化分类指导，划重点、补短板、严考核，持续提升本集团运行质量和盈利能力，全面落实下半年重点工作，全力以赴完成本集团全年经营指标。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元 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 (%)
高端智能装备	8.03	6.17	23.2	29.03	7.39	5.98	19.08	20.83
清洁能源装备	18.7	14.89	20.35	67.53	19.89	16.71	15.99	56.04
工业服务	0.95	0.57	40.01	3.44	8.20	7.87	4.05	23.12
合计	27.68	21.64	21.83	100	35.48	30.56	13.88	100

2. 各主要产品、服务收入成本情况

☐适用 ☒不适用

不适用的理由：各业务板块收入成本情况已按照产品类别进行区分。

3.经营情况分析

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

工业服务板块本期收入同比下降 92.88%，而毛利率则增长 887.9%，主要是自 2018 年本集团主动停止低毛利对外贸易业务所致。

（三） 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

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

☐是 ☒否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

与经营活动有关的往来款计入经营性往来款，反之则计入非经营性往来款

2. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00，占合并口径净资产的比例（%）：0.00，是否超过合并口径净资产的 10%：☐是 ☒否

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

（一）上年度财务报告被注册会计师出具非标准审计报告

☐适用 ☒不适用

（二）公司半年度财务报告审计情况

☐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。

会计政策变更说明：本集团自 2018 年 1 月 1 日起已采用财政部于 2017 年修订的《企业会

计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），并按上述准则编制 2018 年中期和年度财务报表。

自 2018 年 1 月 1 日起，本集团首次执行《企业会计准则第 14 号—收入》累积影响数调整 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2018 年 1 月 1 日本集团执行的金融工具确认和计量与《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》要求不一致的，本集团进行了追溯调整。自执行日起，本集团按照准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与其要求不一致的，则未调整。金融工具原账面价值和在修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的新账面价值之间的差额，本集团计入了执行日所在年度报告期间的期初留存收益。同时，本集团按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的相关规定在附注中进行了披露。本集团未调整前期比较财务报表数据。

三、合并报表范围调整

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	总资产	1,682,456.81	1,629,067.32	3.28%	
2	总负债	956,560.45	911,268.66	4.97%	
3	净资产	725,896.36	717,798.65	1.13%	
4	归属母公司股东的净资产	684,566.98	677,772.37	1.00%	
5	资产负债率(%)	57%	56%	1.64%	
6	有形资产负债率(%)	61%	60%	2%	
7	流动比率	1.47	1.49	-1%	
8	速动比率	1.18	1.17	0%	
9	期末现金及现金等价物余额	141,112.41	90,381.60	56.13%	新增借款 1.9 亿元，收回綦齿传动借款 3.19 亿元，同时经营活动现金流大幅改善。
-					
-					
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业收入	276,795.91	354,802.16	-21.99%	
2	营业成本	216,374.04	305,572.77	-29.19%	
3	利润总额	27,001.56	25,165.30	7.30%	
4	净利润	24,369.49	22,062.31	10.46%	
5	扣除非经常性损益后净利润	19,527	6,191.67	215.38%	2017 年上半年取得土地收益 1.87 亿元, 而 2018 年上半年无土地收益。
6	归属母公司股东的净利润	22,777.93	19,403.25	17%	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	49,933.50	40,060.36	24.65%	
8	经营活动产生的现金流净额	-16,870.24	-64,355.86	-73.79%	本期将财务公司存贷款净额重分类至投资活动产生的现金净流量
9	投资活动产生的现金流净额	41,033.39	9,624.13	326.36%	本期收回綦齿传动借款 3.19 亿元, 收回理财产品 1.5 亿元所致。
10	筹资活动产生的现金流净额	-516.73	200.13	-358.19%	本部受限资金增加所致。
11	应收账款周转率	1.07	1.55	-30.97%	停止贸易业务, 贸易收入减少所致
12	存货周转率	0.84	1.45	-42.23%	停止贸易业务, 贸易成本下降所致
13	EBITDA 全部债务比	0.05	0.04	25%	
14	利息保障倍数	5.67	5.33	6.28%	
15	现金利息保障倍数	-1.38	-13.06	-89.40%	经营现金流大幅改善所致
16	EBITDA 利息倍数	7.86	6.14	28.09%	
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, 影响报表使用者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

主要资产变动原因见上表。

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：亿元 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	19.45	16.59	17.23%	
应收票据及应收账款	41.92	38.83	7.94%	
预付款项	2.96	4.35	-31.98%	因停止贸易业务导致预付账款大幅减少。
其他应收款	10.15	13.31	-23.73%	
发放贷款及垫款	12.14	10.45	16.13%	
存货	15.81	20.41	-22.52%	自 2018 年 1 月 1 日起本集团执行新收入准则，对按建造合同核算的资产重分类为合同资产
合同资产	4.96			自 2018 年 1 月 1 日起本集团执行新收入准则，对按建造合同核算的资产重分类为合同资产
长期股权投资	11.94	10.47	14.03%	
投资性房地产	1.55	1.64	-5.23%	
固定资产	31.11	28.66	8.54%	
在建工程	3.72	4.18	-11.12%	
无形资产	6.30	6.15	2.43%	
商誉	1.43	1.43	-	

2.主要资产变动的原因

主要资产变动原因见上表。

（二）资产受限情况**1. 各类资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的主体、类别及金额（如有）	由于其他原因受限的情况（如有）
其他货币资金	1.36		法定准备金	
其他货币资金	3.97		法定准备金	票据保证金及信用保证金

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的主体、类别及金额（如有）	由于其他原因受限的情况（如有）
银行承兑汇票	1.92		江苏银行东如支行的 4000 万元借款及 3000 万元银行承兑额度	
房屋建筑物	6.39		中国农业银行渝北支行 2.95 亿元借款	
土地	1.8		中国农业银行渝北支行 2.95 亿元借款	
合计	15.44		-	-

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：亿元 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	17.02	16.70	1.90%	
吸收存款及同业存放	8.89	8.77	1.34%	
应付票据及应付账款	30.26	27.59	9.69%	
预收款项	5.03	6.78	-25.78%	
合同负债	0.44	-		自 2018 年 1 月 1 日起本集团执行新收入准则，对按建造合同核算的负债重分类为合同负债
应交税费	2.36	2.21	6.53%	
其他应付款	5.94	5.26	12.88%	
一年内到期的非流动负债	3.02	2.95	2.40%	
长期借款	6.99	5.62	24.32%	
应付债券	7.98	7.98	-	
长期应付款	1.95	2.11	-7.69%	
递延收益	3.89	3.83	1.34%	

2. 主要负债变动的原因

主要负债变动原因见上表

3. 发行人在报告期内是否尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

☐适用 ☒不适用

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 25.98 亿元；上年末借款总额 23.17 亿元

借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

☐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） 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

（五） 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：

2018 年上半年实际融资 49.71 亿元，比年初融资预算 52.72 亿元少 3.01 亿元，控制在年初融资预算范围内。股份公司下半年预计归还银行借款 3 亿元（其中农商行 2 亿元，中行 1 亿元），预计年末融资总额控制在年初预算范围内。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
农商行	16.8	11.33	5.47
工商银行	7.88	2.22	5.66
中国银行	5.6	4.35	1.25
星展银行	6.79	1.27	5.52
农业银行	3.75	3.25	0.5
招商银行	3.3	1.4	1.9
国开行	1.82	1.82	-
汇丰银行	1.84	1.84	-
华夏银行	1.46	0.03	1.43
交通银行	1	0.5	0.5
三峡银行	0.8	0.29	0.51
重庆银行	0.6	0.31	0.29
广发银行	0.4	0.4	-
合计	52.04	29	23.04

上年末银行授信总额度：50.4 亿元，本报告期末银行授信总额度 52.04 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：1.64 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：27,001.56 万元

报告期非经常性损益总额：7,474.56 万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：☐适用 ☒不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

☐是 ☒否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：1,900 万元

公司报告期对外担保的增减变动情况：2,000 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：3,900 万元

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

（二）对外担保是否存在风险情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

☐适用 ☒不适用

二、关于破产相关事项

☐适用 ☒不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

☐适用 ☒不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

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

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

四、关于暂停/终止上市的风险提示

□适用 √不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

√适用 □不适用

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等应当披露而未披露的事项。

（一） 法规要求披露的事项

重大 事项 明 细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
发行人董事、监事、董事长或者总经理发生变动	http://www.sse.com.cn/disclosure/bond/announcement/company/c/3276082131145260.pdf	2018.6.29	已变更	无
中介机构	http://www.sse.com.cn/disclosure/bond/announcement/company/c/3276082214535269.pdf	2018.6.29	已变更	无

重大 事项 明细	披露网址	临时公 告披露 日期	最新 进展	对公 司经 营情 况和 偿债 能力 的影 响
发 生 变 更				

（二） 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、其他特定品种债券事项

不适用

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（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 2018 年公司债券半年报盖章页）



附件 财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,944,570,182.69	1,658,694,663.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,079.58	
衍生金融资产		
应收票据	1,436,667,813.52	1,479,630,312
应收账款	2,755,174,931.27	2,403,684,046
预付款项	295,828,896.59	434,915,529
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	23,645,540.42	19,416,374.00
应收股利	214,387,477.71	260,528,433
其他应收款	776,830,344.53	1,050,640,815.91
买入返售金融资产		
存货	1,581,288,413.22	2,040,955,563
持有待售资产		
合同资产	495,773,425.43	
一年内到期的非流动资产	1,138,300.00	1,138,300
其他流动资产	60,279,233.34	188,049,577
流动资产合计	9,585,713,638.31	9,537,653,612.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款	1,213,670,239.85	1,045,072,504.00
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	42,669,104.46	91,669,620.00
长期股权投资	1,193,500,242.34	1,046,677,545.00
投资性房地产	155,439,419.39	164,020,539.97
固定资产	3,111,054,290.19	2,866,356,781.00
在建工程	371,748,287.56	418,264,300.74
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	630,212,278.19	615,280,099.72
开发支出	11,935,929.19	7,138,672.00
商誉	143,312,435.00	143,312,435.00
长期待摊费用	191,377,050.78	203,065,942.02

递延所得税资产	137,894,750.23	68,505,568.00
其他非流动资产	36,040,440.23	83,655,571.26
非流动资产合计	7,238,854,467.42	6,753,019,578.72
资产总计	16,824,568,105.73	16,290,673,191.63
流动负债：		
短期借款	1,701,672,391.31	1,669,889,955.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	888,848,304.06	877,057,450.00
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	877,941,550.56	809,054,101
应付账款	2,148,497,733.45	1,950,028,138
预收款项	502,903,663.92	677,552,844
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	61,270,077.44	57,693,334
应交税费	235,795,184.79	221,341,231
应付利息	30,653,520.11	11,250,751
应付股利	19,843,525.37	30,077,325
其他应付款	543,404,528.03	484,802,263.2
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
合同负债	44,079,785.91	
一年内到期的非流动负债	301,746,095.32	294,663,555
其他流动负债	5,945,215.03	
流动负债合计	7,362,601,575.30	7,083,410,947.20
非流动负债：		
长期借款	699,200,000.00	562,411,906.00
应付债券	798,404,883.43	797,674,683.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	195,225,668.79	211,496,663.00
长期应付职工薪酬	15,968,000.00	15,968,000.00
专项应付款		
预计负债	12,443,765.42	
递延收益	388,502,803.13	383,378,140.00
递延所得税负债	93,257,810.80	58,346,309.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,203,002,931.57	2,029,275,701.43
负债合计	9,565,604,506.87	9,112,686,648.62
所有者权益		
股本	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	47,161,642.67	49,744,935.00
减：库存股		
其他综合收益	27,458,877.32	27,977,334.00
专项储备		
盈余公积	309,950,966.18	297,517,132.00
一般风险准备		
未分配利润	2,776,458,202.81	2,717,844,150.00
归属于母公司所有者权益合计	6,845,669,842.97	6,777,723,705.00
少数股东权益	413,293,755.89	400,262,838.00
所有者权益合计	7,258,963,598.86	7,177,986,543.00
负债和所有者权益总计	16,824,568,105.73	16,290,673,191.62

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

2018 年 6 月 30 日

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,749,154,844.66	1,051,013,030.00
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		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,195,433,727.50	1,994,281,937.00
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	
其他流动资产	3,908,165.95	156,197,977.00
流动资产合计	3,148,496,738.11	3,201,492,944.00
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	339,000,000.00	256,000,000.00
长期股权投资	4,790,709,472.54	4,626,938,596.00
投资性房地产		
固定资产	42,818,424.88	31,246,276.00
在建工程	4,480,970.09	4,480,970.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	19,601,749.79	20,016,439.00
开发支出		
商誉	293,943.72	293,946.00
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	5,196,904,561.02	4,938,976,227.00
资产总计	8,345,401,299.13	8,140,469,171.00
流动负债：		
短期借款	1,066,000,000.00	1,266,000,000.00
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	65,400.00	
应付职工薪酬	1,425,554.43	1,320,614.00
应交税费	655,003.35	191,446.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	76,525,604.80	60,628,414.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,800,000.00	2,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,189,471,562.58	1,330,540,474.00
非流动负债：		
长期借款	337,200,000.00	179,600,000.00
应付债券	798,404,883.43	797,674,683.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,367,049.91	9,060,378.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,143,971,933.34	986,335,061.00
负债合计	2,333,443,495.92	2,316,875,535.00
所有者权益：		
股本	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	141,333,540.49	140,716,900.00
减：库存股		
其他综合收益		2,696,625.00
专项储备		

盈余公积	346,387,469.00	346,387,469.00
未分配利润	1,839,596,639.72	1,649,152,488.00
所有者权益合计	6,011,957,803.21	5,823,593,636.00
负债和所有者权益总计	8,345,401,299.13	8,140,469,171.00

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
2018 年 1—6 月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,767,959,138.61	3,548,021,596.29
其中：营业收入	2,733,873,606.55	3,519,111,129.77
利息收入	33,870,973.44	28,792,373.02
已赚保费		
手续费及佣金收入	214,558.62	118,093.50
二、营业总成本	2,793,802,008.14	3,692,033,982.65
其中：营业成本	2,159,124,333.67	3,051,127,108.77
利息支出	4,561,659.34	4,566,493.17
手续费及佣金支出	54,420.31	34,063.60
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	28,517,225.78	30,859,518.27
销售费用	142,579,113.56	132,602,869.09
管理费用	372,414,953.29	376,344,103.64
财务费用	62,780,594.46	41,889,234.31
资产减值损失	23,769,707.73	54,610,591.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-104,916.90	
投资收益（损失以“－”号填列）	230,506,396.27	196,574,269.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	227,196,327.78	195,107,399.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	623,652.43	186,715,396.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	60,759,243.59	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	265,941,505.86	239,277,278.64
加：营业外收入	6,970,029.97	18,753,923.66
减：营业外支出	2,895,940.38	6,378,165.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	270,015,595.45	251,653,036.68
减：所得税费用	26,320,717.25	31,029,926.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	243,694,878.20	220,623,110.40

(一) 按经营持续性分类	243,694,878.20	220,623,110.40
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	243,694,878.20	220,623,110.40
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
(二) 按所有权归属分类	243,694,878.20	220,623,110.40
1.归属于母公司所有者的净利润	227,779,287.39	194,032,482.68
2.少数股东损益	15,915,590.81	26,590,627.72
六、其他综合收益的税后净额	1,085,663.32	5,699,476.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,085,663.32	5,699,476.68
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,000,476.68
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		5,000,476.68
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,085,663.32	699,000.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		353,000.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		245,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	1,324,807.42	3,966,000.00
5.外币财务报表折算差额	-239,144.10	-3,865,000.00
6.其他		
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	244,780,541.52	226,322,587.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	228,864,950.71	199,731,959.36
归属于少数股东的综合收益总额	15,915,590.81	26,590,627.72
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0618	0.0527
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0618	0.0527

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

2018 年 1—6 月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	575,752.80	
减：营业成本		
税金及附加	270,989.93	4,337.99

销售费用		
管理费用	16,965,025.69	19,545,731.29
财务费用	11,878,463.50	-279,037.02
资产减值损失	3,264,844.35	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	227,454,574.28	369,560,529.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	224,144,505.79	368,093,658.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	843,907.19	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	196,494,910.80	350,289,496.81
加：营业外收入	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）	190,444,151.31	350,289,496.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	190,444,151.31	350,289,496.81
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	190,444,151.31	350,289,496.81
2.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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	190,444,151.31	350,289,496.81
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
2018 年 1—6 月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,292,404,403.92	4,211,152,212.25
客户存款和同业存放款项净增加额		-210,707,638.00
向中央银行借款净增加额		19,618,805.51
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,344,656.79	
收到其他与经营活动有关的现金	420,536,260.80	19,541,607.50
经营活动现金流入小计	2,722,285,321.51	4,039,604,987.26
购买商品、接受劳务支付的现金	2,030,859,091.33	3,924,566,469.77
客户贷款及垫款净增加额		-247,492,186.00
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		
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	418,278,866.11	461,572,603.99
支付的各项税费	149,925,870.45	157,954,483.96
支付其他与经营活动有关的现金	291,923,849.45	386,562,165.69
经营活动现金流出小计	2,890,987,677.34	4,683,163,537.41
经营活动产生的现金流量净额	-168,702,355.83	-643,558,550.15
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	161,466,872.00
取得投资收益收到的现金	159,076,955.91	93,285,355.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	926,228.00	93,531,162.00
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	355,727,525.16	13,871,229.00
投资活动现金流入小计	714,494,215.78	362,154,618.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,340,047.84	253,494,733.47
投资支付的现金	168,597,735.85	1,630,722.00
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	39,222,569.91	10,787,894.85
投资活动现金流出小计	304,160,353.60	265,913,350.32
投资活动产生的现金流量净额	410,333,862.18	96,241,267.68

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	775,000,000.00	664,837,217.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,360,000.00
筹资活动现金流入小计	775,000,000.00	670,197,217.00
偿还债务支付的现金	584,155,743.12	363,561,203.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,862,147.16	144,603,296.03
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	134,149,408.90	160,031,378.24
筹资活动现金流出小计	780,167,299.18	668,195,877.27
筹资活动产生的现金流量净额	-5,167,299.18	2,001,339.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	120,596.22	6,198,805.59
五、现金及现金等价物净增加额	236,584,803.39	-539,117,137.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,174,539,298.00	1,442,933,183.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,411,124,101.39	903,816,046.60

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
2018 年 1—6 月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期发生额	上期发生额
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	12,690,582.06	2,916,432.57
经营活动现金流入小计	12,690,582.06	2,916,432.57
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	8,660,048.57	11,170,199.56
支付的各项税费	860,597.95	590,534.49
支付其他与经营活动有关的现金	9,322,210.58	9,900,696.06
经营活动现金流出小计	18,858,549.10	21,661,430.11
经营活动产生的现金流量净额	-6,167,967.04	-18,744,997.54
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	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	130,613,306.58	201,961,720.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,162,978,134.35	257,276,952.99
投资活动现金流入小计	1,492,354,947.64	609,238,673.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	451,804.00	272,479.00
投资支付的现金	20,000,000.00	142,935,032.17
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	689,500,000.00	575,924,142.85
投资活动现金流出小计	709,951,804.00	719,131,654.02
投资活动产生的现金流量净额	782,403,143.64	-109,892,980.81
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	340,000,000.00	190,000,000.00
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	340,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	340,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,564,479.94	8,299,507.50
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	448,545,129.13	8,299,507.50
筹资活动产生的现金流量净额	-108,545,129.13	181,700,492.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,482.68	603.72
五、现金及现金等价物净增加额	667,687,564.79	53,063,117.87
加：期初现金及现金等价物余额	921,467,279.87	810,467,919.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,589,154,844.66	863,531,037.84

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

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,684,640,154.00				49,744,935.00		27,977,334.00		297,517,132.00		2,717,844,150.00	400,262,838.00	7,177,986,543.00
加：会计政策变更											-169,165,234.60	-2,884,672.93	-172,049,907.53
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,684,640,154.00				49,744,935.00	-	27,977,334.00	-	297,517,132.00	-	2,548,678,915.40	397,378,165.08	7,005,936,635.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,583,292.33	-	-518,456.68	-	12,433,834.18	-	227,779,287.41	15,915,590.81	253,026,963.39
（一）综合收益总额							-518,456.68				227,779,287.41	15,915,590.81	243,176,421.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-								
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					- 2,583,292.33				12,433,834.18				9,850,541.85
四、本期期末余额	3,684,640,154.00				47,161,642.67	-	27,458,877.32	-	309,950,966.18	-	2,776,458,202.81	413,293,755.89	7,258,963,598.86

项目	上期			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,684,640,154.00				156,143,834.00		14,176,621.00		332,505,407.00		2,551,313,941.00	580,595,859.00	7,319,375,816.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,684,640,154.00				156,143,834.00	-	14,176,621.00	-	332,505,407.00	-	2,551,313,941.00	580,595,859.00	7,319,375,816.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-10,959,885.00	-	5,699,476.68	-	-	-	65,070,079.68	-197,698,031.28	-137,888,359.92
(一) 综合收益总额							5,699,476.68				194,032,482.68	26,590,627.72	226,322,587.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-128,962,403.00	-93,180,091.00	-222,142,494.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											- 128,96 2,403.0 0	- 98,540,09 1.00	- 227,502,4 94.00
4. 其他												5,360,000. 00	5,360,000.0 0
（四）所有者权益内部结转												- 131,108,5 68.00	- 131,108,5 68.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												- 131,108,5 68.00	- 131,108,5 68.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					- 10,959,8 85.00								- 10,959,885. 00
四、本期期末余额	3,684,64 0,154.00				145,18 3,949.0 0	-	19,876, 097.68	-	332,50 5,407.0 0	-	2,616,3 84,020. 68	382,897,8 27.72	7,181,487 ,456.08

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

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

编制单位：重庆机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,684,640,154.00				140,716,900.00		2,696,625.00		346,387,469.00		1,649,152,488.00	5,823,593,636.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					616,640.49		-2,696,625.00				190,444,151.72	188,364,167.21
（一）综合收益总额							-2,696,625.00				190,444,151.72	187,747,526.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					616,640.49						616,640.49
四、本期期末余额	3,684,640,154.00				141,333,540.49			346,387,469.00		1,839,596,639.72	6,011,957,803.21

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,684,640,154.00				137,875,038.49				325,541,974.91		1,590,505,450.00	5,738,562,617.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,684,640,154.00				137,875,038.49				325,541,974.91		1,590,505,450.00	5,738,562,617.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											221,327,091.42	221,327,091.42
（一）综合收益总额											350,289,496.81	350,289,496.81
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-128,962,405.39	-128,962,405.39
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-128,962,405.39	-128,962,405.39
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,684,640,154.00				137,875,038.49				325,541,974.91		1,811,832,541.42	5,959,889,708.82

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

担保人财务报表

√适用 □不适用

担保人暂未能提供财务报表，预计在 2018 年 8 月 31 之前提供，敬请查阅。

合并资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,944,570,182.69	1,658,694,663.00
交易性金融资产	六、2	129,079.58	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	4,191,842,744.79	3,883,314,358.00
预付款项	六、4	295,828,896.59	434,915,529.00
其他应收款	六、5	1,014,863,362.66	1,330,585,622.91
发放贷款及垫款	六、10	1,213,670,239.85	1,007,178,150.00
存货	六、6	1,581,288,413.22	2,040,955,563.00
合同资产	六、7	495,773,425.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	1,138,300.00	1,138,300.00
其他流动资产	六、9	60,279,233.34	188,049,577.00
流动资产合计		10,799,383,878.16	10,544,831,762.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			37,894,354.00
债权投资			
其他债权投资			-
长期应收款	六、11	42,669,104.46	91,669,620.00
长期股权投资	六、12	1,193,500,242.34	1,046,677,545.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	155,439,419.39	164,020,539.97
固定资产	六、14	3,111,054,290.19	2,866,356,781.00
在建工程	六、15	371,748,287.56	418,264,300.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	630,212,278.19	615,280,099.72
开发支出	六、17	11,935,929.19	7,138,672.00
商誉	六、18	143,312,435.00	143,312,435.00
长期待摊费用	六、19	191,377,050.78	203,065,942.02
递延所得税资产	六、20	137,894,750.23	68,505,568.00
其他非流动资产	六、21	36,040,440.23	83,655,571.26
非流动资产合计		6,025,184,227.57	5,745,841,428.72
资产总计		16,824,568,105.73	16,290,673,191.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2018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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、22	1,701,672,391.31	1,669,889,955.00
吸收存款及同业存放	六、29	888,848,304.06	877,057,450.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、23	3,026,439,284.01	2,759,082,239.00
预收款项	六、24	502,903,663.92	677,552,844.00
合同负债	六、25	44,079,785.91	
应付职工薪酬	六、26	61,270,077.44	57,693,334.00
应交税费	六、27	235,795,184.79	221,341,231.00
其他应付款	六、28	593,901,573.51	526,130,339.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	301,746,095.32	294,663,555.00
其他流动负债	六、31	5,945,215.03	
流动负债合计		7,362,601,575.30	7,083,410,947.20
非流动负债:			
长期借款	六、32	699,200,000.00	562,411,906.00
应付债券	六、33	798,404,883.43	797,674,683.43
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	195,225,668.79	211,496,663.00
长期应付职工薪酬	六、35	15,968,000.00	15,968,000.00
预计负债	六、36	12,443,765.42	
递延收益	六、37	388,502,803.13	383,378,140.00
递延所得税负债	六、20	93,257,810.80	58,346,309.00
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,203,002,931.57	2,029,275,701.43
负 债 合 计		9,565,604,506.87	9,112,686,648.62
股东权益:			
股本	六、38	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、39	47,161,642.67	49,744,935.00
减: 库存股			
其他综合收益	六、40	27,458,877.32	27,977,334.00
专项储备			
盈余公积	六、41	309,950,966.18	297,517,132.00
一般风险准备		-	
未分配利润	六、42	2,776,458,202.81	2,717,844,150.00
归属于母公司股东权益合计		6,845,669,842.97	6,777,723,705.00
少数股东权益		413,293,755.89	400,262,838.00
股东权益合计		7,258,963,598.86	7,177,986,543.00
负债和股东权益总计		16,824,568,105.73	16,290,673,191.62

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

2018年6月30日

单位：人民币元

编制单位：重庆机电股份有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,749,154,844.66	1,051,013,030.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	十六、1	1,195,433,727.50	1,994,281,937.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		200,000,000.00	
其他流动资产		3,908,165.95	156,197,977.00
流动资产合计		3,148,496,738.11	3,201,492,944.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		339,000,000.00	256,000,000.00
长期股权投资	十六、2	4,790,709,472.54	4,626,938,596.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产		42,818,424.88	31,246,276.00
在建工程		4,480,970.09	4,480,970.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,601,749.79	20,016,439.00
开发支出			
商誉		293,943.72	293,946.00
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		5,196,904,561.02	4,938,976,227.00
资产总计		8,345,401,299.13	8,140,469,171.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘 莹

会计机构负责人：

张 芳

母公司资产负债表 (续)

2018年6月30日

单位：人民币元

编制单位：重庆机电股份有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,066,000,000.00	1,266,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款		65,400.00	-
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,425,554.43	1,320,614.00
应交税费		655,003.35	191,446.00
其他应付款		76,525,604.80	60,628,414.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		44,800,000.00	2,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,189,471,562.58	1,330,540,474.00
非流动负债：			
长期借款		337,200,000.00	179,600,000.00
应付债券		798,404,883.43	797,674,683.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,367,049.91	9,060,378.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,143,971,933.34	986,335,061.00
负债合计		2,333,443,495.92	2,316,875,535.00
股东权益：			
股本		3,684,640,154.00	3,684,640,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,333,540.49	140,716,900.00
减：库存股			
其他综合收益		-	2,696,625.00
专项储备			
盈余公积		346,387,469.00	346,387,469.00
未分配利润		1,839,596,639.72	1,649,152,488.00
股东权益合计		6,011,957,803.21	5,823,593,636.00
负债和股东权益总计		8,345,401,299.13	8,140,469,171.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘忠堂

会计机构负责人：

张发

合并利润表
2018年1-6月

单位：人民币元

编制单位：重庆机电股份有限公司

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,767,959,138.61	3,548,021,596.29
其中：营业收入	六、43	2,733,873,606.55	3,519,111,129.77
利息收入	六、43	33,870,973.44	28,792,373.02
手续费及佣金收入	六、43	214,558.62	118,093.50
二、营业总成本		2,793,802,008.14	3,692,033,982.65
其中：营业成本	六、43	2,159,124,333.67	3,051,127,108.77
利息支出	六、43	4,561,659.34	4,566,493.17
手续费及佣金支出	六、43	54,420.31	34,063.60
税金及附加		28,517,225.78	30,859,518.27
销售费用	六、44	142,579,113.56	132,602,869.09
管理费用	六、45	256,083,181.28	376,344,103.64
研发费用	六、46	116,331,772.01	
财务费用	六、47	62,780,594.46	41,889,234.31
其中：利息费用		63,291,660.09	49,346,897.41
利息收入		12,811,729.52	7,590,186.04
资产减值损失	六、48	2,178,043.43	54,610,591.80
信用减值损失	六、49	21,591,664.30	
加：其他收益	六、53	60,759,243.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	230,506,396.27	196,574,269.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		227,196,327.78	195,107,399.00
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）	六、51	-104,916.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	623,652.43	186,715,396.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,941,505.86	239,277,278.64
加：营业外收入	六、54	6,970,029.97	18,753,923.66
减：营业外支出	六、55	2,895,940.38	6,378,165.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,015,595.45	251,653,036.68
减：所得税费用	六、56	26,320,717.25	31,029,926.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,694,878.20	220,623,110.40
（一）按经营持续性分类		243,694,878.20	220,623,110.40
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		243,694,878.20	220,623,110.40
1.归属于母公司所有者的净利润		227,779,287.39	194,032,482.68
2.少数股东损益		15,915,590.81	26,590,627.72
六、其他综合收益的税后净额		1,085,663.32	5,699,476.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,085,663.32	5,699,476.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	5,000,476.68
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			5,000,476.68
4.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,085,663.32	699,000.00
1.可供出售金融资产公允价值变动			245,000.00
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.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			353,000.00
5.现金流量套期储备		1,324,807.42	3,966,000.00
6.外币财务报表折算差额		-239,144.10	-3,865,000.00
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		244,780,541.52	226,322,587.08
归属于母公司股东的综合收益总额		228,864,950.71	199,731,959.36
归属于少数股东的综合收益总额		15,915,590.81	26,590,627.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0618	0.0527
（二）稀释每股收益		0.0618	0.0527

法定代表人：

玉祥王

主管会计工作负责人：

刘耀

会计机构负责人：

张18

母公司利润表

2018年1-6月

单位：人民币元

编制单位：重庆机电股份有限公司

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、3	575,752.80	
减：营业成本		-	
税金及附加		270,989.93	4,337.99
销售费用		-	
管理费用		16,965,025.69	19,545,731.29
研发费用			
财务费用		11,878,463.50	-279,037.02
其中：利息费用		44,107,245.03	32,966,040.86
利息收入		35,174,294.28	30,812,358.07
资产减值损失			
信用减值损失		3,264,844.35	
加：其他收益		843,907.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	227,454,574.28	369,560,529.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		224,144,505.79	368,093,658.32
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,494,910.80	350,289,496.81
加：营业外收入		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）		190,444,151.31	350,289,496.81
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,444,151.31	350,289,496.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,444,151.31	350,289,496.81
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		190,444,151.31	350,289,496.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

张

合并现金流量表

2018年1-6月

单位：人民币元

编制单位：重庆机电股份有限公司

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,292,404,403.92	4,211,152,212.25
存放中央银行和同业款项净减少额			19,618,805.51
客户贷款及垫款净减少额			247,492,186.00
收到的税费返还		9,344,656.79	
收到其他与经营活动有关的现金		420,536,260.80	19,541,607.50
经营活动现金流入小计		2,722,285,321.51	4,497,804,811.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,030,859,091.33	3,924,566,469.77
客户存款和同业存放款净减少额			210,707,638.00
支付给职工以及为职工支付的现金		418,278,866.11	461,572,603.99
支付的各项税费		149,925,870.45	157,954,483.96
支付其他与经营活动有关的现金		291,923,849.45	386,562,165.69
经营活动现金流出小计		2,890,987,677.34	5,141,363,361.41
经营活动产生的现金流量净额		-168,702,355.83	-643,558,550.15
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	161,466,872.00
取得投资收益收到的现金		159,076,955.91	93,285,355.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		926,228.00	93,531,162.00
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		355,727,525.16	13,871,229.00
投资活动现金流入小计		714,494,215.78	362,154,618.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,340,047.84	253,494,733.47
投资支付的现金		168,597,735.85	1,630,722.00
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		39,222,569.91	10,787,894.85
投资活动现金流出小计		304,160,353.60	265,913,350.32
投资活动产生的现金流量净额		410,333,862.18	96,241,267.68
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		775,000,000.00	664,837,217.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,360,000.00
筹资活动现金流入小计		775,000,000.00	670,197,217.00
偿还债务所支付的现金		584,155,743.12	363,561,203.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,862,147.16	144,603,296.03
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		134,149,408.90	160,031,378.24
筹资活动现金流出小计		780,167,299.18	668,195,877.27
筹资活动产生的现金流量净额		-5,167,299.18	2,001,339.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120,596.22	6,198,805.59
五、现金及现金等价物净增加额		236,584,803.39	-539,117,137.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,174,539,298.00	1,442,933,183.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,411,124,101.39	903,816,046.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7

刘忠宽

会计机构负责人：

张红

母公司现金流量表

2018年1-6月

单位：人民币元

编制单位：重庆机电股份有限公司

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		12,690,582.06	2,916,432.57
经营活动现金流入小计		12,690,582.06	2,916,432.57
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		8,660,048.57	11,170,199.56
支付的各项税费		860,597.95	590,534.49
支付其他与经营活动有关的现金		9,322,210.58	9,900,696.06
经营活动现金流出小计		18,858,549.10	21,661,430.11
经营活动产生的现金流量净额		-6,167,967.04	-18,744,997.54
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	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		130,613,306.58	201,961,720.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,162,978,134.35	257,276,952.99
投资活动现金流入小计		1,492,354,947.64	609,238,673.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		451,804.00	272,479.00
投资支付的现金		20,000,000.00	142,935,032.17
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		689,500,000.00	575,924,142.85
投资活动现金流出小计		709,951,804.00	719,131,654.02
投资活动产生的现金流量净额		782,403,143.64	-109,892,980.81
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		340,000,000.00	190,000,000.00
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		340,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,564,479.94	8,299,507.50
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		448,545,129.13	8,299,507.50
筹资活动产生的现金流量净额		-108,545,129.13	181,700,492.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,482.68	603.72
五、现金及现金等价物净增加额		667,687,564.79	53,063,117.87
加：期初现金及现金等价物余额		921,467,279.87	810,467,919.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,589,154,844.66	863,531,037.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘清堂

会计机构负责人：

张代

合并股东权益变动表
2018年1-6月

单位：人民币元

重 庆 机 电 股 份 有 限 公 司												
编制单位：重庆机电股份有限公司												
本年												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、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
加：会计政策变更												-169,165,234.60
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、2018年1月1日余额				3,684,640,154.00			49,744,935.00		27,977,334.00	-	297,517,132.00	2,548,678,915.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-			-2,583,292.33		-518,456.68	-	12,433,834.18	227,779,287.41
（一）综合收益总额									-518,456.68			227,779,287.41
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.提取职工奖励及福利基金												
4.对股东的分配												
5.少数股东增资												
（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												
（五）同一控制下企业合并												
（六）其他							-2,583,292.33				12,433,834.18	
四、2018年6月30日余额				3,684,640,154.00			47,161,642.67		27,458,877.32	-	309,950,966.18	2,776,458,202.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







单位：人民币元

上年

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

玉祥

母公司股东权益变动表
2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他						
一、2017年12月31日余额	3,684,640,154.00					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										
前期差错更正										
其他										
二、2018年1月1日余额	3,684,640,154.00	-	-	-		2,696,625.00	-	346,387,469.00	1,649,152,488.00	5,823,593,636.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-2,696,625.00	-	-	190,444,151.72	188,364,167.21
（一）综合收益总额						-2,696,625.00		-	190,444,151.72	187,747,526.72
（二）股东投入和减少资本	-									
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-									
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、2018年6月30日余额	3,684,640,154.00	-	-	-			-	346,387,469.00	1,839,596,639.72	6,011,957,803.21
										616,640.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘祥 张

母公司股东权益变动表 (续)
2018年1-6月

单位: 人民币元

项 目	上年										
	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、2016年12月31日余额	3,684,640,154.00				137,875,038.49				325,541,974.91	1,590,505,450.00	5,738,562,617.40
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、2017年1月1日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	137,875,038.49	-	-	-	325,541,974.91	1,590,505,450.00	5,738,562,617.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	221,327,091.42	221,327,091.42	221,327,091.42
（一）综合收益总额									350,289,496.81	350,289,496.81	350,289,496.81
（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									-128,962,405.39	-128,962,405.39	-128,962,405.39
4. 其他									-	-	-
（三）利润分配									-128,962,405.39	-128,962,405.39	-128,962,405.39
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对股东的分配									-	-	-
3. 其他									-	-	-
（四）股东权益内部结转									-	-	-
1. 资本公积转增股本									-	-	-
2. 盈余公积转增股本									-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损									-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益									-	-	-
6. 其他									-	-	-
（五）专项储备									-	-	-
1. 本年提取									-	-	-
2. 本年使用									-	-	-
（六）其他									-	-	-
四、2017年6月30日余额	3,684,640,154.00	-	-	-	137,875,038.49	-	-	-	325,541,974.91	1,811,832,541.42	5,959,889,708.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘忠堂 张永芳

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

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

本财务报表由本集团董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表按照财政部于 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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定并基于本附注“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。

(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

1. 遵循企业会计准则的声明

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

在同一控制下企业合并中合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在非同一控制下企业合并中购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本集团及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本集团同受最终控制方控制之日起纳入本集团合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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,按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

如果以本集团为会计主体与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

7. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的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,计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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量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。

2) 金融资产的确认

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

以摊余成本计量的金融资产，是指同时合下列条件的金融资产：①企业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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。

3) 金融资产的计量

本集团对所有金融资产和金融负债按照公允价值进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产（不属于任何套期关系的一部分），按照摊余成本进行后续计量，在按照实际利率法摊销、减值以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外），除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，公允价值变动计入其他综合收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动计入当期损益。

金融资产的利息收入，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第三十九条执行。

金融资产的股利收入，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第六十五条执行。

4) 金融资产的终止确认

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

金融资产发生转移,企业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,但企业保留了对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(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)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(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)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。

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的,当该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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

对于下列各项目,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其损失准备:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类和重分类

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金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债,

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本集团按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债发行方的,在初始确认后按照依据本准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认

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该部分金融负债。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 衍生金融工具及套期活动

衍生工具初始按于衍生工具合同订立日的公允价值确认,其后按其公允价值重新计量。确认所产生的利得或损失的方法取决于该衍生工具是否指定作套期工具,如指定为套期工具,则取决于其所套期项目的性质。本集团指定若干衍生工具作为:

- 1) 套期已确认资产、负债或一项确定承诺的公允价值(公允价值套期);
- 2) 套期与一项已确认资产或负债或一项极可能预期交易有关的特定风险(现金流量套期);
- 3) 套期一项境外经营净投资的外汇风险(净投资套期)。

本集团于交易开始时就套期工具与被套期项目的关系,以至其风险管理目标及执行多项套期交易的策略作档案记录。本集团亦于套期开始时和按持续基准,记录其对于该等用于套期交易的衍生工具,是否高度有效地抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的评估。

(5) 公允价值套期

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

套期工具为衍生工具的,套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益;套期工具为非衍生工具的,套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

若套期不再符合套期会计的条件,采用实际利率法的被套期项目的账面值调整,按直至到期期间在损益中摊销。

现金流量套期

被指定并符合资格作为现金流量套期的衍生工具的公允价值变动的有效部份计入其他综合收益;与无效部份有关的利得和损失,计入当期损益。

被套期项目为预期交易,且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的,原直接确认为所有者权益的相关利得或损失,应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益。但是,企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时,应当将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

被套期项目为预期交易,且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的,将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

当一项套期工具到期或售后,或当套期不再符合套期会计的条件时,在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出,直至预期交易实际发生时,再按照预期交易相应会计准则进行处理。当一项预测交易预期不会再出现时,在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出,计入当期损益。

(6) 净投资套期

境外经营净投资的套期按照类似于现金流量套期的会计规定处理。

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分,计入其他综合收益,并单列项目反映。

处置境外经营时,上述原计入所有者权益的单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出,计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分,应当计入当期损益。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和已完工未结算等,按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算,产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括：本集团对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本集团能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

外损失义务且符合预计负债确认条件的,继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资,当其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(附注二(19))。

12. 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。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

13. 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。

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	5.00	1.90%至 4.75%
2	机器设备	7-28年	5.00	3.39%至 13.57%
3	运输工具	6-12年	5.00	7.92%至 15.83%
4	办公及电子设备	3-14年	5.00	6.79%至 31.67%

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程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. 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款的借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款,按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款的借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

16. 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) 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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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

(3) 商标及客户关系

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

(4) 软件

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

(5) 特许经营权

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

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) 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。

(7) 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。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

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

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

(8) 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。

17. 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。

18. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试;尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的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,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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。

20. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期,确认为负债。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

21. 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。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团确认收入时的五个步骤：步骤 1：识别与客户之合约；步骤 2：识别合约内之履约义务；步骤 3：厘定交易价格；步骤 4：按合约内履约义务分配交易价格；步骤 5：当（或于）实体满足履约义务时确认收入，本集团确认收入于客户获得商品或服务控制权的时间点确认。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。倘一项独立的销售价格不能直接观察，本集团采用适当的技术进行估计，以便最终分摊至任何履约义务之交易价格反映本集团预期将承诺的商品转让予客户有权换取的代价金额。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合同资产和合同负债的列报：合同资产指本集团就向客户换取本集团已转让的商品或服务收取代价的权利（尚未成为无条件）。合同负债指本集团因已自客户收取对价（或已可自客户收取对价），而须转让商品或劳务予客户之义务。于资产负债表日，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

23. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

26. 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(一)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;(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准,预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量,公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债,分类为流动资产和流动负债,并在资产负债表中单独列示。

27. 终止经营

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别:(一)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;(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

28. 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。

29. 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。

30. 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1月1日至2018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) 非金融资产减值

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。

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。

(3) 长期资产减值

本集团每年对长期资产根据附注二(19)所述的会计政策测试减值。资产或产生现金单位的可收回金额按资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者计算。计算使用价值需要企业根据管理层的假设及估计,估计预期产生现金单位的未来现金流量及合适的贴现率。经过敏感度分析后,管理层相信有关资产的账面价值将可全数收回。

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

(4) 应收账款及其他应收款的减值

本集团定期对应收账款及其他应收款进行评估,以确定其是否存在减值;有客观证据表明发生减值的,则基于具有相似信用风险的应收账款及其他应收款的预期信用损失对减值损失金额作出估计。定期对估计预计未来现金流量中所使用的方法和假设进行评估,以降低损失估计与实际金额之间的差异额。

(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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行,经本集团第四届董事会 2018 年第一次会议于 2018 年 3 月 29 日决议通过,本集团按照财政部的要求时间开始执行前述五项会计准则。

本集团于 2018 年 1 月 1 日按照上述新或修订的准则的规定导致会计政策出现变动及须调整财务报表中已确认的金额,根据过渡条文,本集团已采用经修订的追溯应用方法,按首次采用此准则所带来的累计影响,对 2018 年 1 月 1 日留存收益的期初结余作出调整,比较数字亦不予重列。于 2018 年 1 月 1 日合并财务报表中确认的金额予以下列调整。未列示未受变更影响的项目:

表 1:

原报表列示项目	2017 年 12 月 31 日余额	现报表列示项目	2018 年 1 月 1 日余额	调增金额	备注
应收票据	1,479,630,312.00	应收账款票据及应收账款	3,823,030,279.74	-60,284,078.26	①
应收账款	2,403,684,046.00				
应收利息	19,416,374.00	其他应收款	1,317,945,398.82	-12,640,224.09	①
应收股利	260,528,433.00				
其他应收款	1,050,640,815.91				
存货-已完工未结算	641,364,728.98	合同资产	410,170,037.88	-231,194,691.10	②
预收账款	128,077,485.21	合同负债	26,418,362.05	-101,659,123.16	
应付票据	809,054,101.00	应付票据及应付账款	2,759,082,239.00		
应付账款	1,950,028,138.00				
应付利息	11,250,751.00	其他应付款	526,130,339.20		
应付股利	30,077,325.00				
其他应付款	484,802,263.20				
长期应付款	207,600,793.00	长期应付款	211,496,663.00		
专项应付款	3,895,870.00				
管理费用	376,344,103.64	管理费用	291,602,829.28		
		研发费用	84,741,274.36		

表 2:

项目	2017 年 12 月 31 日金额	调整金额	2018 年 1 月 1 月金额
资产总额	16,290,673,191.63	-261,053,173.09	16,029,620,018.54
负债总额	9,112,686,648.62	-89,003,265.55	9,023,683,383.07
归属于母公司所有者权	6,777,723,705.00	-169,165,234.60	6,608,558,470.40

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

益合计			
少数股东权益	400,262,838.00	-2,884,672.92	397,378,165.08

表 3：因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对母公司 2018 年报表影响列示如下：

原报表列示项目	2017 年 12 月 31 日余额	现报表列示项目	2018 年 1 月 1 日余额
应收利息	40,221,072.58	其他应收款	1,994,281,937.00
应收股利	260,528,431.94		
其他应收款	1,693,532,432.48		
应付利息	9,261,300.00	其他应付款	60,628,414.00
其他应付款	51,367,114.00		

归属于母公司所有者权益减少 169,165,234.60 元、少数股东权益减少 2,884,672.92 元，系执行 2017 年修订的 14 号准则及 22 号准则对金融资产减值方法由过往信用记录调整为预期信用损失补计提减值准备所致，说明如下：

①应收款项减值准备计提影响

本集团及下属子公司 2017 年及以前根据对客户的财务状况及其过往信用记录的分析判断减值，对应收款项已逾期但未计提减值的本金余额 14.33 亿元认为其不存在减值，未计提减值准备。2018 年起，公司根据修订的 22 号准则按照未来预计信用损失率，重新计算年初应计提减值准备金额，与原计提余额进行比较，期初应补计提减值准备 7,292.43 万元。

②合同资产减值准备计提影响

根据 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》规定，子公司水轮公司对按建造合同核算的资产重分类为合同资产，根据修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，水轮公司对合同资产按照预期信用损失为基础进行减值测试计提减值准备，补计期初合同资产减值准备 12,953.56 万元，调减期初留存收益。

同时在资产负债表日，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，水轮公司期初存货-已完工未结算及与工程项目相关的预收账款重分类至合同资产、合同负债列报。

③上述减值准备计提递延所得税资产 3,041 万元。对归属于母公司所有者权益减少 16,916.52 万元、少数股东权益减少 288.47 万元。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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

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

2. 税收优惠

本集团及本集团下属十家子公司,包括:重庆盛普物资有限公司(“盛普物资”)、重庆银河铸锻有限责任公司(“银河铸锻”)、重庆水轮机厂有限责任公司(“水轮公司”)、重庆重通透平技术股份有限公司(“重通透平”)、重庆重通智远空调设备有限公司(“重通智远”)、重庆机电控股财务有限公司(“财务公司”)、重庆机电装备技术研究院有限公司(“技术研究院”)、锡林浩特晨飞风电设备有限公司(“锡林晨飞”)以及重通成飞风电设备江苏有限公司(“江苏成飞”)适用的企业所得税税率为 25%。

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

潼康水务从事城镇污水处理项目符合(财税[2009]166 号)文件要求,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年到第三年免征企业所得税,第四年到第六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。潼康水务公司根据潼国税园区税通[2015]8576 号增值税即征即退批准通知书,依据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税[2015]78 号,按照即征即退优惠政策执行,退还实际缴纳的 70%。增值税减征有效期从 2015 年 8 月 1 日开始。通用为高新技术企业 15%

于 2015 年 7 月 16 日,吉林重通成飞新材料股份公司(“重通成飞”)获得了由吉林省科技厅颁发的高新技术证书(编号 GF201522000016),该证书有效期为 3 年。根据《中

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2018 年度重通成飞使用的企业所得税税率为 15%(2017 年:15%)。

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

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

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

本集团位于英国的子公司精密技术集团(美国)有限公司于 2018 年度的企业所得税率为 20%(2016 年:20%)。

本集团位于美国的子公司精密技术集团、霍洛依德精密螺杆公司于 2018 年度的企业所得税税率分别为 34%和 39%(2016 年:34%和 39%)。

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

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 12 月 31 日,“年末”系指 2018 年 6 月 30 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位除特别注明外均为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,061,684.38	815,653.00
银行存款	1,410,062,417.01	1,173,723,645.00
其他货币资金	533,446,081.30	484,155,365.00
合计	1,944,570,182.69	1,658,694,663.00
其中:存放在境外的款项总额	32,875,902.88	44,881,223.00

货币资金年末使用受限制状况

项 目	年末余额
银行承兑汇票保证金	127,735,451.12
信用证保证金	8,757,765.98
履约保证金	7,904,798.17

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

用于担保的定期存款或通知存款	165,741,044.72
法定准备金	135,782,478.40
票据保证金	7,520,942.91
项目专项资金	80,000,000.00
其他	3,600.00
合 计	533,446,081.30

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
股票投资	129,079.58	
合 计	129,079.58	

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,436,667,813.52	1,479,630,312.00
应收账款	3,147,383,288.16	2,721,679,459.00
减: 坏账准备	392,208,356.89	317,995,413.00
合 计	4,191,842,744.79	3,883,314,358.00

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	658,196,735.34	970,811,177.00
商业承兑汇票	778,471,078.18	508,819,135.00
合 计	1,436,667,813.52	1,479,630,312.00

注: 所有权受限票据详见附注六. 59

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	379,349,935.27	
商业承兑汇票	1,960,140.00	
合 计	381,310,075.27	

(3) 应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,495,950,716.21	1,790,417,859.00
1 至 2 年	249,723,223.99	491,819,091.00
2-3 年	104,825,302.70	137,712,101.00
3-4 年	128,243,087.93	88,920,034.00
4 至 5 年	52,710,053.18	60,633,668.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

账龄	年末余额	年初余额
5 年以上	115,930,904.15	152,176,706.00
合计	3,147,383,288.16	2,721,679,459.00
减: 减值准备	392,208,356.89	317,995,413.00
账面价值	2,755,174,931.27	2,403,684,046.00

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	208,897,420.62	70.61	407,763,676.00	93.76
1—2 年	71,810,877.12	24.27	11,730,675.00	2.70
2—3 年	4,473,370.29	1.51	5,709,647.00	1.31
3 年以上	10,647,228.56	3.61	9,711,531.00	2.23
合计	295,828,896.59	100.00	434,915,529.00	100.00

(2) 账龄超过一年的前五名预付款情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
重庆世玛德智能制造有限公司	浙江省成套设备进出口有限公司	19,033,314.58	1 年以内; 1-2 年	未发货
重庆机床(集团)有限责任公司	西安博瓦工业自动化设备有限公司	9,837,555.00	1 年以内; 1-2 年	未发货
重庆机床(集团)有限责任公司	日本发拉科公司	6,930,002.66	1 年以内; 1-2 年	未发货
重庆第二机床厂有限责任公司	广州数控设备有限公司	5,657,156.00	1 年以内; 1-2 年	未发货
重庆世玛德智能制造有限公司	格里森齿轮科技(苏州)有限责任公司	3,913,200.00	1 年以内; 1-2 年	未发货
合计		45,371,228.24		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
重庆鸽牌电线电缆有限公司	金川集团电线电缆有限公司	10,600,000.06	1 年以内	未到货
重庆通用工业(集团)有限责任公司	道生天合材料科技(上海)有限公司	14,662,970.69	1 年以内	未到货
重庆机床(集团)有限责任公司	浙江省成套设备进出口有限公司	19,033,314.58	1 年以内; 1-2 年	未发货
重庆机床(集团)有限责任公司	德国西门子公司	16,155,981.81	1 年以内; 1-2 年	未发货

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

重庆机床(集团)有限责任公司	西安博瓦工业自动化设备有限公司	9,837,555.00	1 年以内; 1-2 年	未发货
合计		70,289,822.14		

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	214,387,477.71	260,528,433.00
应收利息	23,645,540.42	19,416,374.00
其他应收款	847,964,292.05	1,103,823,783.91
减: 减值准备	71,133,947.52	53,182,968.00
账面价值	1,014,863,362.66	1,330,585,622.91

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
重庆康明斯	208,495,662.31	253,495,663.00
红岩方大	4,816,103.40	4,816,103.00
爱思帝		1,760,373.00
重庆有研	975,250.00	355,832.00
鸽牌电线电缆	100,462.00	100,462.00
合计	214,387,477.71	260,528,433.00

(2) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
关联借款	20,009,018.00	17,089,647.00
发放贷款	2,527,952.96	2,161,727.00
存放同业	1,108,569.46	165,000.00
合计	23,645,540.42	19,416,374.00

(3) 其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	847,964,292.05	1,103,823,783.91
减: 坏账准备	71,133,947.52	53,182,968.00
净额	776,830,344.53	1,050,640,815.91

1) 其他应收款账龄分布情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	449,209,300.43	833,336,546.91
1 至 2 年	245,152,111.98	98,401,403.00
2 至 3 年	83,448,031.88	113,304,974.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 至 4 年	17,357,251.45	8,838,886.00
4 至 5 年	2,855,622.31	6,457,541.00
5 年以上	49,941,974.00	43,484,433.00
合计	847,964,292.05	1,103,823,783.91
减: 减值准备	71,133,947.52	53,182,968.00
账面价值	776,830,344.53	1,050,640,815.91

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	301,497,674.46	6,539,693.49	294,957,980.97
在产品	627,916,856.18	39,916,136.09	588,000,720.09
库存商品	701,129,886.34	25,871,067.16	675,258,819.18
低值易耗品	7,272,582.76	600,431.18	6,672,151.58
委托加工物资	16,398,741.40		16,398,741.40
合计	1,654,215,741.14	72,927,327.92	1,581,288,413.22

续表

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

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	25,327,789.00					25,327,789.00
在产品	34,185,872.00	1,811,271.05				35,997,143.05
库存商品	18,967,104.00	366,771.45		7,731,479.58		11,602,395.87
合计	78,480,765.00	2,178,042.50		7,731,479.58		72,927,327.92

7. 合同资产

项目	年末余额
----	------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	625,308,993.40	129,535,567.97	495,773,425.43
合计	625,308,993.40	129,535,567.97	495,773,425.43

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	——	——	——
合计	——	——	——

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	1,138,300.00	1,138,300.00
合计	1,138,300.00	1,138,300.00

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可供出售金融资产		152,773,313.00
待抵扣增值税	49,221,650.02	30,333,752.96
预缴税费	1,713,842.92	3,493,250.78
待摊费用	9,343,740.40	1,449,260.26
合计	60,279,233.34	188,049,577.00

10. 发放贷款及垫款

a、一年以内的发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
-贷款	1,222,908,960.00	974,836,560.00
-贴现	22,011,076.79	60,374,547.00
贷款和垫款总额	1,244,920,036.79	1,035,211,107.00
减：贷款损失准备	31,249,796.94	28,032,957.00
其中：单项计提数		
组合计提数	31,249,796.94	28,032,957.00
贷款和垫款账面价值	1,213,670,239.85	1,007,178,150.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
制造业	1,244,920,036.79	100.00	1,035,211,107.00	100.00
贷款和垫款总额	1,244,920,036.79		1,035,211,107.00	
减: 贷款损失准备	31,249,796.94		28,032,957.00	
其中: 单项计提数				
组合计提数	31,249,796.94		28,032,957.00	
贷款和垫款账面价值	1,213,670,239.85		1,007,178,150.00	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西南地区	1,244,920,036.79	100.00	1,035,211,107.00	100.00
贷款和垫款总额	1,244,920,036.79		1,035,211,107.00	
减: 贷款损失准备	31,249,796.94		28,032,957.00	
其中: 单项计提数				
组合计提数	31,249,796.94		28,032,957.00	
贷款和垫款账面价值	1,213,670,239.85		1,007,178,150.00	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	354,320,036.79	125,536,560.00
保证贷款	760,100,000.00	767,800,000.00
抵押贷款	130,500,000.00	75,000,000.00
质押贷款		66,874,547.00
贷款和垫款总额	1,244,920,036.79	1,035,211,107.00
减: 贷款损失准备	31,249,796.94	28,032,957.00
其中: 单项计提数		
组合计提数	31,249,796.94	28,032,957.00
贷款和垫款账面价值	1,213,670,239.85	1,007,178,150.00

(5) 逾期贷款

截止 2018 年 6 月 30 日, 本集团无逾期贷款。

(6) 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		28,032,957.00		18,052,080.00
本年计提		3,216,839.94		9,980,877.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
本年转出				
本年核销				
本年转回				
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额		31,249,796.94		28,032,957.00

b、一年以上的贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
-贷款		38,989,025.00
贷款和垫款总额		38,989,025.00
减: 贷款损失准备		1,094,671.00
其中: 单项计提数		
组合计提数		1,094,671.00
贷款和垫款账面价值		37,894,354.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
制造业			38,989,025.00	100.00
贷款和垫款总额			38,989,025.00	
减: 贷款损失准备			1,094,671.00	
其中: 单项计提数				
组合计提数			1,094,671.00	
贷款和垫款账面价值			37,894,354.00	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西南地区			38,989,025.00	100.00
贷款和垫款总额			38,989,025.00	
减: 贷款损失准备			1,094,671.00	
其中: 单项计提数				

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

组合计提数			1,094,671.00	
贷款和垫款账面价值			37,894,354.00	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款		38,989,025.00
贷款和垫款总额		38,989,025.00
减: 贷款损失准备		1,094,671.00
其中: 单项计提数		
组合计提数		1,094,671.00
贷款和垫款账面价值		37,894,354.00

(5) 逾期贷款

截止 2018 年 6 月 30 日, 本集团一年以上发放贷款及贷款无逾期情况。

(6) 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		1,094,671.00		659,835.00
本年计提				434,836.00
本年转出				
本年核销				
本年转回		1,094,671.00		
-收回原转销贷款和垫款导致的转回		1,094,671.00		
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额		-		1,094,671.00

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收关联公司借款(注释)	42,000,000.00		42,000,000.00	91,000,000.00		91,000,000.00
租赁保证金	669,104.46		669,104.46	669,620.00		669,620.00
合计	42,669,104.46		42,669,104.46	91,669,620.00		91,669,620.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

注释：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，贷款利率执行固定利率，即按年利率 1.2% 计息，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。其中 8,800,000 元将于 2019 年 7 月 10 日到期，8,800,000 元将于 2020 年 1 月 10 日到期，8,700,000 元将于 2020 年 7 月 10 日到期，8,700,000 元将于 2021 年 1 月 10 日到期，7,000,000 元将于 2021 年 7 月 10 日到期。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	期初余额	本年增减变动					期末余额
						追加或减少投资	按权益法调整的净损益	权益法调整的其他权益	宣告分派的现金股利	本年减少	
合营企业											
重庆康明斯	权益法	50.00	50.00	370,189,551.00	348,023,204.00		190,137,777.29				538,160,981.29
小计				370,189,551.00	348,023,204.00		190,137,777.29				538,160,981.29
联营企业											
重庆 ABB （详见注释 1）	权益法	37.80	37.80	236,651,166.00	298,625,219.00		12,541,457.38		77,650,013.00		233,516,663.38
美的通用 （详见注释 2）	权益法	10.00	11.11	46,687,500.00	15,158,554.00		618,793.88				15,777,347.88
永通燃气	权益法	20.00	20.00	4,000,000.00	335,438.00		1,204,022.14				1,539,460.14
红岩方大 （详见注释 2）	权益法	44.00	42.86	51,306,166.00	113,146,768.00		10,152,639.91				123,299,407.91
爱思帝 （详见注释 2）	权益法	27.00	33.33	16,880,157.00	78,241,557.00		2,973,707.73		2,104,197.09		79,111,067.64
克诺尔	权益法	34.00	34.00	44,231,369.00	42,606,938.00		5,641,695.35				48,248,633.35
重庆有研	权益法	41.50	41.50	33,200,000.00	39,150,730.00		2,472,674.07		619,418.00		41,003,986.07

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

江北机械 (详见注 释 2)	权益法	41.00	20.00	57,933,968.00	58,166,434.00		455,409.21				58,621,843.21
意大利 WPG	权益法	35.00	35.00	6,058,193.00	2,414,655.00		-230,853.20				2,183,801.80
神箭公司	权益法	35.00	35.00	50,808,049.00	50,808,048.00		1,229,001.67				52,037,049.67
小计				547,756,568.00	698,654,341.00		37,058,548.14		80,373,628.09		655,339,261.05
合计				917,946,119.00	1,046,677,545.00	-	227,196,325.43	-	80,373,628.09	-	1,193,500,242.34

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

注释 2: 持股比例与表决权比例差异系权利机构席位与持股比例的差异。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 投资性房地产

项目	房屋建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	202,925,610.00	202,925,610.00
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	6,417,746.66	6,417,746.66
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,341,535.72	1,341,535.72
(3) 转入固定资产	5,076,210.94	5,076,210.94
4. 年末余额	196,507,863.34	196,507,863.34
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	38,905,070.03	38,905,070.03
2. 本年增加金额	3,429,557.11	3,429,557.11
(1) 计提或摊销	3,247,248.52	3,247,248.52
(2) 固定资产转入	182,308.59	182,308.59
3. 本年减少金额	1,266,183.19	1,266,183.19
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,266,183.19	1,266,183.19
4. 年末余额	41,068,443.95	41,068,443.95
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	155,439,419.39	155,439,419.39
2. 年初账面价值	164,020,539.97	164,020,539.97

14. 固定资产

(1) 固定资产分类

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,257,903,568.00	1,463,926,674.00	62,142,174.00	57,483,954.00	3,841,456,370.00
2.本年增加金额	161,948,265.74	174,181,474.99	3,915,765.13	15,264,850.45	355,310,356.31
(1) 购置	3,861,767.62	11,707,215.51	3,915,765.13	15,264,850.45	34,749,598.71
(2) 在建工程转入	153,010,287.18	162,012,159.48			315,022,446.66
(3) 投资性房地产转入	5,076,210.94				5,076,210.94
(4) 其他		462,100.00			462,100.00
3.本年减少金额	182,308.59	31,868,110.76	3,471,125.38	691,642.92	36,213,187.65
(1) 处置或报废	182,308.59	31,868,110.76	3,471,125.38	691,642.92	36,213,187.65
4.年末余额	2,419,669,525.15	1,606,240,038.23	62,586,813.75	72,057,161.53	4,160,553,538.66
二、累计折旧					
1.年初余额	240,109,929.00	653,467,650.72	44,461,657.00	33,021,240.00	971,060,476.72
2.本年增加金额	31,680,293.90	59,965,398.21	1,610,583.68	9,404,057.10	102,660,332.89
(1) 计提	30,499,175.63	59,965,398.21	1,610,583.68	9,404,057.10	101,479,214.62
(2) 投资性房地产转入	1,181,118.27				1,181,118.27
3.本年减少金额		24,387,699.82	3,319,991.50	552,982.10	28,260,673.42
(1) 处置或报废		24,387,699.82	3,319,991.50	552,982.10	28,260,673.42
4.年末余额	271,790,222.90	689,045,349.11	42,752,249.18	41,872,315.00	1,045,460,136.19
三、减值准备					
1.年初余额		3,927,136.86		111,975.42	4,039,112.28
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额		3,927,136.86		111,975.42	4,039,112.28
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,147,879,302.25	913,267,552.26	19,834,564.57	30,072,871.11	3,111,054,290.19
2.年初账面价值	2,017,793,639.00	806,531,886.42	17,680,517.00	24,350,738.58	2,866,356,781.00

(2) 固定资产受限情况

详见附注六. 59

(3) 融资租入固定资产

项目	年末原价	累计折旧	减值准备	年末账面价值
机器设备	366,022,689.23	19,007,841.61		347,014,847.62

续表

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初原价	累计折旧	减值准备	年初账面价值
机器设备	246,821,235.00	5,513,555.00		241,307,680.00

15. 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银河铸锻搬迁工程	67,436,812.19		67,436,812.19
重通房屋建筑物改造	58,259,841.02		58,259,841.02
机床集团-机床产业化基地建设项目	51,772,823.61		51,772,823.61
福保田-新疆采棉机项目	51,095,284.99		51,095,284.99
水轮公司环保搬迁	45,191,735.32	-	45,191,735.32
工具厂-环保搬迁项目	34,898,977.97		34,898,977.97
购买机器设备	28,149,565.92		28,149,565.92
其他	37,500,873.54	2,557,627.00	34,943,246.54
合计	374,305,914.56	2,557,627.00	371,748,287.56

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银河铸锻搬迁工程	17,033,603.33		17,033,603.33
重通房屋建筑物改造	76,974,011.60		76,974,011.60
机床集团-机床产业化基地建设项目	2,246,355.72		2,246,355.72
福保田-新疆采棉机项目	51,095,284.52		51,095,284.52
水轮公司环保搬迁	208,902,929.45	-	208,902,929.45
工具厂-环保搬迁项目	259,492.17		259,492.17
购买机器设备	29,811,805.04		29,811,805.04
其他	34,498,445.91	2,557,627.00	31,940,818.91
合计	420,821,927.74	2,557,627.00	418,264,300.74

16. 无形资产

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	
一、账面原值								
1.年初余额	552,580,287.00	26,110,854.00	82,515,490.00	12,256,200.00	55,044,064.00	68,257,380.00	10,940,392.00	807,7
2.本年增加金额	22,760,894.34	662,528.95	5,500,000.00	-	-	3,074,313.14	-	31,9
(1)购置	22,760,894.34	662,528.95	5,500,000.00			3,074,313.14		31,9
(2)内部研发								
(3)企业合并增加								

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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.本年减少金额	-	204,245.28	469,024.08	-	-	-	-	6
(1)处置		204,245.28	469,024.08					6
4.年末余额	575,341,181.34	26,569,137.67	87,546,465.92	12,256,200.00	55,044,064.00	71,331,693.14	10,940,392.00	839,0
二、累计摊销								
1.年初余额	95,224,701.28	19,523,393.00	24,047,959.00		31,873,845.00	10,814,277.00	10,940,392.00	192,4
2.本年增加金额	5,352,353.13	941,673.11	3,085,097.04	-	2,293,502.67	4,719,662.65	-	16,3
(1) 计提	5,352,353.13	941,673.11	3,085,097.04		2,293,502.67	4,719,662.65		16,3
3.本年减少金额								
(1)处置								
4.年末余额	100,577,054.41	20,465,066.11	27,133,056.04	-	34,167,347.67	15,533,939.65	10,940,392.00	208,8
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1)处置								
4.年末余额								
四、账面价值								
1.年末账面价值	474,764,126.93	6,104,071.56	60,413,409.88	12,256,200.00	20,876,716.33	55,797,753.49	-	630,2
2.年初账面价值	457,355,585.72	6,587,461.00	58,467,531.00	12,256,200.00	23,170,219.00	57,443,103.00	-	615,2

注释：本集团无形资产受限情况情况详见附注六. 59。

17. 开发支出

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			计入损益	转入无形资产	
重通成飞风力叶片技术	7,138,672.00	4,266,686.70			11,405,358.70
金蝶软件 ERP 项目		305,982.90			305,982.90
其他		224,587.59			224,587.59
合计	7,138,672.00	4,797,257.19	-	-	11,935,929.19

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PTG 六家公司	127,650,489.00			127,650,489.00
卡福制动	15,368,000.00			15,368,000.00
变压器	293,946.00			293,946.00
合计	143,312,435.00			143,312,435.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

注释: 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) 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下

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

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设

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

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

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
2.0 兆瓦模具	34,694,189.11	941,465.85	1,230,890.00		34,404,764.96
叶片工装	5,362,537.52	437,508.03	831,102.35		4,968,943.20
叶片堆场扩建工程	129,804.84		40,990.98		88,813.86
租赁费	30,643,358.90	1,236,609.91	2,553,084.06	6,044,159.85	23,282,724.90
危险品库房改造	5,972.36		5,972.36		-
供暖并网费	188,995.56		51,544.26		137,451.30
模具	134,001,288.18	8,483,662.55	13,105,552.24		129,379,398.49
其他	4,110,590.55	1,630,368.70	555,210.18		5,185,749.07
减: 减值准备-模具	6,070,795.00				6,070,795.00
合计	203,065,942.02	12,729,615.04	18,374,346.43	6,044,159.85	191,377,050.78

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产（负 债）	可抵扣暂时性（可抵扣亏损）差 异	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	137,894,750.23	888,325,843.75	68,505,568.00	402,595,487.78
资产减值准备	76,097,871.37	507,319,142.53	37,205,637.20	227,886,617.15
交易性金融工具	15,737.54	104,916.93		
可抵扣亏损	48,491,344.04	292,303,133.76	6,604,338.80	35,692,279.63
递延收益	10,250,876.69	68,339,177.94	20,628,608.00	113,015,239.00
退休及辞退福利	523,530.03	3,490,200.24	659,535.00	4,396,907.00
预提费用	2,395,390.56	15,969,272.35	3,407,449.00	21,604,445.00
其他	120,000.00	800,000.00		
二、递延所得税负债	93,257,810.80	431,268,639.04	58,346,309.00	253,821,001.42
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	693,328.00	2,773,313.00
暂不纳税的收益	12,122,506.50	80,816,710.00	38,559,856.00	169,991,721.42
新区土地摊销	39,682,493.16	179,395,057.65		
资产评估增值	21,647,770.72	91,836,709.71	19,093,125.00	81,055,967.00
土地处置收益	19,805,040.42	79,220,161.68		

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	63,376,273.70	95,941,343.00
可抵扣亏损	779,303,790.02	832,486,562.00
合计	842,680,063.72	928,427,905.00

(3) 本集团位于中国境内的子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

注: 于 2018 年 6 月 30 日, PTG 集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 2,000,543.45 元 (2017 年 12 月 31 日: 46,594,232 元) 无到期日。

21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	12,775,628.93	30,401,819.26
预付土地款	16,202,995.00	47,161,963.00
抵债房屋	3,958,156.30	2,988,129.00
其他	3,103,660.00	3,103,660.00
合计	36,040,440.23	83,655,571.26

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	68,000,000.00	16,250,000.00
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	212,250,000.00	
信用借款	1,381,422,391.31	1,653,639,955
合计	1,701,672,391.31	1,669,889,955

23. 应付账款及应付票据

项目	年末余额	年初余额
应付票据	877,941,550.56	809,054,101.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

应付账款	2,148,497,733.45	1,950,028,138.00
合计	3,026,439,284.01	2,759,082,239.00

(1) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	611,065,107.52	795,147,671.00
商业承兑汇票	266,876,443.04	13,906,430.00
合 计	877,941,550.56	809,054,101.00

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年 以 内	1,329,136,438.06	1,632,271,110.00
1 年 以 上	819,361,295.39	317,757,028.00
合 计	2,148,497,733.45	1,950,028,138.00

账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆中环建设有限公司	34,898,434.32	未结算
江苏天常复合材料股份有限公司	16,546,876.34	未结算
弈成新材料科技(上海)有限公司	20,026,292.00	未结算
泰山玻璃纤维有限公司	18,620,726.54	未结算
霸州市华昊特电力器材有限公司	19,734,560.99	未结算
重庆虹海立志机电设备有限公司	15,042,285.00	未结算
上海诚来新材料科技有限公司	18,093,965.80	未结算
西门子(中国)有限公司	14,256,917.52	暂未结算
合 计	157,220,058.51	

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
一年以内	332,375,765.94	497,755,583.00
一年以上	170,527,897.98	179,797,261.00
合 计	502,903,663.92	677,552,844.00

(2) 按照款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
预收货款	502,903,663.92	659,470,990.00
已结算未完工		18,081,854.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	502,903,663.92	677,552,844.00
----	----------------	----------------

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京京城新能源有限公司	16,803,000.00	未结算
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	8,420,000.00	未结算
重庆建工集团房地产开发有限公司	6,466,584.48	未结算
北京三聚绿能科技有限公司	5,250,000.00	未结算
南宁绿洲化工有限责任公司	5,202,660.00	未结算
南宁化工集团有限公司	3,820,050.00	未结算
平山县敬业板材有限公司	4,291,833.00	未结算
合计	50,254,127.48	

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工项目	44,079,785.91	
合计	44,079,785.91	

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,647,933.00	372,838,677.11	369,606,034.07	53,880,576.04
离职后福利-设定提存计划	3,943,392.00	43,520,820.65	42,368,077.02	5,096,135.63
辞退福利	2,188,000.00	18,306,583.59	18,791,678.60	1,702,904.99
一年内到期的其他福利				
其他	914,009.00	424,279.11	747,827.33	590,460.78
合计	57,693,334.00	435,090,360.46	431,513,617.02	61,270,077.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,400,797.17	288,368,831.76	290,313,464.93	14,456,164.00
职工福利费	1,548,047.39	21,070,999.59	19,838,619.41	2,780,427.57
社会保险费	1,083,341.62	28,520,977.93	27,984,669.10	1,619,650.45
其中: 医疗保险费	1,049,569.10	25,935,160.40	25,500,257.45	1,484,472.05
工伤保险费	22,998.05	2,421,042.48	2,362,864.33	81,176.20
生育保险费	12,056.46	94,298.92	52,353.18	54,002.20

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	-1,281.99	70,476.13	69,194.14	
住房公积金	842,556.88	20,136,883.43	18,785,036.04	2,194,404.27
工会经费和职工教育经费	30,776,589.94	5,126,078.15	3,072,738.34	32,829,929.75
短期带薪缺勤				0.00
其他短期薪酬	-3,400.00	9,614,906.25	9,611,506.25	0.00
合计	50,647,933.00	372,838,677.11	369,606,034.07	53,880,576.04

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,163,086.00	42,267,012.32	41,149,301.85	4,280,796.47
失业保险费	780,306.00	1,253,808.33	1,218,775.17	815,339.16
合计	3,943,392.00	43,520,820.65	42,368,077.02	5,096,135.63

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	126,325,957.17	124,285,739.00
增值税	102,424,110.69	89,565,416.00
城市维护建设税	989,501.28	1,714,343.00
土地使用税	150,760.61	149,905.00
房产税	620,386.55	578,104.90
个人所得税	2,341,381.98	860,623.74
其他	2,943,086.51	4,187,099.36
合计	235,795,184.79	221,341,231.00

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	30,653,520.11	11,250,751.00
应付股利	19,843,525.37	30,077,325.00
其他应付款	543,404,528.03	484,802,263.20
合计	593,901,573.51	526,130,339.20

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	27,381,300.00	9,261,300.00
短期借款应付利息	347,597.44	338,324.00
吸收存款应付利息	2,924,622.67	1,651,127.00
合计	30,653,520.11	11,250,751.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	19,843,525.37	30,077,325.00
合计	19,843,525.37	30,077,325.00

(3) 其他应付款

a、其他应付款按照款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付第三方公司欠款	21,258,313.70	3,100,000.00
应付职工集资房款	7,663,985.29	6,001,412.00
应付工程设备款	247,646,432.03	270,307,805.00
应付保证金、风险金	56,455,755.69	43,068,049.00
应付审计费		1,902,500.00
应付销售佣金	2,248,800.01	423,785.00
应付其他关联公司	64,651,486.65	43,300,416.00
应付拆迁费用	8,725,310.79	15,291,331.00
应付员工款	3,128,757.59	34,584,268.00
应付运输费	3,121,173.78	2,101,883.00
应付住房及设备修理费	27,466,078.70	2,231,810.00
应付代付款	20,432,718.71	
预计保修费用		16,587,851.00
其他	80,605,715.09	45,901,153.20
合计	543,404,528.03	484,802,263.20

b、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	金额	未结算原因
江苏南通三建集团股份有限公司	29,808,748.28	工程还未完结
重庆对外建设(集团)有限公司	24,638,721.97	工程还未完结
拆迁补偿费(上厂区家属区拆迁补偿)	7,433,979.40	未完成
重庆华中压缩机厂	6,603,592.07	代收代付, 未结算
天津德威涂料化工有限公司	6,100,000.00	
重庆天汇实业有限公司	2,795,001.00	租赁保证金
新疆华冠绿野农业科技有限公司	2,100,000.00	专利使用费
重庆机电控股(集团)公司	2,000,000.00	公司债担保费, 未到期
合计	81,480,042.72	

29. 吸收存款及同业存放

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年末余额	年初余额
企业活期存款	693,869,950.83	693,135,277.00
一年内定期存款(含通知存款)	125,094,800.00	169,094,800.00
企业保证金存款	69,883,553.23	14,827,373.00
合计	888,848,304.06	877,057,450.00

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	196,740,192.31	174,466,466.00
一年内到期的长期应付款	80,231,316.38	77,828,780.00
一年内到期的递延收益	24,614,586.63	42,368,309.00
一年内到期的其他长期负债	160,000.00	
合计	301,746,095.32	294,663,555.00

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
保修及三包费用	5,945,215.03	
合计	5,945,215.03	

注: 期初在其他应付款附注六. 26 列报披露

32. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	337,200,000.00	179,600,000.00
抵押借款	295,000,000.00	315,811,906.00
信用借款	67,000,000.00	67,000,000.00
合计	699,200,000.00	562,411,906.00

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	800,000,000.00	800,000,000.00
未确认融资费用	1,595,116.57	2,325,316.57
合计	798,404,883.43	797,674,683.43

(2) 应付债券的增减变动

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券	800,000,000.00	2016 年 9 月 29 日	5 年	800,000,000.00	797,674,683.43		17,120,000.00	-730,200.00		798,404,883.43
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	797,674,683.43		17,120,000.00	-730,200.00		798,404,883.43

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

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	192,290,668.79	207,600,793.00
专项应付款	2,935,000.00	3,895,870.00
合计	195,225,668.79	211,496,663.00

(1) 长期应付款类别

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	187,702,724.56	207,600,793.00
其他	4,587,944.23	
合计	192,290,668.79	207,600,793.00

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国家项目拨款	3,895,870.00		960,870.00	2,935,000.00
合计	3,895,870.00	-	960,870.00	2,935,000.00

注:根据国家发展和改革委员会颁布的《关于重大装备本地化专项国家预算内投资计划的通知》(发改投资[2005]1201 号),本集团截止 2018 年 6 月 30 日国家项目拨款账面余额为 2,935,000.00 元,将分别用于国家批准重大设备的本地化项目。

35. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	期初余额
应付退休人员福利	14,484,000.00	14,484,000.00
应付辞退福利	1,484,000.00	1,484,000.00
合计	15,968,000.00	15,968,000.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
三包损失	12,443,765.42	
合计	12,443,765.42	

37. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助-政府拨款	115,133,405.00	20,040,018.00	1,155,072.69	134,018,350.31	项目研发及技术改造
政府补助-搬迁补助	230,881,132.00	-	7,591,937.66	223,289,194.34	搬迁工程
售后租回未实现收益	1,897,885.00		220,685.27	1,677,199.73	售后租回
递延租金收入	24,666,831.82		5,573,811.95	19,093,019.87	预收租金
资产处置收益摊销	9,945,550.52		317,180.80	9,628,369.72	资产处置
其他	853,335.66	-	56,666.50	796,669.16	其他
合计	383,378,140.00	20,040,018.00	14,915,354.87	388,502,803.13	

38. 股本

项目	期末余额	期初余额
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
合计	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原制度资本公积转入	-15,166,711.00			-15,166,711.00
其他	64,911,646.00		2,583,292.33	62,328,353.67
合计	49,744,935.00	-	2,583,292.33	47,161,642.67

40. 其他综合收益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初余额	本年发生额					年末余额
		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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	12,790,369.00						12,790,369.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,275,625.00						2,275,625.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,604,120.00	2,132,435.61	3,310,068.49	426,487.12			
净投资套期损益的有效部分	-8,715,772.00	1,324,807.42			1,324,807.42		-7,390,964.58
外币财务报表折算差额	20,022,992.00	-239,144.10			-239,144.10		19,783,847.90
其他综合收益合计	27,977,334.00	3,218,098.93	3,310,068.49	426,487.12	1,085,663.32	-	27,458,877.32

注：本集团部分美元借款总计 11,500,000.00 美元指定作为美国子公司的净投资套期。于 2018 年 6 月 30 日，该借款的公允价值约为 76,093,475.43 元。于 2018 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 1,324,807.42 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 1 月 1 日至 2018 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)

41. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	297,517,132.00	12,433,834.18		309,950,966.18
合计	297,517,132.00	12,433,834.18	-	309,950,966.18

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,717,844,150.00	2,551,313,941.00
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-169,165,234.60	
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年年初余额	2,548,678,915.40	2,551,313,941.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	227,779,287.41	316,644,903.00
减：提取法定盈余公积		20,845,494.00
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		306,794.00
应付普通股股利		128,962,406.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	2,776,458,202.81	2,717,844,150.00

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,679,037,789.71	2,127,846,900.73	3,231,552,060.83	2,783,692,215.35
其他业务	54,835,816.84	31,277,432.94	287,559,068.94	267,434,893.42
利息	33,870,973.44	4,561,659.34	28,792,373.02	4,566,493.17
手续费及佣金	214,558.62	54,420.31	118,093.50	34,063.60
合计	2,767,959,138.61	2,163,740,413.32	3,548,021,596.29	3,055,727,665.54

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。

(1) 营业收入与成本按照分部列报

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
高端智能装备业务	778,286,361.43	601,912,091.89	710,749,397.02	581,732,991.59
工业服务业务	138,164,919.47	118,523,359.30	1,306,496,238.07	1,289,561,706.34
清洁能源装备业务	1,840,613,126.05	1,473,129,759.83	1,796,941,636.96	1,481,207,628.77
减：分部间抵消	78,026,617.24	65,718,310.29	582,635,211.22	568,810,111.35
合计	2,679,037,789.71	2,127,846,900.73	3,231,552,060.83	2,783,692,215.35

注：工业服务业务板块收入和成本不包含财务公司的收入和成本。

(2) 收入分解

项目	本年金额	上年金额
某一时点确认	2,507,562,381.83	3,397,661,572.60
某一时段确认	260,396,756.78	150,360,023.69
合计	2,767,959,138.61	3,548,021,596.29

44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	31,879,412.05	16,904,244.00
人工成本	31,824,177.65	31,300,773.23
运输费	30,528,514.02	31,339,409.28
售后服务费	10,819,991.54	7,591,197.00
广告费	4,706,891.69	3,390,009.00
折旧费	178,635.61	48,416.45
其他	32,641,491.00	42,028,820.13
合计	142,579,113.56	132,602,869.09

45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	130,529,232.10	168,073,153.24
研究与开发费用		84,741,274.36
资产折旧及摊销	27,137,908.39	26,704,125.83
保险费	10,799,432.68	9,316,237.31
办公费用	4,331,050.70	9,690,481.97
董事会费、中介费与咨询费	4,036,439.11	8,469,677.38
业务招待费	2,995,314.31	3,241,188.21
修理费	1,992,947.70	5,711,043.25
房产税及其他税金	422,400.00	1,424,000.00
其他	73,838,456.29	58,972,922.09

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	256,083,181.28	376,344,103.64
----	----------------	----------------

46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	116,331,772.01	
合计	116,331,772.01	

47. 财务费用

明细	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,291,660.09	49,346,897.41
减：利息收入	12,811,729.52	7,590,186.04
汇兑损益	-1,122,653.75	-987,495.06
其他	13,423,317.64	1,120,018.00
合计	62,780,594.46	41,889,234.31

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		44,727,832.54
存货跌价损失	2,178,043.43	9,882,759.26
合计	2,178,043.43	54,610,591.80

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	14,158,733.84	
其他应收款坏账损失	5,310,761.52	
发放贷款及垫款坏账损失	2,122,168.94	
合计	21,591,664.30	

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	227,196,327.78	195,107,399.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,466,870.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,310,068.49	
合计	230,506,396.27	196,574,269.00

51. 公允价值变动收益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-104,916.90	
合计	-104,916.90	

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	623,652.43	186,715,396.00	623,652.43
合计	623,652.43	186,715,396.00	623,652.43

53. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	14,915,354.87	-
当期收到的与收益相关的政府补助	45,843,888.72	-
合计	60,759,243.59	-

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,143,100.00	15,856,534.00
债务重组	1,155,518.94	-
其他	2,671,411.03	2,897,389.66
合计	6,970,029.97	18,753,923.66

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组	1,320,476.16	2,409,567.00
其他	1,575,464.22	3,968,598.62
合计	2,895,940.38	6,378,165.62

56. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,312,203.70	32,272,174.60
递延所得税费用	-991,486.45	-1,242,248.32
合计	26,320,717.25	31,029,926.28

57. 其他综合收益

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

详见本附注“六.40 其他综合收益”相关内容。

58. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	243,694,878.20	220,623,110.40
加：资产减值准备	2,178,043.43	54,610,591.80
信用减值损失	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	104,726,463.17	96,061,491.86
无形资产摊销	16,392,288.88	14,150,494.51
长期待摊费用摊销	18,374,346.43	33,589,889.04
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）	-623,652.43	-186,715,396.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	104,916.90	
财务费用（收益以“-”填列）	60,589,601.57	65,531,037.35
投资损失（收益以“-”填列）	-230,506,396.27	-196,574,269.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-69,389,182.23	-16,277,161.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	34,911,501.80	15,152,493.00
存货的减少（增加以“-”填列）	465,220,586.86	-169,971,895.58
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-625,308,993.40	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,798,175.66	-773,217,215.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-241,940,033.30	199,478,279.20
合同负债的增加（减少以“-”号填列）	44,079,785.91	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,702,355.83	-643,558,550.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,411,124,101.39	903,816,046.60
减：现金的年初余额	1,174,539,298.00	1,442,933,183.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年金额	上年同期金额
现金及现金等价物净增加额	236,584,803.39	-539,117,137.15

(1) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	1,061,684.38	815,653.00
可随时用于支付的银行存款	1,410,062,417.01	1,173,723,645.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,411,124,101.39	1,174,539,298.00

59. 所有权受限资产明细

(1) 受限应收票据

项 目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	192,091,980.22	100,939,398.00
合 计	192,091,980.22	100,939,398.00

(2) 受限的固定资产、无形资产

资产类别	年末原值	累计折旧	减值准备	年末净值
房屋建筑物	691,945,781.15	52,190,797.33	-	639,754,983.82
土地	199,986,919.71	20,242,777.28	-	179,744,142.43
合计	891,932,700.86	72,433,574.61	-	819,499,126.25

注 1: 上述受限资产用于抵押借款, 分别系重通集团在江苏银行东如支行的 40,000,000.00 元借款及 30,000,000.00 元银行承兑额度(借款期限 2018.6.8-2019.6.8, 基准利率上浮 10%), 以及机床集团在中国农业银行渝北支行 295,000,000.00 元借款(借款期限 2015.3.10-2023.2.15, 基准利率上浮 2%)。

注 2: 受限货币资金明细详见附注六、1.

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 本年度未发生
2. 同一控制下企业合并: 本年度未发生

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	重庆渝北区	重庆渝北区	制造、销售、研发汽车零部件	23,280.00	100		投资
2	重庆华浩冶炼有限公司					100		投资
3	重庆机电智能制造有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	设计、制造、销售工业机器人、智能化设备等	10,161.04	100		同一控制下的企业合并
3.1	重庆盟讯电子科技有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	加工电子产品	5,431.24		66.26	
4	重庆机床(集团)有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	齿轮加工机床、车床	59,424.13	100		投资
4.1	40%重庆世玛德智能制造有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	自动化、智能化设备及配件的生产和销售	10,000.00		40	投资
4.2	51%新疆福保田采棉服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	棉花机械化采摘服务；采棉机及零配件的销售、维修	500.00		51	投资
4.3	100%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	投资
4.4	100%重庆第二机床厂有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	机床生产与销售	8,000.00		100	投资
4.5	100%重庆银河铸锻有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	铸造、锻造有色金属熔炼，特种金属熔炼	1,870.40		100	投资
4.6	100%重庆神工机械制造有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	数控齿轮倒角机生产制造	110.00		100	投资
4.7	55%重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	精密螺杆的设计、制造、销售	4,000.00		55	
5	(PTG)Limited	英国	英国	壳公司	2000 万英镑	100		投资
5.1	100%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	非同 一控 制下 的合 并
5.2	100%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	
5.3	100%Milnrow Investments Ltd. (米罗威投资)	英国	英国	物业持有	198 英镑		100	
5.4	100%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	
5.5	100%PTG Deutschland GmbH (PTG 德国)	德国	德国	机床生产与销售	2.5 万欧元		100	
5.6	100%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	
5.7	100%Precision Technologies Group (US) Ltimited (PTG 美国)	英国	英国	控股 SPV	1 美元		100	

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
6	重庆水轮机厂有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	设计、开发、制造水轮机、调速器及辅助装置	14,709.71	100		投资
7	重庆鸽牌电线电缆有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电线电缆生产销售	10,010.00	74		投资
7.1	100% 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	投资
7.2	50% 重庆鸽牌电工材料有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	PPR\PPC 管材	680.00		50	投资
8	重庆通用工业(集团)有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	生产风机冷机等	51,509.01	100		投资
8.1	重庆重通智远空调设备有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	设计、制造蒸发冷却式、水冷式及风冷式冷水机	3,000.00		42	投资
8.2	重庆重通透平技术股份有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	透平机械产品检测、设备和系统维修改造	3,000.00		40	投资
8.3	吉林重通成飞新材料股份公司	吉林省	吉林省白城市	风力发电机组叶片	15,265.62		91.18	投资
8.3.1	吉林重通成飞新材料股份公司武威分公司	甘肃省	甘肃省	风力发电机组叶片			91.18	投资
8.3.2	重庆重通成飞新材料有限公司	重庆市	重庆市	风力发电机组叶片	5,000.00		91.18	投资
8.3.3	甘肃重通成飞新材料有限公司	甘肃省	甘肃省	风力发电机组叶片	5,000.00		91.18	投资
8.3.4	重通成飞风电设备江苏有限公司	江苏如东	江苏如东	风力发电机组叶片	10,000.00		91.18	投资
8.3.5	锡林浩特晨飞风电设备有限公司	内蒙锡林	内蒙锡林	风力发电机组叶片	5,000.00		91.18	投资
8.4	重庆顺昌通用电器有限责任公司	重庆南岸区	重庆南岸区	网络产品、环保产品和输气产品的销售	100.00		100	投资
8.5	重庆通用工业集团潼康水务有限公司	重庆潼南区	重庆潼南区	污水的收集、处理、运营管理, BOT 业务	1,000.00		100	投资
9	重庆水泵厂有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	工业泵及零部件、压力容器的设计和制造	19,641.15	100		投资
10	重庆气体压缩机厂有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	制造气体压缩机及零部件	18,721.39	100		投资
11	重庆机电装备技术研究院有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	机电装备技术研发咨询	3,000.00	100		同一
12	重庆盛普物资有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	销售钢材等贸易业务	2,140.50	100		投资
13	重庆机电控股集团财务有限公司	重庆北部新区	重庆北部新区	为成员单位提供财务和融资服务	60,000.00	70		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

子公司名称	少数股东持股比	本年归属于少数	本年向少数股东宣	年末少数股东
重庆鸽牌电线电缆有限公司	26%	10,480,711.12		78,553,408.12
重庆机电控股（集团）财务有限公司	30%	5,731,472.12		219,507,758.12

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鸽牌电线电缆有限公司	883,709,999.42	232,752,279.42	1,116,462,278.84	756,275,527.73	25,225,958.66	781,501,486.40
重庆机电控股(集团)财务有限公司	3,007,943,976.39	11,456,466.93	3,019,400,443.32	2,287,707,916.41	-	2,287,707,916.41

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆鸽牌电线电缆有限公司	653,366,000.36	239,168,133.33	892,534,133.69	571,462,649.62	26,556,077.37	598,018,726.98
重庆机电控股(集团)财务有限公司	2,853,994,763.13	9,721,089.76	2,863,715,852.89	2,151,128,233.03	-	2,151,128,233.03

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆鸽牌电线电缆有限公司	730,384,972.48	40,310,427.37	40,310,427.37	-35,347,415.61	1,459,492,245.45	80,037,653.74	80,037,653.74	86,915,245.00
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	112,356,931.00	50,570,856.83	50,570,856.83	-190,699,635.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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		权益法
联营企业——						
重庆 ABB 变压器有限公司	重庆市九龙坡区华岩	重庆市九龙坡区华岩	电力变压器、电抗器、高压直流换流变压器、特高压交流变压器、成套绝缘件	37.80		权益法
重庆有研重冶新材料有限公司	重庆市綦江	重庆市綦江	生产、销售：有色金属、有色金属合金及压延加工、金属粉末及其制品、金属制品	41.50		权益法
重庆江北机械有限责任公司	重庆市江北区鱼复	重庆市江北区鱼复	大型分离机械及其系统的制造销售	41		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		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		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		权益法
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	开发、制造、销售汽车钢板弹簧、汽车空气悬架、导向臂等汽车零部件	44		权益法
重庆美的通用制冷设备有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	离心式制冷机制造		10	权益法【注】
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	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	权益法

注：虽然本集团持有美的通用 10%的权益，本集团一名代表被委任为美的通用董事会成员，本集团对美的通用施加重大影响，因此作为联营公司核算。

2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	康明斯	
	年末余额	年初余额
流动资产	1,986,225,346.91	1,664,415,654.00
其中：现金和现金等价物	559,200,753.37	270,604,937.37
非流动资产	618,783,293.09	512,901,875.00
资产合计	2,605,008,640.00	2,177,317,529.00
流动负债	1,437,273,585.84	1,430,489,552.15
非流动负债	91,413,091.59	50,781,568.37

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	康明斯	
	年末余额	年初余额
负债合计	1,528,686,677.43	1,481,271,120.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,076,321,962.57	696,046,408.47
按持股比例计算的净资产份额(i)	538,160,981.29	348,023,204.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	538,160,981.29	348,023,204.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值		
营业收入	1,631,513,068.25	1,271,004,052.44
财务费用	-488,185.33	-4,965,155.68
所得税费用	66,222,588.26	49,625,919.76
净利润	380,275,553.61	263,968,065.53
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	380,275,553.61	263,968,065.53
本年度宣告分配的股利		
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 1 月 1 日至 2018 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) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	ABB		重庆有研		红岩方大	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产	1,207,536,251.32	1,373,533,536.00	93,173,619.09	84,519,136.00	503,980,109.19	377,942,625.00
其中：现金和现金等价物	98,519,899.84	66,673,624.00	11,631,492.17	19,974,960.36	16,812,215.57	15,448,273.37
非流动资产	231,613,156.43	239,860,333.00	20,062,668.84	20,783,630.00	126,250,071.11	132,969,848.00
资产合计	1,439,149,407.75	1,613,393,869.00	113,236,287.93	105,302,766.00	630,230,180.30	510,912,473.00
流动负债	788,930,210.30	818,989,227.00	14,431,502.22	10,963,657.00	324,855,959.73	230,354,760.55
非流动负债	32,450,248.63	4,390,835.00		-	5,549,754.00	5,792,536.00
负债合计	821,380,458.93	823,380,062.00	14,431,502.22	10,963,657.00	330,405,713.73	236,147,296.55
少数股东权益		-			19,598,539.51	17,613,431.00
归属于母公司股东权益	617,768,950.74	790,013,807.00	98,804,785.71	94,339,109.00	280,225,927.06	257,151,745.45
按持股比例计算的净资产份额(i)	233,516,663.38	298,625,219.00	41,003,986.07	39,150,730.00	123,299,407.91	113,146,768.00
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他(ii)						
对联营企业权益投资的账面价值	233,516,663.38	298,625,219.00	41,003,986.07	39,150,730.00	123,299,407.91	113,146,768.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值						
营业收入	491,896,823.30	760,567,857.93	196,372,056.32	162,364,115.44	533,022,259.76	330,152,073.49
财务费用	-656,085.50	2,812,258.73	158,705.58	64,628.82	561,746.10	3,443,997.66
所得税费用	5,892,398.88	-25,284,179.98	1,087,484.29	690,324.29	5,969,675.82	3,756,748.93

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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		重庆有研		红岩方大	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
净利润	33,178,458.69	185,733,850.07	5,958,247.34	3,911,837.66	25,059,289.80	21,288,244.00
终止经营净利润			-			
其他综合收益						
综合收益总额	33,178,458.69	185,733,850.07	5,958,247.34	3,911,837.66	25,059,289.80	21,288,244.00
本年度宣告分配的股利	77,650,013.00		975,250.00	1,245,000.00	-	
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	77,650,013.00			1,245,000.00		1,914,489.50

续表

项目	爱思帝		江机		神箭	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产	334,321,803.46	354,834,611.00	193,706,601.62	186,516,981.00	176,306,499.82	129,328,694.00
其中：现金和现金等价物	6,946,692.22	5,001,111.78	10,798,172.50	14,231,525.50	33,446,529.24	14,707,654.18
非流动资产	164,895,969.06	164,885,581.00	177,070,275.82	183,919,459.00	274,616,771.79	224,407,110.00
资产合计	499,217,772.52	519,720,192.00	370,776,877.44	370,436,440.00	450,923,271.61	353,735,804.00
流动负债	192,679,602.78	212,238,328.00	215,959,568.62	216,070,088.78	299,155,986.84	208,569,952.86
非流动负债	13,100,868.00	17,250,288.00	11,837,203.42	12,497,000.00	3,090,000.00	-
负债合计	205,780,470.78	229,488,616.00	227,796,772.04	228,567,088.78	302,245,986.84	208,569,952.86
少数股东权益	433,347.52	448,032.00	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	293,003,954.22	289,783,544.00	142,980,105.40	141,869,351.22	148,677,284.77	145,165,851.14
按持股比例计算的净资产份额(i)	79,111,067.64	78,241,557.00	58,621,843.21	58,166,434.00	52,037,049.67	50,808,048.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	爱思帝		江机		神箭	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他(ii)						
对联营企业权益投资的账面价值	79,111,067.64	78,241,557.00	58,621,843.21	58,166,434.00	52,037,049.67	50,808,048.00
存在公开报价的联营企业投资的公允价值						
营业收入	257,443,952.44	250,757,486.44	92,341,277.38	70,239,396.08	83,632,437.45	46,910,189.99
财务费用	4,251,839.53	2,358,745.39	3,428,168.38	2,507,305.14	28,751.81	313,697.53
所得税费用	4,443,145.98	2,155,684.78	-	-	-	45,800.78
净利润	11,120,764.02	11,726,853.21	1,110,754.18	1,814,381.81	3,509,024.39	-14,698,896.29
终止经营净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	11,120,764.02	11,726,853.21	1,110,754.18	1,814,381.81	3,509,024.39	-14,698,896.29
本年度宣告分配的股利	3,864,570.09	4,260,092.82	-		-	
本集团本年度收到的来自合营企业的股利		4,260,092.82				

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受多种因不同货币而产生的外汇风险，主要涉及美元。外汇风险来自采用不同于本集团功能货币的货币进行的未来商业交易及已确认资产和负债。管理层已订立政策，要求集团公司管理与其功能货币有关的外汇风险。

2) 利率风险

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

于2018年6月30日，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	年末余额	年初余额
浮动利率借款	1,035,690,192.31	1,540,766,000.00
固定利率借款	1,561,922,391.31	776,275,000.00
合计	2,597,612,583.62	2,317,041,000.00

3) 价格风险

本集团以市场价格销售商品，因此受到相关商品价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团现有既定政策确保仅销售予有良好信贷记录的客户,且会定期评估客户的信贷。本集团考虑客户的财务状况,过往经验及其他因素后评估其信贷水准。本集团会定期检讨信贷限度及信贷期,财务部门则负责监控。本集团会考虑未来现金流量、账款及收回的可能性以厘定是否计提坏账准备。因此本集团董事相信该风险甚微,并已于评估收回个别债务的可能性后计提充足的坏账准备。有关应收账款及其他应收款的其他量化资料记载于附注六.3和六.5。

扣除抵押品或其他信贷增强前的最高承担:

项目	年末余额	年初余额
财务担保金额	39,000,000.00	19,000,000.00

由于本集团信贷风险涉及多个交易对手及客户,因此信贷风险并无过度集中。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

年末余额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款与其他应付款	3,654,373,980.58				3,654,373,980.58
借款	1,858,412,583.62		490,200,000.00	249,000,000.00	2,597,612,583.62
公司债券	34,240,000.00	834,240,000.00			868,480,000.00
融资租赁负债	68,362,159.42	85,849,123.29	124,398,235.72		278,609,518.43
财务担保合同	39,000,000.00				39,000,000.00
合计	5,654,388,723.62	920,089,123.29	614,598,235.72	249,000,000.00	7,438,076,082.63

年初余额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款与其他应付款	4,118,851,000.00				4,118,851,000.00
借款	1,912,844,000.00	56,263,000.00	430,353,000.00	126,555,000.00	2,526,015,000.00
公司债券	34,240,000.00	834,240,000.00			868,480,000.00
融资租赁负债	81,342,000.00	75,567,000.00	167,472,000.00		324,381,000.00
财务担保合同	19,000,000.00				19,000,000.00

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
合计	6,166,277,000.00	966,070,000.00	597,825,000.00	126,555,000.00	7,856,727,000.00

2. 资本风险管理

本集团管理资本的目标为确保本集团有能力持续经营为股东提供回报及为其他权益有用人提供利益，并维持良好的资本架构以降低资本成本。

为保持或调整资本架构，本集团或会调整付与股东的股利，向股东退还资本、发行新股或减少负债而出售资产。

与业内其他公司一样，本集团利用负债比率监察资本。此比率按照借款除以资本总额计算。总资本包括合并资产负债表中的权益加借款。本集团目标为将资产负债率保持在合理水平。

于2018年6月30日及2017年12月31日，负债比率如下：

项目	年末余额	年初余额
总借款	3,397,612,583.62	3,437,377,000.00
总权益	7,258,963,598.86	7,005,936,635.48
总资本	10,656,576,182.48	10,443,313,635.48
资产负债率	31.88%	32.91%

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量			
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	129,079.58		
持续以公允价值计量的资产总额	129,079.58		

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价列报。当报价可即时和定期从证券交易所、交易商、经纪人、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为本报告期最后一个交易日证券交易所的收盘价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术厘定。估值技术尽量利用可观察市场资料(如有),尽量少依赖主体的特定估计。如计算某金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察资料,则该金融工具列入第二层。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于如一项或多项重大输入并非根据可观察市场资料,则该金融工具列入第三层。

十一、 关联方及关联交易

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)有限公司	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	184,288.00	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆机电控股(集团)	184,288.00			184,288.00

(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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
重庆机电控股(集团)	199,919.48		52.22	52.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

合营或联营企业名称	与本集团关系
重庆 ABB 变压器有限公司	联营企业
重庆有研重冶新材料有限公司	联营企业
重庆江北机械有限责任公司	联营企业
Water Gen Power S.r.l	联营企业
爱思帝（重庆）驱动系统有限公司	联营企业
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	联营企业
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	联营企业
重庆美的通用制冷设备有限公司	下属子公司联营公司
重庆燃气工程股份有限公司	下属子公司联营公司
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	下属子公司联营公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
重庆机电控股(集团)公司	母公司
重庆重变电器有限责任公司	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
重庆瑞时达动力科技有限公司	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
重庆机电控股集团资产管理有限公司	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
重庆电气科学研究院	母公司下属子公司
重庆博森电气集团高压电器有限公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业有限责任公司	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
重庆通用机械工业有限公司	母公司下属子公司
重庆通用航空产业集团有限公司	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
重庆两江新区机电小额贷款有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	母公司下属子公司
重庆博森电气（集团）有限公司	母公司下属子公司
綦江齿轮传动有限公司	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团鸿企无忧有限责任公司	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
重庆西通电气有限公司	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 1 月 1 日至 2018 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)

其他关联方名称	与本集团关系
重庆通用航空有限公司	受同一母公司控制
重庆通用航空产业集团机场有限公司	受同一母公司控制
重庆通用飞机工业有限公司	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
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	受同一母公司控制
重庆汽车标准件厂	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
重庆建安仪器有限责任公司	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
重庆机电集团资产管理有限公司双桥企业管理分公司	受同一母公司控制
重庆华展金属材料改制有限公司	受同一母公司控制
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆高强度标准件厂	受同一母公司控制
重庆福业贸易公司	受同一母公司控制
重庆博森电气集团开关有限公司	受同一母公司控制
重庆标准件工业有限责任公司华展金属材料改制分公司	受同一母公司控制
重庆标准件材料改制厂	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
綦江綦齿鑫欣福利有限责任公司	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
綦江齿轮厂	受同一母公司控制
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
重庆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
上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司	母公司所属联营公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司所属联营公司
上汽依维柯红岩车桥有限公司	母公司所属联营公司
重庆特种电机厂有限责任公司	其他联营公司
重庆市自力机械厂	其他联营公司
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	其他联营公司
昆仑融资租赁有限公司	其他联营公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 与母公司, 同系附属公司及附属公司联营公司之交易

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

收益	本年发生额	上年发生额
销售货品收益	136,819,898.32	61,812,000.00
提供劳务收益	14,518,693.16	385,000.00
贷款服务收入	23,702,355.07	21,119,000.00
合计	175,040,946.55	83,316,000.00

支出	本年发生额	上年发生额
购买材料	12,263,985.84	34,306,000.00
接受服务	24,275,537.31	9,496,000.00
存款服务支出	3,396,041.29	4,719,000.00
其他开支	10,420,056.60	13,337,000.00
合计	50,355,621.04	61,858,000.00

(2) 与联营企业交易

收益	本年发生额	上年发生额
销售货品收益	171,927.35	4,883,000.00
提供劳务收益		
贷款服务收入	655,883.65	
合计	827,811.00	4,883,000.00

支出	本年发生额	上年发生额
购买材料	224,188.03	4,612,000.00
接受服务		
存款服务支出	18,589.29	
其他开支	1,166,366.43	
合计	1,409,143.75	4,612,000.00

(3) 与合营公司之交易

收益	本年发生额	上年发生额
销售货品收益		
提供劳务收益	2,337,450.48	
贷款服务收入		740,000.00
合计	2,337,450.48	740,000.00

2. 关联担保情况

(1) 本集团作为担保方

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
机电股份	重庆江北机械有限责任公司	10,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	否
机电股份	重庆江北机械有限责任公司	10,000,000.00	2017-10-23	2018-10-22	否
机电股份	重庆江北机械有限责任公司	10,000,000.00	2017-10-25	2018-10-24	否
机电股份	重庆江北机械有限责任公司	5,000,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
机电股份	重庆江北机械有限责任公司	4,000,000.00	2017-11-30	2018-11-29	否
合计		39,000,000.00			

(2) 本集团作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电集团	机电股份	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重庆机电集团	机电股份	122,000,000.00	2016-3-14	2026-3-14	否
重庆机电集团	机电股份	60,000,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
合计		982,000,000.00			

3. 关联方资产转让、债务重组情况

于 2018 年 1 月 26 日, 本集团将所持有的瑞时达 51%的股权以及本集团子公司研究院所持有的瑞时达 20%的股权合计作价人民币 2 元转让给本集团母公司重庆机电集团, 交易完成后, 本集团及研究院不再持有瑞时达的股权, 重庆机电集团将持有瑞时达 71%的股权。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款		
联营公司	26,569,585.05	5,372,266.00
同系附属公司及附属公司联营公司	126,902,492.56	60,680,811.00
其他应收款		
同系附属公司及附属公司联营公司	14,338,596.23	280,800,320.00
合营公司	-	2,337,450.00
联营公司	152,033,876.44	140,257,198.00
预付账款		
同系附属公司及附属公司联营公司	2,213,881.99	1,872,140.00
合营公司	-	-

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年末余额	年初余额
联营公司	-	-
应收票据		
同系附属公司及附属公司联营公司	5,189,000.00	3,309,644.00
合营公司	-	-
联营公司	667,773.02	200,000.00
应收利息		
同系附属公司及附属公司联营公司	20,653,032.36	19,468,298.00
合营公司	486,242.33	482,939.00
联营公司	397,361.41	393,457.00
应收股利		
同系附属公司及附属公司联营公司		-
合营公司	208,495,662.31	253,495,662.31
联营公司	5,880,065.40	7,032,770.40
长期应收款		
同系附属公司及附属公司联营公司	-	49,000,000.00
合营公司	42,000,000.00	42,000,000.00
联营公司	-	-
发放贷款及垫款		
同系附属公司及附属公司联营公司	1,192,908,960.00	1,044,200,132.00
合营公司	-	-
联营公司	30,000,000.00	30,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
同系附属公司及附属公司联营公司	27,722,430.54	9,883,188.00
合营公司	-	-
联营公司	-	-
其他应付款		
同系附属公司及附属公司联营公司	57,825,993.37	43,300,416.00
合营公司	-	-
联营公司	-	-
应付票据		
同系附属公司及附属公司联营公司	13,552,904.90	4,740,000.00
合营公司	-	-
联营公司	-	-
预收账款		

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	5,738,441.52	-
合营公司	-	-
联营公司	1,103,478.00	-
应付利息		
同系附属公司及附属公司联营公司	2,239,669.37	1,727,251.00
合营公司	-	-
联营公司	-	-
吸收存款		
同系附属公司及附属公司联营公司	882,391,618.33	866,137,978.00
合营公司	-	-
联营公司	17,606.72	10,919,475.00
长期应付款		
同系附属公司及附属公司联营公司	182,410,264.40	184,309,737.84
合营公司		
联营公司		
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		
合营公司	182,410,264.40	184,309,737.84
联营公司		

(四) 关联方承诺

于本集团于资产负债表日,无已签约而尚未在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

(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	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	1,459,350.00	1,397,000.00
社会保险、住房基金及相关退休金成本	249,480.00	230,000.00
奖金	2,512,610.00	2,742,000.00
合计	4,221,440.00	4,369,000.00

十二、或有事项

于 2018 年 6 月 30 日,本集团无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

十三、承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	年末余额	年初余额
房屋、建筑物及机器设备	77,564,948.90	128,541,946.00
无形资产	4,300,000.00	14,768,600.00
合计	81,864,948.90	143,310,546.00

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本集团未来最低应支付租金汇总如下:

期限	年末余额	年初余额
一年以内	45,645,055.99	26,790,628.00
一年以上	1,250,000.00	62,216,608.00
合计	46,895,055.99	89,007,236.00

十四、 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产以及在建工程,未来应支付租金汇总如下:

项目	年末余额	年初余额
一年以内	68,362,159.42	81,341,982.00
一到二年	85,849,123.29	75,566,628.00
二到五年	124,398,235.72	167,472,195.00
五年以上		
合计	278,609,518.43	324,380,805.00

注:于2018年6月30日,本集团未确认的融资费用余额为29,829,347.89元(2017年12月31日38,951,232.00元)。

十五、 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

无。

3. 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。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

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

本集团有 10 个报告分部，分部为：

发动机分部，负责生产并销售发动机产品；

变速箱分部，负责生产并销售变速箱产品；

水力发电设备分部，负责生产并销售电力发电产品；

电线电缆分部，负责生产并销售 电线电缆产品；

通用机械分部，负责生产并销售通用机械产品；

数控机床分部，负责在中国和欧洲生产并销售数控机床产品；

高速变速器分部，负责生产并销售高压变速器产品；

金融服务分部，负责提供贷款等金融服务；

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

2、本年度报告分部的财务信息

2018 年 1-6 月各分部业绩如下：

项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
对外交易收入	-	-	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
其他项目												
不动产、工厂及设备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
租赁预付款及无形资产摊销			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

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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

2017 年 1-6 月各分部业绩如下：

业绩项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	合计
对外交易收入	-	136,428,699.97	150,360,024.63	735,930,627.13	848,458,094.58	49,210,648.04	398,183,475.21	-	1,284,806,961.53	542,698,828.13	4,146,077,359.22
分部间交易收入	-	-	-	-3,587,919.20	-8,000.00	-21,283,126.02	-6,511,579.13	-	-499,710,799.73	-66,954,338.85	-598,055,762.93
来自外部交易收入	-	136,428,699.97	150,360,024.63	732,342,707.93	848,450,094.58	27,927,522.02	391,671,896.08	-	785,096,161.80	475,744,489.28	3,548,021,596.29
营业利润	131,984,032.77	-66,506,182.11	111,078,000.00	54,946,000.00	26,063,126.47	22,794,205.13	-51,180,533.02	-241,610.09	-964,220.01	11,971,712.50	239,944,531.64
利息收入	-	80,702.36	367,007.14	115,523.49	4,487,020.37	-	345,687.69	2,864.17	61,916.15	2,055,286.58	7,516,007.95
利息费用	-	-1,831,000.00	-72,506.47	-5,069,597.07	-10,947,262.19	-	-20,087,873.83	-	-1,036,158.54	-10,360,844.16	-49,405,242.26
对联营和合营企业的投资收益	131,984,032.77	-239,042.76	-	-	1,110,761.00	-6,835,977.20	-	58,280,167.03	-	10,807,458.16	195,107,399.00
利润总额	131,984,032.77	-72,101,763.05	111,372,500.67	49,724,109.22	20,713,645.66	15,958,227.93	-70,922,719.23	58,041,421.11	1,938,462.40	4,945,119.20	251,653,036.68
所得税费用	-	304,392.75	-23,645,000.00	-8,516,817.42	-2,287,423.97	-9,476,424.75	17,933,974.85	-	-	-5,342,627.73	-31,029,926.28
净利润	131,984,032.77	-71,797,370.30	87,727,500.67	41,207,291.80	18,426,221.69	6,481,803.18	-52,988,744.38	58,041,421.11	1,938,462.40	-397,508.53	220,623,110.40
											-
其他项目	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	合计
不动产、工厂及设备以及投资性房地产折旧	-	9,231,223.28	4,219,851.44	15,307,048.40	32,192,542.98	48,716.46	36,016,982.96	20,719.38	13,383.33	15,741,042.75	112,791,510.97
租赁预付款及无形资产摊销	-	1,284,594.48	1,109,029.77	367,563.81	3,258,211.53	140,481.12	6,486,077.76	-	-	1,004,422.27	13,650,380.74
存货跌价准备	-	5,338,318.57	-	-	-	-	54,239.63	-	-	4,490,201.06	9,882,759.26
应收账款及其他应收款减值准备/转回	-	4,665,482.51	47,836,344.88	157,032.29	915,431.00	-3,898,624.35	-6,738,071.87	-	-456,885.16	2,247,123.25	44,727,832.54
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）	-	26,386,000.00	183,390,000.00	1,085,000.00	97,955,000.00	-	70,418,000.00	-	5,000.00	38,177,443.23	417,416,443.23

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日的分部资产、负债如下：

2018 年 6 月 30 日	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
资产总额	538,160,981.29	-	2,170,719,903.84	1,116,462,278.84	3,618,233,710.03	3,019,400,443.32	3,467,883,133.96	233,516,663.38	179,100,030.90	10,670,749,189.12	-8,189,658,228.96	16,824,568,105.73
负债总额	-	-	1,604,059,584.65	781,501,486.40	2,655,065,423.20	2,287,707,916.41	2,404,041,785.22	-	156,039,018.22	3,512,539,145.01	-3,835,349,852.23	9,565,604,506.87
联营及合营企业投资	538,160,981.29				15,777,347.88		52,037,049.67	233,516,663.38		354,008,200.12	-	1,193,500,242.34
2017 年 12 月 31 日	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	金融服务	数控机床	高压变压器	材料销售	其他分部	分部间抵消	合计
资产总额	348,023,204.00	-	2,276,865,189.00	892,534,134.00	3,311,217,066.00	2,863,715,853.00	3,433,307,147.00	315,442,331.00	482,749,186.00	9,905,960,343.00	-7,539,141,261.37	16,290,673,191.63
负债总额	-	-	1,568,132,602.00	598,018,727.00	2,315,408,698.00	2,151,128,233.00	2,308,099,634.00	-	461,877,940.00	3,391,116,437.00	-3,681,095,622.38	9,112,686,648.62
联营及合营企业投资	348,023,204.00	-	-	-	15,158,557.00	-	50,808,891.00	298,625,221.00	-	334,061,672.00	-	1,046,677,545.00

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	214,387,477.71	260,528,433.00
应收利息	58,214,133.67	40,221,072.00
其他应收款	955,938,129.47	1,723,373,601.00
减：减值准备	33,106,013.35	29,841,169.00
账面价值	1,195,433,727.50	1,994,281,937.00

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
重庆康明斯	208,495,662.31	253,495,663.00
红岩方大	4,816,103.40	4,816,103.00
爱思帝		1,760,373.00
重庆有研	975,250.00	355,832.00
鸽牌电线电缆	100,462.00	100,462.00
合计	214,387,477.71	260,528,433.00

(2) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
关联借款	58,214,133.67	40,221,072.00
合计	58,214,133.67	40,221,072.00

(3) 其他应收款账龄分布情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	881,587,335.91	1,535,933,397.00
1 至 2 年	12,839,223.58	187,419,088.02
2 至 3 年	61,490,454.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	21,115.98	21,115.98
合计	955,938,129.47	1,723,373,601.00
减：减值准备	33,106,013.35	29,841,169.00
账面价值	922,832,116.12	1,693,532,432.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,773,161,503.05	88,741,458.00	3,684,420,045.05	3,753,161,503.00	88,741,458.00	3,664,420,045.00
对联营、合营企业投资	1,106,289,427.49		1,106,289,427.49	962,518,551.00		962,518,551.00
合计	4,879,450,930.54	88,741,458.00	4,790,709,472.54	4,715,680,054.00	88,741,458.00	4,626,938,596.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	230,367,260.00	20,000,000.00	-	250,367,260.00		
重庆华浩冶炼有限公司	88,741,458.00	-	-	88,741,458.00		88,741,458.00
重庆水轮机厂有限公司	360,948,318.00	-	-	360,948,318.00		
重庆鸽牌电线电缆有限公司	126,893,602.52	-	-	126,893,602.52		
重庆通用工业(集团)有限责任公司	794,139,695.15	-	-	794,139,695.15		
重庆水泵厂有限责任公司	197,411,466.90	-	-	197,411,466.90		
重庆气体压缩机厂有限责任公司	120,313,860.15	-	-	120,313,860.15		
重庆机床(集团)有限责任公司	1,059,637,386.00	-	-	1,059,637,386.00		
重庆盛普物资有限公司	20,992,435.00	-	-	20,992,435.00		
财务公司	448,068,452.58	-	-	448,068,452.58		
精密技术集团有限公司(PTG)	145,697,206.75	-	-	145,697,206.75		
重庆机电装备技术研究院有限公司	24,080,288.00	-	-	24,080,288.00		
重庆机电智能制造有限公司	135,870,074.00	-	-	135,870,074.00		
合计	3,753,161,503.05	20,000,000.00	-	3,773,161,503.05	-	88,741,458.00

(3) 对联营、合营企业投资

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆康明斯	348,023,204.00			190,137,777.29						538,160,981.29	
小计	348,023,204.00			190,137,777.29						538,160,981.29	
二、联营企业											
重庆 ABB	298,625,219.00			12,541,457.38			77,650,013.00			233,516,663.38	
红岩方大	113,146,768.00			10,152,639.91						123,299,407.91	
爱思帝	78,241,557.00			2,973,707.73			2,104,200.25			79,111,064.48	
克诺尔	42,606,938.00			5,641,695.35						48,248,633.35	
重庆有研	38,449,942.00			2,472,674.07			619,418.00			40,303,198.07	
江北机械	41,010,268.00			455,409.21						41,465,677.21	
意大利 WPG	2,414,655.00			-230,853.20						2,183,801.80	
小计	614,495,347.00	-	-	34,006,730.45	-	-	80,373,631.25	-	-	568,128,446.20	
合计	962,518,551.00	-	-	224,144,507.74	-	-	80,373,631.25	-	-	1,106,289,427.49	-

重庆机电股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	575,752.80			
合计	575,752.80			

注：本年收入系房屋租赁收入，成本在管理费用中核算。

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	224,144,505.79	368,093,658.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,466,870.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,310,068.49	
合计	227,454,574.28	369,560,529.07

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 23 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补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团 2018 年度 1-6 月非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	623,652.43	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	3,280,311.12	
计入当期损益的政府补助	63,902,343.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,155,440.25	
债务重组损益	-164,957.22	
职工安置补偿	-16,618,691.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,205,151.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,251,465.75	
小计	57,634,716.31	
所得税影响额	8,645,207.45	
少数股东权益影响额(税后)	569,024.50	
合计	48,420,484.36	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本集团 2018 年 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	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	3.3860	0.0618	0.0618
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.6662	0.0487	0.0487

注释:稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年 1-6 月,本集团不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

3. 期初数调整差异说明

重庆机电股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

根据香港联交所于 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计与审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》，2018 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第一次会议，议决公司自 2018 年中期报告起仅按中国企业会计准则编制一套财务报表，2018 年 6 月 28 日，公司股东大会审议并批准修订了公司章程。由本财政年度开始，本集团决定按照中国财政部颁发的《企业会计准则》及相关规定编制其财务报表。

按照中国企业会计准则编制财务报表与按照国际财务报告准则编制其财务报表之间存在差异，对 2017 年度的净利润及 2017 年 12 月 31 日净资产的差异项目及金额列示如下：

项目	2017 年度 净利润 (千元)	2017 年 12 月 31 日 净资产 (千元)
按香港财务报告准则	374,419	7,025,528
评估增值	553	116,766
计入资本公积的政府拨款	-5,378	6,018
企业搬迁补偿款结余	-3,730	29,503
其他	155	172
按企业会计准则	366,019	7,177,987