

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 2017 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 2017 年度報告」「重慶機電股份有限公司公司債券 2017 年年度報告摘要」「重慶機電股份有限公司公司債券財務報告及附注（含擔保人財務報告）」為題刊登之公告，僅供參閱。

重要提示

本公司及其附屬公司按照中華人民共和國財政部發出的企業會計準則編制載於本公告的二零一七年年度報告。

承董事會命
重慶機電股份有限公司
執行董事 董事長
王玉祥

中國·重慶
二零一八年四月二十六日

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、竇波先生及何小燕女士；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生及劉偉先生。

* 僅供識別

重庆机电股份有限公司公司债券年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，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：亿元 币种：人民币

	2017 年（末）	2016 年（末）	本年（末）比上年（末） 增减（%）
总资产	162.91	156.61	4.02
归属于母公司股东的净资产	67.78	67.39	0.58
营业收入	92.17	91.93	0.26
归属于母公司股东的净利润	3.17	4.15	-23.65
经营活动产生的现金流量净额	-7.98	-0.95	741.08
资产负债率（%）	55.94	53.26	4.79
EBITDA 全部债务比	10.66	9.59	11.16
利息保障倍数	5.69	5.9	-3.56

四、重大事项

报告期内本公司未发生重大事项。

（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年度报告摘要》之盖章页)



重庆机电股份有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

重要提示

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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”等有关章节内容没有重大变化。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
一、 公司基本信息	6
二、 信息披露事务负责人	6
三、 信息披露网址及置备地	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	7
六、 中介机构情况	7
七、 中介机构变更情况	8
第二节 公司债券事项	8
一、 债券基本信息	8
二、 募集资金使用情况	8
三、 跟踪资信评级情况	8
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况	9
五、 偿债计划	10
六、 专项偿债账户设置情况	10
七、 持有人会议召开情况	11
八、 受托管理人履职情况	11
第三节 业务和公司治理情况	11
一、 公司业务情况	11
二、 公司治理、内部控制情况	12
三、 公司独立性情况	12
四、 业务经营情况分析	12
五、 投资状况	13
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	13
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况	13
第四节 财务情况	13
一、 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、 主要会计数据和财务指标	14
四、 资产情况	15
五、 负债情况	16
六、 利润及其他损益来源情况	18
七、 对外担保情况	18
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	19
五、 其他重大事项的信息披露情况	19
第六节 特殊债项应当披露的其他事项	19
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	19
第八节 备查文件目录	20
附件 财务报表	22
担保人财务报表	39

释义

本公司、公司、发行人、机电股份、重庆机电	指	重庆机电股份有限公司
本期债券、本次债券	指	发行人于2016年公开发行的“重庆机电股份有限公司2016年公司债券”
本期债券募集说明书	指	为发行本次债券而制作的《2016年重庆机电股份有限公司公司债券募集说明书》
会计师事务所、普华永道中天	指	普华永道中天会计师事务所（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	2017年1月1日至2017年12月31日
上年、去年	指	2016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	023-63075733
电子信箱	dengrui@chinacqme.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn/
年度报告备置地	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号机电大厦 1406

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

报告期内，窦波先生接替魏福生先生出任公司第四届董事会非执行董事，详见公司2018年4月3日发布的《董事发生变动的补充公告》。除此以外，公司监事、高级管理人员未变更。

六、中介机构情况**（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	重庆市渝中区邹容路68号重庆大都会东方广场19楼1905室
签字会计师姓名	雷放、罗婧

（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

七、中介机构变更情况

□适用 √不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 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、到期日	2021年9月29日
6、债券余额	8.00
7、利率（%）	4.28%
8、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
9、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
10、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	2017年9月27日已支付2016年9月27日至2017年9月27日的债券利息
12、特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 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	本期债券专项账户的管理以及余额管理的事项与募集说明书的相关承诺一致。
募集资金总额	8.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	截至2017年12月31日，已按本期债券募集说明书的用途全部正常投入使用；2.65亿元用于偿还金融机构借款，其余募集资金用于补充公司流动资金；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，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，及其整改情况（如有）	无

三、跟踪资信评级情况

（一）最新跟踪评级情况

√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	2017年6月20日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	债务安全性极高，违约风险极低
债项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	不变

（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：136741

债券简称	16重机债
保证人名称	重庆机电控股（集团）公司
报告期末累计对外担保余额	250,000,000
报告期末累计对外担保余额占净资产比例（%）	2.9
影响保证人资信的重要事项	无
保证担保在报告期内的执行情况	按约定执行
保证人情况变化对债券持有人利益的影响（如有）	无

2) 自然人保证担保

适用 不适用

3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

√适用 □不适用

债券代码：136741

债券简称	16 重机债
报告期末保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产	机电集团除持有本公司股权外的其他主要资产为持有若干子公司、联营企业之股权，该部分资产未设定任何的抵押/质押。
该部分资产的权利限制及后续权利限制安排	机电集团将视其后续融资计划而可能使得该部分资产存在后续权利限制安排。

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	为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为债券的按时、足额偿付制定了工作计划，包括确定专门部门与人员、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、履行信息披露义务等，形成了一套确保债券本息安全偿付的保障措施。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	公司已按照债券募集说明书的约定，向投资者足额支付了上一计息年度的债券利息。
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

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

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
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
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

七、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，持续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
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	是 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/disclosure/bond/announcement/company/c/2961524458602317.pdf

第三节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司业务情况概述

本集团的主要业务是从事设计、生产及销售汽车零部件、电力设备、通用机械、数控机床、智能制造、贸易和金融等业务。

（二）未来发展展望

本集团将围绕“践行新思想、培育新动能，提质增效、转型发展”的工作主题，突出“一抓三保三降一增强”工作主线，聚焦运行质量、创新能力、并购重组、精细管理、风险管控，推动产业升级，培育核心竞争力和发展新动能，实现本集团持续向好。

（三）报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

本公司已于报告期内严格履行募集说明书相关约定或承诺

三、公司独立性情况

是否存在与发行人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：

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

四、业务经营情况分析**（一） 各业务板块的收入成本情况**

单位：元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	主营收入	主营成本	收入占比（%）	主营收入	主营成本	收入占比（%）
汽车零部件业务	758,159,248	661,506,644	8.16	679,017,014	598,023,304	7.34
通用机械业务	1,850,153,022	1,374,275,406	19.91	2,401,540,543	1,886,746,762	25.95
机床工具业务	861,287,978	684,969,916	9.27	668,599,553	501,798,488	7.22
电力设备业务	1,894,311,488	1,621,289,193	20.39	1,627,500,204	1,325,149,126	17.59
贸易金融业务	3,928,690,944	3,814,563,726	42.28	3,878,375,163	3,792,346,936	41.91
合计	9,292,602,680	8,156,604,885	100	9,255,032,477	8,104,064,616	100

（二） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

五、投资状况

（一）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

（一）非经营性往来占款和资金拆借

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：与经营有关的其他应收款划分为经营性，即在经营过程中产生的其他应收款，否则为非经营性

2. 报告期内是否存在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，占合并口径净资产的比例（%）：___，是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

（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

第四节 财务情况

一、审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表。对本公司财务报表的影响列示如下：

- 1、本公司将 2017 年度获得的增值税返还计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。
- 2、本公司将 2017 年度收取的财政贴息冲减借款费用。2016 年度的比较财务报表未重列。
- 3、本公司将 2017 年度获得的其他与收益相关的政府补助中，与日常经营活动相关的部分计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。
- 4、本公司将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整；资产处置收益 141,714,058 元，由营业外收入减少 144,089,476 元和营业外支出减少 2,375,418 元，均重分类至资产处置收益。

三、主要会计资料和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：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	16,290,673,192	15,660,733,077	4.02	
2	总负债	9,112,686,649	8,341,357,261	9.25	
3	净资产	7,177,986,543	7,319,375,816	-1.93	
4	归属母公司股东的净资产	6,777,723,705	6,738,779,957	0.58	
5	资产负债率（%）	55.94	53.26	5.02	
6	流动比率	1.49	1.54	-3.25	
7	速动比率	1.2	1.21	-0.83	
8	期末现金及现金等价物余额	1,174,539,298	1,392,940,123	-15.68	
		本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	营业总收入	9,217,378,658	9,193,699,380	0.26	
2	营业总成本	8,146,143,025	8,093,163,113	0.65	
3	利润总额	468,472,286	503,725,040	-7	
4	净利润	366,018,894	476,542,841	-23.19	
5	扣除非经常性损益后净利润	79,973,212	240,631,392	-66.77	注 1
6	归属母公司股东的净利润	316,644,903	414,704,900	-23.65	
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	854,503,743	869,709,384	-1.75	
8	EBITDA 利息倍数	5.69	5.9	-3.56	

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
9	经营活动产生的现金流量净额	-797,848,026	-94,859,893	741.08	注2
10	投资活动产生的现金流量净额	458,923,684	25,021,158	1,734.14	注3
11	筹资活动产生的现金流量净额	119,213,228	-82,665,044	-244.21	注4
12	应收账款周转率	4.25	4.6	-7.61	
13	存货周转率	3.99	3.64	9.62	
14	贷款偿还率（%）	100	100	0	
15	利息偿付率（%）	100	100	0	

（二） 主要会计资料和财务指针的变动原因

注1：本期汽车零部件板块出现较大亏损导致扣非后的净利润下降；

注2：本期公司与客户票据结算和预付采购款增加；

注3：本期转让綦齿传动股权收回投资增加；

注4：本期建设项目增加以及调整融资结构。

四、资产情况

（一） 主要资产变动情况及其原因

1.变动情况

单位：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	1,658,694,663	1,800,571,551	-7.88	
应收票据	1,479,630,312	1,299,976,162	13.82	
应收账款	2,403,684,040	1,931,088,416	24.47	
预付帐款	434,915,529	236,202,416	84.13	注1
应收股利	260,528,433	245,557,185	6.1	
其他应收款	1,050,640,822	530,175,844	98.17	注2
存货	2,040,955,563	2,035,499,360	0.27	
其他流动资产	1,215,782,401	1,350,186,253	-9.95	
流动资产小计	10,544,831,763	9,429,257,187	11.83	
长期股权投资	1,046,677,545	1,051,949,096	-0.5	
投资性房地产	164,020,540	102,264,338	60.39	注3
固定资产	2,866,356,781	2,290,295,712	25.15	
在建工程	418,264,301	1,477,348,479	-71.69	注4
无形资产	615,280,100	705,535,209	-12.79	
其他非流动资产	635,242,162	604,083,056	5.16	
非流动资产小计	5,745,841,429	6,231,457,890	-7.79	
资产总计	16,290,673,192	15,660,733,077	4.02	

2. 主要资产变动的原因

注 1：本期公司预付材料采购款增加；

注 2：本期汽车零部件板块綦齿传动不再纳入合并导致本部对其借款无法抵消，此部分借款已于 2018 年 1 月结清；

注 3：本期建设项目转固增加；

注 4：本期建设项目达到预定可使用状态转固导致减少。

(二) 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
其他货币资金	145,543,923		存放中央银行法定存款准备金
其他货币资金	338,611,442		银行承兑汇票保证金及信用证保证金
合计	484,155,365		-

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

五、负债情况

(一) 主要负债变动情况及其原因

二. 变动情况

单位：元 币种：人民币

负债专案	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	1,669,889,955	1,253,490,810	33.22	注 1
应付票据	809,054,101	893,015,319	-9.40	
应付帐款	1,950,028,138	1,464,012,921	33.20	注 2
预收账款	677,552,844	601,544,099	12.64	
应付职工薪酬	57,693,334	104,815,703	-44.96	注 3
应交税费	221,341,231	143,288,231	54.47	注 4
其他应付款	484,802,264	440,742,452	10.00	
一年内到期的非流动	294,663,	84,484,277	240.72	注 5

负债专案	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
负债	555			
流动负债合计	7,083,410,948	6,125,214,632	15.64	
长期借款	562,411,906	751,792,293	-25.19	
应付债券	797,674,683	796,263,572	0.18	
长期应付款	207,600,793	74,779,384	177.62	注 6
递延所得税负债	58,346,309	70,760,729	-17.54	
递延收益	383,378,140	372,631,321	2.88	
长期应付职工薪酬	15,968,000	145,987,000	-89.06	注 3
非流动负债合计	2,029,275,701	2,216,142,629	-8.43	
负债合计	9,112,686,649	8,341,357,261	9.25	

二. 主要负债变动的原因

注 1：贸易业务和融资结构调整；

注 2：材料采购增加；

注 3：綦齿传动职工福利计划不再产生；

注 4：所得税税率变动和环保搬迁收益本期汇算清缴；

注 5：长期借款重分类；

注 6：应付融资租赁款增加。

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 35.32 亿元；上年末借款总额 29.63 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：

不适用

（五） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

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

2. 所获银行授信情况

单位：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
中国工商银行	6.88	0.29	6.59
中国农业银行	3.75	3.25	0.50
招商银行	2.30	1.50	0.80
华夏银行	1.46	0.05	1.41
交通银行	1.00	0.50	0.50
国家开发银行	1.82	1.82	0.00
重庆农村商业银行	17.80	10.22	7.58
中国银行	6.90	3.36	3.55
汇丰银行	1.84	1.84	0.00
星展银行	4.85	1.30	3.55
重庆银行	0.60	0.47	0.13
广发银行	0.40	0.40	0.00
三峡银行	0.80	0.48	0.32
合计	50.40	25.48	24.93

本报告期银行授信额度变化情况：-17.63 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

六、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：4.68

报告期非经常性损益总额：2.29

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

七、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：0.5

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0.19

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

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

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

四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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档的正本及公告的原稿；

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

（以下无正文）

(本页无正文，为《重庆机电股份有限公司公司债券年度报告（2017年）》之盖章页)



附件 财务报表

合并资产负债表
2017 年 12 月 31 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：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,658,694,663	1,800,571,551
结算备付金		
拆出资金	1,007,178,150	1,118,457,920
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	1,479,630,312	1,299,976,162
应收账款	2,403,684,040	1,931,088,416
预付款项	434,915,529	236,202,416
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	19,416,374	4,962,812
应收股利	260,528,433	245,557,185
其他应收款	1,050,640,822	530,175,844
买入返售金融资产		
存货	2,040,955,563	2,035,499,360
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,138,300	30,809,000
其他流动资产	188,049,577	195,956,521
流动资产合计	10,544,831,763	9,429,257,187
非流动资产：		
发放贷款和垫款	37,894,354	43,329,189
可供出售金融资产		7,267,025
持有至到期投资		
长期应收款	91,669,620	43,138,300
长期股权投资	1,046,677,545	1,051,949,096
投资性房地产	164,020,540	102,264,338
固定资产	2,866,356,781	2,290,295,712
在建工程	418,264,301	1,477,348,479
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	615,280,100	705,535,209
开发支出	7,138,672	6,499,465
商誉	143,312,435	143,312,435
长期待摊费用	203,065,942	191,839,366
递延所得税资产	68,505,568	90,709,156
其他非流动资产	83,655,571	77,988,120
非流动资产合计	5,745,841,429	6,231,475,890

资产总计	16,290,673,192	15,660,733,077
流动负债：		
短期借款	1,669,889,955	1,253,490,810
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	877,057,450	1,100,010,145
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	809,054,101	893,015,319
应付帐款	1,950,028,138	1,464,012,921
预收款项	677,552,844	601,544,099
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	57,693,334	104,815,703
应交税费	221,341,231	143,288,231
应付利息	11,250,751	10,759,452
应付股利	30,077,325	27,052,223
其他应付款	484,802,264	440,742,452
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	294,663,555	86,483,277
其他流动负债		
流动负债合计	7,083,410,948	6,125,214,632
非流动负债：		
长期借款	562,411,906	751,792,293
应付债券	797,674,683	796,263,572
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	207,600,793	74,779,384
长期应付职工薪酬	15,968,000	145,987,000
专项应付款	3,895,870	3,928,330
预计负债		
递延收益	383,378,140	372,631,321
递延所得税负债	58,346,309	70,760,729
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,029,275,701	2,216,142,629
负债合计	9,112,686,649	8,341,357,261
所有者权益：		
股本	3,684,640,154	3,684,640,154
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	49,744,935	156,143,834
减：库存股		

其他综合收益	27,977,334	14,176,621
专项储备		
盈余公积	297,517,132	332,505,407
一般风险准备		
未分配利润	2,717,844,150	2,551,313,941
归属于母公司所有者权益合计	6,777,723,705	6,738,779,957
少数股东权益	400,262,838	580,595,859
所有者权益合计	7,177,986,543	7,319,375,816
负债和所有者权益总计	16,290,673,192	15,660,733,077

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：孙文广 会计机构负责人：张洁

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 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：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,051,013,030	890,467,920
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	40,221,072	19,979,774
应收股利	260,528,433	277,660,123
其他应收款	1,693,532,432	599,037,118
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		300,172,328
其他流动资产	156,197,977	151,362,846
流动资产合计	3,201,492,944	2,238,680,109
非流动资产：		
可供出售金融资产		20,000,000
持有至到期投资		
长期应收款	256,000,000	321,000,000
长期股权投资	4,626,938,596	4,813,223,717
投资性房地产		
固定资产	31,246,276	1,943,602
在建工程	4,480,970	4,254,555
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	20,016,439	1,685,382
开发支出		
商誉	293,946	
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	4,938,976,227	5,162,107,256
资产总计	8,140,469,171	7,400,787,365
流动负债：		
短期借款	1,266,000,000	620,172,328
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		
应付帐款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,320,614	1,347,781
应交税费	191,446	205,862
应付利息	9,261,300	9,261,300
应付股利		
其他应付款	51,367,114	52,973,905
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,400,000	
其他流动负债		
流动负债合计	1,330,540,474	683,961,176
非流动负债：		
长期借款	179,600,000	182,000,000
应付债券	797,674,683	796,263,572
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	9,060,378	
其他非流动负债		
非流动负债合计	986,335,061	978,263,572
负债合计	2,316,875,535	1,662,224,748
所有者权益：		
股本	3,684,640,154	3,684,640,154
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	140,716,900	137,875,038
减：库存股		
其他综合收益	2,696,625	
专项储备		
盈余公积	346,387,469	325,541,975
未分配利润	1,649,152,488	1,590,505,450
所有者权益合计	5,823,593,636	5,738,562,617
负债和所有者权益总计	8,140,469,171	7,400,787,365

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：孙文广 会计机构负责人：张洁

合并利润表

2017 年 1—12 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：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,292,602,680	9,255,032,477
其中：营业收入	9,217,378,658	9,193,699,380
利息收入	73,763,914	59,057,882
已赚保费		
手续费及佣金收入	1,460,108	2,275,215
二、营业总成本	9,584,897,503	9,385,485,132
其中：营业成本	8,146,143,025	8,093,163,113
利息支出	10,380,310	10,813,795
手续费及佣金支出	81,550	87,708
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	60,847,167	59,882,901
销售费用	282,134,154	275,754,607
管理费用	871,934,478	747,620,662
财务费用	99,848,642	102,819,374
资产减值损失	113,528,177	95,342,972
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）	472,783,898	424,157,786
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	360,840,184	344,435,143
资产处置收益（损失以“－”号填列）	240,368,367	141,714,058
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	59,020,629	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	479,878,071	435,419,189
加：营业外收入	9,028,694	79,386,832
减：营业外支出	20,434,479	11,080,981
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	468,472,286	503,725,040
减：所得税费用	102,453,392	27,182,199
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	366,018,894	476,542,841
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”	366,018,894	476,542,841

号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.少数股东损益	49,373,991	61,837,941
2.归属于母公司股东的净利润	316,644,903	414,704,900
六、其他综合收益的税后净额	13,800,713	6,046,343
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,800,713	6,046,343
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	7,135,569	1,773,000
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	7,135,569	1,773,000
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	6,665,144	4,273,343
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	1,295,008	529,105
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,092,435	-421,156
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	1,827,239	17,516,498
6.其他	4,635,332	-13,351,104
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	379,819,607	482,589,184
归属于母公司所有者的综合收益总额	330,445,616	420,751,243
归属于少数股东的综合收益总额	49,373,991	61,837,941
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.09	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)	0.09	0.11

法定代表人:王玉祥 主管会计工作负责人:孙文广 会计机构负责人:张洁

母公司利润表
2017年1—12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:经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减:营业成本		
税金及附加	382,518	125,112
销售费用		
管理费用	39,493,622	39,398,794

财务费用	2,007,883	31,028,887
资产减值损失		118,582,627
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）	287,131,237	368,828,386
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	294,727,306	311,867,061
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,076
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	245,247,214	179,696,042
加：营业外收入		
减：营业外支出	36,792,276	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	208,454,938	179,696,042
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	208,454,938	179,696,042
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	2,696,625	
（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	2,696,625	
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	616,640	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,079,985	
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	211,151,563	179,696,042
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：孙文广 会计机构负责人：张洁

合并现金流量表
2017 年 1—12 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：经审计

项目	本期金额	上期金额
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	9,088,996,685	8,925,253,737
客户存款和同业存放款项净增加额		258,425,100
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	78,392,698	101,118,087
拆入资金净增加额	106,298,892	
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,860,689	184,974,721
经营活动现金流入小计	9,302,548,964	9,469,771,645
购买商品、接受劳务支付的现金	8,168,238,079	7,219,740,362
客户贷款及垫款净增加额		533,718,536
存放中央银行和同业款项净增加额	-34,160,331	68,433,430
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	933,551,287	949,811,240
支付的各项税费	258,683,810	351,893,799
支付其他与经营活动有关的现金	774,084,145	441,034,171
经营活动现金流出小计	10,100,396,990	9,564,631,538
经营活动产生的现金流量净额	-797,848,026	-94,859,893
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	219,527,258	
取得投资收益收到的现金	337,003,490	426,216,884
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	295,744,271	228,908,204
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	318,760,500	59,739,707
收到其他与投资活动有关的现金	67,647,430	131,399,049
投资活动现金流入小计	1,238,682,949	846,263,844
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,592,572	567,234,466
投资支付的现金	156,058,193	173,512,187
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	147,108,500	38,496,033
支付其他与投资活动有关的现金		42,000,000
投资活动现金流出小计	779,759,265	821,242,686
投资活动产生的现金流量净额	458,923,684	25,021,158
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		40,000,000
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	2,083,528,402	2,293,883,108
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	144,405,831	50,648,950
筹资活动现金流入小计	2,227,934,233	2,384,532,058
偿还债务支付的现金	1,553,346,897	2,162,792,389
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,698,207	270,384,564
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	100,933,342	10,808,147
支付其他与筹资活动有关的现金	178,675,901	34,020,149
筹资活动现金流出小计	2,108,721,005	2,467,197,102
筹资活动产生的现金流量净额	119,213,228	-82,665,044
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,310,289	-3,716,189
五、现金及现金等价物净增加额	-218,400,825	-156,219,968
加：期初现金及现金等价物余额	1,392,940,123	1,549,160,091
六、期末现金及现金等价物余额	1,174,539,298	1,392,940,123

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：孙文广 会计机构负责人：张洁

母公司现金流量表

2017 年 1—12 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：经审计

项目	本期金额	上期金额
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	690,962	1,220,533
经营活动现金流入小计	690,962	1,220,533
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,068,362	14,612,472
支付的各项税费	2,459,630	1,443,866
支付其他与经营活动有关的现金	21,194,695	23,776,194
经营活动现金流出小计	41,722,687	39,832,532
经营活动产生的现金流量净额	-41,031,725	-38,611,999
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	168,899,971	
取得投资收益收到的现金	506,014,118	449,690,328
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	305,011,150	74,389,608
收到其他与投资活动有关的现金	416,607,179	509,530,808
投资活动现金流入小计	1,396,532,418	1,033,610,744
购建固定资产、无形资产和其他长	439,226	804,802

期资产支付的现金		
投资支付的现金	169,408,191	173,512,187
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	147,108,500	100,771,139
支付其他与投资活动有关的现金	1,179,041,075	1,049,246,567
投资活动现金流出小计	1,495,996,992	1,324,334,695
投资活动产生的现金流量净额	-99,464,574	-290,723,951
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,266,000,000	691,609,430
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,746,333	795,650,000
筹资活动现金流入小计	1,297,746,333	1,487,259,430
偿还债务支付的现金	620,172,328	1,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	204,161,964	167,393,703
支付其他与筹资活动有关的现金	143,210,293	5,882,647
筹资活动现金流出小计	967,544,585	1,173,276,350
筹资活动产生的现金流量净额	330,201,748	313,983,080
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响	585,991	-698,089
五、现金及现金等价物净增加额	190,291,440	-16,050,959
加：期初现金及现金等价物余额	779,905,021	795,955,980
六、期末现金及现金等价物余额	970,196,461	779,905,021

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：孙文广 会计机构负责人：张洁

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 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：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、上年年末余额	3,684,640,154				156,143,834		14,176,621		332,505,407		2,551,313,941	580,595,859	7,319,375,816
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、本年初余额	3,684,640,154				156,143,834		14,176,621		332,505,407		2,551,313,941	580,595,859	7,319,375,816
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-106,398,899		13,800,713		-34,988,275		166,530,209	-180,333,021	-141,389,273
（一）综合收益总额							13,800,713				316,644,903	49,373,991	379,819,607
（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									20,845,494		-150,114,694	-98,598,444	-227,867,644

1. 提取盈余公积								20,845,494			-		
2. 提取一般风险准备											-306,794		-306,794
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-	-
											128,962,406	103,958,444	232,920,850
4. 其他												5,360,000	5,360,000
(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													
					-							-	-
				106,398,899				55,833,769				131,108,568	293,341,236
四、本期期末余额	3,684,640,154			49,744,935		27,977,334		297,517,132		2,717,844,150	400,262,838	7,177,986,543	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	3,684,640,154			53,065,436		8,130,278		311,736,653		2,236,130,217	448,395,981	6,742,098,719
加：会计政策变更												

前期差错更正												
同一控制下企业合并				63,429,336				2,799,149		10,564,433	35,736,599	112,529,517
其他												
二、本年年初余额	3,684,640,154			116,494,772		8,130,278		314,535,802		2,246,694,650	484,132,580	6,854,628,236
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				39,649,062		6,046,343		17,969,605		304,619,291	96,463,279	464,747,580
（一）综合收益总额						6,046,343				414,704,900	61,837,941	482,589,184
（二）所有者投入和减少资本				40,000,000								40,000,000
1. 股东投入的普通股				40,000,000								40,000,000
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								17,969,605		-110,085,609	34,828,464	-57,287,540
1. 提取盈余公积								17,969,605		17,969,605		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-92,116,004	-11,571,686	-103,687,690
4. 其他											46,400,150	46,400,150
（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					-350,938						-203,126	-554,064	
四、本期期末余额	3,684,640,154				156,143,834		14,176,621		332,505,407		2,551,313,941	580,595,859	7,319,375,816

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：孙文广 会计机构负责人：张洁

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 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：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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,684,640,154				137,875,038				325,541,975	1,590,505,450	5,738,562,617
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,684,640,154				137,875,038				325,541,975	1,590,505,450	5,738,562,617
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,841,862		2,696,625		20,845,494	58,647,038	85,031,019
（一）综合收益总额										208,454,938	208,454,938
（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							2,696,625		20,845,494	-	-
1. 提取盈余公积									20,845,494	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										128,962,406	128,962,406
3. 其他							2,696,625				2,696,625
(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						2,841,862					2,841,862
四、本期期末余额	3,684,640,154				140,716,900		2,696,625		346,387,469	1,649,152,488	5,823,593,636

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	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				135,268,07 0				307,572,3 70	1,548,535, 424	5,676,016, 018
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				135,268,07 0				307,572,3 70	1,548,535, 424	5,676,016, 018
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,606,968				17,969,60 5	41,970,02 6	62,546,59 9
（一）综合收益总额										179,696,0 42	179,696,0 42
（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									17,969,60 5	- 110,085,6 09	-92116004
1. 提取盈余公积									17,969,60 5	- 17,969,60 5	
2. 对所有者（或股东）的分配										- 92,116,00 4	- 92,116,00 4
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					2,606,968					-	-
									27,640,407	25,033,439	
四、本期期末余额	3,684,640,154				137,875,038				325,541,975	1,590,505,450	5,738,562,617

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：孙文广 会计机构负责人：张洁

担保人财务报表

√适用 □不适用

担保人资产负债表（合并）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	2,910,410,831.90	2,682,564,182.79
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	35,003,847.47	13,136,156.57
衍生金融资产		
应收票据	1,688,651,561.34	1,529,695,049.99
应收账款	4,272,125,282.28	3,619,798,352.46
预付款项	685,582,526.63	528,998,493.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	401,413.91	12,544,750.46
应收股利	260,528,433	341,680,197.24
其他应收款	2,147,378,577.57	1,952,346,956.69
买入返售金融资产		
存货	3,652,400,132.11	3,284,619,246.57
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	205,546,318.11	220,481,957.35
其他流动资产	769,533,307.61	384,046,684.14
流动资产合计	16,627,562,231.93	14,569,912,027.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款	23,269,354	29,271,600
可供出售金融资产	389,341,976.54	412,048,363.32
持有至到期投资		477,200,000.00
长期应收款	42,669,620.00	42,000,000.00
长期股权投资	2,894,077,143.07	2,486,958,338.14
投资性房地产	1,648,046,991.77	1,841,785,950.80
固定资产	6,115,717,175.05	4,916,781,839.40
在建工程	565,830,013.49	1,643,524,680.88
工程物资		260,898.58
固定资产清理	209,250.23	209,932.20
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,210,767,442.88	1,275,169,287.46
开发支出	59,591,005.06	47,177,619.15
商誉	466,197,571.75	466,197,571.75
长期待摊费用	255,482,713.47	241,905,334.98
递延所得税资产	138,353,625.69	126,440,341.12
其他非流动资产	107,908,688.96	92,514,517.00
非流动资产合计	13,917,462,571.96	14,099,446,274.78
资产总计	30,545,024,803.89	28,669,358,302.40

流动负债：		
短期借款	5,304,692,083.60	3,276,711,110.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	15,809,017.00	7,809,335.00
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	1,319,477,147.04	1,364,551,411.44
应付帐款	4,686,249,734.00	3,602,876,365.58
预收款项	941,126,547.84	867,315,361.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	166,791,159.77	200,984,809.41
应交税费	347,913,346.40	288,000,179.43
应付利息	86,800,503.06	147,404,689.98
应付股利	32,731,692.02	29,706,590.02
其他应付款	1,046,794,146.92	1,222,760,019.43
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	918,930,395.22	1,363,811,327.39
其他流动负债	607,717,457.09	2,000,099,809.37
流动负债合计	15,475,033,229.96	14,372,031,008.12
非流动负债：		
长期借款	1,507,135,845.06	1,530,959,468.66
应付债券	2,497,674,683.00	2,493,718,047.17
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,018,419,556.44	251,628,936.07
长期应付职工薪酬	112,401,933.21	171,619,319.06
专项应付款	449,573,390.91	381,176,731.69
预计负债	7,099,926.00	11,318,770.95
递延收益	481,049,563.77	450,294,927.46
递延所得税负债	366,152,189.08	359,700,018.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,439,507,087.47	5,650,416,219.33
负债合计	21,914,540,317.43	20,022,447,227.45
所有者权益		
股本	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,002,707,353.75	3,087,976,075.79
减：库存股		
其他综合收益	537,164,342.48	13,743,944.06

专项储备	23,092,884.86	13,714,699.75
盈余公积	67,852,684.54	67,852,684.54
一般风险准备		
未分配利润	-1,087,572,361.47	-785,107,957.16
归属于母公司所有者权益合计	4,386,129,885.82	4,241,064,428.64
少数股东权益	4,244,354,600.64	4,405,846,646.31
所有者权益合计	8,630,484,486.46	8,646,911,074.95
负债和所有者权益总计	30,545,024,803.89	28,669,358,302.40

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

担保人利润表（合并）

2017 年 1—12 月

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	15,055,048,488.60	14,000,795,490.74
其中：营业收入	15,020,114,232.77	13,968,753,564.77
利息收入	34,887,100.83	32,004,406.97
已赚保费		
手续费及佣金收入	47,155.00	37,519.00
二、营业总成本	15,943,969,775.73	15,623,135,857.43
其中：营业成本	13,350,161,195.54	12,065,409,177.93
利息支出	2,691,227.02	3,990,502.01
手续费及佣金支出	84,212.10	10,317.46
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	107,290,226.05	77,356,502.90
销售费用	431,966,768.16	426,560,870.63
管理费用	1,464,262,685.58	1,449,594,507.66
财务费用	462,532,198.40	476,733,809.54
资产减值损失	124,981,262.88	1,123,480,169.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	639,168.91	-28,173,513.27
投资收益（损失以“－”号填列）	678,030,515.97	506,129,698.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	538,512,410.56	316,598,093.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	344,837,222.43	313,887,651.87
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	88,282,475.74	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	222,868,095.93	-830,496,529.52
加：营业外收入	161,351,237.84	118,564,388.97
减：营业外支出	42,609,461.54	35,713,537.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	341,609,872.22	-747,645,678.34
减：所得税费用	165,724,712.36	43,796,275.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	175,885,159.86	-791,441,954.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	175,885,159.86	-791,441,954.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.少数股东损益	111,986,832.87	165,594,991.59
2.归属于母公司所有者的净利润	63,898,326.99	-957,036,945.86
六、其他综合收益的税后净额	95,699,389.66	-18,938,062.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	95,699,389.66	-18,938,062.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	42,690,884.67	4,035,391.29
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	42,690,884.67	4,035,391.29
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	53,008,504.99	-22,973,453.86
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	-11,097,132.21	-4,586,471.24
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-14,698,123.17	-24,453,448.29
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	4,635,332	-13,351,104
5.外币财务报表折算差额	584,978.15	19,417,569.67
6.其他	73,583,450.22	
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	271,584,549.52	-810,380,016.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,651,984.08	-981,595,053.57
归属于少数股东的综合收益总额	121,932,565.44	171,215,036.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

担保人现金流量表（合并）

2017 年 1—12 月

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
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	15,101,688,316.07	12,861,116,360.75
客户存款和同业存放款项净增加额	225,848,852.00	-7,604,637.00
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	55,595,094.11	74,123,494.70
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	17,846,961.30	2,420,905.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,999,055,362.80	1,062,108,731.55
经营活动现金流入小计	17,400,034,586.28	13,992,164,855.01
购买商品、接受劳务支付的现金	12,538,123,517.95	10,665,686,183.85
客户贷款及垫款净增加额	-28,337,767.29	24,869,629.11
存放中央银行和同业款项净增加额	-34,160,331.00	68,433,430.88
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	1,317,329.12	62,326.13
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,726,274,874.30	1,700,241,912.96
支付的各项税费	414,974,450.36	478,770,204.23
支付其他与经营活动有关的现金	3,043,464,085.02	1,716,463,993.33
经营活动现金流出小计	17,661,656,158.46	14,654,527,680.49
经营活动产生的现金流量净额	-261,621,572.18	-662,362,825.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,100,501,634.36	759,864,507.12
取得投资收益收到的现金	631,033,040.37	520,088,964.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,676,370.54	235,520,456.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,700,784.68	81,853,701.04
收到其他与投资活动有关的现金	274,340,836.86	290,681,653.58
投资活动现金流入小计	6,373,252,666.81	1,888,009,283.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	571,760,556.60	795,573,947.48
投资支付的现金	4,557,445,386.34	640,429,691.99
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	10,000,176.37	38,496,033.00
支付其他与投资活动有关的现金	389,031,300.00	42,827,274.22
投资活动现金流出小计	5,528,237,419.31	1,517,326,946.69
投资活动产生的现金流量净额	845,015,247.50	370,682,336.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		64,200,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		64,200,150.00
取得借款收到的现金	8,029,036,801.58	4,981,667,537.07
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	2,799,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	850,154,914.50	368,248,800.00
筹资活动现金流入小计	9,879,191,716.08	8,213,366,487.07
偿还债务支付的现金	9,199,477,626.92	7,198,907,875.71

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	742,962,213.54	534,206,002.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	100,933,342.00	54,818,521.27
支付其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	308,937,224.78
筹资活动现金流出小计	10,292,439,840.46	8,042,051,102.69
筹资活动产生的现金流量净额	-413,248,124.38	171,315,384.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	79,841.32	-1,096,304.03
五、现金及现金等价物净增加额	170,225,392.26	-121,461,408.79
加：期初现金及现金等价物余额	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

担保人所有者权益变动表（合并）

2017 年 1—12 月

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：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、上年年末余额	1,842,884,981.66				3,087,976,075.79		13,743,944.06	13,714,699.75	67,852,684.54		-785,107,957.16	4,405,846,646.31	8,646,911,074.95
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、本年初余额	1,842,884,981.66				3,087,976,075.79		13,743,944.06	13,714,699.75	67,852,684.54		-785,107,957.16	4,405,846,646.31	8,646,911,074.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-85,268,722.04		523,420,398.42	9,378,185.11			-302,464,404.32	-161,492,045.67	-16,426,588.49
（一）综合收益总额							85,753,657.1				63,898,326.99	121,932,565.44	271,584,549.54
（二）所有者投入和减少资本					4,182,417.18						-1,047,129.21	-125,803,175.65	-122,667,887.68
1. 股东投入的普通股												8,360,000.00	8,360,000.00
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					4,182,417.18						-	-	-
											1,047,129.21	134,163,175.65	131,027,887.68
(三) 利润分配											-	-	-
											17,100,000.00	157,621,435.46	174,721,435.46
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											-	-	-
											17,100,000.00	157,621,435.46	174,721,435.46
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-	89,451,139.22	437,666,741.32				-		
											348,215,602.10		
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					-	89,451,139.22	437,666,741.32				-		
											348,215,602.10		
(五) 专项储备								9,378,185.11					9,378,185.11
1. 本期提取								18,587,681.44					18,587,681.44
2. 本期使用								9,209,496.33					9,209,496.33
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,842,884,981.66				3,002,707,353.75		537,164,342.48	23,092,884.86	67,852,684.54		-	4,244,354,600.64	8,630,484,486.46
											1,087,572,361.47		

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、上年年末余额	1,842,884,981.66				3,170,324,887.48		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54		72,214,515.88	4,094,444,901.93	9,292,021,815.95
加：会计政策变更													
前期差错更正					-80,507,933.82						99,714,472.82		19,206,539.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,842,884,981.66				3,089,816,953.66		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54		171,928,988.7	4,094,444,901.93	9,311,228,354.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,840,877.87		-24,558,107.71	7,716,907.06			-957,036,945.86	311,401,744.38	-664,317,280.00
（一）综合收益总额							-24,558,107.71				-957,036,945.86	171,215,036.73	-810,380,016.84
（二）所有者投入和减少资本					-1,840,877.87							195,768,767.92	193,927,890.05
1. 股东投入的普通股												61,200,150.00	61,200,150.00
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					-1,840,877.87							134,568,617.92	132,727,740.05
（三）利润分配												-55,582,060.27	-55,582,060.27

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												-	-	
												55,582,060.27	55,582,060.27	
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														
												7,716,907.06	7,716,907.06	
1. 本期提取												8,762,729.75	8,762,729.75	
2. 本期使用												1,045,822.69	1,045,822.69	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,842,884,981.66				3,087,976,075.79		13,743,944.06	13,714,699.75	67,852,684.54			-785,107,957.16	4,405,846,646.31	8,646,911,074.95

法定代表人：王玉祥 主管会计工作负责人：陈瑜 会计机构负责人：段正

重庆机电股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

重庆机电股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 3
2017 年度财务报表	
• 合并及公司资产负债表	1 - 2
• 合并及公司利润表	3
• 合并及公司现金流量表	4
• 合并股东权益变动表	5
• 公司股东权益变动表	6
• 财务报表附注	7 - 156
管理层提供的补充资料	i - iii

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 15029 号
(第一页, 共三页)

重庆机电股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了重庆机电股份有限公司(以下简称“重庆机电公司”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了重庆机电公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于重庆机电公司,并履行了职业道德方面的其他责任。



三、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督重庆机电公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2018)第 15029 号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(六) 就重庆机电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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



注册会计师

雷放



雷放

注册会计师

罗婧



罗婧

重庆机电股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并(经重述)	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	1,658,694,663	1,800,571,551	1,051,013,030	890,467,920
应收票据	四(2)	1,479,630,312	1,299,976,162	-	-
应收账款	四(4)	2,403,684,040	1,931,088,416	-	-
预付款项	四(7)	434,915,529	236,202,416	-	-
应收利息	四(8)	19,416,374	4,962,812	40,221,072	19,979,774
应收股利	四(3)	260,528,433	245,557,185	260,528,433	277,660,123
其他应收款	四(5)、十六(1)	1,050,640,822	530,175,844	1,693,532,432	599,037,118
发放贷款及垫款	四(6)	1,007,178,150	1,118,457,920	-	-
存货	四(9)	2,040,955,563	2,035,499,360	-	-
一年内到期的非流动资产		1,138,300	30,809,000	-	300,172,328
其他流动资产	四(10)	188,049,577	195,956,521	156,197,977	151,362,846
流动资产合计		10,544,831,763	9,429,257,187	3,201,492,944	2,238,680,109
非流动资产					
可供出售金融资产	四(11)	-	7,267,025	-	20,000,000
长期应收款		91,669,620	43,138,300	256,000,000	321,000,000
发放贷款及垫款	四(6)	37,894,354	43,329,189	-	-
长期股权投资	四(12)、十六(2)	1,046,677,545	1,051,949,096	4,626,938,596	4,813,223,717
投资性房地产	四(13)	164,020,540	102,264,338	-	-
固定资产	四(14)	2,866,356,781	2,290,295,712	31,246,276	1,943,602
在建工程	四(15)	418,264,301	1,477,348,479	4,480,970	4,254,555
无形资产	四(16)	615,280,100	705,535,209	20,016,439	1,685,382
开发支出	四(16)	7,138,672	6,499,465	-	-
商誉	四(17)	143,312,435	143,312,435	293,946	-
长期待摊费用	四(18)	203,065,942	191,839,366	-	-
递延所得税资产	四(19)	68,505,568	90,709,156	-	-
其他非流动资产		83,655,571	77,988,120	-	-
非流动资产合计		5,745,841,429	6,231,475,890	4,938,976,227	5,162,107,256
资产总计		16,290,673,192	15,660,733,077	8,140,469,171	7,400,787,365

重庆机电股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并(经重述)	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(21)	1,669,889,955	1,253,490,810	1,266,000,000	620,172,328
应付票据	四(22)	809,054,101	893,015,319	-	-
应付账款	四(23)	1,950,028,138	1,464,012,921	-	-
预收款项	四(24)	677,552,844	601,544,099	-	-
应付职工薪酬	四(25)	57,693,334	104,815,703	1,320,614	1,347,781
应交税费	四(26)	221,341,231	143,288,231	191,446	205,862
应付利息	四(27)	11,250,751	10,759,452	9,261,300	9,261,300
应付股利	四(28)	30,077,325	27,052,223	-	-
其他应付款	四(29)	484,802,264	440,742,452	51,367,114	52,973,905
吸收存款及同业存放	四(30)	877,057,450	1,100,010,145	-	-
一年内到期的 非流动负债	四(31)	294,663,555	86,483,277	2,400,000	-
流动负债合计		7,083,410,948	6,125,214,632	1,330,540,474	683,961,176
非流动负债					
长期借款	四(32)	562,411,906	751,792,293	179,600,000	182,000,000
应付债券	四(33)	797,674,683	796,263,572	797,674,683	796,263,572
长期应付款	四(34)	207,600,793	74,779,384	-	-
专项应付款	四(35)	3,895,870	3,928,330	-	-
递延收益	四(36)	383,378,140	372,631,321	-	-
长期应付职工薪酬	四(37)	15,968,000	145,987,000	-	-
递延所得税负债	四(19)	58,346,309	70,760,729	9,060,378	-
非流动负债合计		2,029,275,701	2,216,142,629	986,335,061	978,263,572
负债合计		9,112,686,649	8,341,357,261	2,316,875,535	1,662,224,748
股东权益					
股本	四(38)	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154
资本公积	四(39)	49,744,935	156,143,834	140,716,900	137,875,038
其他综合收益	四(40)	27,977,334	14,176,621	2,696,625	-
盈余公积	四(41)	297,517,132	332,505,407	346,387,469	325,541,975
未分配利润	四(42)	2,717,844,150	2,551,313,941	1,649,152,488	1,590,505,450
归属于母公司股东权益合计		6,777,723,705	6,738,779,957	5,823,593,636	5,738,562,617
少数股东权益		400,262,838	580,595,859	-	-
股东权益合计		7,177,986,543	7,319,375,816	5,823,593,636	5,738,562,617
负债及股东权益总计		16,290,673,192	15,660,733,077	8,140,469,171	7,400,787,365

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

张洁

重庆机电股份有限公司

2017年度合并及公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并(经重述)	2017年度 公司	2016年度 公司
一、营业总收入					
其中: 营业收入	四(43)	9,217,378,658	9,193,699,380	-	-
利息收入	四(43)	73,763,914	59,057,882	-	-
手续费及佣金收入	四(43)	1,460,108	2,275,215	-	-
二、营业总成本					
其中: 营业成本	四(43)、四(48)	(8,146,143,025)	(8,093,163,113)	-	-
利息支出	四(43)	(10,380,310)	(10,813,795)	-	-
手续费及佣金支出	四(43)	(81,550)	(87,708)	-	-
税金及附加	四(44)	(60,847,167)	(59,882,901)	(382,518)	(125,112)
销售费用	四(45)、四(48)	(282,134,154)	(275,754,607)	-	-
管理费用	四(46)、四(48)	(871,934,478)	(747,620,662)	(39,493,622)	(39,398,794)
财务费用-净额	四(47)	(99,848,642)	(102,819,374)	(2,007,883)	(31,028,887)
资产减值损失	四(52)	(113,528,177)	(95,342,972)	-	(118,582,627)
加: 投资收益	四(49)、十六(3)	472,783,898	424,157,786	287,131,237	368,828,386
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		360,840,184	344,435,143	294,727,306	311,867,061
资产处置收益	四(50)	240,368,367	141,714,058	-	3,076
其他收益	四(51)	59,020,629	—	-	-
三、营业利润		479,878,071	435,419,189	245,247,214	179,696,042
加: 营业外收入	四(53)	9,028,694	79,386,832	-	-
减: 营业外支出	四(53)	(20,434,479)	(11,080,981)	(36,792,276)	-
四、利润总额		468,472,286	503,725,040	208,454,938	179,696,042
减: 所得税费用	四(54)	(102,453,392)	(27,182,199)	-	-
五、净利润		366,018,894	476,542,841	208,454,938	179,696,042
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		969,952	(3,526,806)	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		366,018,894	476,542,841	-	-
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有者归属分类					
归属于母公司股东的净利润		316,644,903	414,704,900	208,454,938	179,696,042
少数股东损益		49,373,991	61,837,941	-	-
六、其他综合收益的税后净额	四(40)				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		7,135,569	1,773,000	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
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		1,295,008	529,105	616,640	-
可供出售金融资产公允价值变动		(1,092,435)	(421,156)	2,079,985	-
净投资套期损益的有效部分		4,635,332	(13,351,104)	-	-
外币财务报表折算差额		1,827,239	17,516,498	-	-
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		379,819,607	482,589,184	211,151,563	179,696,042
归属于母公司股东的综合收益总额		330,445,616	420,751,243	211,151,563	179,696,042
归属于少数股东的综合收益总额		49,373,991	61,837,941	-	-
八、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(55)	0.09	0.11	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(55)	0.09	0.11	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

张洁

2017年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并(经重述)	2017年度 公司	2016年度 公司
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		9,088,996,685	8,925,253,737	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额		-	258,425,100	-	-
客户贷款及垫款净减少额		106,298,892	-	-	-
存放中央银行和同业款项净减少额		-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		78,392,698	101,118,087	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)	28,860,689	184,974,721	690,962	1,220,533
经营活动现金流入小计		9,302,548,964	9,469,771,645	690,962	1,220,533
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,168,238,079)	(7,219,740,362)	-	-
客户存款和同业存放款项净减少额		(222,952,695)	-	-	-
客户贷款及垫款净增加额		-	(533,718,536)	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		34,160,331	(68,433,430)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(933,551,287)	(949,811,240)	(18,068,362)	(14,612,472)
支付的各项税费		(258,683,810)	(351,893,799)	(2,459,630)	(1,443,866)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)	(551,131,450)	(441,034,171)	(21,194,695)	(23,776,194)
经营活动现金流出小计		(10,100,396,990)	(9,564,631,538)	(41,722,687)	(39,832,532)
经营活动使用的现金流量净额	四(57)	(797,848,026)	(94,859,893)	(41,031,725)	(38,611,999)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		219,527,258	-	168,899,971	-
取得投资收益所收到的现金		337,003,490	426,216,884	506,014,118	449,690,328
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,744,271	228,908,204	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(57)	318,760,500	59,739,707	305,011,150	74,389,608
收到的其他与投资活动有关的现金	四(56)	67,647,430	131,399,049	416,607,179	509,530,808
投资活动现金流入小计		1,238,682,949	846,263,844	1,396,532,418	1,033,610,744
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(476,592,572)	(567,234,466)	(439,226)	(804,802)
投资支付的现金		(156,058,193)	(173,512,187)	(169,408,191)	(173,512,187)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(57)	(147,108,500)	(38,496,033)	(147,108,500)	(100,771,139)
支付的其他与投资活动有关的现金	四(56)	-	(42,000,000)	(1,179,041,075)	(1,049,246,567)
投资活动现金流出小计		(779,759,265)	(821,242,686)	(1,495,996,992)	(1,324,334,695)
投资活动使用的现金流量净额		458,923,684	25,021,158	(99,464,574)	(290,723,951)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	40,000,000	-	-
取得借款收到的现金		2,083,528,402	2,293,883,108	1,266,000,000	691,609,430
收到其他与筹资活动有关的现金	四(56)	144,405,831	50,648,950	31,746,333	795,650,000
筹资活动现金流入小计		2,227,934,233	2,384,532,058	1,297,746,333	1,487,259,430
偿还债务支付的现金		(1,553,346,897)	(2,162,792,389)	(620,172,328)	(1,000,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(376,698,207)	(270,384,564)	(204,161,964)	(167,393,703)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(100,933,342)	(10,808,147)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)	(178,675,901)	(34,020,149)	(143,210,293)	(5,882,647)
筹资活动现金流出小计		(2,108,721,005)	(2,467,197,102)	(967,544,585)	(1,173,276,350)
筹资活动产生的现金流量净额		119,213,228	(82,665,044)	330,201,748	313,983,080
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		1,310,289	(3,716,189)	585,991	(698,089)
五、现金及现金等价物净增加额					
	四(57)	(218,400,825)	(156,219,968)	190,291,440	(16,050,959)
加：年初现金及现金等价物余额	四(57)	1,392,940,123	1,549,160,091	779,905,021	795,955,980
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(57)	1,174,539,298	1,392,940,123	970,196,461	779,905,021

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

张浩

重庆机电股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
2015年12月31日年初余额		3,684,640,154	53,065,436	8,130,278		311,736,653	2,236,130,217	448,395,981	6,742,098,719
同一控制下企业合并		-	63,429,336	-		2,799,149	10,564,433	35,736,599	112,529,517
2016年1月1日年初余额(经重述)		3,684,640,154	116,494,772	8,130,278	-	314,535,802	2,246,694,650	484,132,580	6,854,628,236
2016年度增减变动额(经重述)									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	414,704,900	61,837,941	476,542,841
其他综合收益	四(40)	-	-	6,046,343	-	-	-	-	6,046,343
综合收益总额合计		-	-	6,046,343	-	-	414,704,900	61,837,941	482,589,184
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	40,000,000	-		-	-	-	40,000,000
利润分配									
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	-	17,969,605	(17,969,605)	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-	(92,116,004)	(11,571,686)	(103,687,690)
少数股东增资		-	-	-	-	-	-	46,400,150	46,400,150
其他		-	(350,938)	-	-	-	-	(203,126)	(554,064)
2016年12月31日年末余额(经重述)		3,684,640,154	156,143,834	14,176,621	-	332,505,407	2,551,313,941	580,595,859	7,319,375,816
2017年1月1日年初余额		3,684,640,154	156,143,834	14,176,621	-	332,505,407	2,551,313,941	580,595,859	7,319,375,816
2017年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	316,644,903	49,373,991	366,018,894
其他综合收益	四(40)	-	-	13,800,713	-	-	-	-	13,800,713
综合收益总额合计		-	-	13,800,713	-	-	316,644,903	49,373,991	379,819,607
利润分配									
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	-	20,845,494	(20,845,494)	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(306,794)	-	(306,794)
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-	(128,962,406)	(103,958,444)	(232,920,850)
少数股东增资		-	-	-	-	-	-	5,360,000	5,360,000
同一控制下企业合并		-	(103,078,398)	-		(44,030,102)	-	-	(147,108,500)
其他		-	(3,320,501)	-		(11,803,667)	-	(131,108,568)	(146,232,736)
2017年12月31日年末余额		3,684,640,154	49,744,935	27,977,334	-	297,517,132	2,717,844,150	400,262,838	7,177,986,543

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

张浩

重庆机电股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		3,684,640,154	135,268,070	-	307,572,370	1,548,535,424	5,676,016,018
2016年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	179,696,042	179,696,042
利润分配							
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	17,969,605	(17,969,605)	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	(92,116,004)	(92,116,004)
其他		-	2,606,968	-	-	(27,640,407)	(25,033,439)
2016年12月31日余额		3,684,640,154	137,875,038	-	325,541,975	1,590,505,450	5,738,562,617
		-	-	-	-	-	-
2017年1月1日期初余额		3,684,640,154	137,875,038	-	325,541,975	1,590,505,450	5,738,562,617
2017年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	208,454,938	208,454,938
其他综合收益		-	-	2,696,625	-	-	2,696,625
利润分配							
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	20,845,494	(20,845,494)	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	(128,962,406)	(128,962,406)
其他		-	2,841,862	-	-	-	2,841,862
2017年12月31日余额		3,684,640,154	140,716,900	2,696,625	346,387,469	1,649,152,488	5,823,593,636

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

张浩

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

重庆机电股份有限公司(以下简称“本公司”)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。重庆机电集团为本公司的母公司及最终控股公司。本公司设立时总股本为 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，本公司于 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。

本公司及子公司(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。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度重庆机电装备技术研究院有限公司(“研究院”)、重庆机电智能制造有限公司(“智能制造”)以及重庆盟讯电子科技有限公司(“盟讯电子”)为新纳入合并范围的子公司，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有重庆变压器有限责任公司(“变压器”)、重庆通用集团冰洋机电设备安装有限公司(“冰洋”)、重庆神箭汽车传动件有限责任公司(“神箭公司”)、綦江齿轮传动有限公司(“綦齿传动”)、重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司(“綦齿零部件”)、綦齿鑫欣福利有限责任公司(“綦齿鑫欣”)及綦江綦齿锻造有限责任公司(“綦齿锻造”)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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。

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公司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。本公司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；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司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公司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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

(b) 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) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或者**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 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)；或

(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。

(i) 公允价值套期

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。

(ii) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期活动(续)

(ii) 现金流量套期(续)

当一项套期工具到期或售出后，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。

(iii) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 1,125 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	信用风险特征
组合 2	根据业务性质和客户的历史坏账率，认定无回款风险的应收账款
组合 3	贷款组合减值风险

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账
组合 3	贷款组合参考银监局风险资产五级分类制度相关资产不同信用等级计提

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%~5%	0%
一到二年	5%~20%	0%~20%
二到三年	50%~75%	50%~75%
三到四年	100%	100%
四到五年	100%	100%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、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。

(b) 发出存货的计价方法

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(f) 建造合同—已完工未结算

本公司子公司重庆水轮机厂有限责任公司(“水轮机公司”)生产客户定制的特定规格水轮机所签订的销售合同，采用建造合同的方式核算。

于资产负债表日，建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司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。

子公司为本公司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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 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。

(b) 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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 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。

(d) 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))。

(13) 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：

	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%-5%	1.90% -3.33%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(14) 固定资产

(a) 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。本公司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。

(b) 固定资产的折旧方法

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.90%至 4.75%
机器设备	7-28 年	5%	3.39%至 13.57%
运输工具	6-12 年	5%	7.92%至 15.83%
办公及电子设备	3-14 年	5%	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。

(c) 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(附注二(19))。

(d) 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(附注二(26)(b))。

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。

(e) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 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(附注二(19))。

(16) 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。

(17) 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。

(a) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 专有技术

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

(c) 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。

(d) 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。

(e) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(f) 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。

(g) 研究与开发

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

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

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

(h) 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(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 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。

(19) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

(a) 短期薪酬

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。

(b) 离职后福利

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。

基本养老保险

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。

(c) 辞退福利

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 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。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 销售商品

在已将产品和商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同的结果能够可靠地估计指合同总收入能可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本集团，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定，及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入乘以完工进度扣除以前年度累计已确认的收入后的金额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的费用后的金额确认为当期费用。

当建造合同的结果不能可靠地估计，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失确认为当期费用。

(c) 提供劳务

本集团对外提供劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

(25) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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：

- 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；
- 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。

(26) 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。

(a) 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。

(b) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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：

(a) 税项

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 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(附注四(17))。

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。

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。

(c) 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过往损失经验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。

(d) 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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 1 月 1 日
本集团将 2017 年度获得的增值税返还计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
本集团将 2017 年度收取的财政贴息冲减借款费用(附注四(47))。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
本集团将 2017 年度获得的其他与收益相关的政府补助中，与日常经营活动相关的部分计入其他收益项目(附注四(51))。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益 营业外收入 营业外支出	141,714,058 144,089,476 (2,375,418)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	(b) 15%，25%及 0%	应纳税所得额
增值税	(a) 17%，13%，11% 及 6%	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)
营业税	(a) 5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%及 7%	缴纳的增值税及营业税税额
教育费附加	2%及 3%	缴纳的增值税及营业税税额

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的租赁业务收入适用增值税，税率为 11%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%；自 2016 年 5 月 1 日起，本集团收取资金利息的业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

- (b) 本公司及本公司下属十家子公司，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”)、重庆通用工业集团潼康水务有限公司(“潼康水务”)、水轮机公司、重庆重通透平技术股份有限公司(“重通透平”)、重庆机电控股财务有限公司(“财务公司”)、研究院、智能制造、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(“重通成飞江苏如东”)于 2017 年度适用的企业所得税税率为 25%(2016 年：25%，水轮机公司除外，水轮机公司 2016 年度适用税率为 15%)。

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”)，本公司管理层认为，本公司于 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。

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《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度重通成飞使用的企业所得税税率为 15%(2016 年：15%)。

本公司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 2017 年度的企业所得税税率为 20%(2016 年：20%)。

本公司位于德国的子公司 PTG 德国公司(“PTG 德国”)于 2017 年度的企业所得税税率为 15.2%(2016 年：15.2%)。

本公司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 2017 年度的企业所得税税率为 16.5%(2016 年：16.5%)。

本公司位于英国的子公司精密技术集团(美国)有限公司于 2017 年度的企业所得税率为 20%(2016 年：20%)。

本公司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 2017 年度的企业所得税税率分别为 34%和 39%(2016 年：34%和 39%)。

本公司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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日 金额	2016 年 12 月 31 日 金额 经重述
库存现金	815,653	1,353,859
银行存款	1,173,723,645	1,391,586,264
其他货币资金	484,155,365	407,631,428
	<u>1,658,694,663</u>	<u>1,800,571,551</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>44,881,223</u>	<u>14,830,617</u>

其他货币资金中，145,543,923 元(2016 年 12 月 31 日：179,704,254 元)为存放中央银行法定存款准备金，338,611,442 元(2016 年 12 月 31 日：227,927,174 元)为银行承兑汇票保证金存款及信用证保证金存款等受限制的货币资金。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
商业承兑汇票	970,811,177	374,754,097
银行承兑汇票	508,819,135	925,222,065
	<u>1,479,630,312</u>	<u>1,299,976,162</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 83,939,398 元(2016 年 12 月 31 日：94,038,887 元)质押给银行作为取得 76,936,431 元(2016 年 12 月 31 日：81,744,696 元)应付票据的担保。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 338,100,732 元(2016 年 12 月 31 日：480,136,129 元)。
- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 17,000,000 元质押给银行作为取得 16,250,000 元短期借款的质押物(附注四(21))。

(3) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	253,495,662	240,772,916
重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	4,916,566	3,851,946
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司(“爱思帝”)	1,760,373	-
重庆有研重冶新材料有限公司(“重庆有研”)	355,832	-
重庆綦齿高新铸造有限责任公司(“綦齿高新”)	-	932,323
	<u>260,528,433</u>	<u>245,557,185</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应收账款	2,721,679,453	2,207,277,285
减：坏账准备	(317,995,413)	(276,188,869)
	<u>2,403,684,040</u>	<u>1,931,088,416</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年以内	1,790,417,853	1,532,339,292
一到二年	491,819,091	301,492,812
二到三年	137,712,101	124,551,476
三到四年	88,920,034	73,053,527
四到五年	60,633,668	43,393,858
五年以上	152,176,706	132,446,320
	<u>2,721,679,453</u>	<u>2,207,277,285</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 1,433,390,727 元(2016 年 12 月 31 日：1,046,599,619 元)已逾期，但是基于对客户的财务状况及其过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提坏账准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年以内	834,553,753	685,878,785
一年到二年	428,983,140	271,415,938
二年到三年	107,919,666	89,304,896
三年以上	61,934,168	-
	<u>1,433,390,727</u>	<u>1,046,599,619</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	11,942,824	1%	(11,942,824)	100%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	2,308,097,522	85%	(266,942,993)	12%	1,962,851,872	89%	(246,487,629)	13%
组合 2	362,529,511	13%	-	-	214,724,173	10%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	39,109,596	1%	(39,109,596)	100%	29,701,240	1%	(29,701,240)	100%
	<u>2,721,679,453</u>	<u>100%</u>	<u>(317,995,413)</u>	<u>12%</u>	<u>2,207,277,285</u>	<u>100%</u>	<u>(276,188,869)</u>	<u>13%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	<u>11,942,824</u>	<u>(11,942,824)</u>	<u>100%</u>	(i)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，应收东方电气集团东风电机有限公司(“东风公司”)货款 11,942,824 元。通过与公司律师沟通了解到，东风公司已破产，本集团已做债权申请并取得债权确认。对于回收时间无法确定，该笔应收账款风险较大，故本集团对此全额计提坏账准备。

(d) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,769,176,170	77%	(6,076,660)	1%	1,509,762,044	77%	(29,744,114)	2%
一到二年	315,520,542	14%	(59,160,079)	19%	236,664,207	12%	(28,516,303)	12%
二到三年	43,685,530	2%	(21,990,974)	50%	57,345,261	3%	(29,146,852)	51%
三到四年	25,207,636	1%	(25,207,636)	100%	32,039,765	2%	(32,039,765)	100%
四到五年	30,442,276	1%	(30,442,276)	100%	21,949,557	1%	(21,949,557)	100%
五年以上	124,065,368	5%	(124,065,368)	100%	105,091,038	5%	(105,091,038)	100%
	<u>2,308,097,522</u>	<u>100%</u>	<u>(266,942,993)</u>	<u>12%</u>	<u>1,962,851,872</u>	<u>100%</u>	<u>(246,487,629)</u>	<u>13%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 81,925,416 元，收回或转回的坏账准备金额为 21,862,647 元，处置子公司转出的坏账准备金额为 17,678,504 元，核销的坏账准备金额为 577,721 元(附注四(20))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总 额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>320,720,851</u>	<u>-</u>	<u>12%</u>

(g) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2016 年度本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 350,000,000 元，相关的损失为 4,655,000 元。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
备用金	35,861,304	32,273,935
对第三方公司垫付款项	58,138,327	39,061,683
应收保证金	71,667,516	69,592,296
其他应收关联公司(附注八(6)(b))	423,394,968	53,899,469
住房修理基金	23,806,131	23,043,144
应收第三方土地出让金	408,565,270	328,320,145
应收融资租赁款	71,590,900	-
其他	10,799,374	37,237,959
	<u>1,103,823,790</u>	<u>583,428,631</u>
减：坏账准备	<u>(53,182,968)</u>	<u>(53,252,787)</u>
	<u>1,050,640,822</u>	<u>530,175,844</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年以内	833,336,553	176,441,612
一到二年	98,401,403	333,620,501
二到三年	113,304,974	17,662,238
三到四年	8,838,886	8,618,235
四到五年	6,457,541	10,444,657
五年以上	43,484,433	36,641,388
	<u>1,103,823,790</u>	<u>583,428,631</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	29,841,169	3%	(29,841,169)	100%	29,841,169	5%	(29,841,169)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 1	840,288,543	76%	(6,109,505)	1%	477,187,531	82%	(6,179,324)	1%
组合 2	216,461,784	19%	-	-	59,167,637	10%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	17,232,294	2%	(17,232,294)	100%	17,232,294	3%	(17,232,294)	100%
	<u>1,103,823,790</u>	<u>100%</u>	<u>(53,182,968)</u>	<u>5%</u>	<u>583,428,631</u>	<u>100%</u>	<u>(53,252,787)</u>	<u>9%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	<u>29,841,169</u>	<u>(29,841,169)</u>	<u>100%</u>	(i)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，应收重庆江北机械有限责任公司(“江北机械”)员工安置款项 29,841,169 元。由于改制后江北机械已不为本公司全资子公司，员工安置款项收回的可能性较低，故上期本集团对此全额计提坏账准备。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	827,766,923	97%	-	-	143,333,997	30%	-	-
一到二年	3,069,505	1%	(184,170)	6%	332,187,795	69%	(4,713,585)	1%
二到三年	8,040,366	1%	(4,513,586)	56%	1,665,739	1%	(1,465,739)	88%
三到四年	1,411,749	1%	(1,411,749)	100%	-	-	-	-
	<u>840,288,543</u>	<u>100%</u>	<u>(6,109,505)</u>	<u>1%</u>	<u>477,187,531</u>	<u>100%</u>	<u>(6,179,324)</u>	<u>1%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 233,179 元，收回或转回的坏账准备金额为 49,008 元，处置子公司转出的坏账准备金额为 28,000 元，核销的坏账准备金额为 225,990 元(附注四(20))。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	年限	占其他应 收款总额 比例	坏账准备
重庆市地产集团	应收第三方土地出让金	407,626,000	一年以内	37%	-
綦齿传动	其他应收关联公司	273,417,000	一年以内	25%	-
昆仑金融租赁有限责任 公司	应收融资租赁款	71,590,900	一年以内	6%	-
江北机械	其他应收关联公司	71,213,148	一到两年	6%	(29,841,169)
神箭公司	其他应收关联公司	68,394,895	一年以内	6%	-
		<u>892,241,943</u>		<u>80%</u>	<u>(29,841,169)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 发放贷款及垫款

(a) 一年内流动资金贷款及垫款

(i) 按性质分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
贷款	1,035,211,107	1,136,510,000
其中：一般贷款	974,836,560	1,117,950,000
银行承兑汇票贴现	60,374,547	18,560,000
贷款和垫款总额	<u>1,035,211,107</u>	<u>1,136,510,000</u>
贷款组合减值准备	<u>(28,032,957)</u>	<u>(18,052,080)</u>
贷款和垫款净额	<u>1,007,178,150</u>	<u>1,118,457,920</u>

(ii) 按担保方式分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用贷款	125,536,560	429,500,000
质押贷款	66,874,547	18,560,000
保证贷款	767,800,000	635,700,000
抵押贷款	75,000,000	52,750,000
	<u>1,035,211,107</u>	<u>1,136,510,000</u>

(iii) 贷款减值准备

	2017 年度	2016 年度
	组合计提	组合计提
年初余额	(18,052,080)	(6,952,402)
本年计提 (附注四(20))	<u>(9,980,877)</u>	<u>(11,099,678)</u>
年末余额	<u>(28,032,957)</u>	<u>(18,052,080)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 发放贷款及垫款(续)

(b) 长期贷款及垫款

(i) 按性质分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
贷款及垫款总额	<u>38,989,025</u>	<u>43,989,024</u>
贷款组合减值准备	<u>(1,094,671)</u>	<u>(659,835)</u>
贷款和垫款净额	<u>37,894,354</u>	<u>43,329,189</u>

(ii) 按担保方式分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用贷款	<u>38,989,025</u>	<u>43,989,024</u>

(iii) 贷款减值准备

	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
	组合计提	组合计提
年初余额	(659,835)	(424,086)
本年计提 (附注四(20))	(434,836)	(235,749)
年末余额	<u>(1,094,671)</u>	<u>(659,835)</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，所有的贷款及垫款均发放给本集团关联方单位。所有贷款利率波动区间在 2017 年度的期间为 3.92%%至 5.75% (2016: 3.92%至 6.04%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额 经重述	占总额比例
一年以内	407,763,676	94%	201,052,615	85%
一到二年	11,730,675	3%	14,696,215	6%
二到三年	5,709,647	1%	15,965,830	7%
三年以上	9,711,531	2%	4,487,756	2%
	<u>434,915,529</u>	<u>100%</u>	<u>236,202,416</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 27,151,853 元(2016 年 12 月 31 日：35,149,801 元)，主要为预付材料货款，因为供货周期较长，材料尚未验收入库所致。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>250,976,361</u>	<u>58%</u>

(8) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	<u>19,416,374</u>	<u>4,962,812</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	387,626,716	(25,327,789)	362,298,927	419,781,144	(37,578,054)	382,203,090
在产品	551,505,655	(34,185,872)	517,319,783	523,761,858	(33,292,111)	490,469,747
产成品	487,902,869	(18,967,104)	468,935,765	569,185,382	(34,592,743)	534,592,639
低值易耗品	51,036,359	-	51,036,359	38,490,073	-	38,490,073
已完工未结算	641,364,729	-	641,364,729	589,743,811	-	589,743,811
	<u>2,119,436,328</u>	<u>(78,480,765)</u>	<u>2,040,955,563</u>	<u>2,140,962,268</u>	<u>(105,462,908)</u>	<u>2,035,499,360</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加 计提	本年减少			2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	本期处置子公 司减少	
原材料	(37,578,054)	(27,068,384)	645,008	2,975,723	35,697,918	(25,327,789)
在产品	(33,292,111)	(9,104,850)	-	-	8,211,089	(34,185,872)
产成品	(34,592,743)	(9,363,259)	2,025,961	992,193	21,970,744	(18,967,104)
	<u>(105,462,908)</u>	<u>(45,536,493)</u>	<u>2,670,969</u>	<u>3,967,916</u>	<u>65,879,751</u>	<u>(78,480,765)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	2017 年计提存货跌价准备的依据	2017 年转回存货跌价准备的原因	2017 年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	0.18%
产成品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的产成品可变现净值上升	0.43%

(d) 建造合同工程

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	1,890,550,771	1,888,112,433
减：已办理结算的价款	<u>(1,267,267,896)</u>	<u>(1,311,386,856)</u>
	<u>623,282,875</u>	<u>576,725,577</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算	641,364,729	589,743,811
已结算未完工(附注四(24))	<u>(18,081,854)</u>	<u>(13,018,234)</u>
	<u>623,282,875</u>	<u>576,725,577</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
可供出售金融资产(附注四(11))	152,773,313	150,000,000
预交增值税	34,301,535	45,956,521
待摊费用	974,729	-
	<u>188,049,577</u>	<u>195,956,521</u>

(11) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	<u>152,773,313</u>	<u>154,267,025</u>
以成本计量		
—可供出售权益工具	<u>2,939,493</u>	<u>5,939,493</u>
减：减值准备	<u>(2,939,493)</u>	<u>(2,939,493)</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(10))	<u>(152,773,313)</u>	<u>(150,000,000)</u>
	<u>-</u>	<u>7,267,025</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	<u>152,773,313</u>	<u>154,267,025</u>
—成本	150,000,000	151,094,605
—累计计入其他综合收益	2,773,313	3,172,420

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	本年现 金分红
可供出售权益工具—成本						
——山东鑫海担保有限公司	3,000,000	-	(3,000,000)	-	-	-
——云南盈江星云有限公司	1,356,000	-	-	1,356,000	10%	-
——重庆永康泵业有限公司	600,000	-	-	600,000	15%	-
——其他	983,493	-	-	983,493	-	-
	<u>5,939,493</u>	<u>-</u>	<u>(3,000,000)</u>	<u>2,939,493</u>		

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下:

	可供出售权益工具
2016 年 12 月 31 日	2,939,493
本年计提	-
本年减少	-
2017 年 12 月 31 日	<u>2,939,493</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	348,023,204	342,494,452
联营企业(b)	698,654,341	709,454,644
	<u>1,046,677,545</u>	<u>1,051,949,096</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,046,677,545</u>	<u>1,051,949,096</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日	持股 比例	减值准备年末余额
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	计提减值准备	其他权 益变动			
重庆康明斯	权益法	370,189,551	<u>342,494,452</u>	-	<u>259,024,414</u>	<u>(253,495,662)</u>	-	-	<u>348,023,204</u>	50%	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权比例不 一致的说明	减值 准备	本年计提减 值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	本年减少						
重庆 ABB 变压器有限公司 (“重庆 ABB”)	权益法	236,651,166	306,812,583	-	79,590,989	(87,778,353)	-	-	298,625,219	37.80%	37.80%	-	-
重庆美的通用制冷设备有限公 司(“美的通用”)	权益法	46,687,500	12,782,215	-	1,697,971	-	-	678,368	15,158,554	10.00%	11.11%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
重庆永通燃气股份有限公司 (“永通燃气”)	权益法	4,000,000	721,410	-	(385,972)	-	-	-	335,438	20.00%	20.00%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
綦齿高新(i)	权益法	480,000	1,353,735	-	351,944	-	(1,705,679)	-	-	40.83%	40.00%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
红岩方大	权益法	51,306,166	95,420,715	-	20,604,700	(2,878,647)	-	-	113,146,768	44.00%	42.86%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
爱思帝	权益法	16,880,157	77,183,820	-	7,078,202	(6,020,465)	-	-	78,241,557	27.00%	33.33%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
克诺尔商用车系统(重庆)有限 公司(“克诺尔”)	权益法	44,231,369	34,117,960	-	8,488,978	-	-	-	42,606,938	34.00%	34.00%	-	-
重庆市两江新区机电小额贷款 有限公司(“小贷公司”)(ii)	权益法	90,000,000	85,935,400	-	(13,943,946)	-	(71,991,454)	-	-	45.00%	45.00%	-	-
重庆有研	权益法	33,200,000	37,192,838	-	3,558,724	(1,600,832)	-	-	39,150,730	41.50%	41.50%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
江北机械	权益法	57,933,968	57,933,968	-	(384,174)	-	-	616,640	58,166,434	41.00%	20.00%	权利机构席位与持股比例 的差异	-
意大利 WPG(iii)	权益法	6,058,193	-	6,058,193	(3,643,538)	-	-	-	2,414,655	35.00%	35.00%	-	-
神箭公司(iv)	权益法	50,808,049	-	-	(1,777,299)	-	-	52,585,347	50,808,048	35.00%	35.00%	-	-
			<u>709,454,644</u>	<u>6,058,193</u>	<u>101,236,579</u>	<u>(98,278,297)</u>	<u>(73,697,133)</u>	<u>53,880,355</u>	<u>698,654,341</u>				<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于 2017 年 10 月 31 日，本集团全资子公司綦齿传动将所持有的綦齿高新 41%的股权出售给綦江县晨光齿轮有限公司，总对价为人民币 2,457,316 元。
- (ii) 于 2017 年 11 月 30 日，本集团及其子公司重庆机床(集团)有限责任公司(“机床集团”)、重庆通用工业(集团)有限责任公司(“通用工业”)，水轮机公司及重庆水泵厂有限责任公司(“水泵厂”)以总对价人民币 61,015,710 元向重庆机电集团出售合计持有的小贷公司 35%的股权。同时，本集团在将綦齿传动的全部股权出售给重庆机电集团时，已向重庆机电集团出售綦齿传动所持有的小贷公司 10%的股权。
- (iii) 于 2017 年 4 月 30 日及 9 月 30 日，本集团分别以对价人民币 1,630,722 元及 4,427,471 元收购意大利 WGP 35%和 14%的股权，并将其作为联营公司入账。
- (iv) 于 2017 年 7 月 31 日，本集团全资子公司机床集团向浙江双环传动机械股份有限公司(“双环传动”)出售神箭公司 65%的股权，总对价为人民币 103,182,590 元，交易完成后，本集团持仍有神箭公司 35%的股权，并将其作为联营公司入账。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	2016 年 12 月 31 日 经重述	固定资产转入	转入固定资产	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
原价合计	138,209,999	71,698,772	(6,983,161)	-	-	202,925,610
房屋建筑物及相关土地使用权	138,209,999	71,698,772	(6,983,161)	-	-	202,925,610
累计折旧合计	(35,945,661)	-	413,946	(3,373,355)	-	(38,905,070)
房屋建筑物及相关土地使用权	(35,945,661)	-	413,946	(3,373,355)	-	(38,905,070)
账面净值合计	102,264,338	71,698,772	(6,569,215)	(3,373,355)	-	164,020,540
房屋建筑物及相关土地使用权	102,264,338	71,698,772	(6,569,215)	(3,373,355)	-	164,020,540
减值准备合计	-	-	-	-	-	-
房屋建筑物及相关土地使用权	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	102,264,338	71,698,772	(6,569,215)	(3,373,355)	-	164,020,540
房屋建筑物及相关土地使用权	102,264,338	71,698,772	(6,569,215)	(3,373,355)	-	164,020,540

2017 年度投资性房地产计提折旧金额为 3,373,355 元(2016 年: 3,339,693 元)。

2016 年度本集团处置了账面价值 39,543,388 元的投资性房地产，处置收益为 76,208,139 元。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日					
(经重述)	1,579,038,501	1,906,240,257	79,961,011	59,518,173	3,624,757,942
本年增加	1,087,379,925	687,075,326	2,238,358	17,725,813	1,794,419,422
购置	122,830,890	33,840,889	826,077	16,214,879	173,712,735
在建工程转入	957,565,874	442,597,706	1,412,281	1,510,934	1,403,086,795
从投资性房地产转入	6,983,161	-	-	-	6,983,161
其他增加-售后回租	-	210,636,731	-	-	210,636,731
本年减少	(408,514,858)	(1,129,388,909)	(20,057,195)	(19,760,032)	(1,577,720,994)
处置及报废	(48,251,645)	(61,177,608)	(4,320,004)	(1,376,687)	(115,125,944)
重分类到投资性房地产	(71,698,772)	-	-	-	(71,698,772)
处置子公司减少	(288,564,441)	(791,882,262)	(15,737,191)	(18,383,345)	(1,114,567,239)
其他减少-售后回租	-	(276,329,039)	-	-	(276,329,039)
2017 年 12 月 31 日	2,257,903,568	1,463,926,674	62,142,174	57,483,954	3,841,456,370

累计折旧

2016 年 12 月 31 日					
(经重述)	(235,941,025)	(994,756,192)	(57,055,236)	(41,071,539)	(1,328,823,992)
本年增加	(55,835,319)	(135,821,846)	(5,596,140)	(8,547,146)	(205,800,451)
计提	(55,421,373)	(135,821,846)	(5,596,140)	(8,547,146)	(205,386,505)
从投资性房地产转入	(413,946)	-	-	-	(413,946)
本年减少	51,666,415	478,709,513	18,189,719	16,597,445	565,163,092
处置及报废	30,397,071	49,970,520	4,244,524	1,362,053	85,974,168
处置子公司减少	21,269,344	363,046,685	13,945,195	15,235,392	413,496,616
其他减少-售后回租	-	65,692,308	-	-	65,692,308
2017 年 12 月 31 日	(240,109,929)	(651,868,525)	(44,461,657)	(33,021,240)	(969,461,351)

减值准备

2016 年 12 月 31 日					
(经重述)	(1,599,125)	(3,441,186)	(339,320)	(258,607)	(5,638,238)
本年增加	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	(1,599,125)	(3,441,186)	(339,320)	(258,607)	(5,638,238)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	2,016,194,514	808,616,963	17,341,197	24,204,107	2,866,356,781
2016 年 12 月 31 日					
(经重述)	1,341,498,351	908,042,879	22,566,455	18,188,027	2,290,295,712

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 532,501,374 元(原价为 578,001,993 元)(2016 年 12 月 31 日：账面价值 523,065,841 元、原价 552,511,371 元)的固定资产作为长期借款 295,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：295,000,000 元)的部分抵押物(附注四(32))。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值约为 40,617,675 元(原价为 41,842,015 元)的固定资产作为短期借款 5,000,000 元的抵押物(附注四(21))。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 205,386,505 元(2016 年：180,206,582 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 160,958,963 元、879,498 元及 43,548,044 元(2016 年：134,616,045 元、1,331,545 元及 44,258,992 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,403,086,795 元(2016 年：251,590,955 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的房屋建筑物及机器设备。

(b) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 241,307,680 元(原价 246,821,235 元)的固定资产系融资租入(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 11,720,675 元，原价 16,506,594 元)(附注十一)。具体分析如下：

2017 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>246,821,235</u>	<u>(5,513,555)</u>	<u>-</u>	<u>241,307,680</u>
2016 年 12 月 31 日： (经重述)	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>16,506,594</u>	<u>(4,785,919)</u>	<u>-</u>	<u>11,720,675</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(c) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 646,360,640 元(原价 700,049,816 元)的房屋、建筑物(2016 年 12 月 31 日：账面价值 641,745,913 元、原价 677,274,030 元)尚未办妥产权证书。

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>646,360,640</u>	工程项目大，正在办理手续

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团预付的与房屋及建筑物和机器设备等长期资产相关的款项为 83,655,571 元(2016 年：77,988,120 元)。

(15) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水轮机公司-搬迁项目	207,345,858	-	207,345,858	548,700,260	-	548,700,260
机床集团-机床产业化基地建设项目	-	-	-	25,235,028	-	25,235,028
綦齿传动-中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	-	-	-	166,371,720	-	166,371,720
綦齿传动-壳体生产线(新基地)	-	-	-	78,385,642	-	78,385,642
綦齿传动-卧式加工中心	-	-	-	56,740,564	-	56,740,564
重通成飞江苏如东项目	60,265,048	-	60,265,048	102,062,795	-	102,062,795
重庆工具厂有限责任公司(“工具厂”)-环保搬迁项目	259,492	-	259,492	777,792	-	777,792
银河铸锻搬迁工程	17,033,603	-	17,033,603	79,024,928	-	79,024,928
福保田-新疆采棉机项目	74,622,864	-	74,622,864	63,869,431	-	63,869,431
盟讯电子-二期厂房项目	-	-	-	47,837,098	-	47,837,098
重通透平实验室项目	28,182,483	-	28,182,483	433,406	-	433,406
其他	36,768,883	(6,213,930)	30,554,953	314,123,745	(6,213,930)	307,909,815
	<u>424,478,231</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>418,264,301</u>	<u>1,483,562,409</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>1,477,348,479</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
机床集团-机床产 业化基地建设项 目	1,500,000,000	25,235,028	25,855,558	(51,090,586)	-	-	100%	100%	56,435,373	-	-	公司自筹及银行 借款
綦齿传动-中重型 车用变速器生产 基地(项目一期 20 万台)	1,000,000,000	166,371,720	19,727,228	(186,098,948)	-	-	100%	100%	37,748,983	4,910,320	4.50%	公司自筹及银行 借款
綦齿传动-壳体生 产线(新基地)	89,760,830	78,385,642	9,294,437	(87,680,079)	-	-	100%	100%	14,538,819	2,313,486	4.50%	公司自筹及政府 补偿款
綦齿传动-卧式加 工中心	76,000,000	56,740,564	6,727,910	(63,468,474)	-	-	100%	100%	5,532,209	1,674,650	4.50%	公司自筹及银行 借款
水轮机公司-搬迁 项目	850,000,000	548,700,260	117,454,894	(425,032,953)	(33,776,343)	207,345,858	89%	89%	35,285,814	12,311,313	3.92%	银行借款
工具厂-环保搬迁 项目	165,000,000	777,792	-	(518,300)	-	259,492	99%	99%	6,832,696	-	-	公司自筹及银行 借款
重通成飞江苏如东 项目	249,370,000	102,062,795	64,645,036	(106,442,783)	-	60,265,048	41%	41%	5,606,133	5,606,133	4.50%	公司自筹及银行 借款
银河铸锻搬迁工程	165,000,000	79,024,928	23,652,665	(85,643,990)	-	17,033,603	75%	75%	11,348,679	3,006,452	4.50%	母公司借款
福保田-新疆采棉 机项目	74,622,864	63,869,431	10,777,233	(23,800)	-	74,622,864	100%	100%	4,933,580	3,739,505	4.35%	公司自筹及银行 借款
盟讯电子-二期厂 房项目	71,698,772	47,837,098	23,861,674	(71,698,772)	-	-	100%	100%	-	-	-	公司自筹
重通透平实验室项 目	50,000,000	433,406	27,749,077	-	-	28,182,483	56%	56%	-	-	-	公司自筹
其他		314,123,745	54,873,206	(325,388,110)	(6,839,958)	36,768,883			415,688	354,993	-	
		<u>1,483,562,409</u>	<u>384,618,918</u>	<u>(1,403,086,795)</u>	<u>(40,616,301)</u>	<u>424,478,231</u>			<u>178,677,974</u>	<u>33,916,852</u>		

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	计提原因
机床集团-铸迁工程	(2,557,627)	-	-	(2,557,627)	工程已终止
重庆华浩冶炼有限公司(“华浩 冶炼”)-铜粉及其他相关工程	(3,656,303)	-	-	(3,656,303)	工程已终止
	<u>(6,213,930)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,213,930)</u>	

(c) 于2017年12月31日，账面金额约119,399,054元(2016年12月31日：179,270,967元)的在建工程以融资租赁的方式增加。

(d) 于2017年12月31日，非银行金融机构抵押借款34,131,972元(2016年12月31日：47,998,549元)，系由账面价值为74,622,864元(2016年12月31日：41,861,197元)的在建工程作为抵押物(附注四(32))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	专有技术	商标	客户关系	特许经营资产	其他	合计
原价								
2016 年 12 月 31 日(经重述)	651,274,537	25,491,327	53,251,714	28,556,200	73,344,064	68,257,380	10,940,392	911,115,614
本年增加	-	3,034,601	29,263,776	-	-	-	-	32,298,377
购置	-	3,034,601	5,436,552	-	-	-	-	8,471,153
内部研发	-	-	23,827,224	-	-	-	-	23,827,224
本年减少	(98,694,250)	(2,415,074)	-	(16,300,000)	(18,300,000)	-	-	(135,709,324)
处置	(51,027,905)	(662,710)	-	-	-	-	-	(51,690,615)
处置子公司减少	(47,666,345)	(1,752,364)	-	(16,300,000)	(18,300,000)	-	-	(84,018,709)
2017 年 12 月 31 日	552,580,287	26,110,854	82,515,490	12,256,200	55,044,064	68,257,380	10,940,392	807,704,667
累计摊销								
2016 年 12 月 31 日(经重述)	(104,178,881)	(19,479,950)	(19,589,039)	-	(43,939,554)	(7,452,589)	(10,940,392)	(205,580,405)
本年增加	(12,154,044)	(2,028,628)	(4,458,920)	-	(6,224,083)	(3,361,688)	-	(28,227,363)
计提	(12,154,044)	(2,028,628)	(4,458,920)	-	(6,224,083)	(3,361,688)	-	(28,227,363)
本年减少	21,108,224	1,985,185	-	-	18,289,792	-	-	41,383,201
处置	13,803,699	589,785	-	-	-	-	-	14,393,484
处置子公司减少	7,304,525	1,395,400	-	-	18,289,792	-	-	26,989,717
2017 年 12 月 31 日	(95,224,701)	(19,523,393)	(24,047,959)	-	(31,873,845)	(10,814,277)	(10,940,392)	(192,424,567)
账面净值合计								
2017 年 12 月 31 日	457,355,586	6,587,461	58,467,531	12,256,200	23,170,219	57,443,103	-	615,280,100
2016 年 12 月 31 日(经重述)	547,095,656	6,011,377	33,662,675	28,556,200	29,404,510	60,804,791	-	705,535,209

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

2017 年度无形资产的摊销金额为 28,227,363 元(2016 年度：28,151,792 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，账面为 137,410,273 元(原价 155,807,709 元)(2016 年 12 月 31 日：账面为 140,544,410 元(原价 155,807,709 元))的土地使用权作为本集团长期借款 295,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：295,000,000 元)的部分抵押物 (附注四(32))。

本集团开发支出列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
机床磨齿机技术	-	16,660,539	-	(16,660,539)	-
重通成飞风力叶片技术	6,499,465	7,359,103	-	(6,719,896)	7,138,672
神工摘棉机技术	-	446,789	-	(446,789)	-
其他开发支出	-	198,720,426	(198,720,426)	-	-
	<u>6,499,465</u>	<u>223,186,857</u>	<u>(198,720,426)</u>	<u>(23,827,224)</u>	<u>7,138,672</u>

于 2017 年度，本集团研究开发支出共计 223,186,857 元(2016 年度：183,635,991 元)：其中 198,720,426 元(2016 年度：173,755,077 元)于当期计入管理费用，23,827,224 元(2016 年度：9,880,914 元)于当期确认为无形资产。于 2017 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 3.9%(2016 年度：1.4%)。

(17) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉-				
PTG 六家公司*	127,650,489	-	-	127,650,489
卡福制动	15,368,000	-	-	15,368,000
变压器	293,946	-	-	293,946
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>143,312,435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,312,435</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

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。

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
卡福制动	15,368,000	15,368,000
PTG 六家公司	127,650,489	127,650,489
变压器	293,946	293,946
	<u>143,312,435</u>	<u>143,312,435</u>

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：

	2017年度		2016 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%	17%-19%	42%-45%
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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年摊销	本期处置子公司	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	3,365,517	787,084	(1,878,357)	(3,535,063)	(1,260,819)
模具	143,867,689	60,759,286	(36,585,284)	-	168,041,691
长期预付租金	50,676,955	5,784,216	(14,105,306)	-	42,355,865
	197,910,161	67,330,586	(52,568,947)	(3,535,063)	209,136,737
减：减值准备-模具	(6,070,795)	-	-	-	(6,070,795)
	<u>191,839,366</u>				<u>203,065,942</u>

(19) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日 (经重述)	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
未弥补亏损	18,516,387	106,367,989	64,375,108	420,685,851
资产减值准备	48,936,701	306,093,711	41,552,103	269,283,589
退休及辞退福利	659,535	4,396,907	16,041,898	106,945,990
递延收益	20,628,608	113,015,239	17,178,477	94,645,363
预提费用	3,407,449	21,604,445	2,826,131	17,981,569
其他	-	-	1,437,313	8,623,082
	<u>92,148,680</u>	<u>551,478,291</u>	<u>143,411,030</u>	<u>918,165,444</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	11,153,014		14,604,879	
预计于 1 年后转回的				
金额	<u>80,995,666</u>		<u>128,806,151</u>	
	<u>92,148,680</u>		<u>143,411,030</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
暂不纳税收益	62,202,968	276,718,112	100,580,325	670,535,506
资产评估增值	19,093,125	81,055,967	22,406,415	99,084,798
可供出售金融资产公允价值变动	693,328	2,773,313	475,863	3,172,420
	<u>81,989,421</u>	<u>360,547,392</u>	<u>123,462,603</u>	<u>772,792,724</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,927,396		9,201,034	
预计于 1 年后转回的金额	79,062,025		114,261,569	
	<u>81,989,421</u>		<u>123,462,603</u>	

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
可抵扣暂时性差异	95,941,343	141,882,954
可抵扣亏损	832,486,562	598,744,967
	<u>928,427,905</u>	<u>740,627,921</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
2017	-	67,965,219
2018	17,584,495	57,548,335
2019	102,469,561	132,513,029
2020	146,084,351	182,088,177
2021	110,125,431	133,783,590
2022	409,628,492	-
	785,892,330	573,898,350

于 2017 年 12 月 31 日，PTG 集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 46,594,232 元(2016 年 12 月 31 日：24,846,617 元)无到期日。

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额 经重述	抵消后余额 经重述
递延所得税资产	23,643,112	68,505,568	52,701,874	90,709,156
递延所得税负债	23,643,112	58,346,309	52,701,874	70,760,729

(20) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2017 年 12 月 31 日
	经重述		转回	处置子公司 转出	转销	经重述
坏账准备	(348,153,571)	(92,574,308)	21,911,655	17,706,504	803,711	(400,306,009)
其中：应收账款坏账准备	(276,188,869)	(81,925,416)	21,862,647	17,678,504	577,721	(317,995,413)
其他应收款坏账准备	(53,252,787)	(233,179)	49,008	28,000	225,990	(53,182,968)
发放贷款及垫款减值准备	(18,711,915)	(10,415,713)	-	-	-	(29,127,628)
其中：一年内流动资金贷款减值准备	(18,052,080)	(9,980,877)	-	-	-	(28,032,957)
中长期贷款减值准备	(659,835)	(434,836)	-	-	-	(1,094,671)
存货跌价准备	(105,462,908)	(45,536,493)	2,670,969	65,879,751	3,967,916	(78,480,765)
可供出售金融资产减值准备	(2,939,493)	-	-	-	-	(2,939,493)
固定资产减值准备	(5,638,238)	-	-	-	-	(5,638,238)
在建工程减值准备	(6,213,930)	-	-	-	-	(6,213,930)
长期待摊费用减值准备	(6,070,795)	-	-	-	-	(6,070,795)
	(474,478,935)	(138,110,801)	24,582,624	83,586,255	4,771,627	(499,649,230)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
质押借款	人民币	16,250,000	-
抵押借款	人民币	-	5,000,000
信用借款	人民币	1,516,000,000	1,118,172,327
信用借款	美元	117,220,089	124,493,660
信用借款	欧元	9,717,749	5,824,823
信用借款	英镑	10,702,117	-
		<u>1,669,889,955</u>	<u>1,253,490,810</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团短期借款的利率区间为 1.60%至 4.62%(2016 年 12 月 31 日：1.85%至 4.35%)。

于 2016 年 12 月 31 日，银行抵押借款 5,000,000 元由账面价值为 40,617,675 元(原价为 41,842,015 元)的固定资产作为抵押物(附注四(14))。

于 2017 年 12 月 31 日，银行质押借款 16,250,000 元由账面价值为 17,000,00 元的应收票据作为质押物(附注四(2))。

(22) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
银行承兑汇票	795,147,671	861,642,465
商业承兑汇票	13,906,430	31,372,854
	<u>809,054,101</u>	<u>893,015,319</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应付材料款	1,939,974,935	1,451,678,657
其他	10,053,203	12,334,264
	<u>1,950,028,138</u>	<u>1,464,012,921</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 317,757,028 元(2016 年 12 月 31 日：252,436,731 元)，主要为尚未结清的采购尾款。

(24) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
预收货款	659,470,990	588,525,865
已结算未完工(附注四(9))	18,081,854	13,018,234
	<u>677,552,844</u>	<u>601,544,099</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 179,797,261 元(2016 年 12 月 31 日：166,195,746 元)，主要为收到生产周期较长的产品的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应付短期薪酬(a)	51,893,179	51,870,482
应付设定提存计划(b)	3,611,155	22,412,221
应付辞退福利(c)	939,000	3,315,000
应付设定受益计划(d)	1,250,000	27,218,000
	<u>57,693,334</u>	<u>104,815,703</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,841,706	688,736,774	(688,143,595)	16,434,885
职工福利费	553,644	53,358,557	(53,849,949)	62,252
社会保险费	934,064	58,101,233	(57,800,616)	1,234,681
其中：医疗保险费	919,005	51,183,837	(50,929,261)	1,173,581
工伤保险费	6,240	5,366,631	(5,326,680)	46,191
生育保险费	8,819	1,550,765	(1,544,675)	14,909
住房公积金	1,301,772	36,804,902	(36,968,226)	1,138,448
工会经费和职工教育经费	30,767,604	10,053,184	(10,427,970)	30,392,818
其他短期薪酬	2,471,692	11,583,595	(11,425,192)	2,630,095
	<u>51,870,482</u>	<u>858,638,245</u>	<u>(858,615,548)</u>	<u>51,893,179</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	20,378,603	92,670,135	(110,161,671)	2,887,067
失业保险费	2,033,618	2,352,085	(3,661,615)	724,088
	<u>22,412,221</u>	<u>95,022,220</u>	<u>(113,823,286)</u>	<u>3,611,155</u>

(c) 应付辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>939,000</u>	<u>3,315,000</u>

(d) 设定受益计划

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付退休人员福利	<u>1,250,000</u>	<u>27,218,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应交企业所得税	124,285,739	35,728,113
未交增值税	89,565,416	93,331,053
应交城市维护建设税	1,714,343	3,395,296
应交土地使用税	149,905	144,919
其他	5,625,828	10,688,850
	<u>221,341,231</u>	<u>143,288,231</u>

(27) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
公司债券利息	9,261,300	9,261,300
其他	1,989,451	1,498,152
	<u>11,250,751</u>	<u>10,759,452</u>

(28) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应付吉林重通成飞少数股东	5,418,355	-
应付盟讯电子少数股东	2,100,000	2,100,000
应付重庆鸽牌电线电缆有限公司(“鸽牌电线电缆”)少数股东	22,558,970	24,952,223
	<u>30,077,325</u>	<u>27,052,223</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应付第三方公司借款	3,100,000	3,100,000
应付职工集资房款	6,001,412	6,729,897
应付工程设备款	270,307,805	200,888,243
应付工程保证金	43,068,049	34,410,184
应付审计费	1,902,500	2,601,916
应付销售佣金	423,785	732,470
应付其他关联公司(附注八(6)(k))	43,300,416	68,870,513
应付拆迁费用	15,291,331	14,037,331
应付员工款	34,584,268	23,342,035
应付运输费	2,101,883	11,312,613
应付住房及设备修理费	2,231,810	2,365,690
预计保修费用	16,587,851	15,983,697
其他	45,901,154	56,367,863
	<u>484,802,264</u>	<u>440,742,452</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 239,356,914 元(2016 年 12 月 31 日：209,410,525 元)，主要为尚未结清的第三方公司借款、工程设备款及工程保证金。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 吸收存款及同业存放

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
企业活期存款	693,135,277	948,903,808
一年内定期存款(含通知存款)	169,094,800	151,106,337
企业保证金存款	14,827,373	-
	<u>877,057,450</u>	<u>1,100,010,145</u>

(31) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年内到期的长期借款(a)	174,466,466	14,266,056
一年内到期的长期应付款(b)	77,828,780	36,746,828
一年内到期的递延收益(c)	42,368,309	35,470,393
	<u>294,663,555</u>	<u>86,483,277</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	13,320,066	13,866,056
保证借款(ii)	2,400,000	-
信用借款	158,746,400	400,000
	<u>174,466,466</u>	<u>14,266,056</u>

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，抵押借款 13,320,066 元(2016 年 12 月 31 日：13,866,056 元)，系 74,622,864 元(2016 年 12 月 31 日：41,861,197 元)的在建工程作为抵押物(附注四(15))。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,400,000 元系由重庆机电集团提供保证。

2017 年和 2016 年 12 月 31 日均不存在逾期的长期借款。

(b) 一年内到期的长期应付款

2017 年 12 月 31 日，一年内到期长期应付款为：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付融资租赁款						
PTG 集团	2 年	1,510,148	14.63%	53,764	421,288	资产所有权作抵押
水轮机公司	3 年	144,876,436	4.75%	3,390,437	32,045,220	资产所有权作抵押
盟讯电子	3 年	11,984,948	4.75%	72,066	2,258,380	资产所有权作抵押
机床集团	5 年	244,379,115	4.75%	11,102,730	43,103,892	资产所有权作抵押
					<u>77,828,780</u>	

2016 年 12 月 31 日，一年内到期长期应付款为(经重述)：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付融资租赁款						
PTG 集团	2 年	327,393	11.86%	13,964	131,691	资产所有权作抵押
PTG 集团	2 年	1,510,148	16.33%	62,536	445,459	资产所有权作抵押
水轮机公司	5 年	144,876,436	4.75%	5,198,255	32,043,391	资产所有权作抵押
盟讯电子	3 年	15,631,082	4.75%	277,816	4,126,287	资产所有权作抵押
					<u>36,746,828</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债(续)

(c) 一年内到期的递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年内到期的搬迁补偿款	15,313,109	16,510,934
一年内到期的政府拨款	17,755,657	17,980,184
一年内到期的售后租回 未实现收益	169,109	218,405
一年内到期的递延租赁收入	9,130,434	760,870
	<u>42,368,309</u>	<u>35,470,393</u>

(32) 长期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	182,000,000	182,000,000
抵押借款(ii)	人民币	329,131,972	342,998,549
信用借款	英镑	149,246,400	144,659,800
信用借款	人民币	76,500,000	96,400,000
		<u>736,878,372</u>	<u>766,058,349</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(174,466,466)</u>	<u>(14,266,056)</u>
		<u>562,411,906</u>	<u>751,792,293</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款(续)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

银行保证借款 122,000,000 元，系由重庆机电集团提供保证，贷款期限为 2016 年 03 月 14 日至 2026 年 03 月 14 日，利息每季度支付一次，贷款本金从 2019 年起半年偿还一次。

银行保证借款 60,000,000 元，系由重庆机电集团提供保证，贷款期限为 2016 年 03 月 14 日至 2031 年 03 月 14 日，利息每季度支付一次，贷款本金从 2018 年起半年偿还一次。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，银行抵押借款 295,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：295,000,000)，系由账面价值为 137,410,273 元(原价为 155,807,709 元)的土地使用权(2016 年：账面价值为 140,544,410 元，原价为 155,807,709 元)(附注四(16))和账面价值为 532,501,374 元(原价为 578,001,993 元)的固定资产(2016 年：账面价值为 523,065,841 元，原价为 552,511,371 元)作为抵押物(附注四(14))。

于 2017 年 12 月 31 日，非银行金融机构抵押借款 34,131,972 元(2016 年 12 月 31 日：47,998,549 元)，系由账面价值为 74,622,864 元(2016 年 12 月 31 日：41,861,197 元)的在建工程作为抵押物(附注四(15))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期借款的利率区间为 1.2%至 5.00%(2016 年 12 月 31 日：1.20%至 6.55%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付债券

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
公司债券	800,000,000	-	-	800,000,000
未确认的融资费用	(3,736,428)	1,411,111	-	(2,325,317)
	<u>796,263,572</u>	<u>1,411,111</u>	<u>-</u>	<u>797,674,683</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(a)	100	2016 年 9 月 29 日	五年	800,000,000

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]701 号文件核准，本公司于 2016 年 9 月 29 日发行公司债券，发行总额 800,000,000 元，债券期限为五年(含第 3 年末本公司上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权)。此债券采用单利按年计息，最终票面利率为 4.28%，每年付息一次(附注四(27))。

(34) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
应付融资租赁款	285,429,573	111,526,212
减：一年内到期的应付融资租赁款 (附注四(31))	<u>(77,828,780)</u>	<u>(36,746,828)</u>
	<u>207,600,793</u>	<u>74,779,384</u>

(35) 专项应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
国家项目拨款	<u>3,895,870</u>	<u>3,928,330</u>

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 2017 年 12 月 31 日国家项目拨款账面余额为 3,895,870 元(2016 年 12 月 31 日：3,928,330 元)，将分别用于国家批准重大设备的本地化项目。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
-搬迁补偿款(i)	246,194,241	-	(15,313,110)	230,881,131	搬迁工程项目研发及技术改造
-政府拨款(ii)	132,889,062	51,912,086	(26,072,846)	158,728,302	售后租回
售后租回未实现收益(iii)	2,018,411	-	(120,525)	1,897,886	预收租金
递延租金收入(iv)	27,000,000	8,000,000	(760,870)	34,239,130	
	408,101,714			425,746,449	
减：一年内到期的递延收益	(35,470,393)			(42,368,309)	
	<u>372,631,321</u>			<u>383,378,140</u>	

(i) 搬迁补偿款

	2016 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入其他 收益	本年其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-通用工业	235,614,333	-	(14,678,748)	-	220,935,585	与资产相关
-鸽牌电线电缆	10,579,908	-	(634,362)	-	9,945,546	与资产相关
	<u>246,194,241</u>	-	<u>(15,313,110)</u>	-	<u>230,881,131</u>	

(ii) 政府拨款

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年新增补 助金额	本年计入其他 收益	本年其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-项目研发资金	102,746,773	48,912,086	(16,209,719)	-	135,449,140	与资产相关
-工程技术改造资金	14,404,015	3,000,000	(226,527)	(8,701,600)	8,475,888	与资产相关
-其他	15,738,274	-	(531,000)	(404,000)	14,803,274	与资产相关
	<u>132,889,062</u>	<u>51,912,086</u>	<u>(16,967,246)</u>	<u>(9,105,600)</u>	<u>158,728,302</u>	

(iii) 售后租回未实现收益

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加金额	本年摊销金额	2017 年 12 月 31 日
售后租回未实现收益	2,018,411	-	(120,525)	1,897,886

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(iv) 递延租金收入

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加金额	本年摊销金额	2017 年 12 月 31 日
递延租金收入	27,000,000	8,000,000	(760,870)	34,239,130

(37) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付退休人员福利	16,673,000	170,057,000
应付辞退福利	1,484,000	6,463,000
减：将于一年内支付的部分	(2,189,000)	(30,533,000)
	<u>15,968,000</u>	<u>145,987,000</u>

将于一年内支付的应付退休人员福利和应付辞退福利在应付职工薪酬列示。

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	3.00%
工资增长率	5%-9.5%	5%-9.5%

计入当期损益的退休人员福利以及辞退福利为：

	2017 年	2016 年
管理费用	<u>32,518,000</u>	<u>(10,380,000)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 股本

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 国有法人持股		
重庆机电集团	1,924,225,189	1,924,225,189
华融公司	195,962,467	195,962,467
渝富公司	232,132,514	232,132,514
建工集团	232,132,514	232,132,514
有限售条件股份合计	<u>2,584,452,684</u>	<u>2,584,452,684</u>
无限售条件股份		
境外上市 H 股	<u>1,100,187,470</u>	<u>1,100,187,470</u>
	<u>3,684,640,154</u>	<u>3,684,640,154</u>

(39) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	106,398,899	-	(106,398,899)	-
其他资本公积 -				
原制度资本公积转入	(15,166,711)	-	-	(15,166,711)
其他	64,911,646	-	-	64,911,646
	<u>156,143,834</u>	<u>-</u>	<u>(106,398,899)</u>	<u>49,744,935</u>
	2015 年 12 月 31 日 经重述	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日 经重述
股本溢价(a)	66,749,837	40,000,000	(350,938)	106,398,899
其他资本公积 -				
原制度资本公积转入	(15,166,711)	-	-	(15,166,711)
其他	64,911,646	-	-	64,911,646
	<u>116,494,772</u>	<u>40,000,000</u>	<u>(350,938)</u>	<u>156,143,834</u>

(a) 如附注五(1)所述，由于本年发生的同一控制下企业合并，2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日股本溢价的金额已经重述。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			本年所得税前 发生额	2017 年度利润表中其他综合收益			
	2016 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2017 年 12 月 31 日		减：前期计入其 他综合收益本年 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
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债或净资产 的变动	5,654,800	7,135,569	12,790,369	7,739,969	-	(604,400)	7,135,569	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	980,617	1,295,008	2,275,625	1,295,008	-	-	1,295,008	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,696,555	(1,092,435)	1,604,120	2,773,313	(3,172,420)	(693,328)	(1,092,435)	-
净投资套期损益的有效部分(a)	(13,351,104)	4,635,332	(8,715,772)	4,635,332	-	-	4,635,332	-
外币报表折算差额	18,195,753	1,827,239	20,022,992	1,827,239	-	-	1,827,239	-
	<u>14,176,621</u>	<u>13,800,713</u>	<u>27,977,334</u>	<u>18,270,861</u>	<u>(3,172,420)</u>	<u>(1,297,728)</u>	<u>13,800,713</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			本年所得税前 发生额	2016 年度利润表中其他综合收益			税后归属于 少数股东
	2015 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2016 年 12 月 31 日		减：前期计入其 他综合收益本年 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债或净资产 的变动	3,881,800	1,773,000	5,654,800	2,016,000	-	(243,000)	1,773,000	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	451,512	529,105	980,617	529,105	-	-	529,105	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,117,711	(421,156)	2,696,555	(495,478)	-	74,322	(421,156)	-
净投资套期损益的有效部分(a)	-	(13,351,104)	(13,351,104)	(13,351,104)	-	-	(13,351,104)	-
外币报表折算差额	679,255	17,516,498	18,195,753	17,516,498	-	-	17,516,498	-
	<u>8,130,278</u>	<u>6,046,343</u>	<u>14,176,621</u>	<u>6,215,021</u>	-	<u>(168,678)</u>	<u>6,046,343</u>	-

- (a) 本集团部份美元借款总计 11,500,000 美元指定作为美国子公司的净投资套期。于 2017 年 12 月 31 日，该借款的公允价值约为人民币 74,768,668 元(2016 年 12 月 31 日：79,404,000 元)。于年终将该借款折算成相应的功能性货币产生的汇兑收益为人民币 4,635,332 元(2016 年度：汇兑亏损 13,351,104 元)，在其他综合收益中确认。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>332,505,407</u>	<u>20,845,494</u>	<u>(55,833,769)</u>	<u>297,517,132</u>
	2015 年 12 月 31 日 经重述	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日 经重述
法定盈余公积金	<u>314,535,802</u>	<u>17,969,605</u>	<u>-</u>	<u>332,505,407</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2017 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 20,845,494 元(2016 年：按净利润的 10%提取，共 17,969,605 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(42) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度 经重述
年初未分配利润	2,551,313,941	2,246,694,650
加：本年归属于母公司股东的净利润	316,644,903	414,704,900
减：提取法定盈余公积	(20,845,494)	(17,969,605)
提取职工奖励及福利基金	(306,794)	-
应付普通股股利	(128,962,406)	(92,116,004)
年末未分配利润(a)	<u>2,717,844,150</u>	<u>2,551,313,941</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 未分配利润(续)

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 277,255,682 元(2016 年 12 月 31 日：343,684,327 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 24,508,051 元(2016 年：34,296,966 元)。

根据 2017 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.035 元，按照已发行股份 3,684,640,154 计算，共计 128,962,406 元。

根据 2018 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.030 元，按已发行股份 3,684,640,154 计算，拟派发现金股利共计 110,539,205 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十二)。

(43) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度 经重述
主营业务收入	8,578,218,489	9,069,322,440
其他业务收入	639,160,169	124,376,940
利息收入*	73,763,914	59,057,882
手续费及佣金收入*	1,460,108	2,275,215
	<u>9,292,602,680</u>	<u>9,255,032,477</u>
	2017 年度	2016 年度 经重述
主营业务成本	(7,550,593,192)	(8,011,633,011)
其他业务成本	(595,549,833)	(81,530,102)
利息支出**	(10,380,310)	(10,813,795)
手续费及佣金支出**	(81,550)	(87,708)
	<u>(8,156,604,885)</u>	<u>(8,104,064,616)</u>

*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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入 经重述	主营业务成本 经重述
汽车零部件业务	758,159,248	(661,506,644)	679,017,014	(598,023,304)
通用机械业务	1,850,153,022	(1,374,275,406)	2,401,540,543	(1,886,746,762)
机床工具业务	861,287,978	(684,969,916)	668,599,553	(501,798,488)
材料销售业务	4,339,707,256	(4,330,325,848)	4,261,683,003	(4,257,099,094)
电力设备业务	1,894,311,488	(1,621,289,193)	1,627,500,204	(1,325,149,126)
其中：建造合同业务	418,733,392	(368,545,906)	348,542,250	(286,813,173)
减：分部间抵消	(1,125,400,503)	1,121,773,815	(569,017,877)	557,183,763
	<u>8,578,218,489</u>	<u>(7,550,593,192)</u>	<u>9,069,322,440</u>	<u>(8,011,633,011)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入 经重述	其他业务成本 经重述
租赁收入	17,750,929	(4,841,927)	18,061,288	(6,473,269)
销售材料	573,394,213	(559,574,307)	49,487,566	(30,490,244)
蒸发冷安装	22,812,192	(20,472,297)	37,087,479	(35,554,792)
其他	25,202,835	(10,661,302)	19,740,607	(9,011,797)
	<u>639,160,169</u>	<u>(595,549,833)</u>	<u>124,376,940</u>	<u>(81,530,102)</u>

(c) 利息收入及利息支出

	2017 年度	2016 年度
利息收入		
存放同业	22,032,062	15,210,050
存放中央银行	2,426,141	2,093,860
发放贷款及垫款	49,305,711	41,753,972
小计	<u>73,763,914</u>	<u>59,057,882</u>
利息支出		
吸收存款	<u>(10,380,310)</u>	<u>(10,813,795)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度 经重述	计缴标准
城市维护建设税	11,265,977	17,968,604	附注三
土地使用税	20,756,270	16,360,754	
教育费附加	7,930,590	11,612,437	附注三
房产税	14,190,331	8,243,229	
印花税	6,201,569	4,092,671	
营业税	-	962,779	附注三
其他	502,430	642,427	
	<u>60,847,167</u>	<u>59,882,901</u>	

(45) 销售费用

	2017 年度	2016 年度 经重述
运输费	62,898,173	63,013,482
人工成本	59,412,241	56,699,092
差旅费	51,382,192	54,717,370
三包费	33,410,509	31,141,276
售后服务费	13,647,018	12,541,754
业务招待费	9,290,797	9,843,368
广告费	7,643,283	7,715,086
业务宣传费	5,857,543	3,215,330
其他	38,592,398	36,867,849
	<u>282,134,154</u>	<u>275,754,607</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 管理费用

	2017 年度	2016 年度 经重述
人工成本	400,409,304	317,202,381
研究开发费	198,720,426	173,755,077
资产折旧及摊销	78,587,601	55,545,750
租赁费	27,646,084	30,032,001
修理费	17,861,969	18,641,462
税金	-	13,315,406
咨询费	9,375,148	12,707,736
水电费	12,086,319	12,377,253
办公费	8,197,879	11,403,109
差旅费	10,033,860	10,750,708
车辆使用费	8,288,044	9,839,345
业务招待费	7,036,097	7,828,499
物业管理费	7,000,510	5,947,129
审计费	3,500,000	3,500,000
会议费用	617,804	966,117
其他	82,573,433	63,808,689
	<u>871,934,478</u>	<u>747,620,662</u>

(47) 财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度 经重述
利息支出	(156,512,148)	(145,960,208)
减：资本化利息	33,916,852	38,566,516
政府补助	9,414,204	-
利息费用	<u>(113,181,092)</u>	<u>(107,393,692)</u>
减：利息收入	17,728,904	19,642,321
汇兑损益	2,434,516	(7,590,841)
其他	(6,830,970)	(7,477,162)
	<u>(99,848,642)</u>	<u>(102,819,374)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度 经重述
产成品及在产品存货变动	53,538,716	430,026,530
耗用的原材料和低值易耗品等	7,531,515,706	6,887,021,008
人工成本	929,839,854	872,413,288
折旧费和摊销费用	289,556,170	274,437,301
租金	46,770,530	51,367,844
研究开发费	198,720,426	173,755,077
审计费	3,500,000	3,500,000
三包费	33,410,509	31,141,276
运输费	71,186,217	72,704,525
差旅费	61,416,052	65,468,078
税金	-	13,485,326
其他费用	80,757,477	241,218,129
	<u>9,300,211,657</u>	<u>9,116,538,382</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	360,840,184	344,435,143
持有可供出售金融资产等期间取得的 投资收益	200,779	199,669
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产持有期间取得的投资 收益	-	507,307
处置长期股权投资产生的投资收益	106,783,008	59,830,190
处置可供出售金融资产等取得的投资 收益	4,959,927	-
原持有的长期股权投资按公允价值重 新计量的投资收益	-	19,185,477
	<u>472,783,898</u>	<u>424,157,786</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度 经重述	计入 2017 年度非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	15,826,463	40,133,357	15,826,463
无形资产处置利得	224,541,904	25,372,562	224,541,904
其他	-	76,208,139	-
	<u>240,368,367</u>	<u>141,714,058</u>	<u>240,368,367</u>

(51) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
-更新改造项目补助	33,249,771	-	与收益相关
-稳岗补贴	1,245,930	-	与收益相关
-税收返还	1,375,884	-	与收益相关
-搬迁补助	14,678,747	-	与收益相关
-其他	8,470,297	-	与收益相关
	<u>59,020,629</u>	<u>-</u>	

(52) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度 经重述
坏账损失	70,662,653	45,776,444
存货跌价损失	42,865,524	39,568,596
固定资产减值损失	-	3,927,137
其他减值损失	-	6,070,795
	<u>113,528,177</u>	<u>95,342,972</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
		经重述	
政府补助(i)	2,218,716	74,188,923	2,218,716
债务豁免利得	1,288,593	1,885,326	1,288,593
其他	5,521,385	3,312,583	5,521,385
	<u>9,028,694</u>	<u>79,386,832</u>	<u>9,028,694</u>

(i) 政府补助明细

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
		经重述	
-更新改造项目补助	-	27,203,590	与收益相关
-节能环保及搬迁补助	-	16,994,246	与收益相关
-资金贴息补助	-	2,493,212	与收益相关
-税收返还	-	18,030,761	与收益相关
-稳岗补贴	-	1,903,610	与收益相关
-其他	2,218,716	7,563,504	
	<u>2,218,716</u>	<u>74,188,923</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度 经重述	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
债务重组损失	2,409,567	6,186,291	2,409,567
罚款及赔偿金	642,499	1,002,252	642,499
对外捐赠	-	13,000	-
搬迁损失	15,302,047	3,269,118	15,302,047
其他	2,080,366	610,320	2,080,366
	<u>20,434,479</u>	<u>11,080,981</u>	<u>20,434,479</u>

(54) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度 经重述
按税法及相关规定计算的当期所得税	136,912,412	49,277,544
递延所得税	<u>(34,459,020)</u>	<u>(22,095,345)</u>
	<u>102,453,392</u>	<u>27,182,199</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度 经重述
利润总额	<u>468,472,286</u>	<u>503,725,040</u>
按适用税率计算的所得税	93,704,849	89,157,458
非应纳税收入	(91,579,573)	(87,474,282)
不得扣除的成本、费用和损失	4,633,793	2,165,195
税收抵免	(14,664,274)	(9,775,822)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(8,793,319)	(4,828,527)
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	8,990,057	8,727,091
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	67,993,584	29,450,937
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异	(3,493,247)	-
税率变动	42,756,741	-
汇算清缴差异	2,904,781	(239,851)
所得税费用	<u>102,453,392</u>	<u>27,182,199</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017 年度	2016 年度 经重述
归属于母公司普通股股东的合并 净利润	316,644,903	414,704,900
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,684,640,154</u>	<u>3,684,640,154</u>
基本每股收益	<u>0.09</u>	<u>0.11</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.09	0.11
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

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公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(56) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 经重述
受限制货币资金减少	-	132,196,797
政府补助收到的现金	27,484,805	23,848,725
税收返还	1,375,884	18,030,752
其他	-	10,898,447
	<u>28,860,689</u>	<u>184,974,721</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 经重述
受限制货币资金增加	110,684,268	-
研究开发费	158,719,170	127,925,685
差旅费	61,416,052	65,468,078
运输费	62,898,173	63,013,482
保修费	33,410,509	31,141,276
修理费	17,861,969	18,641,462
办公费	8,197,879	11,403,109
咨询费	9,375,148	12,707,736
业务招待费	16,326,894	17,671,867
其他	72,241,388	93,061,476
	<u>551,131,450</u>	<u>441,034,171</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 经重述
利息收入	15,735,344	16,967,549
收到与资产相关的政府补助	51,912,086	46,363,500
收回关联方资金	-	68,068,000
	<u>67,647,430</u>	<u>131,399,049</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
向关联方提供资金	<u>-</u>	<u>42,000,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到其他与筹资活动相关的现金

	2017 年度	2016 年度 经重述
少数股东注资	5,360,000	46,400,150
融资租赁所收到的现金	139,045,831	4,248,800
	<u>144,405,831</u>	<u>50,648,950</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 经重述
购买少数股权	142,068,452	-
融资租赁所支付的现金	36,607,449	34,020,149
	<u>178,675,901</u>	<u>34,020,149</u>

(57) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度 经重述
净利润	366,018,894	476,542,841
加： 资产减值准备	113,528,177	95,342,972
固定资产折旧	205,386,505	180,206,582
投资性房地产折旧	3,373,355	3,339,693
无形资产摊销	28,227,363	28,151,792
长期待摊费用摊销	52,568,947	62,739,234
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的净收益	(240,368,367)	(141,714,058)
财务费用	93,017,672	95,342,212
投资收益	(472,783,898)	(424,157,786)
递延税项增加	(34,459,020)	(22,095,345)
存货的(增加)/减少	(315,661,553)	336,086,820
经营性应收项目的增加	(1,527,102,489)	(1,075,583,149)
经营性应付项目的增加	930,406,388	290,938,299
经营活动使用的现金流量净额	<u>(797,848,026)</u>	<u>(94,859,893)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度
应收票据背书购买固定资产	29,055,717	101,705,833
	2017 年度	2016 年度 经重述
融资租入固定资产	210,636,731	6,449,330
现金及现金等价物净变动情况		
	2017 年度	2016 年度 经重述
现金及现金等价物的年末余额	1,174,539,298	1,392,940,123
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,392,940,123)	(1,549,160,091)
现金及现金等价物的净减少额	(218,400,825)	(156,219,968)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2017 年度	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	147,108,500	100,771,137
其中： 研究院	14,388,800	-
智能制造	132,719,700	-
变压器	-	100,771,137
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物-变压器	-	(62,275,104)
取得子公司支付的现金净额	147,108,500	38,496,033

四 合并财务报表项目附注(续)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

2017 年度及 2016 年度取得子公司的价格

	2017 年度	2016 年度
研究院	14,388,800	-
智能制造	132,719,700	-
变压器	-	100,771,137
合计	<u>147,108,500</u>	<u>100,771,137</u>

取得子公司的净资产

	2017 年度
流动资产	161,307,617
非流动资产	179,817,853
流动负债	(152,509,825)
非流动负债	(38,665,282)
	<u>149,950,363</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2017 年度	2016 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	358,647,990	74,516,713
其中：江北机械	-	74,389,608
重庆渝筑钛星镀膜有限公司(“渝筑钛星”)	-	127,105
神箭公司	103,182,590	-
綦齿传动	255,465,400	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(39,887,490)	(14,777,006)
其中：江北机械	-	(14,595,366)
渝筑钛星	-	(181,640)
神箭公司	(30,921,753)	-
綦齿传动	(8,965,737)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>318,760,500</u>	<u>59,739,707</u>

2017 年度及 2016 年度处置子公司的价格

神箭公司	103,182,590	-
綦齿传动	255,465,400	-
江北机械	-	74,389,608
渝筑钛星	-	1,292,248
	<u>358,647,990</u>	<u>75,681,856</u>

处置子公司的净资产

	2017 年度
流动资产	581,572,178
非流动资产	828,045,429
流动负债	(926,383,921)
非流动负债	(172,731,167)
	<u>310,502,519</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
现金及现金等价物		
其中：库存现金	815,653	1,353,859
可随时用于支付的银行存款	1,173,723,645	1,391,586,264
年末现金及现金等价物余额	<u>1,174,539,298</u>	<u>1,392,940,123</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金—			
美元	474,964	6.5342	3,103,510
欧元	404,879	7.8023	3,158,990
英镑	4,349,709	8.7792	38,186,968
港元	97,759	0.8359	81,718
应收款项—			
美元	14,359,956	6.5342	93,830,824
欧元	358,760	7.8023	2,799,151
英镑	4,172,440	8.7792	36,630,682
港元	19,238,146	0.8359	16,081,359
预付账款—			
美元	61,321	6.5342	400,683
英镑	762,598	8.7792	6,695,003
欧元	5,718	7.8023	44,616
短期借款—			
美元	17,939,471	6.5342	117,220,089
欧元	1,245,498	7.8023	9,717,749
英镑	1,219,031	8.7792	10,702,117
预收账款—			
英镑	3,073,477	8.7792	26,982,669
应付账款—			
美元	13,633,287	6.5342	89,082,622
欧元	94,005	7.8023	733,455
英镑	4,188,241	8.7792	36,769,406
一年内到期的长期借款—			
英镑	17,000,000	8.7792	149,246,400

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2016 年被合并方的收入	2016 年被合并方的净利润	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
智能制造	100%	同受重庆机电集团共同控制	2017 年 11 月 30 日	取得公司控制权	177,049,528	3,535,358	120,271,388	(3,570,937)	10,703,711	(2,291,353)
研究院	100%	同受重庆机电集团共同控制	2017 年 11 月 30 日	取得公司控制权	2,730,805	(2,530,041)	5,459,031	(13,535)	(3,593,523)	(8,193,989)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下:

	智能制造	研究院
合并成本 —		
支付的现金	<u>132,719,700</u>	<u>14,388,800</u>

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下:

(i) 智能制造

	合并日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	36,284,687	38,576,040
应收款项	85,472,249	58,626,926
预付账款	1,237,810	1,689,533
存货	19,048,283	10,608,669
一年内到期的非流动资产	1,138,300	809,000
其他流动资产	1,581,031	2,352,350
长期应收款	669,620	1,138,300
固定资产	67,990,145	55,179,860
投资性房地产	8,974,779	15,907,806
在建工程	77,997,073	51,778,039
无形资产	11,718,344	12,018,814
长期待摊费用	-	824,429
递延所得税资产	4,059,154	2,188,052
减：借款	(30,000,000)	(5,000,000)
应付款项	(80,365,712)	(51,082,494)
应付职工薪酬	(1,531,349)	(1,321,500)
递延收益	(38,482,617)	(40,890,730)
其他负债	(29,921,722)	(21,068,377)
净资产	<u>135,870,075</u>	<u>132,334,717</u>
减：少数股东权益	<u>(37,645,336)</u>	<u>(35,171,173)</u>
取得的净资产	<u>98,224,739</u>	<u>97,163,544</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(ii) 研究院

	合并日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	10,240,173	18,434,162
应收款项	6,124,655	4,341,781
预付账款	-	8,954
其他流动资产	180,429	164,999
长期股权投资	7,977,699	7,942,334
固定资产	424,239	172,428
无形资产	6,800	8,358
减：应付款项	(10,676,804)	(12,773,717)
应付职工薪酬	(196,903)	(11,249)
递延收益	-	(667,253)
其他负债	-	(1,010,469)
取得的净资产	<u>14,080,288</u>	<u>16,610,328</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
神箭公司	103,182,590	65%	出售股权	2017年 7月31日	权利机构变更	28,940,571	-
綦齿传动	255,465,400	100%	出售股权	2017年 11月30日	权利机构变更	72,068,443	-

(i) 于 2017 年 7 月 31 日，本集团出售持有的全资子公司神箭公司 65% 股权。该交易完成后，本集团仍持有神箭公司 35% 股权，以联营公司核算。

(ii) 于 2017 年 11 月 30 日，本集团向重庆机电集团出售持有的全资子公司綦齿传动 100% 股权。该交易引起本公司不再持有綦齿传动的子公司綦齿零部件、綦齿鑫欣、及綦齿锻造的股权。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 神箭公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	103,182,590
减：合并财务报表层面处置神箭公司 65%的净资产份额	(82,438,335)
加：合并财务报表层面享有的神箭公司剩余 35%的权益按 照公允价值重新计量	8,196,316
处置产生的投资收益	<u>28,940,571</u>

(ii) 綦齿传动

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	255,465,400
减：合并财务报表层面享有的綦齿传动净资产份额	(183,396,957)
处置产生的投资收益	<u>72,068,443</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2017 年 11 月 3 日吸收合并子公司变压器。

本公司的全资子公司通用工业于 2017 年 10 月 31 日吸收合并其子公司冰洋。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆瑞时达动力技术有限公司(“瑞时达”)	重庆	重庆	制造	51.00%	20.00%	投资
卡福制动	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
通用工业	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
水泵厂	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆气体压缩机厂有限责任公司(“气压机”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆顺昌通用电气有限责任公司(“顺昌通用”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆重通智远空调设备有限公司(“重通智远”)(i)	重庆	重庆	制造	-	42.00%	投资
重通透平	重庆	重庆	制造	-	67.00%	投资
潼康水务	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
财务公司	重庆	重庆	金融	70.00%	-	投资
机床集团	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆第二机床厂有限责任公司(“二机厂公司”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
工具厂	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
银河铸锻	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
盛普物资	重庆	重庆	贸易	100.00%	-	投资
重庆神工机械制造有限责任公司(“神工机械”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
福保田	新疆	新疆	服务	-	51.00%	投资
重庆世玛德智能制造有限公司(“世玛德”)(i)	重庆	重庆	制造	-	40.00%	投资
重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限责任公司	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
水轮机公司	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
华浩冶炼	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
鸽牌电线电缆	重庆	重庆	制造	74.00%	-	投资
重庆鸽牌电工材料有限公司(“鸽牌电工”)(ii)	重庆	重庆	制造	-	50.00%	投资
重庆鸽牌电瓷有限公司	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
PTG 集团	英国	英国	制造	100.00%	-	投资
霍洛伊德	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
PTG 重工	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
米罗威投资	英国	英国	租赁	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
精密零部件	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
PTG 高级发展	英国	英国	研发	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
PTG 德国	德国	德国	销售	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
PTG 香港	香港	香港	贸易	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
精密技术集团(美国)有限公司	英国	英国	投资	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
精密技术集团	英国	英国	投资	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
霍洛伊德精密转子公司	美国	美国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
重通成飞	吉林	吉林	制造	-	91.18%	非同一控制下的企业合并
锡林晨飞	锡林浩特	锡林浩特	制造	-	91.18%	非同一控制下的企业合并
重庆重通成飞新材料有限公司	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重通成飞江苏如东	江苏	江苏	制造	-	100.00%	投资
甘肃重通成飞新材料有限公司	甘肃	甘肃	制造	-	100.00%	投资
智能制造	重庆	重庆	制造	100.00%	-	同一控制下企业合并
盟讯电子	重庆	重庆	制造	-	66.26%	同一控制下企业合并
研究院	重庆	重庆	技术咨询	100.00%	-	同一控制下企业合并

(i)本集团持有这些公司少于 50%之权益，这些公司之所以视为本集团子公司，原因是本集团在这些公司董事会拥有大多数投票权，控制其战略、经营、投资及融资活动。

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东分派股利	2017 年度少数股东权益其他减少	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
鸽牌电线电缆	26%	20,809,790	(22,107,803)	-	68,072,697
财务公司	30%	20,506,509	(76,432,285)	(131,108,568)	213,776,286

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
财务公司	2,816,100,407	47,615,444	2,863,715,851	2,151,128,233	-	2,151,128,233	3,445,979,942	48,485,991	3,494,465,933	2,676,485,056	-	2,676,485,056
鸽牌电线电缆	653,366,000	239,168,134	892,534,134	584,103,727	13,915,000	598,018,727	566,506,171	218,372,977	784,879,148	501,640,724	16,428,000	518,068,724

	2017 年度				2016 年度			
	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
财务公司	112,356,931	50,590,996	50,590,996	(190,699,635)	98,930,047	39,912,645	39,912,645	135,330,824
鸽牌电线电缆	1,459,492,246	80,037,654	80,037,654	86,915,245	1,230,468,999	152,742,654	152,742,654	173,649,478

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例		
					直接	间接	
合营企业 -							
重庆康明斯	重庆	重庆	发动机制造与销售	是	50.00%	-	
联营企业 -							
重庆 ABB	重庆	重庆	设备制造	是	-	37.80%	
美的通用(i)	重庆	重庆	设备制造	是	-	10.00%	
永通燃气	重庆	重庆	燃气销售	是	-	20.00%	
重庆綦齿睿安特变 速器有限公司 (“睿安特”)	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	10.00%	35.00%	
红岩方大	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	44.00%	-	
爱思帝	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	27.00%	-	
克诺尔	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	34.00%	-	
重庆有研	重庆	重庆	化工产品制造	是	41.50%	-	
江北机械	重庆	重庆	设备制造	是	41.00%	-	
重庆神箭	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	35.00%	-	

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i)虽然本公司持有美的通用 10%的权益，本公司一名代表被委任为美的通用董事会成员，本公司对美的通用施加重大影响，因此作为联营公司核算。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	重庆康明斯	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	1,664,415,654	1,566,378,110
其中：现金和现金等价物	270,604,937	118,573,348
非流动资产	512,901,875	491,433,172
资产合计	<u>2,177,317,529</u>	<u>2,057,811,282</u>
流动负债	1,430,489,552	1,321,923,497
非流动负债	50,781,569	50,898,881
负债合计	<u>1,481,271,121</u>	<u>1,372,822,378</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	696,046,408	684,988,904
按持股比例计算的净资产份额(i)	348,023,204	342,494,452
对合营企业投资的账面价值	348,023,204	342,494,452
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	-	-
	重庆康明斯	
	2017 年度	2016 年度
营业收入	2,808,684,784	2,541,463,327
财务费用	6,953,863	2,514,535
所得税费用	(95,735,757)	(83,607,085)
净利润	518,048,828	489,059,900
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>518,048,828</u>	<u>489,059,900</u>
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	253,495,662	240,772,916

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	重庆 ABB	江北机械	重庆有研	红岩方大	爱思帝	神箭公司	重庆 ABB	江北机械	重庆有研	红岩方大	爱思帝	神箭公司
流动资产	1,373,533,536	186,516,981	84,519,136	377,942,625	354,834,611	129,329,245	1,627,690,452	102,792,363	72,369,030	315,636,473	351,466,836	86,317,422
非流动资产	239,860,333	183,919,459	20,783,630	132,969,848	164,885,581	224,406,559	366,024,005	237,171,264	23,845,970	143,234,061	189,781,477	98,429,159
资产合计	1,613,393,869	370,436,440	105,302,766	510,912,473	519,720,192	353,735,804	1,993,714,457	339,963,627	96,215,000	458,870,534	541,248,313	184,746,581
流动负债	818,989,227	216,070,089	10,963,657	230,354,763	212,238,328	208,569,950	1,175,985,031	154,450,266	6,593,703	190,767,746	227,642,046	43,677,660
非流动负债	4,390,835	12,497,000	-	5,792,536	17,250,288	-	6,055,926	44,211,000	-	36,650,262	27,357,660	-
负债合计	823,380,062	228,567,089	10,963,657	236,147,299	229,488,616	208,569,950	1,182,040,957	198,661,266	6,593,703	227,418,008	254,999,706	43,677,660
少数股东权益	-	-	-	17,613,431	448,032	-	-	-	-	14,587,265	382,607	-
归属于母公司股东权益	790,013,807	141,869,351	94,339,109	257,151,743	289,783,544	145,165,854	811,673,500	141,302,361	89,621,297	216,865,261	285,866,000	141,068,921
按持股比例计算的净资产份额												
(i) 对联营企业权益投资的账面价值	298,625,219	58,166,434	39,150,730	113,146,767	78,241,557	50,808,049	306,812,583	57,933,968	37,192,838	95,420,715	77,183,820	-
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	重庆 ABB	江北机械	重庆有研	红岩方大	爱思帝	神箭公司	重庆 ABB	江北机械	重庆有研	红岩方大	爱思帝	神箭公司
营业收入	1,432,162,889	158,271,820	345,781,836	693,384,444	510,177,293	97,091,665	1,623,110,694	88,378,133	245,403,940	423,584,442	520,707,998	92,983,845
净利润(i)	210,558,171	(937,009)	8,575,238	46,828,862	26,215,564	(5,077,994)	244,439,857	10,973,851	7,096,954	32,885,128	30,096,715	(15,225,634)
综合收益总额	210,558,171	(937,009)	8,575,238	46,828,862	26,215,564	(5,077,994)	244,439,857	10,973,851	7,096,954	32,885,128	30,096,715	(15,225,634)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	87,778,353	-	1,600,832	2,878,647	6,020,465	-	-	-	2,075,000	1,914,490	2,144,575	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	60,515,585	48,975,320
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	6,509,383	5,167,346
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	6,509,383	5,167,346

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、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，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，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，分别为：

发动机分部，负责生产并销售发动机产品；
变速箱分部，负责生产并销售变速箱产品；
水力发电设备分部，负责生产并销售电力发电产品；
电线电缆分部，负责生产并销售电线电缆产品；
通用机械分部，负责生产并销售通用机械产品；
数控机床分部，负责在中国和欧洲生产并销售数控机床产品；
高压变速器分部，负责生产并销售高压变速器产品；
材料销售分部，负责销售材料；
金融服务分部，负责提供贷款等金融服务；及
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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(1) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	数控机床	高压变压器	材料销售	金融服务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	-	235,565,857	446,544,812	1,450,373,071	1,775,910,346	865,996,221	-	3,317,041,177	75,224,022	1,125,947,174	-	9,292,602,680
分部间交易收入	-	-	-	5,727,891	-	12,624,425	-	1,046,016,619	37,132,909	69,474,939	(1,170,976,783)	-
营业成本	-	(238,994,613)	(380,498,510)	(1,246,555,917)	(1,502,095,278)	(674,944,886)	-	(4,353,624,816)	(23,812,464)	(871,202,822)	1,135,124,421	(8,156,604,885)
利息收入	-	124,367	825,908	979,466	2,960,437	2,758,567	176,528	144,147	-	73,941,938	(64,182,454)	17,728,904
利息费用	-	(15,563,052)	(11,039,793)	(10,525,528)	(32,071,491)	(62,427,713)	(1,200)	(352,547)	-	(81,297,677)	95,701,455	(117,577,546)
对联营和合营企业的投资收益	259,024,414	955,798	-	-	1,697,971	(1,777,299)	79,590,989	-	(13,943,946)	35,292,257	-	360,840,184
资产减值损失	-	(37,378,223)	(36,062,944)	(16,543,968)	(632,794)	3,402,489	-	(904,544)	(10,415,712)	(14,992,481)	-	(113,528,177)
折旧费和摊销费	-	(34,754,634)	(16,079,802)	(16,887,048)	(92,665,101)	(84,606,899)	(41,442)	(15,941)	(382,651)	(44,122,652)	-	(289,556,170)
利润总额	259,024,414	(207,900,032)	111,366,311	90,514,565	38,934,454	(83,248,511)	79,340,974	51,043	45,984,976	31,674,302	102,729,790	468,472,286
所得税费用	-	558,053	(60,543,468)	(8,966,486)	254,611	(15,249,107)	-	-	(9,337,926)	(9,169,069)	-	(102,453,392)
净利润	259,024,414	(207,341,979)	50,822,843	81,548,079	39,189,065	(98,497,618)	79,340,974	51,043	36,647,050	22,505,233	102,729,790	366,018,894
资产总额	348,023,204	-	2,276,865,189	892,534,134	3,311,217,066	3,433,307,147	315,442,331	482,749,186	2,863,715,853	9,905,960,343	(7,539,141,261)	16,290,673,192
负债总额	-	-	1,568,132,602	598,018,727	2,315,408,698	2,308,099,634	-	461,877,940	2,151,128,233	3,391,116,437	(3,681,095,622)	9,112,686,649
对联营企业和合营企业的长期股权投资	348,023,204	-	-	-	15,158,557	50,808,891	298,625,221	-	-	334,061,672	-	1,046,677,545
非流动资产增加额(i)	-	28,605,473	244,089,969	3,695,615	220,472,357	89,081,163	-	5,328	223,405	78,093,964	-	664,267,274

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(2) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下(经重述):

	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	数控机床	高压变压器	材料销售	金融服务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	-	386,241,790	405,841,033	1,223,131,057	1,798,491,843	679,098,301	-	3,716,627,091	55,897,202	989,704,160	-	9,255,032,477
分部间交易收入	-	-	10,855	4,014,721	-	14,305,271	-	545,251,135	43,032,845	-	(606,614,827)	-
营业成本	-	(346,280,071)	(325,697,660)	(1,003,242,539)	(1,514,530,042)	(513,532,912)	-	(4,257,099,094)	(22,184,328)	(689,964,555)	568,466,585	(8,104,064,616)
利息收入	-	218,851	1,048,316	1,075,991	1,866,591	6,044,085	48,538	138,606	-	43,490,243	(34,288,900)	19,642,321
利息费用	-	(4,349,994)	(1,583,530)	(17,825,525)	(24,778,152)	(57,022,226)	(1,254)	(353,394)	-	(81,433,783)	64,886,163	(122,461,695)
对联营和合营企业的投资收益	244,529,950	(1,457,106)	-	-	2,195,427	-	74,465,667	-	(7,399,379)	32,100,584	-	344,435,143
资产减值损失	-	(11,327,723)	(1,332,431)	(8,537,595)	(7,856,362)	(12,468,640)	-	2,182,013	77,406,031	(133,408,265)	-	(95,342,972)
折旧费和摊销费	-	(24,852,676)	(10,855,699)	(17,449,946)	(94,551,969)	(81,694,466)	(6,906)	(49,823)	(467,056)	(44,508,760)	-	(274,437,301)
利润总额	244,529,950	(73,460,636)	3,174,211	185,213,870	60,504,737	(114,049,478)	74,426,412	51,441	37,933,348	(14,910,018)	100,311,203	503,725,040
所得税费用	-	8,981,099	(92,638)	(32,151,351)	(3,192,356)	10,144,869	-	-	(5,420,082)	(5,451,740)	-	(27,182,199)
净利润	244,529,950	(64,479,537)	3,081,573	153,062,519	57,312,381	(103,904,609)	74,426,412	51,441	32,513,266	(20,361,758)	100,311,203	476,542,841
资产总额	342,494,452	1,317,501,555	1,798,710,374	812,124,212	2,823,224,658	3,492,403,105	318,514,000	161,193,757	3,580,401,334	8,884,087,566	(7,869,921,936)	15,660,733,077
负债总额	-	948,824,778	1,140,811,630	516,624,520	1,867,631,257	2,273,221,298	-	140,373,553	2,676,485,056	2,617,864,953	(3,840,479,784)	8,341,357,261
对联营企业和合营企业的长期股权投资	342,494,452	2,720,216	9,548,378	-	22,330,595	19,096,755	306,812,583	-	85,935,400	263,010,717	-	1,051,949,096
非流动资产增加额(i)	-	59,754,298	156,870,242	9,033,546	199,424,727	142,574,497	-	-	163,836	50,941,750	-	618,762,896

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2017 年度	2016 年度 经重述
中国	9,076,757,896	8,941,161,719
其他国家/地区	215,844,784	313,870,758
	<u>9,292,602,680</u>	<u>9,255,032,477</u>
非流动资产总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
中国	5,414,137,800	5,779,460,650
其他国家/地区	133,634,087	267,571,570
	<u>5,547,771,887</u>	<u>6,047,032,220</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
重庆机电集团	重庆市北部新区 黄山大道中段 60 号	对重庆市国有资产监督管理委员会授权范围内的国有资产进行经营管理

本公司的最终控制方为重庆机电集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日 (人民币万元)	本年增加 (人民币万元)	本年减少 (人民币万元)	2017 年 12 月 31 日 (人民币万元)
重庆机电集团	<u>184,288</u>	-	-	<u>184,288</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
重庆机电集团	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六(2)(a)。

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
重庆重型汽车集团有限责任公司	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
重庆康佳电子有限公司	母公司下属子公司
重庆福业贸易有限公司	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
重庆机电控股集团资产管理有限公司	母公司下属子公司
重庆电机厂	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
重庆轴承工业公司	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
重庆起重机厂有限责任公司	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
重庆重变电器有限责任公司	母公司下属子公司
重庆电气科学研究所	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
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	母公司下属子公司
重庆通用机械工业有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	母公司下属子公司
重庆长江轴承股份有限公司	母公司下属子公司

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
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
重庆基殿物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
重庆市机械工业供销总公司	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
綦江齿轮厂	受同一母公司控制
綦齿传动	受同一母公司控制
綦齿零部件	受同一母公司控制
綦齿锻造	受同一母公司控制
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	受同一母公司控制
重庆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
重庆博森电气(集团)有限公司	受同一母公司控制
重庆博森电气集团开关有限公司	受同一母公司控制
重庆军通汽车有限责任公司	受同一母公司控制
綦江綦齿华德机械有限公司	受同一母公司控制
重庆建安仪器有限责任公司	受同一母公司控制
西南计算机有限责任公司	受同一母公司控制
重庆西通电气有限公司	母公司下属子公司之联营公司
上汽依维柯红岩车桥有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆交运机电物流有限公司	母公司所属联营公司
重庆特种电机厂有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆安吉红岩物流有限公司	母公司所属联营公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司所属联营公司
重庆赛力盟电机有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆通用航空产业集团有限公司	母公司所属联营公司
重庆安凯客车有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆市自力机械厂	母公司所属联营公司
重庆通用飞机工业有限公司	母公司所属联营公司
重庆机床配件厂	母公司所属联营公司

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务、收取管理费

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
重庆交运机电物流有限公司	采购货物	协议价	35,206,368	16,793,001
綦齿高新	采购货物	协议价	9,957,823	14,885,436
綦江綦齿华德机械有限公司	采购货物	协议价	7,388,342	11,985,647
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	协议价	4,060,498	4,310,763
重庆博森电气(集团)有限公司	采购货物	协议价	2,081,216	13,767,348
重庆重变电器有限责任公司	采购货物	协议价	1,209,737	24,359
重庆标准件工业有限责任公司	采购货物	协议价	792,797	564,439
重庆起重机厂有限责任公司	采购货物	协议价	615,956	5,004,444
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	采购货物	协议价	250,649	200,609
重庆安吉红岩物流有限公司	采购货物	协议价	149,552	32,076
綦江齿轮厂	采购货物	协议价	-	7,139,116
重庆博森电气集团开关有限公司	采购货物	协议价	-	7,250,000
重庆电气科学研究院	采购货物	协议价	-	944,162
西南计算机有限责任公司	采购货物	协议价	-	657,295
重庆通用机械工业有限公司	采购货物	协议价	-	500,000
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	采购货物	协议价	-	144,660
克诺尔	采购货物	协议价	-	100,100
			61,712,938	84,303,455

接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
綦江齿轮厂	接受劳务	协议价	1,354,148	1,281,755
重庆起重机厂有限责任公司	接受劳务	协议价	61,000	-
			1,415,148	1,281,755

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务、收取管理费(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
				经重述
重庆华展金属材料改制有限公司	销售货物	协议价	40,519,627	23,530,403
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	协议价	34,341,012	11,725,793
西南计算机有限责任公司	销售货物	协议价	15,755,327	3,478,038
上汽依维柯红岩车桥有限公司	销售货物	协议价	13,838,249	-
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	协议价	9,605,978	4,473,073
綦齿传动	销售货物	协议价	5,461,895	-
重庆通用机械工业有限公司	销售货物	协议价	3,891,156	8,690,879
重庆重变电器有限责任公司	销售货物	协议价	2,229,990	57,419
美的通用	销售货物	协议价	1,854,582	2,093,060
神箭公司	销售货物	协议价	1,569,373	-
重庆博森电气(集团)有限公司	销售货物	协议价	999,356	-
江北机械	销售货物	协议价	724,155	1,490,795
克诺尔	销售货物	协议价	481,737	366,195
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	销售货物	协议价	177,114	335,488
重庆军通汽车有限责任公司	销售货物	协议价	161,768	-
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	销售货物	协议价	-	8,939,585
重庆军通汽车有限责任公司	销售货物	协议价	-	7,236,299
綦江綦齿华德机械有限公司	销售货物	协议价	-	4,285,210
重庆机电控股集团铸造有限公司	销售货物	协议价	-	38,258
綦齿高新	销售货物	协议价	-	37,600
			<u>131,611,319</u>	<u>76,778,095</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务、收取管理费(续)

收取管理费和提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
				经重述
重庆康明斯	管理费	协议价	2,228,079	2,688,701
克诺尔	提供劳务	协议价	1,211,093	724,970
重庆博森电气(集团)有限公司	提供劳务	协议价	90,462	-
重庆标准件工业有限责任公司	提供劳务	协议价	46,225	-
重庆长江轴承股份有限公司	提供劳务	协议价	14,744	-
重庆机电集团	提供劳务	协议价	-	5,923,584
			<u>3,590,603</u>	<u>9,337,255</u>

(b) 租赁

2017 年本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
綦江齿轮厂	綦齿传动	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2023	协议价格	6,586,379
重庆机电集团	机电股份	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	5,688,219
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	卡福制动	土地以及房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	5,217,583
重庆机电集团	财务公司	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	2,344,263
重庆机电集团	研究院	房屋建筑	01/06/2016	31/05/2019	协议价格	1,532,019
重庆基殷物业管理有限责任公司	机电股份	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	1,196,875
重庆有研	华浩冶炼	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	1,013,500
重庆机电集团	智能制造	房屋建筑	01/06/2016	31/05/2019	协议价格	843,024
重庆机电集团	盛普物资	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	836,429
重庆机电控股集团资产管理有限公司	工具厂	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	381,212
綦江齿轮厂	綦齿鑫欣	土地以及房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	354,441
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	工具厂	房屋建筑	01/01/2017	31/12/2017	协议价格	235,951
						<u>26,229,895</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江北机械	5,000,000	11/08/2017	10/08/2018	否
江北机械	4,000,000	30/11/2017	29/11/2018	否
江北机械	10,000,000	25/09/2017	30/03/2018	否
	<u>19,000,000</u>			

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电集团	800,000,000	29/09/2016	29/09/2021	否
重庆机电集团	122,000,000	14/03/2016	14/03/2026	否
重庆机电集团	60,000,000	14/03/2016	14/03/2031	否
	<u>982,000,000</u>			

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
重庆长江轴承股份有限公司	票据贴现	协议价	846,908	909,749
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	手续费	协议价	219,528	184,409
綦齿传动	票据贴现	协议价	141,983	-
重庆重变电器有限责任公司	手续费	协议价	50,943	80,361
江北机械	手续费	协议价	34,057	33,962
重庆起重机械厂有限责任公司	手续费	协议价	28,917	34,148
重庆机电控股集团铸造有限公司	手续费	协议价	23,889	6,792
重庆西通电气有限公司	手续费	协议价	23,000	2,930
重庆西通电气有限公司	票据贴现	协议价	20,706	-
重庆博森电气(集团)有限公司	票据贴现	协议价	17,749	20,784
重庆通用机械工业有限公司	手续费	协议价	13,181	3,025
江北机械	票据贴现	协议价	13,097	-
重庆长江轴承股份有限公司	手续费	协议价	11,561	117,482
重庆起重机械厂有限责任公司	票据贴现	协议价	9,151	-
重庆通用机械工业有限公司	票据贴现	协议价	2,415	127,699
西南计算机有限责任公司	手续费	协议价	108	266,044
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	手续费	协议价	94	139,713
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	票据贴现	协议价	-	176,028
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	手续费	协议价	-	160,329
重庆军通汽车有限责任公司	手续费	协议价	-	8,203
其他			2,821	3,557
			<u>1,460,108</u>	<u>2,275,215</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 发放贷款利息收入

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
重庆长江轴承股份有限公司	贷款利息	协议价	12,651,890	11,314,183
綦齿传动	贷款利息	协议价	6,279,469	-
重庆重型汽车集团专用汽车有限责 任公司	贷款利息	协议价	6,264,868	6,229,537
重庆机电控股集团铸造有限公司	贷款利息	协议价	4,630,561	376,339
重庆通用航空产业集团有限公司	贷款利息	协议价	3,525,791	987,186
江北机械	贷款利息	协议价	2,980,533	6,192,418
重庆起重机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	2,632,361	2,464,256
重庆重变电器有限责任公司	贷款利息	协议价	2,547,772	1,951,176
重庆西通电气有限公司	贷款利息	协议价	1,800,308	1,443,032
重庆康明斯	贷款利息	协议价	1,390,300	370,067
重庆机电控股集团机电工程技术有 限公司	贷款利息	协议价	1,253,019	1,172,767
重庆标准件工业有限责任公司	贷款利息	协议价	1,055,012	1,892,262
西南计算机有限责任公司	贷款利息	协议价	840,926	2,854,166
重庆军通汽车有限责任公司	贷款利息	协议价	641,159	133,345
重庆机电集团	贷款利息	协议价	545,207	3,875,082
綦江綦齿华德机械有限公司	贷款利息	协议价	157,950	153,921
重庆通用机械工业有限公司	贷款利息	协议价	108,585	-
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件 有限责任公司	贷款利息	协议价	-	197,770
重庆红岩汽车工程物业有限责任公 司	贷款利息	协议价	-	126,857
其他	贷款利息	协议价	-	19,608
			<u>49,305,711</u>	<u>41,753,972</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 吸收存款利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
			金额	金额
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	存款利息	协议价	3,159,916	1,726,855
重庆机电控股集团资产管理有限公司	存款利息	协议价	2,858,012	797,631
重庆机电集团	存款利息	协议价	2,601,140	3,791,179
西南计算机有限责任公司	存款利息	协议价	463,638	1,250,883
重庆建安仪器有限责任公司	存款利息	协议价	238,479	288,568
重庆机电控股集团铸造有限公司	存款利息	协议价	175,573	50,139
重庆标准件工业有限责任公司	存款利息	协议价	239,598	268,512
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	存款利息	协议价	110,527	26,271
重庆长江轴承股份有限公司	存款利息	协议价	94,044	180,773
重庆通用机械工业有限公司	存款利息	协议价	74,216	62,527
綦齿传动	存款利息	协议价	47,276	-
重庆通用航空产业集团有限公司	存款利息	协议价	45,707	183,690
重庆军工产业集团有限公司	存款利息	协议价	44,905	79,668
神箭公司	存款利息	协议价	39,251	-
重庆重变电器有限责任公司	存款利息	协议价	36,569	29,927
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	存款利息	协议价	17,492	264,063
江北机械	存款利息	协议价	16,935	-
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	存款利息	协议价	14,176	3,466
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	存款利息	协议价	13,367	2,501
重庆起重机械厂有限责任公司	存款利息	协议价	11,498	67,035
綦江齿轮厂	存款利息	协议价	10,357	20,284
重庆西通电气有限公司	存款利息	协议价	9,667	72,182
重庆重型汽车集团有限责任公司	存款利息	协议价	-	1,166,248
变压器	存款利息	协议价	-	173,725
重庆军通汽车有限责任公司	存款利息	协议价	-	54,926
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	存款利息	协议价	-	47,271
重庆康佳电子有限公司	存款利息	协议价	-	16,865
其他			57,967	188,606
			<u>10,380,310</u>	<u>10,813,795</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 资金融通

接受资金	2017 年度	2016 年度 经重述
重庆机电集团	-	18,000,000
江北机械	10,000,000	50,068,000
	<u>10,000,000</u>	<u>68,068,000</u>

提供资金	2017 年度	2016 年度
江北机械	10,000,000	-
重庆康明斯	-	42,000,000
	<u>10,000,000</u>	<u>42,000,000</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,648,978</u>	<u>7,926,937</u>

(i) 代垫费用

	2017 年度	2016 年度 经重述
重庆机电集团	4,576,895	1,842,859
重庆机电控股集团资产管理有限公司	1,205,030	615,365
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	217,500	-
睿安特	-	8,077,693
	<u>5,999,425</u>	<u>10,535,917</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆华展金属材料改制有限公司	19,282,334	16,391,272
上汽依维柯红岩商用车有限公司	17,879,772	8,817,348
重庆特种电机厂有限责任公司	7,580,668	7,580,668
西南计算机有限责任公司	5,035,532	22,009
神箭公司	4,044,663	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	2,695,846	688,245
上汽依维柯红岩车桥有限公司	2,428,937	316,116
綦齿传动	1,472,196	-
江北机械	1,327,603	1,535,188
美的通用	758,531	758,531
重庆通用机械工业有限公司	712,076	3,063,028
重庆重变电器有限责任公司	639,347	76,355
重庆博森电气(集团)有限公司	546,700	-
重庆安凯客车有限责任公司	481,795	481,795
重庆军通汽车有限责任公司	402,300	28,300
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	330,130	-
重庆长江轴承股份有限公司	241,800	-
重庆起重机厂有限责任公司	78,801	1,745,931
重庆博森电气集团高压电器有限公司	55,350	55,350
重庆赛力盟电机有限责任公司	33,768	2,487,568
綦江齿轮厂	24,928	24,928
	66,053,077	44,072,632

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已计提坏账准备的关联方应收账款。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
綦齿传动	273,417,000	-
江北机械	71,213,148	39,961,169
神箭公司	68,394,895	-
重庆机电控股集团资产管理有限公司	3,015,430	2,002,909
重庆长江轴承股份有限公司	2,429,198	-
重庆康明斯	2,337,450	2,211,330
綦齿零部件	1,341,455	-
克诺尔	649,155	-
睿安特	376,056	8,077,693
重庆机电集团	150,000	948,836
重庆标准件工业有限责任公司	47,771	-
綦江齿轮厂	-	28,000
重庆博森电气(集团)有限公司	11,410	-
重庆基殿物业管理有限责任公司	10,000	-
美的通用	2,000	2,000
重庆交运机电物流有限公司	-	667,532
	<u>423,394,968</u>	<u>53,899,469</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆赛力盟电机有限责任公司	931,524	-
重庆重变电器有限责任公司	663,000	304,983
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有 限责任公司	131,076	-
重庆特种电机厂有限责任公司	85,333	85,333
克诺尔	39,900	807,748
重庆长江轴承股份有限公司	18,717	-
重庆通用机械工业有限公司	2,590	2,590
	<u>1,872,140</u>	<u>1,200,654</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已计提坏账准备的关联方预付款项。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团铸造有限公司	2,000,000	-
重庆通用机械工业有限公司	1,309,644	-
江北机械	200,000	250,000
	<u>3,509,644</u>	<u>250,000</u>

(e) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆康明斯	253,495,662	240,772,917
红岩方大	4,916,566	3,851,945
爱思帝	1,760,373	-
重庆有研	355,832	-
綦齿高新	-	932,323
	<u>260,528,433</u>	<u>245,557,185</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
綦齿传动	18,447,769	-
重庆康明斯	482,939	309,232
江北机械	393,457	2,027,105
重庆长江轴承股份有限公司	374,583	370,040
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	154,232	-
重庆机电控股集团铸造有限公司	103,917	77,333
重庆通用航空产业集团有限公司	99,083	180,042
重庆起重机厂有限责任公司	77,092	79,388
西南计算机有限责任公司	75,906	23,889
重庆重变电器有限责任公司	45,252	90,051
重庆西通电气有限公司	41,482	56,006
重庆标准件工业有限责任公司	31,417	31,417
重庆通用机械工业有限公司	10,816	-
重庆军通汽车有限责任公司	6,749	-
重庆机电集团	-	318,638
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	-	199,375
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	-	96,667
重庆军通汽车有限责任公司	-	12,688
綦江綦齿华德机械有限公司	-	4,833
	<u>20,344,694</u>	<u>3,876,704</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 一年内到期的非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
江北机械	-	30,000,000

(h) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
綦齿传动 (i)	49,000,000	-
重庆康明斯 (ii)	42,000,000	42,000,000
	<u>91,000,000</u>	<u>42,000,000</u>

(i)本公司于 2016 年 11 月向綦齿传动借款 49,000,000 元，年利率 4.28%，服务费 0.47%，2019 年 6 月 30 日到期。

(ii)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公司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。本公司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 1 日到期，17,500,000 元将于 2020 年 1 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 10 月 7 日到期。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 发放贷款及垫款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆长江轴承股份有限公司	361,660,412	318,560,000
綦齿传动	166,714,135	-
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	120,000,000	150,000,000
重庆机电控股集团铸造有限公司	86,000,000	64,000,000
重庆通用航空产业集团有限公司	80,000,000	80,000,000
重庆起重机厂有限责任公司	63,800,000	65,700,000
西南计算机有限责任公司	60,000,000	16,000,000
重庆重变电器有限责任公司	35,000,000	67,750,000
重庆西通电气有限公司	30,489,025	37,989,024
江北机械	30,000,000	30,000,000
重庆标准件工业有限责任公司	26,000,000	26,000,000
重庆通用机械工业有限公司	8,951,000	-
重庆军通汽车有限责任公司	5,585,560	10,500,000
重庆机电集团	-	230,000,000
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	-	80,000,000
綦江綦齿华德机械有限公司	-	4,000,000
	<u>1,074,200,132</u>	<u>1,180,499,024</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团计提坏账准备 29,127,628 元(2016 年 12 月 31 日：18,711,915 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆赛力盟电机有限责任公司	3,607,959	3,651,962
重庆交运机电物流有限公司	2,837,137	5,071,221
重庆博森电气(集团)有限公司	1,284,022	1,608,699
重庆起重机厂有限责任公司	635,668	937,600
西南计算机有限责任公司	480,630	3,467,131
重庆标准件工业有限责任公司	618,074	604,903
重庆电气科学研究院	267,513	567,513
重庆特种电机厂有限责任公司	68,381	115,318
重庆安吉红岩物流有限公司	40,457	-
重庆重变电器有限责任公司	25,500	69,000
綦齿锻造	17,035	-
美的通用	812	812
綦江綦齿华德机械有限公司	-	2,351,031
綦齿高新	-	2,029,473
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	-	1,059,406
重庆博森电气集团开关有限公司	-	556,904
克诺尔	-	116,895
重庆电机厂	-	91,661
重庆长江轴承股份有限公司	-	52,510
重庆轴承工业公司	-	16,503
重庆市机械工业供销总公司	-	8,963
重庆机床配件厂	-	4,179
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	-	8
	<u>9,883,188</u>	<u>22,381,692</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
重庆机电控股集团资产管理有限公司	32,358,405	29,195,633
重庆机电集团	5,584,500	3,585,700
重庆交运机电物流有限公司	2,062,027	6,691,845
重庆机电控股集团铸造有限公司	1,517,012	-
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	760,499	726,170
重庆博森电气集团开关有限公司	574,988	-
重庆长江轴承股份有限公司	206,280	50,000
重庆博森电气(集团)有限公司	192,600	-
重庆起重机厂有限责任公司	44,105	-
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有 限责任公司	-	20,531,115
綦江齿轮厂	-	7,926,458
江北机械	-	160,375
重庆安吉红岩物流有限公司	-	3,217
	<u>43,300,416</u>	<u>68,870,513</u>

(l) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆博森电气(集团)有限公司	1,250,000	1,500,000
重庆通用机械工业有限公司	650,000	-
重庆赛力盟电机有限责任公司	1,900,000	-
重庆重变电器有限责任公司	490,000	-
重庆标准件工业有限责任公司	450,000	-
	<u>4,740,000</u>	<u>1,500,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团资产管理有限公司	1,562,310	499,340
重庆机电控股集团机电工程有限公司	98,689	104,263
西南计算机有限责任公司	12,405	9,551
重庆机电集团	11,115	111,864
重庆长江轴承股份有限公司	5,055	2,693
重庆建安仪器有限责任公司	3,452	25,555
重庆机电控股集团铸造有限公司	2,086	1,630
重庆通用航空产业集团有限公司	341	4,590
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	-	12,128
其他	31,798	78,331
	<u>1,727,251</u>	<u>849,945</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 吸收存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
重庆机电控股集团资产管理有限公司	193,347,768	148,248,329
綦齿传动	193,054,089	-
西南计算机有限责任公司	170,103,295	132,176,459
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	147,602,838	437,599,512
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	28,182,226	2,929,802
重庆标准件工业有限责任公司	42,651,443	87,009,615
重庆长江轴承股份有限公司	17,687,759	6,629,486
重庆重变电器有限责任公司	16,558,145	14,095,315
神箭公司	10,919,475	-
重庆通用机械工业有限公司	9,682,378	15,597,325
重庆博森电气(集团)有限公司	6,123,600	660,136
重庆建安仪器有限责任公司	6,028,672	47,165,492
江北机械	4,237,229	7,809,337
重庆机电控股集团铸造有限公司	3,978,998	5,388,147
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	3,279,652	2,356,182
重庆机电集团	2,889,563	104,055,122
重庆基殷物业管理有限责任公司	2,398,315	1,560,255
綦齿零部件	2,260,995	-
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	2,064,739	373,052
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	2,004,742	8,501,214
綦江齿轮厂	1,512,901	4,702,235
重庆博森电气集团开关有限公司	1,479,195	865,223
重庆军工产业集团有限公司	1,319,237	7,535,339
重庆起重机厂有限责任公司	1,194,811	8,954,583
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	1,181,656	608,600
小贷公司	930,391	3,493,867
重庆通用航空产业集团有限公司	825,443	13,688,607
重庆军通汽车有限责任公司	677,854	4,768,444
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	658,944	91,060
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	630,356	789,073
重庆市自力机械厂	584,354	-
綦齿鑫欣	491,208	-
綦齿锻造	321,138	-
重庆华展金属材料改制有限公司	76,740	1,335,498
重庆福业贸易有限公司	67,393	117,124
重庆西通电气有限公司	29,519	6,249,548
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	10,699	-
重庆通用飞机工业有限公司	9,124	-
重庆特种电机厂有限责任公司	360	358
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	-	24,526,155
綦江綦齿华德机械有限公司	-	128,697
其他	209	954
	<u>877,057,453</u>	<u>1,100,010,145</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

租赁

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
-租入		
綦江齿轮厂	-	8,136,117

九 或有事项

于 2017 年 12 月 31 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
房屋、建筑物及机器设备	128,541,946	458,116,509
无形资产	14,768,600	14,768,600
	<u>143,310,546</u>	<u>472,885,109</u>

(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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年以内	26,790,628	38,209,579
一到二年	15,517,864	24,245,081
二到三年	11,812,008	12,282,920
三年以上	34,886,736	41,519,280
	<u>89,007,236</u>	<u>116,256,860</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(14)(b))以及在建工程(附注四(15)(c))，未来应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
一年以内	81,341,982	42,218,181
一到二年	75,566,628	38,285,516
二到五年	167,472,195	33,629,667
五年以上	-	8,133,933
	<u>324,380,805</u>	<u>122,267,297</u>

于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 38,951,232 元(2016 年 12 月 31 日：10,741,085 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

于 2018 年 1 月 26 日，本公司将所持有的瑞时达 51%的股权以及本公司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 元转让给本公司母公司重庆机电集团，交易完成后，本公司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。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利

110,539,205

根据 2018 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 110,539,205 元，尚须股东在 2018 年 6 月 28 日年度股东大会批准，因此未在本财务报表中确认为负债。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	英镑项目	欧元项目	
外币金融资产 -					
货币资金	3,103,510	81,718	38,186,968	3,158,990	44,531,186
应收款项	93,830,824	16,081,359	36,630,682	2,799,151	149,342,016
预付账款	400,683	-	6,695,003	44,616	7,140,302
	<u>97,335,017</u>	<u>16,163,077</u>	<u>81,512,653</u>	<u>6,002,757</u>	<u>201,013,504</u>
外币金融负债 -					
短期借款	117,220,089	-	10,702,117	9,717,749	137,639,955
应付账款	89,082,622	-	36,769,406	733,455	126,585,483
预收账款	-	-	26,982,669	-	26,982,669
一年内到期的长期借款	-	-	149,246,400	-	149,246,400
	<u>206,302,711</u>	<u>-</u>	<u>223,700,592</u>	<u>10,451,204</u>	<u>440,454,507</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日(经重述)				合计
	美元项目	港币项目	英镑项目	欧元项目	
外币金融资产 -					
货币资金	4,988,323	88,042	8,255,181	2,497,076	15,828,622
应收款项	29,675,551	5,824,820	29,295,484	11,124,122	75,919,977
预付账款	189,377	-	5,689,402	70,790	5,949,569
	<u>34,853,251</u>	<u>5,912,862</u>	<u>43,240,067</u>	<u>13,691,988</u>	<u>97,698,168</u>
外币金融负债 -					
短期借款	124,493,659	-	-	5,824,823	130,318,482
应付账款	6,908,954	-	21,165,184	327,274	28,401,412
其他应付款	568,062	21,916	620,475	-	1,210,453
预收账款	-	-	1,734,965	-	1,734,965
长期借款	-	-	144,659,800	-	144,659,800
长期应付款	-	-	984,980	-	984,980
	<u>131,970,675</u>	<u>21,916</u>	<u>169,165,404</u>	<u>6,152,097</u>	<u>307,310,092</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元贬值或升值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 860,845 元(2016 年 12 月 31 日：767,228 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 295,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：449,159,800 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团浮动利率银行借款余额为 1,540,765,562 元(2016 年 12 月 31 日：1,299,136,624 元)，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 6,079,250 元(2016 年 12 月 31 日：约 5,138,424 元)。

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	1,701,856,415	-	-	-	1,701,856,415
应付票据	809,054,101	-	-	-	809,054,101
应付账款	1,950,028,138	-	-	-	1,950,028,138
其他应付款	484,802,264	-	-	-	484,802,264
应付利息	11,250,751	-	-	-	11,250,751
吸收存款及同业					
存放	879,613,461	-	-	-	879,613,461
长期借款	193,204,336	42,305,853	422,626,616	126,555,130	784,691,935
应付债券	34,240,000	834,240,000	-	-	868,480,000
长期应付款	71,877,257	68,193,699	145,358,616	-	285,429,572
	<u>6,135,926,723</u>	<u>944,739,552</u>	<u>567,985,232</u>	<u>126,555,130</u>	<u>7,775,206,637</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2016 年 12 月 31 日(经重述)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	1,277,200,074	-	-	-	1,277,200,074
应付票据	893,015,319	-	-	-	893,015,319
应付账款	1,464,012,921	-	-	-	1,464,012,921
其他应付款	440,742,452	-	-	-	440,742,452
应付利息	10,759,452	-	-	-	10,759,452
吸收存款及同 业存放	1,101,216,574	-	-	-	1,101,216,574
长期借款	39,769,060	192,458,248	227,162,692	429,806,393	889,196,393
应付债券	34,240,000	34,240,000	834,240,000	-	902,720,000
长期应付款	36,746,828	33,015,784	33,629,667	8,133,933	111,526,212
	<u>5,297,702,680</u>	<u>259,714,032</u>	<u>1,095,032,359</u>	<u>437,940,326</u>	<u>7,090,389,397</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	-	-	152,773,313	152,773,313
资产合计	-	-	152,773,313	152,773,313

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	4,267,025	-	150,000,000	154,267,025
资产合计	4,267,025	-	150,000,000	154,267,025

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产权益投资	固定回报率权益投资
2017 年 1 月 1 日	150,000,000	
购买	150,000,000	
出售	(150,000,000)	
当期利得或损失总额	-	
计入损益的利得或损失	-	
计入其他综合收益的利得或损失	2,773,313	
2017 年 12 月 31 日	<u>152,773,313</u>	
2017 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2016 年度损益的未实现利得或损失的变动	-	
——公允价值变动收益	-	
	可供出售金融资产权益投资	固定回报率权益投资
2016 年 1 月 1 日	-	
购买	150,000,000	
出售	-	
当期利得或损失总额	-	
计入损益的利得或损失	-	
计入其他综合收益的利得或损失	-	
2016 年 12 月 31 日	<u>150,000,000</u>	
2016 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2015 年度损益的未实现利得或损失的变动	-	
——公允价值变动收益	-	

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系
可供出售金融资产					
固定回报率权益投资	<u>152,773,313</u>	现金流量折 现模型	基准利率	<u>4.45%</u>	不可观察
	2016 年 12 月 31 日公允价值 经重述	估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系
可供出售金融资产					
固定回报率权益投资	<u>150,000,000</u>	现金流量折 现模型	基准利率	<u>4.2%</u>	不可观察

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团所有不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

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

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 经重述
负债比率	33%	29%

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收关联方	1,722,929,914	628,376,533
其他	443,687	501,754
	1,723,373,601	628,878,287
坏账准备	(29,841,169)	(29,841,169)
	1,693,532,432	599,037,118

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,535,933,397	88%	450,083,558	72%
一到二年	187,419,088	11%	138,845,048	22%
二到三年	-	-	39,458,677	6%
三到四年	-	-	209,667	0%
四到五年	-	-	260,221	0%
五年以上	21,116	1%	21,116	0%
	1,723,373,601	100%	628,878,287	100%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大 并单独计提坏 账准备	29,841,169	2%	(29,841,169)	100%	29,841,169	5%	(29,841,169)	100%
按组合计提 坏账准备								
组合 1	443,687	1%	-	-	2,713,083	0%	-	-
组合 2	1,693,088,745	97%	-	-	596,324,035	95%	-	-
单项金额虽不 重大但单独计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,723,373,601</u>	<u>100%</u>	<u>(29,841,169)</u>	<u>2%</u>	<u>628,878,287</u>	<u>100%</u>	<u>(29,841,169)</u>	<u>5%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	<u>29,841,169</u>	<u>(29,841,169)</u>	<u>100%</u>	(i)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，应收江北机械员工安置款项 29,841,169 元。由于改制后江北机械已不为本公司全资子公司，员工安置款项收回的可能性较低，故上期本集团对此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额		金额	计提 比例	金额		金额	计提 比例
一年以内	422,571		-	-	1,597,249		-	-
一到二年	-		-	-	1,094,718		-	-
二到三年	-		-	-	-		-	-
三到四年	-		-	-	-		-	-
四到五年	-		-	-	-		-	-
五年以上	21,116		-	-	21,116		-	-
	<u>443,687</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,713,083</u>		<u>-</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	年限	占其他应收款 总额比例	坏账准备
机床集团	资金拆借	550,000,000	一年以内	32%	-
盛普物资	资金拆借	275,000,000	一年以内	16%	-
綦齿传动	资金拆借	270,000,000	一年以内	16%	-
鸽牌电线电缆	资金拆借	194,847,973	一年以内	11%	-
通用工业	资金拆借	140,000,000	一年以内	8%	-
		<u>1,429,847,973</u>		<u>83%</u>	-

(2) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,753,161,503	4,275,478,376
合营企业(b)	348,023,204	342,494,452
联营企业(c)	614,495,347	283,992,347
减：长期股权投资减值准备	<u>(88,741,458)</u>	<u>(88,741,458)</u>
	<u>4,626,938,596</u>	<u>4,813,223,717</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	2017 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备年末 余额	本年宣告分派 的现金股利
卡福制动	成本法	89,685,220	229,867,261	500,000	-	-	-	230,367,261	100%	100%	-	-
通用工业	成本法	1,033,935,359	792,289,695	1,850,000	-	-	-	794,139,695	100%	100%	-	-
机床集团	成本法	794,856,900	1,060,156,900	-	-	-	-	1,060,156,900	100%	100%	-	-
盛普物资	成本法	472,921	20,472,921	-	-	-	-	20,472,921	100%	100%	-	-
水轮机公司	成本法	348,548,318	360,948,318	-	-	-	-	360,948,318	100%	100%	-	-
华浩冶炼	成本法	88,741,458	88,741,458	-	-	-	-	88,741,458	100%	100%	(88,741,458)	-
鸽牌电线电缆	成本法	113,055,602	126,893,602	-	-	-	-	126,893,602	74%	74%	-	62,922,209
PTG 集团	成本法	199,128,707	145,697,208	-	-	-	-	145,697,208	100%	100%	-	-
綦齿传动	成本法	521,247,992	521,747,992	500,000	(522,247,992)	-	-	-	100%	100%	-	-
水泵厂	成本法	196,411,467	196,911,467	500,000	-	-	-	197,411,467	100%	100%	-	-
气压机	成本法	120,313,860	120,313,860	-	-	-	-	120,313,860	100%	100%	-	-
财务公司	成本法	306,000,000	306,000,000	142,068,451	-	-	-	448,068,451	70%	70%	-	79,551,970
变压器	成本法	305,437,694	305,437,694	-	-	(305,437,694)	-	-	100%	100%	-	82,412,643
智能制造	成本法	135,870,074	-	135,870,074	-	-	-	135,870,074	100%	100%	-	-
研究院	成本法	24,080,288	-	24,080,288	-	-	-	24,080,288	100%	100%	-	-
		<u>4,277,785,860</u>	<u>4,275,478,376</u>	<u>305,368,813</u>	<u>(522,247,992)</u>	<u>-</u>	<u>(305,437,694)</u>	<u>3,753,161,503</u>			<u>(88,741,458)</u>	<u>224,886,822</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日 经重述	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	持股 比例	减值准备年末余额	
			追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金股利	计提减值 准备 其他权益变动				
重庆康明斯(i)	权益法	370,189,551	342,494,452	-	259,024,414	(253,495,662)	-	348,023,204	50%	-

(i) 本公司对重庆康明斯的持股比例为 50%重庆康明斯相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的全体董事一致同意才能通过。重庆康明斯董事会成员共 10 名，本公司有权派出 5 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 50%。

(c) 联营企业

核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动						2017 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备年 末余额
			追加或 减少投资	按权益法调整的净 损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动	其他	计提减值准备					
红岩方大	权益法	51,306,166	95,420,715	-	20,604,700	(2,878,647)	-	-	113,146,768	44.00%	42.86%	董事会席位与持股比例 的差异	-
爱思帝	权益法	16,880,157	77,183,820	-	7,078,202	(6,020,465)	-	-	78,241,557	27.00%	33.33%	董事会席位与持股比例 的差异	-
克诺尔	权益法	34,117,960	34,117,960	-	8,488,978	-	-	-	42,606,938	34.00%	34.00%	-	-
重庆有研	权益法	35,621,938	36,492,050	-	3,558,724	(1,600,832)	-	-	38,449,942	41.50%	41.50%	-	-
江北机械	权益法	36,462,247	40,777,802	-	(384,174)	-	616,640	-	41,010,268	41.00%	20.00%	董事会席位与持股比例 的差异	-
意大利 WPG	权益法	6,058,193	-	6,058,193	(3,643,538)	-	-	-	2,414,655	35.00%	35.00%	-	-
重庆 ABB	权益法	236,651,166	-	-	-	-	-	298,625,219	298,625,219	37.80%	37.80%	-	-
		417,097,827	283,992,347	6,058,193	35,702,892	(10,499,944)	616,640	298,625,219	614,495,347				-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	294,727,306	311,867,061
成本法核算的长期股权投资收益	224,886,822	50,764,940
处置綦齿传动产生的投资损失	(266,782,592)	-
吸收合并变压器产生的投资收益	35,399,730	-
处置小贷公司产生的投资损失	(2,566,900)	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,466,871	-
处置江北机械产生的投资收益	-	6,196,385
	<u>287,131,237</u>	<u>368,828,386</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

重庆机电股份有限公司

管理层提供的补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度 经重述
非流动资产处置损益	240,368,367	141,714,058
员工安置补偿	(29,009,890)	-
计入当期损益的政府补助	61,239,345	74,188,923
除同本集团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	5,160,706	706,976
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,911,655	25,184,564
债务豁免	(1,120,974)	(4,300,965)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,503,527)	(1,582,107)
	<u>286,045,682</u>	<u>235,911,449</u>
所得税影响额	(42,906,852)	(35,386,717)
少数股东权益影响额(税后)	(2,392,596)	(2,806,985)
	<u>240,746,234</u>	<u>197,717,747</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

重庆机电股份有限公司

管理层提供的补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照香港财务报告准则编制了财务报表，并已经罗宾咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照香港财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2017 年 12 月 31 日 (人民币千元)	2016 年 12 月 31 日 (人民币千元) 经重述	2017 年度 (人民币千元)	2016 年度 (人民币千元) 经重述
按企业会计准则	366,019	476,543	7,177,987	7,319,376
差异项目及金额 -				
评估增值(a)	(553)	17,513	(116,766)	(116,523)
计入资本公积的政府拨款(b)	5,378	5,378	(6,018)	(11,395)
企业搬迁补偿款结余(c)	3,730	3,730	(29,503)	(33,233)
其他	(155)	(492)	(172)	(15)
按香港财务报告准则	374,419	502,672	7,025,528	7,158,210

差异原因说明：

(a) 评估增值

在企业会计准则下，本集团成立时股东投入的相关资产按照评估价值入账。而在香港财务报告准则下，本集团对该等资产按照历史成本计量。

(b) 计入资本公积的政府拨款

在企业会计准则下，本集团将收到的部分政府拨款根据相关档规定记入资本公积。而在香港财务报告准则下，本集团将收到的该等拨款作为与资产或收益相关的政府补助核算。

(c) 企业搬迁补偿款结余

对于 2010 年 1 月 1 日前完成的企业搬迁，本集团在企业会计准则下将搬迁补偿节余款记入资本公积。而在香港财务报告准则下，本集团将该等结余作为与资产或收益相关的政府补助核算。

重庆机电股份有限公司

管理层提供的补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度 经重述	2017 年度	2016 年度 经重述	2017 年度	2016 年度 经重述
归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	6.87%	0.09	0.11	0.09	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68%	4.02%	0.02	0.06	0.02	0.06

重庆机电控股（集团）公司
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 合并利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 合并所有者权益变动表	8-9
— 合并国有资产变动情况表	10
— 合并资产减值准备情况表	11
财务报表附注	12-101



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018CQA10127



重庆机电控股（集团）公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆机电控股（集团）公司（以下简称机电集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2017 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机电集团 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督机电集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

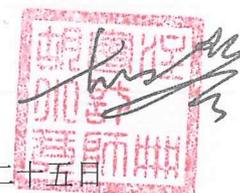


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表
2017年12月31日

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	2,910,410,831.90	2,682,564,182.79
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	35,003,847.47	13,136,156.57
衍生金融资产	6		
应收票据	7	1,688,651,561.34	1,529,695,049.99
应收账款	8	4,272,125,282.28	3,619,798,352.46
预付款项	9	685,582,526.63	528,998,493.36
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13	401,413.91	12,544,750.46
应收股利	14	260,528,433.00	341,680,197.24
其他应收款	15	2,147,378,577.57	1,952,346,956.69
△买入返售金融资产	16		
存货	17	3,652,400,132.11	3,284,619,246.57
其中：原材料	18	920,510,580.10	781,094,216.57
库存商品（产成品）	19	960,147,999.07	954,154,550.37
持有待售资产	20		
一年内到期的非流动资产	21	205,546,318.11	220,481,957.35
其他流动资产	22	769,533,307.61	384,046,684.14
流动资产合计	23	16,627,562,231.93	14,569,912,027.62
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25	23,269,354.00	29,271,600.00
可供出售金融资产	26	389,341,976.54	412,048,363.32
持有至到期投资	27	-	477,200,000.00
长期应收款	28	42,669,620.00	42,000,000.00
长期股权投资	29	2,894,077,143.07	2,486,958,338.14
投资性房地产	30	1,648,046,991.77	1,841,785,950.80
固定资产原价	31	9,710,584,461.93	8,439,778,042.78
减：累计折旧	32	2,610,459,311.75	2,536,799,581.24
固定资产净值	33	7,100,125,150.18	5,902,978,461.54
减：固定资产减值准备	34	984,407,975.13	986,196,622.14
固定资产净额	35	6,115,717,175.05	4,916,781,839.40
在建工程	36	565,830,013.49	1,643,524,680.88
工程物资	37	-	260,898.58
固定资产清理	38	209,250.23	209,932.20
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41	1,210,767,442.88	1,275,169,287.46
开发支出	42	59,591,005.06	47,177,619.15
商誉	43	466,197,571.75	466,197,571.75
长期待摊费用	44	255,482,713.47	241,905,334.98
递延所得税资产	45	138,353,625.69	126,440,341.12
其他非流动资产	46	107,908,688.96	92,514,517.00
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	13,917,462,571.96	14,099,446,274.78
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
资产总计	70	30,545,024,803.89	28,669,358,302.40

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 重庆机电控股(集团)公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	71		
短期借款	72	5,304,692,083.60	3,276,711,110.00
△向中央银行借款	73		
△吸收存款及同业存放	74	15,809,017.00	7,809,335.00
△拆入资金	75		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	76		
衍生金融负债	77		
应付票据	78	1,319,477,147.04	1,364,551,411.44
应付账款	79	4,686,249,734.00	3,602,876,365.58
预收款项	80	941,126,547.84	867,315,361.07
△卖出回购金融资产款	81		
△应付手续费及佣金	82		
应付职工薪酬	83	166,791,159.77	200,984,809.41
其中:应付工资	84	20,763,580.81	62,758,922.23
应付福利费	85	2,881,003.72	2,524,472.39
#其中:职工奖励及福利基金	86		
应交税费	87	347,913,346.40	288,000,179.43
其中:应交税金	88	344,210,077.36	283,632,623.02
应付利息	89	86,800,503.06	147,404,689.98
应付股利	90	32,731,692.02	29,706,590.02
其他应付款	91	1,046,794,146.92	1,222,760,019.43
△应付分保账款	92		
△保险合同准备金	93		
△代理买卖证券款	94		
△代理承销证券款	95		
持有待售负债	96		
一年内到期的非流动负债	97	918,930,395.22	1,363,811,327.39
其他流动负债	98	607,717,457.09	2,000,099,809.37
流动负债合计	99	15,475,033,229.96	14,372,031,008.12
非流动负债:	100		
长期借款	101	1,507,135,845.06	1,530,959,468.66
应付债券	102	2,497,674,683.00	2,493,718,047.17
长期应付款	103	1,018,419,556.44	251,628,936.07
长期应付职工薪酬	104	112,401,933.21	171,619,319.06
专项应付款	105	449,573,390.91	381,176,731.69
预计负债	106	7,099,926.00	11,318,770.95
递延收益	107	481,049,563.77	450,294,927.46
递延所得税负债	108	366,152,189.08	359,700,018.27
其他非流动负债	109		
其中:特准储备基金	110		
非流动负债合计	111	6,439,507,087.47	5,650,416,219.33
负 债 合 计	112	21,914,540,317.43	20,022,447,227.45
所有者权益:	113		
实收资本	114	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
国有资本	115	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其中:国有法人资本	116		
集体资本	117		
民营资本	118		
其中:个人资本	119		
外商资本	120		
#减:已归还投资	121		
实收资本净额	122	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具	123		
其中:优先股	124		
永续债	125		
资本公积	126	3,002,707,353.75	3,087,976,075.79
减:库存股	127		
其他综合收益	128	537,164,342.48	13,743,944.06
其中:外币报表折算差额	129	13,104,739.59	11,924,748.71
专项储备	130	23,092,884.86	13,714,699.75
盈余公积	131	67,852,684.54	67,852,684.54
其中:法定公积金	132	67,852,684.54	67,852,684.54
任意公积金	133		
#储备基金	134		
#企业发展基金	135		
#利润归还投资	136		
△一般风险准备	137		
未分配利润	138	-1,087,572,361.47	-785,107,957.16
归属于母公司所有者权益合计	139	4,386,129,885.82	4,241,064,428.64
*少数股东权益	140	4,244,354,600.64	4,405,846,646.31
所有者权益合计	141	8,630,484,486.46	8,646,911,074.95
负债和所有者权益总计	142	30,545,024,803.89	28,669,358,302.40

企业负责人:

玉祥王

主管会计工作负责人:

陈瑜

会计机构负责人:

段正

合并利润表

2017年度

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	15,055,048,488.60	14,000,795,490.74
其中：营业收入	2	15,020,114,232.77	13,968,753,564.77
△利息收入	3	34,887,100.83	32,004,406.97
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	47,155.00	37,519.00
二、营业总成本	6	15,943,969,775.73	15,623,135,857.43
其中：营业成本	7	13,350,161,195.54	12,065,409,177.93
△利息支出	8	2,691,227.02	3,990,502.01
△手续费及佣金支出	9	84,212.10	10,317.46
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	107,290,226.05	77,356,502.90
销售费用	16	431,966,768.16	426,560,870.63
管理费用	17	1,464,262,685.58	1,449,594,507.66
其中：研究与开发费	18	320,134,591.03	280,880,509.39
党建工作经费	19		
财务费用	20	462,532,198.40	476,733,809.54
其中：利息支出	21	512,448,847.97	486,772,329.55
利息收入	22	58,020,790.63	39,533,708.30
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	-9,935,654.95	15,425,468.04
资产减值损失	24	124,981,262.88	1,123,480,169.30
其他	25		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	639,168.91	-28,173,513.27
投资收益（损失以“-”号填列）	27	678,030,515.97	506,129,698.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	538,512,410.56	316,598,093.01
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30	344,837,222.43	313,887,651.87
其中：持有待售处置组处置收益（损失以“-”号填列）	31		
非流动资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	344,837,222.43	313,887,651.87
非货币性资产交换收益（损失以“-”号填列）	33		
债务重组中因处置非流动资产收益（损失以“-”号填列）	34		
其他收益	35	88,282,475.74	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36	222,868,095.93	-830,496,529.52
加：营业外收入	37	161,351,237.84	118,564,388.97
其中：政府补助	38	19,244,855.14	107,377,737.74
债务重组利得	39	3,339,113.09	
减：营业外支出	40	42,609,461.54	35,713,537.79
其中：债务重组损失	41	6,088,790.99	6,334,199.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42	341,609,872.22	-747,645,678.34
减：所得税费用	43	165,724,712.36	43,796,275.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44	175,885,159.86	-791,441,954.27
（一）按经营持续性分类	45		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46	175,885,159.86	-791,441,954.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47	-	-
（二）按所有权归属分类	48		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	49	63,898,326.99	-957,036,945.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	50	111,986,832.87	165,594,991.59
六、其他综合收益的税后净额	51	95,699,389.66	-18,938,062.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	52	42,690,884.67	4,035,391.29
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	53	42,690,884.67	4,035,391.29
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	54		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	55	53,008,504.99	-22,973,453.86
其中：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	56	-11,097,132.21	-4,586,471.24
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	57	-14,698,123.17	-24,453,448.29
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	58		
4.现金流量套期损益的有效部分	59	4,635,332.00	-13,351,104.00
5.外币报表折算差额	60	584,978.15	19,417,569.67
6.投资性房地产转换日公允价值与账面价值差额	61	73,583,450.22	
七、综合收益总额	62	271,584,549.52	-810,380,016.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	149,651,984.08	-981,595,053.57
归属于少数股东的综合收益总额	64	121,932,565.44	171,215,036.73
八、每股收益：	65	-	-
基本每股收益	66		
稀释每股收益	67		

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项 目	行次	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	15,101,688,316.07	12,861,116,360.75
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	225,848,852.00	-7,604,637.00
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	55,595,094.11	74,123,494.70
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	17,846,961.30	2,420,905.01
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,999,055,362.80	1,062,108,731.55
经营活动现金流入小计	15	17,400,034,586.28	13,992,164,855.01
购买商品、接受劳务支付的现金	16	12,538,123,517.95	10,665,686,183.85
△客户贷款及垫款净增加额	17	-28,337,767.29	24,869,629.11
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-34,160,331.00	68,433,430.88
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	1,317,329.12	62,326.13
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,726,274,874.30	1,700,241,912.96
支付的各项税费	23	414,974,450.36	478,770,204.23
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,043,464,085.02	1,716,463,993.33
经营活动现金流出小计	25	17,661,656,158.46	14,654,527,680.49
经营活动产生的现金流量净额	26	-261,621,572.18	-662,362,825.48
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	5,100,501,634.36	759,864,507.12
取得投资收益收到的现金	29	631,033,040.37	520,088,964.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	356,676,370.54	235,520,456.85
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	10,700,784.68	81,853,701.04
收到其他与投资活动有关的现金	32	274,340,836.86	290,681,653.58
投资活动现金流入小计	33	6,373,252,666.81	1,888,009,283.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	571,760,556.60	795,573,947.48
投资支付的现金	35	4,557,445,386.34	640,429,691.99
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	10,000,176.37	38,496,033.00
支付其他与投资活动有关的现金	38	389,031,300.00	42,827,274.22
投资活动现金流出小计	39	5,528,237,419.31	1,517,326,946.69
投资活动产生的现金流量净额	40	845,015,247.50	370,682,336.34
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		64,200,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		64,200,150.00
取得借款所收到的现金	44	8,029,036,801.58	4,981,667,537.07
△发行债券收到的现金	45	1,000,000,000.00	2,799,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	850,154,914.50	368,248,800.00
筹资活动现金流入小计	47	9,879,191,716.08	8,213,366,487.07
偿还债务所支付的现金	48	9,199,477,626.92	7,198,907,875.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	742,962,213.54	534,206,002.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	100,933,342.00	54,818,521.27
支付其他与筹资活动有关的现金	51	350,000,000.00	308,937,224.78
筹资活动现金流出小计	52	10,292,439,840.46	8,042,051,102.69
筹资活动产生的现金流量净额	53	-413,248,124.38	171,315,384.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	79,841.32	-1,096,304.03
五、现金及现金等价物净增加额	55	170,225,392.26	-121,461,408.79
加：期初现金及现金等价物余额	56	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



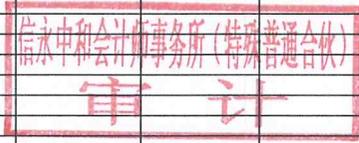


合并所有者权益变动表
2017年度

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66	-	3,087,976,075.79	-	13,743,944.06	13,714,699.75	67,852,684.54	-	-785,107,957.16	-	4,241,064,428.64	4,405,846,646.31	8,646,911,074.95
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	1,842,884,981.66	-	3,087,976,075.79	-	13,743,944.06	13,714,699.75	67,852,684.54	-	-785,107,957.16	-	4,241,064,428.64	4,405,846,646.31	8,646,911,074.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-85,268,722.04	-	523,420,398.42	9,378,185.11	-	-	-302,464,404.32	-	145,065,457.17	-161,492,045.67	-16,426,588.49
（一）综合收益总额	7					85,753,657.10				63,898,326.99		149,651,984.09	121,932,565.44	271,584,549.54
（二）所有者投入和减少资本	8			4,182,417.18						-1,047,129.21		3,135,287.97	-125,803,175.65	-122,667,887.68
1.所有者投入的普通股	9												8,360,000.00	8,360,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			4,182,417.18						-1,047,129.21		3,135,287.97	-134,163,175.65	-131,027,887.68
（三）专项储备提取和使用	13						9,378,185.11					9,378,185.11		9,378,185.11
1.提取专项储备	14						18,587,681.44					18,587,681.44		18,587,681.44
2.使用专项储备	15						-9,209,496.33					-9,209,496.33		-9,209,496.33
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17									-17,100,000.00		-17,100,000.00	-157,621,435.46	-174,721,435.46
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25									-17,100,000.00		-17,100,000.00	-157,621,435.46	-174,721,435.46
（五）所有者权益内部结转	26			-89,451,139.22		437,666,741.32				-348,215,602.10				
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31			-89,451,139.22		437,666,741.32				-348,215,602.10				
四、本年年末余额	32	1,842,884,981.66	-	3,002,707,353.75	-	537,164,342.48	23,092,884.86	67,852,684.54	-	-1,087,572,361.47	-	4,386,129,885.82	4,244,354,600.64	8,630,484,486.46



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)
2017年度

编制单位: 重庆机电控股(集团)公司

单位: 人民币元

项目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66		3,170,324,887.48		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54			72,214,515.88	5,197,576,914.02	4,094,444,901.93	9,292,021,815.95
加: 会计政策变更	2													
前期差错更正	3			-80,507,933.82							99,714,472.82	19,206,539.00		19,206,539.00
其他	4													
二、本年年初余额	5	1,842,884,981.66		3,089,816,953.66		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54			171,928,988.70	5,216,783,453.02	4,094,444,901.93	9,311,228,354.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-1,840,877.87		-24,558,107.71	7,716,907.06				-957,036,945.86	-975,719,024.38	311,401,744.38	-664,317,280.00
(一) 综合收益总额	7					-24,558,107.71					-957,036,945.86	-981,595,053.57	171,215,036.73	-810,380,016.84
(二) 所有者投入和减少资本	8			-1,840,877.87								-1,840,877.87	195,768,767.92	193,927,890.05
1. 所有者投入的普通股	9												61,200,150.00	61,200,150.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12			-1,840,877.87								-1,840,877.87	134,568,617.92	132,727,740.05
(三) 专项储备提取和使用	13						7,716,907.06					7,716,907.06		7,716,907.06
1. 提取专项储备	14						8,762,729.75					8,762,729.75		8,762,729.75
2. 使用专项储备	15						-1,045,822.69					-1,045,822.69		-1,045,822.69
(四) 利润分配	16												-55,582,060.27	-55,582,060.27
1. 提取盈余公积	17													
其中: 法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2. 提取一般风险准备	23													
3. 对所有者的分配	24												-55,582,060.27	-55,582,060.27
4. 其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26													
1. 资本公积转增资本	27													
2. 盈余公积转增资本	28													
3. 盈余公积弥补亏损	29													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5. 其他	31													
四、本年年末余额	32	1,842,884,981.66		3,087,976,075.79		13,743,944.06	13,714,699.75	67,852,684.54			-785,107,957.16	4,241,064,428.64	4,405,846,646.31	8,646,911,074.95

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

玉祥王

陈瑜

段正

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计

合并国有资产变动情况表

2017年度

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	4,241,064,428.64	三、本年国有资本及权益减少	17	17,100,000.00
二、本年国有资本及权益增加	2	162,165,457.17	（一）经国家专项批准核销	18	
（一）国家、国有单位直接或追加投资	3		（二）无偿划出	19	
（二）无偿划入	4		（三）资产评估减少	20	
（三）资产评估增加	5		（四）清产核资减少	21	
（四）清产核资增加	6		（五）产权界定减少	22	
（五）产权界定增加	7		（六）消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
（六）资本（股本）溢价	8		（七）因自然灾害等不可抗拒因素减少	24	
（七）接受捐赠	9		（八）因主辅分离减少	25	
（八）债权转股权	10		（九）企业按规定已上缴利润	26	17,100,000.00
（九）税收返还	11		（十）资本（股本）折价	27	
（十）补充流动资本	12		（十一）中央和地方政府确定的其他因素	28	
（十一）减值准备转回	13		（十二）经营减值	29	
（十二）会计调整	14		四、年末国有资本及权益总额	30	4,386,129,885.82
（十三）中央和地方政府确定的其他因素	15		五、年末其他国有资金	31	-
（十四）经营积累	16	162,165,457.17	六、年末合计国有资产总量	32	4,386,129,885.82

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



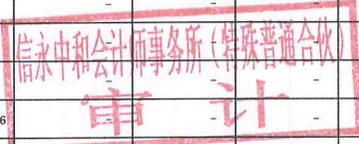


合并资产减值准备情况表
2017年度

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

单位：人民币元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	849,835,412.92	94,807,590.62	-	-	94,807,590.62	21,911,655.00	-	-	803,711.00	22,715,366.00	921,927,637.54	补充资料：	16	-
二、存货跌价准备	2	180,600,247.11	5,949,718.88	-	-	5,949,718.88	2,670,969.00	-	-	3,967,916.00	6,638,885.00	179,911,080.99	一、政策性挂账	17	-
三、可供出售金融资产减值准备	3	5,027,223.84	-	-	-	-	-	-	-	5,027,223.84	5,027,223.84	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	18	-
四、持有至到期投资减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	19	-
五、长期股权投资减值准备	5	188,817,017.62	-	-	-	-	-	-	-	136,751,494.70	136,751,494.70	52,065,522.92		20	-
六、投资性房地产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		21	-
七、固定资产减值准备	7	986,196,622.14	557,546.59	-	-	557,546.59	-	-	-	2,346,193.60	2,346,193.60	984,407,975.13		22	-
八、工程物资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		23	-
九、在建工程减值准备	9	12,214,816.39	41,196.83	-	-	41,196.83	-	-	-	-	-	12,256,013.22		24	-
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	-
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	-
十二、无形资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27	-
十三、商誉减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		28	-
十四、其他减值准备	14	222,335,788.92	23,625,209.96	-	-	23,625,209.96	-	-	-	21,283,838.31	21,283,838.31	224,677,160.57		29	-
合计	15	2,445,027,128.94	124,981,262.88	-	-	124,981,262.88	24,582,624.00	-	-	170,180,377.45	194,763,001.45	2,375,245,390.37		30	-



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



重庆机电控股（集团）公司

2017 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

本财务报表业经公司批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

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

益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生

的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

（九）金融资产和金融负债

（若仅有应收款项，无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资及可供出售金融资产。用下面这段话）

1、金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

	之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（十）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项（或单笔金额超过企业净资产 5%且≥100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额重大和非重大并经单独测试后的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方货款、往来款、借款等
其他无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合同期内的押金、保证金和预付性质的款项，职工备用金欠款、政府往来款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
其他无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备（或个别认定法计提坏账准备）。

（十一）存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。存货的盘存制度为永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

（十二）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或

与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长

期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司及其子公司（除重庆机电股份有限公司）的投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，以投资性房地产所在地活跃的房地产交易市场取得的同类或类似房地产的市场价格信息作为公允价值；不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。在资产负债表日，以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

本公司控股子公司重庆机电股份有限公司的投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十四）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，

且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	不计提折旧		
2	房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
3	机器设备	7-28	5	3.39-13.57
4	运输设备	6-12	5	7.92-15.83
5	其他设备	3-14	3	6.93-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

资产原值差异进行调整。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用

寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的分类、摊销年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	2-10
土地使用权	30-50
专有技术	10
商标权	10-12
非专利技术	10
特许经营权	10

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的长期预付租金、长期预付租赁费费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十一）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4、其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十二) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实

际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十四）收入确认原则

1、收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售汽车（不含小轿车）及零部件、电器机械及器材、电子产品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品

销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 建造合同

1、建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2、固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3、确定合同完工进度的方法为累计实际完工量占合同预计总工作量的比例确定完工进度。

4、资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十六) 政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，

按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量，直接计入当期损益。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。其中：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十八) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十九）持有待售

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

（1）本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用收回其账面价值的一项非流动资产或处置组。根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售且出售极可能发生。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

（3）因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A. 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，本公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

B. 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，本公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（4）本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条

件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

本公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用本准则计量规定的资产和负债的账面价值，然后按照前述初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时规定进行会计处理。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

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

3、持有待售资产减值准备

前述计量时产生的差额确认为持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的高誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

(三十) 公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十一) 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成

部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

(三十二) 所得税的会计处理方式

1、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，除将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益（所得税费用）。

2、递延所得税的确认方法

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。期末递延所得税资产和负债余额与期初递延所得税资产和负债余额的差额，形成递延所得税费用（或收益）。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1、财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

3、财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

会计政策变更的内容及原因	受影响项目	受影响项目金额
自 2017 年 1 月 1 日起，与本集团日常经营活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整	其他收益、营业外收入	本期其他收益影响金额 88,282,475.74 元；本期营业外收入影响金额-88,282,475.74 元。
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整	持续经营净利润、终止经营净利润	本期持续经营净利润 175,885,159.86 元；上期持续经营净利润-791,441,954.27 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整	资产处置收益、营业外收入、营业外支出	本期资产处置收益影响金额 314,947,348.91 元；本期营业外收入影响金额-314,947,348.91 元；上期资产处置收益影响金额 313,887,651.87 元；上期营业外收入影响金额-333,756,081.18 元、上期营业外支出影响金额为-19,868,429.31 元。

(二) 会计估计变更及影响

根据重庆机电控股（集团）公司 2017 年 2 月 9 日印发的“渝机电控发（2017）17 号”关于印发《重庆机电控股（集团）公司应收账款、存货监督管理办法》的通知，针对按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项，计提比例发生变化，具体如下：

账龄	上年计提比例	本年计提比例
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	80	100

该会计估计变更对本期损益的影响金额为 2,120,852.85 元。

(三) 重要前期差错更正及影响

1、期初重大调整差额表

报表项目	调整前	调整后	调整数
	上年期末数	本年年初数	
资产总额	29,679,776,427.31	28,669,358,302.40	-1,010,418,124.91
负债总额	20,002,626,428.84	20,022,447,227.45	19,820,798.61

所有者权益	9,677,149,998.47	8,646,911,074.96	-1,030,238,923.51
其中：资本公积	3,168,484,009.61	3,087,976,075.79	-80,507,933.82
未分配利润	148,218,319.06	-785,107,957.16	-933,326,276.22
少数股东权益	4,422,251,359.79	4,405,846,646.32	-16,404,713.47

2、期初重大调整情况说明

期初累计调减所有者权益 1,030,238,923.51 元，其中资本公积调减 80,507,933.82 元，年初未分配利润调减 933,326,276.22 元，少数股东权益 16,404,713.47 元。

(1) 资本公积调减主要系机电集团合并层次调整，明细如下：

①原集团合并层面对非同一控制下合并康佳电子资产按照公允价值持续计算对应影响资产和资本公积，但集团对康佳电子的长期股权投资已于 2016 年以前处置，故合并层面不再确认相关资产，调减本年年初资本公积 102,862,657.73 元，调增年初未分配利润 146,662,769.64 元。

②2016 年度以前，普惠公司无偿划转施凯给资产公司，五家破产医院资产划转，特电无偿划转债权给资产公司，上述资产已下账或完成处置，合计调增资本公积 22,354,723.91 元，调增年初未分配利润 4,652,520.08 元。

(2) 未分配利润调减 933,326,276.22 元，主要调整明细如下：

①二级子公司起重机厂调减 2017 年年初未分配利润 61,880,220.10 元。其中：起重机厂在 2016 年前按照开票确认收入，本期对已开票但未发货或验收的部分进行清理冲回，追溯调整比较报表，调减 2016 年度及以前年度多确认收入 17,965,502.08 元，调增 2016 年度及以前年度多确认成本 11,771,351.59 元。重庆东方起重电机厂已要求于 2015 年关闭，补计资产减值损失 15,062,060.91 元；根据应收款项坏账政策补计前期少计提的减值准备 22,631,242.36 元。并根据调整后的减值准备计提递延所得税资产 5,549,836.84 元。

②二级子公司重庆两江新区机电小额贷款有限公司调减年初未分配利润 32,095,813.37 元，主要调整如下：

对贷款五级分类不够审慎，补计提贷款减值准备 37,654,787.04 元，并追溯调整比较报表；根据调整后的减值准备补计递延所得税资产 5,520,352.22 元，该事项净减少年初未分配利润 32,134,434.82 元。其他零星调整增加年初未分配利润 38,621.45 元。

③二级子公司重庆机电控股集团铸造有限公司年初数调整

重庆机电控股集团铸造有限公司固定资产由于 2016 年已发生严重测试，计提减值准备调整比较报表，调增 2016 年资产减值损失 961,245,933.67 元，调增固定资产减值准备 961,245,933.67 元。

④机电集团母公司调减年初未分配利润 32,713,457.08 元，明细如下：

电机厂土地已于 2016 年度处置并确认为 2016 年度的处置收入，相关资产成本未下账完毕，补下账 21,889,873.52 元；补计投资性房地产账面值与评估报告差异调减年初未分配利润 10,823,583.56 元。

⑤二级子公司重庆军工产业集团有限公司调减年初未分配利润 10,921,693.23 元，主要调整明细如下：

补计 2013 年 4 月 30 日前重庆机电控股（集团）公司贷款利息 4,959,610.00 元，调减年初未分配利润 4,959,610.00 元；预售款项-预售大楼款已完成，业主已经办理房产证，调增年初未分配利润 10,277,940.00 元；调整以前年度多计提的所得税、免税收入分类错误，调增年初未分配利润 5,173,315.41 元；调整已到货销售的货物成本，调减年初未分配利润 5,241,850.00 元；茶园项目在 2015 年 7 月已达到可使用状态，应补提工程款等，补提折旧、摊销等，调减年初未分配利润 7,065,493.13 元。

⑥如前（1）所述，集团合并层次因资产已处置不再调整，增加年初未分配利润 151,315,289.72 元。

⑦调整通航的商誉（集团合并层面与通航的审计报告金额不一致）减少年初未分配利润 2,240,105.83 元

⑦其他零星调整增加年初未分配利润 70,943.86 元。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（详见注释）	按应税收入	3%、5%、6%、13%、17%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性扣除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额	15%-39%或免税

注释：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及相关规定，自2016年5月1日起，本公司的租赁业务收入适用增值税，税率为11%，2016年5月1日前该业务适用营业税，税率为5%；自2016年5月1日起，本公司收取资金利息的业务收入适用增值税，税率为6%，2016年5月1日前该业务适用营业税，税率为5%。

（二）税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

（1）3级子公司重庆军通汽车有限责任公司根据重庆市南岸区国家税务局办税服务厅税务事项通知书（南岸国税税通〔2016〕1573号），国税军品免征增值税，免征期限为2016年1月1日至2017年12月31日。根据财税〔2011〕73号文件，4级子公司重庆军通汽车有限责任公司按照军品作价原则销售给解放军、武警部队使用的军用特种车辆已征收入库的增值税、消费税，可在企业以后期间应纳税税额中抵减或办理退款。该公司2014年8月3日之前已征收入库的增值税享受先征后退优惠政策。根据财税〔2014〕28号文件，免征按照军品作价原则销售给解放军、武警部队使用的军用特种车辆的增值税、消费税。

（2）3级子公司綦江綦齿鑫欣福利有限责任公司是经过重庆市民政局核准的社会福利企业（福企证字第50005992214号），根据财税〔2007〕92号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，享受增值税即征即退及残疾员工工资所得税前加计扣除的税收优惠。

2、企业所得税税收优惠

（1）重庆市北部新区机电小额贷款有限公司、重庆通用机械工业有限公司、重庆重变电器有限责任公司、重庆庆佳电子有限公司、西南计算机有限责任公司、重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司、重庆盟讯电子科技有限公司、重庆军通汽车有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司、綦江齿轮厂、綦江綦齿华德机械有限公司、重庆起重机厂有限责任公司、重庆市飞鹰起重设备有限责任公司、重庆汽车标准件厂、重庆机电控股集团信博投资管理有限公司属于西部地区国家鼓励类产业企业。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文规定，对设在西部地区国家鼓励类产业企业，自2011年至2020年期间，减按15%的税率计缴征收企业所得税。

（2）3级子公司吉林重通成飞新材料股份公司（以下简称重通成飞），于2015年7月16日获得了由吉林省科技厅颁发的三年期高新技术证书（编号GF201522000016），根

据企业所得税法第 28 条，重通成飞 2015 年至 2017 年按照 15% 计缴征收企业所得税。

(3) 3 级子公司精密技术集团有限公司、霍洛伊德精密有限公司、PTG 重工有限公司、米罗威投资有限公司、精密零部件加工有限公司及 PTG 高级发展有限公司于 2017 年度的企业所得税税率为 20%。

(4) 3 级子公司 PTG 德国公司于 2017 年度的企业所得税税率为 15.2%。

(5) 3 级子公司新疆福保田采棉服务有限公司从事农机作业，其所得免征企业所得税。

(6) 3 级子公司精密技术集团投资发展有限公司于 2017 年度的企业所得税税率为 16.5%。

(7) 重庆基殿物业管理有限责任公司属于《企业所得税法》第二十八条所述的“小型微利企业”，减按 20% 的税率征收企业所得税。

(8) 3 级子公司精密技术集团有限公司(美国)于 2017 年度的企业所得税率为 20%。

(9) 3 级子公司精密技术集团、霍洛伊德精密转子公司于 2017 年度的企业所得税率分别为 34% 和 39%。

3. 其他税收优惠

(1) 根据重庆市綦江区地方税务局于 2015 年 10 月 20 日发布的《税务事项通知书》（綦地税税通[2015]8257 号、綦地税税通[2015]8258 号），綦江齿轮厂为重庆市级特困企业，享受房产税、城镇土地使用税减免的优惠。

(2) 3 级子公司重庆军通汽车有限责任公司根据《国家税务总局关于对军队系统用地征免城镇土地使用税的通知》（国税地字〔1989〕第 83 号）第三条，军需工厂用地，凡专门生产军品的，免征土地使用税，生产经营民品的，依照规定征收土地使用税，既生产军品又生产民品的，可按各自占用的比例划分征免土地使用税。

(3) 根据重庆市财政局、中国共产党重庆市委员会老干部局、重庆市国有资产监督管理委员会、重庆市人力资源和社会保障局、重庆市地方税务局渝财社[2017]201 号，关于重庆专用机械制造公司等 86 户企业为 2017 年市级特困企业，享受市级特困企业相关；符合条件的享受房产税、城镇土地使用税等税收优惠政策。重庆机电控股集团资产管理有限公司、重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司、重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司和綦江齿轮厂被评为 2017 年市级特困企业，享受房产税、城镇土地使用税困难减免政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	持股比例	享有表决权	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	取得方式
1	重庆机电控股集团铸造有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	50,000.00	50,000.00	1
2	重庆通用机械工业有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	1,584.00	1,584.00	4
3	重庆标准件工业有限责任公司	2	1	重庆	100.00	100.00	7,610.98	12,704.64	1
4	重庆两江新区机电小额贷款有限公司	2	2	重庆	100.00	100.00	20,000.00	20,467.27	1
5	重庆起重机械厂有限责任公司	2	1	重庆	100.00	100.00	12,003.77	12,003.77	4
6	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	2	1	重庆	75.49	75.49	6,608.87	6,222.35	4
7	重庆长江轴承股份有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	23,514.29	33,000.50	4
8	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	2	1	重庆	50.00	50.00	30,000.00	15,000.00	1
9	重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	2,600.00	2,107.42	2
10	重庆电气科学研究院	2	1	重庆	100.00	100.00	1,001.63	1,001.63	4
11	重庆通用航空产业集团有限公司	2	1	重庆	41.46	41.46	130,000.00	59,700.00	1
12	重庆机电控股集团资产管理有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	5,000.00	11,516.15	1
13	重庆军工产业集团有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	49,319.52	35,456.83	1
14	重庆庆佳电子有限公司	2	1	重庆	40.00	40.00	1,500.00	674.71	4
15	重庆重变电器有限责任公司	2	1	重庆	38.00	38.00	3,300.00	1,254.00	4
16	重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	30,000.00	30,000.00	4
17	綦江齿轮传动有限公司	2	1	重庆	100.00	100.00	20,000.00	18,339.70	1
18	重庆机电股份有限公司	2	1	重庆	52.54	52.54	368,464.02	193,369.71	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	重庆重变电器有限责任公司	38.00	38.00	3,300.00	1,254.00	2	实质控制
2	重庆庆佳电子有限公司	40.00	40.00	1,500.00	674.71	2	实质控制
3	重庆通用航空产业集团有限公司	41.46	41.46	130,000.00	59,700.00	2	实质控制

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
4	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50.00	50.00	30,000.00	15,000.00	2	实质控制

注：本公司对上述公司表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因系：本公司在这些公司董事会拥有大多数表决权，控制其战略、经营、投资及融资活动。

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	重庆机电股份有限公司	47.46	153,618,974.28	61,614,524.38	3,237,177,759.22
2	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50.00	25,639,451.51	3,880,000.00	191,340,879.50
3	重庆通用航空产业集团有限公司	58.54	-70,367,181.71		638,323,148.57

2、主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	机电股份	机电工程	通用航空	机电股份	机电工程	通用航空
流动资产	10,544,831,763.00	1,570,681,832.91	574,299,870.74	8,225,191,914.00	1,209,754,514.81	608,334,879.70
非流动资产	5,745,841,429.00	29,518,061.43	1,227,358,623.59	7,206,750,566.00	1,611,321.65	1,252,375,039.71
资产合计	16,290,673,192.00	1,600,199,894.34	1,801,658,494.33	15,431,942,480.00	1,211,365,836.46	1,860,709,919.41
流动负债	7,083,410,948.00	1,208,318,135.34	513,120,532.52	6,085,210,267.00	856,002,980.49	448,180,068.85
非流动负债	2,029,275,701.00	9,200,000.00	197,362,426.75	2,172,326,266.00	16,200,000.00	199,924,988.38
负债合计	9,112,686,649.00	1,217,518,135.34	710,482,959.27	8,257,536,533.00	872,202,980.49	648,105,057.23
少数股东权益	400,262,838.00		9,154,716.16	553,367,020.00		8,202,653.36
归属于母公司的所有者权益	6,777,723,705.00	382,681,759.00	1,082,020,818.90	6,621,038,927.00	339,162,855.97	1,204,402,208.82
营业收入	9,292,602,680.00	793,587,459.59	141,467,652.15	9,129,302,058.00	849,165,369.75	152,510,931.61
净利润	373,048,653.88	51,278,903.03	-130,155,581.48	480,069,647.00	17,298,301.18	-102,878,386.68
综合收益总额	373,048,653.88	51,278,903.03	-124,429,327.12	486,115,990.00	17,298,301.18	-98,714,923.72
经营活动现金流量	-797,848,026.00	89,220,163.29	-15,707,058.96	-82,209,033.00	58,915,503.68	-77,682,146.10

（四）本年新纳入合并范围的主体情况

无。

（五）本年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
----	------	-----	------	----------	-----------	-----------

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	重庆神箭汽车传动件有限责任公司	重庆市南岸区	传动件制造	35.00	35.00	处置股权丧失控制权
2	綦江綦齿华德机械有限公司	重庆市綦江区	机械制造	51.00	51.00	处置股权丧失控制权

企业名称	2017 年 7 月 31 日 (处置日)			2016 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	221,615,287	94,787,080.00	126,828,208.00	181,535,576.00	55,165,552.00	126,370,024.00
企业名称	2017 年 6 月 30 日 (处置日)			2016 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
綦江綦齿华德机械有限公司	14,450,637.98	4,780,863.39	9,669,774.59	16,190,872.02	4,733,382.80	11,457,489.22

(续表)

企业名称	2017 年 1 月 1 日-7 月 31 日 (处置日)			2016 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	54,802,013.00	48,340,093.00	-14,194,912.00	46,910,190.00	41,873,024.00	-14,653,096.00
企业名称	2017 年 1 月 1 日-6 月 30 日 (处置日)			2016 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
綦江綦齿华德机械有限公司	4,405,701.15	6,193,415.78	1,787,714.63	13,273,639.72	13,143,127.18	130,512.54

(六) 本年度发生的同一控制下企业合并情况

无。

(七) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本年发生的吸收合并

无。

(九) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金**1、货币资金余额情况**

项 目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	4,040,156.64	7,577,491.35
银行存款	2,241,898,571.42	2,059,666,040.84
其他货币资金	664,472,103.84	615,320,650.60
合 计	2,910,410,831.90	2,682,564,182.79
其中：存放在境外的款项总额	55,755,659.78	14,830,617.00

2、货币资金年末使用受限制状况

项 目	金 额
银行承兑汇票保证金	370,880,963.42
信用证保证金	97,601,750.00
履约保证金	6,959,277.87
集资大修基金	2,357,280.22
冻结存款	1,618,431.68
央行法定存款准备金	145,543,923.00
保函保证金	8,552,684.39
其他	1,994,158.38
存放在境外的资金【注】	11,044,580.30
合 计	635,508,468.96

注：存放在境外的资金系集团存放在汇丰银行香港分行，专项用于申万宏源证券户增持机电股份股票，该资金转回境内需得到外管局审批。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末 公允价值	年初 公允价值
交易性金融资产	35,003,847.47	13,136,156.57
其中：债务工具投资	4,666,364.89	
权益工具投资	9,275,322.58	13,136,156.57
其他	21,062,160.00	
合 计	35,003,847.47	13,136,156.57

(三) 应收票据**1、应收票据分类**

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	710,304,195.75	1,077,563,948.56
商业承兑汇票	978,347,365.59	452,131,101.43
合计	1,688,651,561.34	1,529,695,049.99

2、期末已质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	485,993,797.04
商业承兑汇票	1,300,000.00
合计	487,293,797.04

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	485,993,797.04	
商业承兑汇票	1,300,000.00	
合计	487,293,797.04	

(四) 应收账款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,112,022.64	1.49	66,878,716.74	91.47
按组合计提坏账准备的应收账款	4,750,013,226.29	96.89	485,511,298.01	10.22
其中：账龄组合	4,346,800,881.88	88.66	485,511,298.01	11.17
关联方组合	67,509,655.10	1.38	-	
其他无风险组合	335,702,689.31	6.85	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	79,489,395.15	1.62	78,099,347.05	98.25
合计	4,902,614,644.08	100.00	630,489,361.80	12.86

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	126,393,978.85	3.03	126,393,978.85	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,974,979,957.84	95.40	356,581,625.36	8.97
其中：账龄组合	3,974,979,957.84	95.40	356,581,625.36	8.97
关联方组合				
其他无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,325,515.95	1.57	63,925,495.95	97.86

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	4,166,699,452.62	100.00	546,901,100.16	13.13

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,290,140,026.25	75.69	9,214,456.10	3,114,703,423.40	78.36	33,974,820.78
1—2年	526,750,470.89	12.12	78,389,304.82	364,433,031.74	9.17	41,059,045.16
2—3年	122,740,764.86	2.82	36,871,442.74	121,947,222.73	3.07	56,203,566.55
3—4年	81,641,444.49	1.88	45,467,126.71	50,124,428.27	1.26	42,582,098.74
4—5年	50,124,428.27	1.15	43,091,682.52	48,368,104.58	1.22	24,981,695.99
5年以上	275,403,747.12	6.34	272,477,285.12	275,403,747.12	6.93	157,780,398.14
合计	4,346,800,881.88	100.00	485,511,298.01	3,974,979,957.84	100.00	356,581,625.36

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

款项性质	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
货款	67,509,655.10		
合计	67,509,655.10		

(3) 采用其他无风险组合计提坏账准备的应收账款

款项性质	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
货款	335,702,689.31		
合计	335,702,689.31		

2、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
重庆市碁齿重型汽车配件有限责任公司	25,285,727.18	25,285,727.18	5年以上	100.00	已发生减值
东方电气集团东风电机有限公司	11,942,824.00	11,942,824.00	5年以上	100.00	已破产
云南碁江齿轮销售联营公司	11,544,729.16	11,544,729.16	5年以上	100.00	已发生减值
碁江齿轮厂实业开发公司昆明汽配经营部	10,728,357.72	10,728,357.72	5年以上	100.00	已发生减值

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆龙科汽车销售有限公司	7,239,928.11	5,791,942.49	3-4 年	80.00	国三上户车降价销售，差价部份未做销售退回，预计损失
其他小额汇总	6,370,456.47	1,585,136.19	5 年以上		
合计	73,112,022.64	66,878,716.74	——	——	——

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
湖南汽车车桥厂	3,670,762.90	3,670,762.90	5 年以上	100	测试已发生减值
安徽安凯汽车股份有限公司	2,227,068.07	2,227,068.07	5 年以上	100	测试已发生减值
江苏跃进汽车集团公司轻卡分公司	2,121,115.14	2,121,115.14	5 年以上	100	测试已发生减值
东风柳州汽车有限公司	1,503,832.76	1,503,832.76	5 年以上	100	测试已发生减值
梁山盛通汽车销售服务有限公司、郭本民	1,401,208.00	1,200,000.00	3-4 年	85.64	有 6 台车法院已封，预计损失 4 台车
凉山州百事达销售服务有限公司	1,390,454.00	213,000.00	1-2 年	13.74	在重庆市范围内无房产线索
铜仁三江汽车贸易有限责任公司	1,378,200.00	1,378,200.00	1-2 年	100.00	催收困难
其他小额汇总	65,796,754.28	65,785,368.18		99.98	
合计	79,489,395.15	78,099,347.05			

3、本年度坏账准备转回（或收回）情况

本公司本年度收回或转回的应收账款坏账准备金额为 21,862,647.00 元，核销坏账准备金额为 577,721.00 元。

4、本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
奉节县城市污水处理厂(二所)	货款	117,822.00	无法收回	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	工程款	100,744.72	退回建安发票无法使用	否
重庆市大足区国土资源和房屋管理局	工程款	58,256.20	大足区农村建设用地复垦项目多开票无法收回	否
重庆朝辉建筑公司	工程款	22,000.00	公司已注销	否
其他小额汇总		590,984.85	——	否
合计	——	889,807.77	——	——

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
重庆市轨道交通（集团）有限公司	437,839,968.65	8.89	按账龄组合计提

债务人名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军陆军装备部	192,688,675.81	3.91	按账龄组合计提
太原重工股份有限公司	77,605,600.00	1.58	按账龄组合计提
吉林省中通电力工程有限公司	68,214,607.66	1.38	按账龄组合计提
际华三五三九彭水制鞋有限公司	66,247,492.00	1.34	按账龄组合计提
合计	842,596,344.12	17.11	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	595,998,881.90	83.62	2,555.00	443,520,177.97	80.53	
1-2 年	52,432,333.00	7.36	1,767,155.44	51,476,302.33	9.35	3,106,153.35
2-3 年	24,663,845.79	3.46	4,693,324.53	28,157,759.10	5.11	1,089,874.23
3 年以上	39,659,027.53	5.56	20,708,526.62	27,602,369.44	5.01	17,562,087.90
合计	712,754,088.22	100.00	27,171,561.59	550,756,608.84	100.00	21,758,115.48

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
机电铸造	中国船舶重工集团公司第七零七研究所	12,085,000.00	1-2 年	尚未结算
机电铸造	江北区君亿达建材经营部	6,132,564.26	1-2 年	该项目还未结算
长江轴承	中航捷锐(北京)光电技术有限公司	5,241,850.00	1-2 年	尚未结算
通用机械	四川皇龙智能破碎技术股份有限公司	4,000,000.00	2-3 年	贷款票据未结算完
军工集团	重庆依莉洋科技发展有限公司	1,885,571.06	5 年以上	历史原因
机电股份	账龄一年以上预付款项合计	27,151,853.00	1 年以上	预付材料货款, 因为供货周期较长, 材料尚未验收入库所致
合计		56,496,838.32		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款比例 (%)	坏账准备
重庆威斯敦现代农业科技发展有限公司	115,170,288.00	15.79	按账龄组合计提
重庆东杰物资有限公司	51,320,816.77	7.04	按账龄组合计提
浙江省成套设备进出口有限公司	34,024,735.42	4.66	按账龄组合计提
重庆恒杰投资有限公司	33,056,017.01	4.53	按账龄组合计提
天航工业进出口有限公司	23,270,000.00	3.19	按账龄组合计提
合计	256,841,857.20	35.21	

(六) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
贷款利息	25,916.80	3,490,749.43
庆隆债务重组集合资金信托计划		9,054,001.03
其他	375,497.11	
合 计	401,413.91	12,544,750.46

(七) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利	260,528,433.00	341,680,197.24	未发放	否
其中：重庆康明斯发动机有限公司	253,495,662.00	240,772,917.00	未发放	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,916,566.00	3,851,945.00	未发放	否
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	1,760,373.00		未发放	否
重庆有研重冶新材料有限公司	355,832.00		未发放	否
重庆市綦齿高新铸造有限责任公		932,323.00	未发放	否
昆仑金融租赁有限责任公司		96,123,012.24	未发放	否
合 计	260,528,433.00	341,680,197.24		

(八) 其他应收款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	106,022,599.33	4.40	90,726,512.75	85.57
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,263,379,638.19	93.85	138,597,981.17	6.12
其中：账龄组合	1,828,579,709.35	75.82	138,597,981.17	7.58
关联方组合	179,436,274.06	7.44	-	-
无风险组合	255,363,654.78	10.59	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,243,054.20	1.75	34,942,220.23	82.72
合 计	2,411,645,291.72	100.00	264,266,714.15	10.96

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	126,686,595.80	5.67	107,341,010.78	84.73
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,089,468,474.30	93.55	157,410,612.97	7.53

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄组合	2,089,468,474.30	93.55	157,410,612.97	7.53
关联方组合				
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,368,083.87	0.78	16,424,573.53	94.57
合 计	2,233,523,153.97	100.00	281,176,197.28	12.59

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,576,582,940.52	86.22	254,940.13	1,827,717,481.41	87.47	6,774,686.97
1—2 年	84,358,571.85	4.61	7,338,536.23	68,302,211.74	3.27	14,811,664.87
2—3 年	23,106,461.26	1.26	9,026,082.43	11,619,574.32	0.56	4,863,298.93
3—4 年	10,003,465.10	0.55	5,498,557.07	74,618,680.50	3.57	39,947,106.78
4—5 年	33,242,994.52	1.82	16,621,497.28	4,470,620.22	0.21	1,904,086.08
5 年以上	101,285,276.10	5.54	99,858,368.03	102,739,906.11	4.92	89,109,769.35
合计	1,828,579,709.35	100.00	138,597,981.17	2,089,468,474.30	100.00	157,410,612.97

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
关联方款项	179,436,274.06		
合计	179,436,274.06		

(3) 采用其他无风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
保证金及押金	48,189,972.92		
职工备用金	2,934,067.00		
预付性质款项	1,783,015.81		
其他	202,456,599.05		
合计	255,363,654.78		

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆江北机械有限责任公司	29,841,169.00	29,841,169.00	5 年以上	100.00	改制后江北机械已不为本公司全资子公司，员工安置款项收回的可能性较低
重庆东方起重电机厂	15,048,573.01	15,048,573.01	1-5 年	100.00	企业关闭注销
重庆三铃工业股份有限公司	7,939,808.90	7,939,808.90	5 年以上	100.00	已破产
重庆章科机电设备有限公司	6,398,698.08	3,199,349.04	1-2 年	50.00	已起诉，未判决，预计足额收回可能性较小
其他	46,794,350.34	34,697,612.80	1 年以上	74.15	收回可能性较小
合计	106,022,599.33	90,726,512.75			

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆博森电气集团高压电器有限公司	2,370,238.52	2,370,238.52	5 年以上	100.00	多年老账，收回可能性小。
已到期汇票	1,871,529.62	1,871,529.62	5 年以上	100.00	票据丢失无法承兑
其他小额债务加计	1,759,732.54	1,759,732.54	5 年以上	100.00	老账无法收回
万里实业并入账务	1,635,800.41	1,635,800.41	1 年以内，1-2 年，2-3 年	100.00	实际原账龄推测在 5 年以上，收回可能性小
宏安公司	1,365,811.91	1,365,811.91	5 年以上	100.00	难以收回
渝中冷气厂	1,102,998.12	1,102,998.12	5 年以上	100.00	老账无法收回
其他	32,136,943.08	24,836,109.11	5 年以上	77.28	
合计	42,243,054.20	34,942,220.23	—	82.72	

3、收回或转回的坏账准备

本公司本期收回或转回的坏账准备金额为 49,008.00 元；本期核转销坏账准备金额为 225,990.00 元。

4、本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆华蜀视频设备有限公司	往来款	11,080,933.32	无法收回	否
重庆红岩内燃机有限责任公司	往来款	9,439,198.93	无法收回	否
重庆京统电子电讯公司	往来款	2,606,342.21	无法收回	否
重庆浦陵机器厂	往来款	1,146,019.33	无法收回	否
重庆无线电厂	往来款	1,041,680.00	无法收回	否
重庆三铃工业股份有限公司	借款	500,000.00	无法收回	否
重庆无线电测试仪器厂	往来款	328,000.00	无法收回	否
电线电缆有限责任公司	往来款	280,000.00	无法收回	否
其他	往来款	268,990.00	无法收回	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	——	26,691,163.79	——	——

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款账款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
重庆市地产集团	848,649,000.00	34.99	
土储中心	354,000,000.00	14.59	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	189,582,415.35	7.82	
昆仑金融租赁有限责任公司	71,590,900.00	2.95	
重庆江北机械有限责任公司	71,213,148.00	2.94	
合计	1,535,035,463.35	63.28	

(九) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	997,182,131.33	76,671,551.23	920,510,580.10
自制半成品及在产品	830,470,411.63	40,113,583.77	790,356,827.86
库存商品	1,015,910,677.94	55,762,678.87	960,147,999.07
周转材料	51,834,030.07	41,299.14	51,792,730.93
未结算工程	843,862,399.54		843,862,399.54
开发产品	25,107,074.03	26,450.88	25,080,623.15
其他	67,944,488.56	7,295,517.10	60,648,971.46
合计	3,832,311,213.10	179,911,080.99	3,652,400,132.11

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	851,563,577.19	70,469,360.62	781,094,216.57
自制半成品及在产品	746,747,895.71	41,786,407.77	704,961,487.94
库存商品	1,019,829,699.07	65,675,148.70	954,154,550.37
周转材料	39,373,192.34	182,321.91	39,190,870.43
未结算工程	728,998,576.49		728,998,576.49
开发产品	18,566,157.22		18,566,157.22
其他	60,140,395.66	2,487,008.11	57,653,387.55
合计	3,465,219,493.68	180,600,247.11	3,284,619,246.57

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额

项 目	年末余额	年初余额
贴现资产	2,853,109.55	2,773,960.00
其他	1,138,300.00	
小公司贷款	271,625,418.11	293,742,334.95
财务公司贷款及垫款 （披露详见十一）	6,010,975.00	
减：贷款减值准备金	76,081,484.55	76,034,337.60
合 计	205,546,318.11	220,481,957.35

(十一)其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	187,739,126.18	184,700,556.61
预缴税费	38,782,259.44	11,905,281.99
待摊费用	974,729.00	606,401.16
银行理财产品	152,773,313.00	186,516,979.62
已拆迁投资性房地产	289,984,107.84	
垫支的大集体清算费用	98,078,594.00	
租金	709,822.84	
预付社保款	170,613.02	
其他	575,742.29	572,464.76
减：其他流动资产减值准备	255,000.00	255,000.00
合 计	769,533,307.61	384,046,684.14

(十二)发放贷款及垫款**一、一年以内发放贷款及垫款****1、贷款和垫款按个人和企业分布情况**

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
-贷款	6,010,975.00	
-贴现		
贷款和垫款总额	6,010,975.00	
减：贷款损失准备	2,302,953.70	
其中：单项计提数		
组合计提数	2,302,953.70	
贷款和垫款账面价值	3,708,021.30	

2、贷款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	6,010,975.00	100.00		
贷款和垫款总额	6,010,975.00	100.00		
减：贷款损失准备	2,302,953.70	100.00		
其中：单项计提数				
组合计提数	2,302,953.70	100.00		
贷款和垫款账面价值	3,708,021.30			

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	6,010,975.00	100.00		
贷款和垫款总额	6,010,975.00	100.00		
减：贷款损失准备	2,302,953.70	100.00		
其中：单项计提数				
组合计提数	2,302,953.70	100.00		
贷款和垫款账面价值	3,708,021.30			

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
保证贷款	6,010,975.00	
贷款和垫款总额	6,010,975.00	
减：贷款损失准备	2,302,953.70	
其中：单项计提数		
组合计提数	2,302,953.70	
贷款和垫款账面价值	3,708,021.30	

5、逾期贷款

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无逾期贷款。

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				
本年计提		2,302,953.70		
本年转出				
本年核销				
本年转回				
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额		2,302,953.70		

（二）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	23,989,025.00	30,000,000.00
-贷款	23,989,025.00	30,000,000.00
贷款和垫款总额	23,989,025.00	30,000,000.00
减：贷款损失准备	719,671.00	728,400.00
其中：单项计提数		
组合计提数	719,671.00	728,400.00
贷款和垫款账面价值	23,269,354.00	29,271,600.00

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	23,989,025.00	100.00	30,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额	23,989,025.00	100.00	30,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	719,671.00	100.00	728,400.00	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	719,671.00	100.00	728,400.00	100.00
贷款和垫款账面价值	23,269,354.00		29,271,600.00	

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	23,989,025.00	100.00	30,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额	23,989,025.00	100.00	30,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	719,671.00	100.00	728,400.00	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	719,671.00	100.00	728,400.00	100.00
贷款和垫款账面价值	23,269,354.00		29,271,600.00	

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	23,989,025.00	30,000,000.00
贷款和垫款总额	23,989,025.00	30,000,000.00
减：贷款损失准备	719,671.00	728,400.00
其中：单项计提数		
组合计提数	719,671.00	728,400.00
贷款和垫款账面价值	23,269,354.00	29,271,600.00

5、逾期贷款

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司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		728,400.00		
本年计提		-8,729.00		728,400.00
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		719,671.00		728,400.00

(十三)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	389,341,976.54		389,341,976.54
按公允价值计量的	124,289,523.45		124,289,523.45
按成本计量的	265,052,453.09		265,052,453.09
其他			
合计	389,341,976.54		389,341,976.54

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	417,075,587.16	5,027,223.84	412,048,363.32
按公允价值计量的	140,814,928.80		140,814,928.80
按成本计量的	276,260,658.36	5,027,223.84	271,233,434.52
其他			
合计	417,075,587.16	5,027,223.84	412,048,363.32

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	135,202,357.80			135,202,357.80
公允价值	124,289,523.45			124,289,523.45
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-10,912,834.35			-10,912,834.35
已计提减值金额				

注：本公司以公允价值计量的可供出售资产为购买股票，本公司已按照本年度最后一天股票收盘价计量。

(十四) 持有至到期投资

项 目	年末余额	年初余额
庆隆债务重组集合资金信托计划		477,200,000.00
合 计		477,200,000.00

(十五) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	42,669,620.00		42,669,620.00	42,000,000.00		42,000,000.00
合 计	42,669,620.00		42,669,620.00	42,000,000.00		42,000,000.00

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	188,817,017.62		136,751,494.70	52,065,522.92
对合营企业投资	342,494,452.00	259,024,414.00	253,495,662.00	348,023,204.00
对联营企业投资	2,144,463,886.14	587,208,064.18	185,618,011.25	2,546,053,939.07
小 计	2,675,775,355.76	846,232,478.18	575,865,167.95	2,946,142,665.99
减：长期股权投资减值准备	188,817,017.62	-	136,751,494.70	52,065,522.92
合 计	2,486,958,338.14			2,894,077,143.07

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	2,962,016,203.75	2,675,775,355.76	188,817,017.62	266,178,193.00	181,774,726.97	540,405,463.78	39,648,821.39
子公司							
江苏江渝轴承有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆市綦齿重型汽车配件有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00				
重庆电机厂	51,113,083.67	51,113,083.67	51,113,083.67		51,113,083.67		
重庆钢丝绳厂	31,817,318.80	31,817,318.80	31,817,318.80		31,817,318.80		
重庆冶炼集团有限责任公司	53,821,092.23	53,821,092.23	53,821,092.23		53,821,092.23		
重庆轴承工业公司	35,077,354.97	35,077,354.97	35,077,354.97				
重庆景康塑胶制品有限公司	3,750,000.00	688,167.95	688,167.95				
合营企业							
重庆康明斯发动机有限公司	370,189,551.00	342,494,452.00				259,024,414.00	
联营企业							
重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）	140,000,000.00	80,215,339.25		60,000,000.00	23,803,500.00	37,915,256.27	13,132,935.63
重庆高新创投红马资本管理有限公司	6,000,000.00	4,764,177.04				1,159,968.53	
重庆施凯燃气动力有限公司	9,200,000.00	23,187,078.91				3,775,102.97	
忠县长轴锻造有限责任公司	7,738,082.00	1,316,185.67				-1,316,185.67	
重庆 ABB 变压器有限公司	236,651,166.00	306,812,583.00				79,590,989.00	
重庆美的通用制冷设备有限公司	10,375,000.00	12,782,215.00				1,697,971.00	678,368.00
重庆永通燃气股份有限公司	4,000,000.00	721,410.00				-385,972.00	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	480,000.00	1,353,735.00				351,944.00	-1,705,679.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	51,306,166.00	95,420,715.00				20,604,699.00	
爱思帝（重庆）驱动系统有限公司	16,880,157.00	77,183,820.00				7,078,202.00	
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	44,231,369.00	34,117,960.00				8,488,978.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆有研重冶新材料有限公司	33,200,000.00	37,192,838.00				3,558,724.00	
重庆江北机械有限责任公司	57,933,968.00	57,933,968.00				-384,174.00	616,640.00
重庆金美通信有限责任公司	25,000,000.00	143,012,869.94				24,499,652.56	1,086,981.94
重庆万里新能源股份有限公司	15,960,557.22	55,359,540.17			21,219,732.27	750,000.00	-719,975.68
重庆中车长客轨道车辆有限公司	80,000,000.00	77,871,937.14				8,154,819.16	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	736,137,778.41	176,939,803.97				-6,707,490.08	
重庆安吉红岩物流有限公司	16,690,817.45	7,692,899.74				1,958,839.72	277,924.28
重庆交运机电物流有限公司	10,018,500.00	8,777,785.76				-7,502.52	-37,849.52
昆仑金融租赁有限责任公司	600,000,000.00	734,664,526.94		196,120,000.00		89,142,774.65	
重庆机器人有限公司	10,000,000.00	5,934,492.17				-328,453.50	
重庆轨道交通产业投资有限公司	196,000,000.00	197,425,827.56				10,150,319.38	
重庆特种电机厂有限责任公司	31,528,000.00	3,782,177.88				-3,782,177.88	
重庆金通报废汽车回收处理(集团)有限公司	3,750,000.00			4,000,000.00		835,601.19	
意大利 WPG	6,058,193.00			6,058,193.00		-3,643,538.00	
神箭公司	50,808,049.00					-1,777,298.00	52,585,347.00

续表

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		394,090,440.98			2,946,142,665.99	52,065,522.92
子公司						
江苏江渝轴承有限责任公司					15,300,000.00	15,300,000.00
重庆市綦齿重型汽车配件有限责任公司					1,000,000.00	1,000,000.00
重庆电机厂					-	

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆钢丝绳厂					-	
重庆冶炼集团有限责任公司					-	
重庆轴承工业公司					35,077,354.97	35,077,354.97
重庆景康塑胶制品有限公司					688,167.95	688,167.95
合营企业						
重庆康明斯发动机有限公司		253,495,662.00			348,023,204.00	
联营企业						
重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）		12,041,415.88			129,152,744.01	
重庆高新创投红马资本管理有限公司					5,924,145.57	
重庆施凯燃气动力有限公司		3,223,250.95			23,738,930.93	
忠县长轴锻造有限责任公司					-	
重庆 ABB 变压器有限公司		87,778,353.00			298,625,219.00	
重庆美的通用制冷设备有限公司					15,158,554.00	
重庆永通燃气股份有限公司					335,438.00	
重庆市碁齿高新铸造有限责任公司					-	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司		2,878,647.00			113,146,767.00	
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司		6,020,465.00			78,241,557.00	
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司					42,606,938.00	
重庆有研重冶新材料有限公司		1,600,832.00			39,150,730.00	
重庆江北机械有限责任公司					58,166,434.00	
重庆金美通信有限责任公司					168,599,504.44	
重庆万里新能源股份有限公司					34,169,832.22	
重庆中车长客轨道车辆有限公司					86,026,756.30	
上汽依维柯红岩商用车有限公司					170,232,313.89	
重庆安吉红岩物流有限公司					9,929,663.74	
重庆交运机电物流有限公司					8,732,433.73	
昆仑金融租赁有限责		27,051,815.15			992,875,486.44	

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
任公司						
重庆机器人有限公司					5,606,038.67	
重庆轨道交通产业投资有限公司					207,576,146.94	
重庆特种电机厂有限责任公司					-	
重庆金通报废汽车回收处理(集团)有限公司					4,835,601.19	
意大利 WPG					2,414,655.00	
神箭公司					50,808,049.00	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆康明斯发动机有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	1,664,415,654.00	1,566,378,110.00
非流动资产	512,901,875.00	491,433,172.00
资产合计	2,177,317,529.00	2,057,811,282.00
流动负债	1,430,489,552.00	489,059,900.00
非流动负债	50,781,569.00	50,898,881.00
负债合计	1,481,271,121.00	1,372,822,378.00
归属于母公司的所有者权益	696,046,408.00	684,988,904.00
按持股比例计算的净资产份额	348,023,204.00	342,494,452.00
对合营企业权益投资的账面价值	348,023,204.00	342,494,452.00
营业收入	2,808,684,784.00	2,541,463,327.00
财务费用	6,953,863.00	2,514,535.00
所得税费用	-95,735,757.00	-83,607,085.00
净利润	518,048,828.00	489,059,900.00
其他综合收益		
综合收益总额	518,048,828.00	489,059,900.00
本期收到的来自合营企业的股利	253,495,662.00	240,772,916.00

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	重庆金美通信有限责任公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	1,146,462,017.14	1,003,316,824.35
非流动资产	110,093,109.56	105,857,217.63
资产合计	1,256,555,126.70	1,109,174,041.98
流动负债	644,658,307.81	590,122,914.02

项目	重庆金美通信有限责任公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
非流动负债	1,215,803.17	1,354,600.07
负债合计	645,874,110.98	591,477,514.09
归属于母公司的所有者权益	610,681,015.72	517,696,527.89
按持股比例计算的净资产份额	168,041,705.78	142,455,071.28
对合营企业权益投资的账面价值	168,599,504.42	143,012,869.92
营业收入	737,559,825.59	781,374,324.43
净利润	89,034,282.53	82,173,919.30
其他综合收益		
综合收益总额	89,034,282.53	82,173,919.30
本期收到的来自合营企业的股利		5,550,000.00

项目	重庆红岩方大汽车悬架有限公司		爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
流动资产	377,942,625.00	315,636,473.00	354,834,611.00	351,466,836.00
非流动资产	132,969,848.00	143,234,061.00	164,885,581.00	189,781,477.00
资产合计	510,912,473.00	458,870,534.00	519,720,192.00	541,248,313.00
流动负债	230,354,763.00	190,767,746.00	212,238,328.00	227,642,046.00
非流动负债	5,792,536.00	36,650,262.00	17,250,288.00	27,357,660.00
负债合计	236,147,299.00	227,418,008.00	229,488,616.00	254,999,706.00
归属于母公司的所有者权益	257,151,743.00	216,865,261.00	289,783,544.00	285,866,000.00
按持股比例计算的净资产份额	113,146,767.00	95,420,715.00	78,241,557.00	77,183,820.00
对合营企业权益投资的账面价值	113,146,767.00	95,420,715.00	78,241,557.00	77,183,820.00
营业收入	693,384,444.00	423,584,442.00	510,177,293.00	520,707,998.00
净利润	46,828,862.00	32,885,128.00	26,215,564.00	30,096,715.00
其他综合收益				
综合收益总额	46,828,862.00	32,885,128.00	26,215,564.00	30,096,715.00
本期收到的来自合营企业的股利	2,878,647.00	1,914,490.00	6,020,465.00	2,144,575.00

项目	重庆中车长客轨道车辆有限公司		上汽依维柯红岩商用车有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
流动资产	1,299,327,675.46	729,634,197.64	5,727,960,249.17	2,647,817,431.52
非流动资产	417,421,730.54	436,670,037.11	1,157,563,340.45	1,227,141,190.64
资产合计	1,716,749,406.00	1,166,304,234.75	6,885,523,589.62	3,874,958,622.16
流动负债	1,500,162,215.44	970,131,115.18	6,253,695,313.48	3,294,148,654.81
非流动负债	1,520,299.81	1,493,276.71	131,145,000.00	191,390,000.00
负债合计	1,501,682,515.25	971,624,391.89	6,384,840,313.48	3,485,538,654.81

项目	重庆中车长客轨道车辆有限公司		上汽依维柯红岩商用车有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
归属于母公司的所有者权益	215,066,890.75	194,679,842.86	500,683,276.14	389,419,967.35
按持股比例计算的净资产份额	86,026,756.30	77,871,937.14	170,232,313.89	132,402,788.90
对合营企业权益投资的账面价值	86,026,756.30	77,871,937.14	170,232,313.89	176,939,803.97
营业收入	663,794,290.21	605,044,994.46	11,434,152,435.76	4,274,569,614.74
净利润	38,543,263.05	3,372,540.91	111,263,308.79	-397,090,311.29
其他综合收益				
综合收益总额	38,543,263.05	3,372,540.91	111,263,308.79	-397,090,311.29
本期收到的来自合营企业的股利				

项目	昆仑金融租赁有限责任公司		重庆 ABB 变压器有限公司	
	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额	期末余额 /本期金额	年初余额 /上期金额
流动资产	4,310,645,220.47	1,964,943,308.86	1,373,533,536.00	1,627,690,452.00
非流动资产	49,315,283,967.34	44,782,141,174.54	239,860,333.00	366,024,005.00
资产合计	53,625,929,187.81	46,747,084,483.40	1,613,393,869.00	1,993,714,457.00
流动负债	34,571,257,549.74	25,408,486,364.17	818,989,227.00	1,175,985,031.00
非流动负债	9,125,886,773.67	13,991,952,849.84	4,390,835.00	6,055,926.00
负债合计	43,697,144,323.41	39,400,439,214.01	823,380,062.00	1,182,040,957.00
归属于母公司的所有者权益	9,928,784,864.40	7,346,645,269.39	790,013,807.00	811,673,500.00
按持股比例计算的净资产份额	992,878,486.44	734,664,526.94	298,625,219.00	306,812,583.00
对合营企业权益投资的账面价值	992,878,486.44	734,664,526.94	298,625,219.00	306,812,583.00
营业收入	1,467,443,473.76	1,420,282,222.04	1,432,162,889.00	1,623,110,694.00
净利润	891,427,746.53	773,595,512.32	210,558,171.00	244,439,857.00
其他综合收益				
综合收益总额	891,427,746.53	773,595,512.32	210,558,171.00	244,439,857.00
本期收到的来自合营企业的股利	27,051,815.15	17,110,022.24	87,778,353.00	

（十七）投资性房地产

1、按成本模式计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
账面原值合计	150,564,843.73	72,951,241.67	6,983,161.00	216,532,924.40
房屋、建筑物	146,954,521.65	72,951,241.67	6,983,161.00	212,922,602.32
土地使用权	3,610,322.08			3,610,322.08
累计折旧和累计摊销合计	45,255,640.37	4,045,850.02	413,946.00	48,887,544.39
房屋、建筑物	44,484,442.78	3,975,664.64	413,946.00	48,046,161.42
土地使用权	771,197.59	70,185.38	-	841,382.97

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
投资性房地产账面净值合计	115,011,953.15			167,645,380.01
房屋、建筑物	112,172,828.66			164,876,440.90
土地使用权	2,839,124.49			2,768,939.11
投资性房地产减值准备累计金额合计				-
房屋、建筑物				-
土地使用权				-
投资性房地产账面价值合计	105,309,203.36			167,645,380.01
房屋、建筑物	102,470,078.87			164,876,440.90
土地使用权	2,839,124.49			2,768,939.11

2、按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	769,893,449.85		33,739,335.03	8,450,280.12	97,382,535.92	48,862,663.40	665,837,865.68
房屋、建筑物	563,048,175.96		33,739,335.03	8,450,280.12	97,382,535.92	17,810,835.00	490,044,420.19
土地使用权	206,845,273.89		-	-		31,051,828.40	175,793,445.49
公允价值变动合计	966,583,297.59		73,583,450.22	23,638.59	214,957,731.72	10,668,908.60	814,563,746.08
房屋、建筑物	735,977,119.48		73,583,450.22	5,126,338.45	214,957,731.72	235,820.00	599,493,356.43
土地使用权	230,606,178.11			-5,102,699.86		10,433,088.60	215,070,389.65
账面价值合计	1,736,476,747.44						1,480,401,611.76
房屋、建筑物	1,299,025,295.44						1,089,537,776.62
土地使用权	437,451,452.00						390,863,835.14

(十八) 固定资产

1、固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	47,053,456.37	8,494,219.03	-	55,547,675.40
房屋、建筑物	3,856,090,451.83	1,834,245,704.95	510,410,318.27	5,179,925,838.51
机器设备	3,996,562,545.91	767,964,515.18	801,898,693.43	3,962,628,367.66
运输工具	139,267,874.24	7,488,204.35	28,377,702.83	118,378,375.76
电子设备	310,131,986.34	6,801,245.32	15,038,919.35	301,894,312.31
办公设备	15,565,514.09	1,109,476.02	107,822.87	16,567,167.24
其他	75,106,214.00	2,459,877.66	1,923,366.61	75,642,725.05
合 计	8,439,778,042.78	2,628,563,242.51	1,357,756,823.36	9,710,584,461.93

2、累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物	685,479,491.26	139,584,815.42	89,418,112.04	735,646,194.64
机器设备	1,530,393,394.87	249,694,577.89	218,746,550.10	1,561,341,422.66
运输工具	98,535,451.08	12,400,978.64	25,914,385.64	85,022,044.08
电子设备	184,017,013.99	13,749,520.54	12,724,638.03	185,041,896.50
办公设备	13,883,164.66	1,388,010.11	94,935.23	15,176,239.54
其他	24,491,065.38	5,388,947.17	1,648,498.22	28,231,514.33
合 计	2,536,799,581.24	422,206,849.77	348,547,119.26	2,610,459,311.75

3、账面净值

项 目	年初余额	年末余额
土地资产	47,053,456.37	55,547,675.40
房屋、建筑物	3,170,610,960.57	4,444,279,643.87
机器设备	2,466,169,151.04	2,401,286,945.00
运输工具	40,732,423.16	33,356,331.68
电子设备	126,114,972.35	116,852,415.81
办公设备	1,682,349.43	1,390,927.70
其他	50,615,148.62	47,411,210.72
合 计	5,902,978,461.54	7,100,125,150.18

4、固定资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产				
房屋、建筑物	312,651,919.49	33,005.83	-	312,684,925.32
机器设备	672,568,442.37	460,782.26	2,214,830.40	670,814,394.23
运输工具	685,752.68	42,555.81	107,610.28	620,698.21
电子设备	282,359.92	21,202.69	23,752.92	279,809.69
办公设备	6,279.24			6,279.24
其他	1,868.44			1,868.44
合 计	986,196,622.14	557,546.59	2,346,193.60	984,407,975.13

5、固定资产账面价值

项 目	年初余额	年末余额
土地资产	47,053,456.37	55,547,675.40
房屋、建筑物	2,857,959,041.08	4,131,594,718.55
机器设备	1,793,600,708.67	1,730,472,550.77
运输工具	40,046,670.48	32,735,633.47
电子设备	125,832,612.43	116,572,606.12
办公设备	1,676,070.19	1,384,648.46
其他	50,613,280.18	47,409,342.28
合 计	4,916,781,839.40	6,115,717,175.05

(十九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水轮机公司搬迁项目	207,345,858.00		207,345,858.00	548,700,260.00		548,700,260.00
中重型车用变速器生产基地(项目一期 20万台)				166,371,720.00		166,371,720.00
江苏如东项目	60,265,048.00		60,265,048.00	102,062,795.00		102,062,795.00
银河铸锻搬迁工程	17,033,603.00		17,033,603.00	79,024,928.00		79,024,928.00
壳体生产线(新基地)				78,385,642.00		78,385,642.00
新疆采棉机项目	74,622,864.00		74,622,864.00	63,869,431.00		63,869,431.00
卧式加工中心				56,740,564.00		56,740,564.00
珞璜基地	11,878,116.03		11,878,116.03	56,637,999.45		56,637,999.45
30 万吨高精铸造项目一期工程	46,467,092.06		46,467,092.06	40,005,490.68		40,005,490.68
其他	160,473,445.62	12,256,013.22	148,217,432.4	463,940,667.14	12,214,816.39	451,725,850.75
合计	578,086,026.71	12,256,013.22	565,830,013.49	1,655,739,497.27	12,214,816.39	1,643,524,680.88

2、重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
水轮机公司搬迁项目	850,000,000.00	548,700,260.00	117,454,894.00	425,032,953.00	33,776,343.00	207,345,858.00	100.00	100.00	35,285,814.00	12,311,313.00	银行借款
中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	1,000,000,000.00	166,371,720.00	19,727,228.00	186,098,948.00			100.00	100.00	37,748,984.00	4,910,320.00	自筹及银行借款
江苏如东项目	249,370,000.00	102,062,795.00	64,645,036.00	106,442,783.00		60,265,048.00			5,606,133.00	5,606,133.00	自筹
银河铸锻搬迁工程	165,000,000.00	79,024,928.00	23,652,665.00	85,643,990.00		17,033,603.00	100.00	100.00	11,348,679.00	3,006,452.00	借款
壳体生产线(新基地)	89,760,830.00	78,385,642.00	9,294,437.00	87,680,079.00			100.00	100.00	14,538,819.00	2,313,486.00	自筹及银行借款
新疆采棉机项目	63,869,431.00	63,869,431.00	10,777,233.00	23,800.00		74,622,864.00	100.00	100.00	4,933,579.00	3,739,505.00	公司自筹
卧式加工中心	76,000,000.00	56,740,564.00	6,727,910.00	63,468,474.00			100.00	100.00	5,532,209.00	1,674,650.00	自筹及银行借款
珞璜基地		56,637,999.45	11,882,626.75	56,642,510.17		11,878,116.03			3,424,590.89	546,529.17	借款
30 万吨高精铸造项目一期工程	1,551,145,000.00	40,005,490.68	6,461,601.38			46,467,092.06	75.08	75.08	64,045,813.67		借款
合计	—	1,191,798,830.13	270,623,631.13	1,011,033,537.17	33,776,343.00	417,612,581.09	—	—	—	—	—

3、在建工程减值准备明细

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
体育馆	800,000.00			800,000.00	工程已终止
体育文化中心场地平整	1,515,490.88			1,515,490.88	工程已终止
西湖复线工程	304,406.54	31,380.44		335,786.98	工程已终止
GIL 项目	3,380,988.97	9,816.39		3,390,805.36	预计项目失败
铸迁工程	2,557,627.00			2,557,627.00	工程已终止
铜粉及其他相关工程	3,656,303.00			3,656,303.00	工程已终止
合计	12,214,816.39	41,196.83		12,256,013.22	

(二十) 工程物资

项 目	年初余额	年末余额
温升设备		255,069.55
工具		5,829.03
合 计		260,898.58

(二十一) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额	转入清理原因
机器设备	128,142.96	128,142.96	
运输设备			
办公设备	81,107.27	81,789.24	
合 计	209,250.23	209,932.20	

(二十二) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	1,599,896,777.13	80,465,142.16	120,863,308.86	1,559,498,610.43
其中：软件	63,480,025.47	3,856,101.72	1,366,320.21	65,969,806.98
土地使用权	1,272,905,184.81	40,899,695.73	84,630,299.45	1,229,174,581.09
专有技术	53,265,254.00	29,301,088.62		82,566,342.62
非专利技术	28,012,467.62	5,006,783.44	286,689.20	32,732,561.86
商标权	29,461,240.00		16,280,000.00	13,181,240.00
特许经营资产	68,257,380.00	1,317,199.16		69,574,579.16
其他	84,515,225.23	84,273.49	18,300,000.00	66,299,498.72
累计摊销合计	324,727,489.67	66,462,023.76	42,458,345.88	348,731,167.55
其中：软件	48,040,874.38	4,874,568.78	1,314,073.32	51,601,369.84
土地使用权	172,621,818.37	45,727,473.99	22,608,839.91	195,740,452.45
专有技术	19,589,377.25	4,462,761.51		24,052,138.76
非专利技术	21,237,844.67	1,279,430.28	245,640.65	22,271,634.30
商标权	905,040.00			905,040.00
特许经营资产	7,452,589.00	3,578,663.48		11,031,252.48
其他	54,879,946.00	6,539,125.72	18,289,792.00	43,129,279.72
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专有技术				
非专利技术				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商标权				
特许经营资产				
其他				
账面价值合计	1,275,169,287.46			1,210,767,442.88
其中：软件	15,439,151.09			14,368,437.14
土地使用权	1,100,283,366.44			1,033,434,128.64
专有技术	33,675,876.75			58,514,203.86
非专利技术	6,774,622.95			10,460,927.56
商标权	28,556,200.00			12,276,200.00
特许经营资产	60,804,791.00			58,543,326.68
其他	29,635,279.23			23,170,219.00

(二十三) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
CGIS 产品开发费	3,983,993.37			3,983,993.37			-
商用车自动变速器产业化项目	1,707,114.18			1,707,114.18			
DC 产品开发费	2,050,204.31	429,957.70					2,480,162.01
P/V 产品开发费		578,719.78		578,719.78			-
CG231 项目	15,858,228.19		5,118,810.71				20,977,038.90
CG111 项目	6,038.54		6,266,936.11				6,272,974.65
TH180	16,861,526.16	5,621,120.05					22,482,646.21
机床磨齿机技术		16,660,539.00		16,660,539.00			-
重通成飞风力叶片技术	6,499,465.00	7,359,103.00		6,719,896.00			7,138,672.00
神工摘棉机技术		446,789.00		446,789.00			-
其他开发支出	211,049.40	205,170,811.30			205,142,349.41		239,511.29
合 计	47,177,619.15	236,267,039.83	11,385,746.82	30,097,051.33	205,142,349.41		59,591,005.06

(二十四) 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
美国恩斯特龙直升机公司	322,885,136.75				322,885,136.75	
PTG 六家公司	127,650,489.00				127,650,489.00	
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	15,368,000.00				15,368,000.00	

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
重庆变压器有限责任 公司	293,946.00				293,946.00	
合计	466,197,571.75				466,197,571.75	

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年 其他减少	年末余额	其他 减少原因
模具	146,090,131.32	62,542,365.57	37,387,590.37		171,244,906.52	
长期预付 租金	50,799,463.17	5,784,216.00	14,210,313.00		42,373,366.17	
房屋装修	30,665,202.88		5,309,930.05		25,355,272.83	
专用厂搬 迁费用	1,232,685.97		227,542.20		1,005,143.77	
工艺及装 修摊销	1,288,595.91		411,111.85		877,484.06	
其他	17,900,050.73	13,354,386.26	10,557,101.87		20,697,335.12	
小计	247,976,129.98	81,680,967.83	68,103,589.34		261,553,508.47	
减：长期 待摊费用 减值准备	6,070,795.00				6,070,795.00	
合计	241,905,334.98	81,680,967.83	68,103,589.34		255,482,713.47	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳税 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	88,629,972.43	563,052,548.66	65,984,065.35	430,812,933.16
递延收益	20,628,608.00	113,015,239.00	9,851,025.20	45,795,691.00
可抵扣亏损	19,670,147.19	114,059,723.60	27,383,719.58	175,612,924.85
公允价值变动	3,515,327.57	23,435,517.16		
退休及辞退福利	659,535.00	4,396,907.00	16,041,898.00	106,945,990.00
预提费用	4,247,008.00	27,201,505.00	2,826,131.00	17,981,569.00
其他	1,003,027.50	6,686,850.00	4,353,501.99	26,119,941.95
合 计	138,353,625.69	851,848,290.42	126,440,341.12	803,269,049.96
递延所得税负债				
公允价值变动	1,040,238.00	4,185,815.98	143,081.31	572,325.24
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	2,675,889.06	15,990,386.71	40,102,364.50	166,633,725.43

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳税 时性差异
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值			1,769,763.58	7,175,322.23
投资性房地产转换形成 的暂时性差异	136,879,379.78	602,055,695.79		
投资性房地产公允价值 变动	133,650,988.20	598,361,412.08	246,153,557.53	1,103,836,862.23
暂不纳税收益	62,202,968.00	276,718,112.00		
资产评估增值	19,093,125.00	81,055,967.00		
折旧及摊销差异	10,609,601.04	42,438,404.16	22,406,415.00	99,084,798.00
其他			49,124,836.35	327,498,915.00
合 计	366,152,189.08	1,620,805,793.72	359,700,018.27	1,704,801,948.13

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,379,749,677.43	1,066,051,205.31
可抵扣暂时性差异	1,439,279,559.85	1,932,484,436.28
合 计	3,819,029,237.28	2,998,535,641.59

(二十七)其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
会议车	5,997,182.43	
预付綦江中重型车用变速器壳体柔 性加工生产线示范应用款	8,701,600.00	
预付购买设备款	62,392,458.63	
其他预付款	10,262,854.00	
待批复清产核资损失	139,247,256.32	139,247,256.32
预付工程款及土地款	13,297,461.00	92,514,517.00
其他	7,257,132.90	
减：其他非流动资产减值准备	139,247,256.32	139,247,256.32
合 计	107,908,688.96	92,514,517.00

(二十八)短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	16,250,000.00	
抵押借款	35,000,000.00	77,867,300.00
保证借款	822,607,800.00	564,633,000.00
信用借款	4,430,834,283.60	2,634,210,810.00
合 计	5,304,692,083.60	3,276,711,110.00

(二十九) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
其他存款	15,809,017.00	7,809,335.00
合 计	15,809,017.00	7,809,335.00

(三十) 应付票据

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,149,116,355.23	290,157,647.19
商业承兑汇票	170,360,791.81	1,074,393,764.25
合 计	1,319,477,147.04	1,364,551,411.44

(三十一) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,613,053,540.82	2,697,715,090.91
1-2 年（含 2 年）	739,764,600.03	675,155,480.27
2-3 年（含 3 年）	149,781,735.81	74,885,183.39
3 年以上	183,649,857.34	155,120,611.01
合 计	4,686,249,734.00	3,602,876,365.58

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国电子科技集团公司第五十研究所	195,532,545.00	1 年以内 2-3 年	对方尚未催收
武汉中元通信股份有限公司	66,583,528.56	1 年以内 1-2 年, 2-3 年	对方尚未催收
龙羽工程款项	55,846,663.10		未催收
重庆建工第七建筑工程有限责任公司	55,110,201.77	1 年以内 3 年以上	对方尚未催收
北方联创通信有限公司	54,154,756.65	1 年以内, 1-2 年	对方尚未催收
中国铁路通信信号上海工程集团有限公司	28,734,127.01	1-2 年	未结算
重庆金美通信有限责任公司	23,263,521.46	1-3 年	未结算
南京南瑞集团公司	22,463,753.34	1-2 年	未结算
北京市北分仪器技术有限责任公司	21,314,959.64	1-2 年	未到结算期
股份公司账龄在一年以上应付账款	317,757,028.00	1 年以上	尚未结清的采购尾款
合 计	840,761,084.53	—	—

(三十二) 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	700,490,253.46	623,400,061.24
1 年以上	240,636,294.38	243,915,299.83
合 计	941,126,547.84	867,315,361.07

账龄超过 1 年的大额预收帐款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大楼售房款	11,251,912.00	3-5 年	房款未结清
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	9,941,066.40	1-2 年	货款未结清
南岸区科委	9,000,000.00	1-2 年	房款未结清
重庆市轨道交通（集团）有限公司	4,456,029.62	1 年以上	未达到收入确认条件
63963 部队	2,200,000.00	2-3 年	货款未结清
中国人民解放军 63983 部队	2,100,000.00	1-2 年	货款未结清
奉节县名胜旅游投资有限公司	2,069,293.43	1-2 年	未结算
机电股份 1 年以上的主要预收款	179,797,261.00		生产周期较长的产品的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清
合 计	220,815,562.45	—	—

（三十三）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	153,517,114.72	1,409,408,458.32	1,449,435,937.68	113,489,635.36
离职后福利-设定提存计划	13,185,527.12	198,818,404.85	183,857,046.37	28,146,885.60
辞退福利	7,064,167.57	40,641,752.46	23,801,281.22	23,904,638.81
设定收益计划	27,218,000.00		25,968,000.00	1,250,000.00
合 计	200,984,809.41	1,648,868,615.63	1,683,062,265.27	166,791,159.77

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	62,758,922.23	1,137,904,530.54	1,179,899,871.96	20,763,580.81
职工福利费	2,524,472.39	72,793,641.13	72,437,109.80	2,881,003.72
社会保险费	1,775,893.89	95,352,131.39	94,964,813.95	2,163,211.33
其中：医疗保险费	1,723,248.26	83,555,085.14	83,300,034.67	1,978,298.73
工伤保险费	13,325.91	8,684,932.84	8,645,630.64	52,628.11
生育保险费	39,319.72	2,641,410.31	2,635,049.14	45,680.89
其他		470,703.10	384,099.50	86,603.60
住房公积金	3,010,348.22	62,636,402.09	63,316,014.03	2,330,736.28
工会经费和职工教育经费	49,442,591.90	20,500,343.44	20,008,379.02	49,934,556.32
其他	34,004,886.09	20,221,409.73	18,809,748.92	35,416,546.90
合 计	153,517,114.72	1,409,408,458.32	1,449,435,937.68	113,489,635.36

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	10,417,587.48	193,681,501.98	178,501,290.96	25,597,798.50
失业保险费	2,767,939.64	5,136,902.87	5,355,755.41	2,549,087.10
合 计	13,185,527.12	198,818,404.85	183,857,046.37	28,146,885.60

(三十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	154,278,994.63	184,967,708.90
营业税	2,100,801.32	2,295,150.88
企业所得税	152,724,594.76	62,848,611.00
城市维护建设税	5,796,499.87	8,198,932.17
房产税	5,954,509.98	5,933,481.48
土地使用税	6,467,683.54	4,308,502.14
个人所得税	1,654,594.53	1,533,563.36
教育费附加	3,703,269.04	4,367,556.41
其他税费	15,232,398.73	13,546,673.09
合 计	347,913,346.40	288,000,179.43

(三十五) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
债券利息	74,111,022.22	131,318,028.25
分期付息到期还本的长期借款利息	685,702.31	2,490,914.41
短期借款应付利息	5,826,456.08	5,557,166.15
其他	6,177,322.45	8,038,581.17
合 计	86,800,503.06	147,404,689.98

(三十六) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	32,731,692.02	29,706,590.02	
合 计	32,731,692.02	29,706,590.02	—

(三十七) 其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
单位往来	558,655,502.96	466,002,445.55
押金保证金	151,379,302.78	190,153,155.50

应付暂收款	194,905,584.89	402,606,684.27
代扣税费	798,350.66	376,158.83
拆借款及利息	57,283,086.96	72,716,933.63
其他	83,772,318.67	90,904,641.65
合 计	1,046,794,146.92	1,222,760,019.43

账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	未付原因
重通集团(托管资产)	58,977,001.46	用于上市剥离的代收代付款，暂未支付
重庆南投智能终端投资有限公司	30,000,000.00	保证金
重庆工业设备安装集团有限公司	11,907,239.00	未结算
重庆电气产品检测中心	10,363,449.83	往来款
重庆中帝机械制造股份有限公司	9,211,934.16	应付货款
华蜀集团破产清算组	7,395,994.00	对方未追偿
公共维修基金	13,412,073.11	未支付
退休人员余命医疗费及非统筹津贴	6,691,275.45	计提基金
天津德威涂料化工有限公司	6,100,000.00	质保金
股份公司账龄在一年以上的其他应付款合计	239,356,914.00	主要为尚未结清的第三方公司借款、工程设备款及工程保证金
合 计	393,415,881.01	

(三十八) 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	606,857,184.41	381,455,359.75
一年内到期的应付债券		900,000,000.00
一年内到期的长期应付款	269,704,901.81	40,921,224.75
一年内到期的递延收益	42,368,309.00	41,434,742.89
合 计	918,930,395.22	1,363,811,327.39

(三十九) 其他流动负债

(1) 其他流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
应付融资债券-本金	500,000,000.00	2,000,000,000.00
暂估增值税销项税	106,217,457.09	
预提销售费用三包费	1,500,000.00	
其他		99,809.37
合 计	607,717,457.09	2,000,099,809.37

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	兑付日期	发行金额	年初余额	还本付息方式	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
16 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	2016-3-8	2017-3-9	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	到期一次性还 本付息		33,500,000.00	1,000,000,000.00	
16 渝机电 SCP001	500,000,000.00	2016-7-6	2017-4-3	500,000,000.00	500,000,000.00	到期一次性还 本付息		14,424,657.53	500,000,000.00	
16 渝机电 SCP002	500,000,000.00	2016-7-22	2017-4-21	500,000,000.00	500,000,000.00	到期一次性还 本付息		12,945,205.48	500,000,000.00	
17 渝机电 CP001	500,000,000.00	2017-4-18	2018-4-18	500,000,000.00		到期一次性还 本付息	500,000,000.00	19,402,777.79		500,000,000.00
17 渝机电 SCP001	500,000,000.00	2017-3-2	2017-11-28	500,000,000.00		到期一次性还 本付息	500,000,000.00	20,342,465.75	500,000,000.00	
合计	—	—	—	—	2,000,000,000.00		1,000,000,000.00	100,615,106.55	2,500,000,000.00	500,000,000.00

(四十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		96,400,000.00
抵押借款	344,440,647.26	160,717,416.45
保证借款	435,948,173.21	925,984,052.21
信用借款	726,747,024.59	347,858,000.00
合 计	1,507,135,845.06	1,530,959,468.66

(四十一) 应付债券**(1) 应付债券分类**

项目	年末余额	年初余额
14 渝机电 MTN002	700,000,000.00	700,000,000.00
16 渝机电 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
公司债券	800,000,000.00	800,000,000.00
减：利息调整	2,325,317.00	6,281,952.83
合 计	2,497,674,683.00	2,493,718,047.17

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
14 渝机电 MTN002 (注 1)	700,000,000.00	2014-5-20	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		47,600,000.00		47,600,000.00	700,000,000.00
16 渝机电 MTN001 (注 2)	1,000,000,000.00	2016-9-6	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00	1,000,000,000.00
公司债券 (注 3)	800,000,000.00	2016-9-29	5 年	800,000,000.00	796,263,572.00		34,240,000.00	-1,411,111.00	34,240,000.00	797,674,683.00
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	2,496,263,572.00		129,840,000.00	-1,411,111.00	129,840,000.00	2,497,674,683.00

注 1：本公司 2014 年 5 月 20 日发行中期票据，发行总额 700,000,000.00 元，证券名称为 14 渝机电 MTN002，证券代码为 101451020，票面年利率为 6.80%，期限为 5 年；该证券的计息方式为按年付息，一次还本；

注 2：本公司 2016 年 9 月 6 日发行中期票据，发行总额 1000,000,000.00 元，证券名称为 16 渝机电 MTN001，证券代码为 101653038，票面年利率为 4.80%，期限为 3 年；该证券的计息方式为按年付息，一次还本；

注 3：经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]701 号文件核准，本公司于 2016 年 9 月 29 日发行公司债券，发行总额 800,000,000.00 元，债券期限为五年(含第 3 年末本公司上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权)。此债券采用单利按年计息，最终票面利率为 4.28%，每年付息一次。

(四十二) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,134,675,959.43	287,866,674.19
未确认融资费用	-120,468,110.85	-40,438,402.48
职工集资房款	3,842,717.45	3,831,673.95
其他	368,990.41	368,990.41
合 计	1,018,419,556.44	251,628,936.07

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	25,632,319.06		6,566,921.78	19,065,397.28
辞退福利	145,987,000.00		52,650,464.07	93,336,535.93
合 计	171,619,319.06		59,217,385.85	112,401,933.21

(四十四) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	381,176,731.69	180,399,725.68	112,003,066.46	449,573,390.91
其中：				
1. 卡福拆迁	72,611,684.57	101,973,315.43		174,585,000.00
2. 重庆红岩内燃机有 限责任公司	114,729,309.24	400,200.00	96,288,085.38	18,841,423.86
3. 北部事业部		58,611,684.57		58,611,684.57
4. 西客站征收	35,948,668.56	642,980.94	32,100.00	36,559,549.50
5. 华岩中 3 片区房款	26,414,505.05	2,260.87		26,416,765.92

(四十五) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
三包损失	5,597,060.00	6,353,126.37
外销代理费		2,364,269.58
产品质量保证	1,502,866.00	2,601,375.00
合 计	7,099,926.00	11,318,770.95

(四十六) 递延收益**(1) 递延收益明细**

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	483,746,909.57	61,357,765.22	36,214,687.91	508,889,986.88
T05 专项		12,000,000.00		12,000,000.00

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
核消装备动员中心建设资金		630,000.00		630,000.00
售后租回未实现收益	2,018,410.89		120,525.00	1,897,885.89
小计	485,765,320.46	73,987,765.22	36,335,212.91	523,417,872.77
减：一年以内到期的递延收益	35,470,393.00			42,368,309.00
合计	483,746,909.57	61,357,765.22	36,214,687.91	508,889,986.88

(2) 一年内到期的递延收益明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的搬迁补偿款	15,313,109.00	16,510,934.00
一年内到期的政府拨款	17,755,657.00	17,980,184.00
一年内到期的售后租回未实现收益	169,109.00	218,405.00
一年内到期的递延租赁收入	9,130,434.00	760,870.00
合计	42,368,309.00	35,470,393.00

(3) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
砂处理项目		8,869,047.62	1,130,952.38		
智能制造项目		30,000,000.00			
污染治理项目		14,650,000.00			
重型卡车轴承产能技术改造款项目		3,320,000.00	830,000.00		
三代轮毂轴承单元技术成果转化项目		3,400,000.00	700,000.00		
高品质深沟球轴承产业化		2,100,000.00	300,000.00		
轿车轴承智能制造新模式应用		1,200,000.00			
节能减排项目		528,000.00			
电子电气产品检测实验室升级改造		1,140,800.00	59,200.00		
珞璜生产基地建设补助		800,000.00			
通航产业扶持资金		6,378,000.00			
科委直升机研发项目资金		480,000.00			
搬迁补助		218,335,165.96	15,398,252.97		
政府拨款		175,489,773.30	17,796,282.67		
合计		466,690,786.88	36,214,688.02		—

(四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
重庆市国有资产监督管理委员会	1,842,884,981.66	100.00			1,842,884,981.66	100.00
合计	1,842,884,981.66	100.00			1,842,884,981.66	100.00

(四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	69,977,067.15			69,977,067.15
其他资本公积	3,017,999,008.64	4,182,417.18	89,451,139.22	2,932,730,286.60
合计	3,087,976,075.79	4,182,417.18	89,451,139.22	3,002,707,353.75

注 1：本期其他资本公积增加 4,182,417.18 元，主要系购买二级子公司重庆两江新区机电小额贷款有限公司股权导致其他资本公积增加 3,967,158.00 元。

注 2：本期其他资本公积减少 89,451,139.22 元，主要系将投资性房地产转换日公允价值与账面价值的差额转入其他综合收益 89,451,139.22 元。

(四十九) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	13,714,699.75	18,587,681.44	9,209,496.33	23,092,884.86	
合计	13,714,699.75	18,587,681.44	9,209,496.33	23,092,884.86	—

(五十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	67,852,684.54			67,852,684.54
合计	67,852,684.54			67,852,684.54

(五十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-785,107,957.16	72,214,515.88
加：会计政策变更		
前期差错更正		99,714,472.82
其他		
本年年初余额	-785,107,957.16	171,928,988.70
本年增加	63,898,326.99	-957,036,945.86
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	63,898,326.99	-957,036,945.86

项 目	本年金额	上年金额
其他调整因素		
本年减少	366,362,731.31	
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数	17,100,000.00	
转增资本		
其他减少	349,262,731.31	
本年年末余额	-1,087,572,361.47	-785,107,957.16

注：本年其他减少 349,262,731.32 元，主要系将投资性房地产转换日公允价值与账面价值的差额转入其他综合收益-348,215,602.10 元。

（五十二）营业收入、营业成本

1、营业收入及成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,130,245,833.62	12,573,697,877.89	13,285,659,695.33	11,778,358,279.31
其他业务收入	889,868,399.15	776,463,317.65	683,093,869.44	287,050,898.62
合 计	15,020,114,232.77	13,350,161,195.54	13,968,753,564.77	12,065,409,177.93

2、建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同								
其中：环线一期工程供电设备系统	351,250,716.00	305,327,882.40	46.93	168,363,771.28	146,351,740.83	22,012,030.45	168,363,771.28	146,351,740.83
环线一期工程通信系统	334,069,632.08	275,605,134.64	48.01	160,368,473.04	132,302,880.48	28,065,592.56	160,368,473.04	132,302,880.48
环线一期工程综合监控系统	318,292,423.00	270,294,229.07	35.23	117,603,316.78	99,868,848.73	17,734,468.05	117,603,316.78	99,868,848.73
环线一期工程风水电系统	769,527,198.82	694,315,032.64	13.01	104,679,754.30	94,448,548.59	10,231,205.71	104,679,754.30	94,448,548.59
环线一期工程电扶梯系统	414,900,123.00	362,728,962.48	18.35	79,457,475.69	69,466,182.63	9,991,293.06	79,457,475.69	69,466,182.63
环线一期工程供电线路系统	285,026,280.00	248,430,208.08	23.31	67,602,621.72	58,922,754.00	8,679,867.72	67,602,621.72	58,922,754.00
环线一期工程站台门系统	79,100,382.00	63,352,143.28	77.06	48,303,731.35	38,686,853.75	9,616,877.60	48,303,731.35	38,686,853.75
伊拉克德拉洛克 (DERALOK) 水电站水轮发电机组及其调速、励磁采购合同 (FARAB INTERNATIONAL FZE)	50,433,072.00	37,410,876.00	100.72	50,433,072.00	37,681,181.73	12,751,890.27	42,239,758.36	30,926,268.89
老挝南椰 2B 电站 EPC 项目 (龙海集团有限公司 NONGHAI GROUP LTD)	157,131,105.89	128,707,268.00	78.91	123,992,155.66	101,567,669.41	22,424,486.25	30,542,845.08	24,983,738.69
老挝南椰 2A 电站 EPC 项目 (龙海集团有限公司 NONGHAI GROUP LTD)	88,381,994.40	72,124,695.85	65.52	57,907,882.73	47,254,251.31	10,653,631.42	27,645,887.85	21,534,149.60

(五十三)利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	34,887,100.83	32,004,406.97
—存放同业	22,040,456.91	15,216,110.06
—存放中央银行	2,426,141.00	2,093,860.00
—发放贷款及垫款	10,420,502.92	14,694,436.91
其中：个人贷款和垫款	16,933.47	
公司贷款和垫款	7,794,828.47	14,646,771.59
票据贴现	2,608,740.98	47,665.32
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	2,691,227.02	3,990,502.01
—拆入资金		3,678,215.01
—吸收存款	162,789.52	312,287.00
—其他	2,528,437.50	
利息净收入	32,195,873.81	28,013,904.96

(五十四)手续费及佣金收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	47,155.00	37,519.00
—代理业务手续费	25,944.00	37,519.00
—其他	21,211.00	
手续费及佣金支出	84,212.10	10,317.46
—手续费支出	84,212.10	10,317.46
手续费及佣金净收入	-37,057.10	27,201.54

(五十五)销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	99,938,390.98	99,284,578.43
运输费	96,809,186.29	96,113,585.73
差旅费	60,413,783.61	64,887,584.71
三包费	52,827,153.61	46,507,780.25
外销代理费	23,620,727.49	19,924,805.96
售后服务费	14,726,980.90	12,783,971.69
广告费	11,677,845.39	12,095,146.34
销售服务费	11,651,032.76	7,579,278.19
仓储保管费	3,762,592.95	4,103,995.59
样品及产品损耗	866,198.50	1,413,022.87
广告费	793,138.85	2,356,123.14

项 目	本年金额	上年金额
折旧费	742,619.07	970,481.22
装卸费	416,914.52	1,300,624.10
保险费	234,759.51	267,802.45
其他	53,485,443.73	56,972,089.96
合 计	431,966,768.16	426,560,870.63

(五十六)管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	663,431,237.09	566,993,897.25
研发支出	320,134,591.03	280,880,509.39
折旧与摊销	199,326,106.75	157,745,239.52
离退休人员费用	65,166,151.02	60,644,085.48
修理费	31,843,723.70	32,266,232.90
董事会费、中介费与咨询费	22,517,457.60	27,524,859.41
差旅费	22,478,452.37	20,799,489.00
办公费	19,343,754.85	34,672,665.29
保险费	12,340,168.71	13,208,753.34
小车费用	11,019,729.67	12,580,892.16
业务招待费	10,914,287.72	12,955,557.15
会议费	1,590,380.76	2,411,329.68
诉讼费	608,611.75	169,580.64
税金		33,872,827.40
其他	83,548,032.56	192,868,589.05
合 计	1,464,262,685.58	1,449,594,507.66

(五十七)财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	512,448,847.97	486,772,329.55
减：利息收入	58,020,790.63	39,533,708.30
加：汇兑损失	-9,935,654.95	15,425,468.04
加：其他支出	18,039,796.01	14,069,720.25
合 计	462,532,198.40	476,733,809.54

(五十八)资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	94,807,590.62	61,742,397.52
存货跌价损失	5,949,718.88	65,337,316.65

项 目	本年金额	上年金额
发放贷款及垫款资产减值损失	38,417.95	23,094,947.44
固定资产减值损失	557,546.59	968,244,214.55
其他减值损失	23,627,988.84	5,061,293.14
合 计	124,981,262.88	1,123,480,169.30

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,689,419.39	-2,374,999.54
按公允价值计量的投资性房地产	-2,050,250.48	-25,798,513.73
合 计	639,168.91	-28,173,513.27

(六十) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	538,512,410.56	316,598,093.01
处置长期股权投资产生的投资收益	124,593,675.42	62,296,009.24
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	937,090.39	1,306,411.28
持有至到期投资期间取得的投资收益	390,582.30	47,658,092.96
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,255,486.96	6,304,956.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,188,423.44	2,082,989.64
处置持有至到期投资取得的投资收益	6,687,094.33	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		39,343,606.05
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		26,765,629.83
其他	3,465,752.57	3,773,910.41
合 计	678,030,515.97	506,129,698.57

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

(六十一) 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	344,837,222.43	313,887,651.87	344,837,222.43
其中：固定资产处置收益	122,510,562.80	88,786,249.59	122,510,562.80
无形资产处置收益	222,326,659.63	225,101,402.28	222,326,659.63
合 计	344,837,222.43	313,887,651.87	344,837,222.43

(六十二)其他收益**(1) 其他收益明细**

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	88,282,475.74	
合 计	88,282,475.74	

(2) 政府补助明细

项 目	本年金额	与资产相关/与收益相关
更新改造项目补助	33,249,771.00	与收益相关
搬迁补助	14,678,747.00	与收益相关
站场设备产业化项目	7,000,000.00	与收益相关
税收返还	5,742,090.26	与收益相关
上海项目部搬迁补助	4,169,275.41	与收益相关
稳岗补贴	3,157,118.00	与收益相关
递延收益摊销	3,029,119.05	与收益相关
经信委 2017 工业发展扶持资金	1,546,000.00	与收益相关
民航局补贴	600,000.00	与收益相关
运营补贴收入	600,000.00	与收益相关
退税	4,527,123.84	与收益相关
商务局服务贸易专项资金资助	343,000.00	与收益相关
重庆市南岸区支付中心经信委龙头企业奖励	330,000.00	与收益相关
经信委工业振兴政府补助专项拨款	290,000.00	与收益相关
社保补贴	247,932.30	与收益相关
“121”科技支撑示范工程子课题科技补助	190,000.00	与收益相关
重庆市经信委笔电代工企业设备搬迁运输补助	150,000.00	与收益相关
财政局市经济和信息化委员会机关工业振兴专项资金尾款	120,000.00	与收益相关
工业稳增长奖补资金	120,000.00	与收益相关
南岸区委组织部人才工作经费	100,000.00	与收益相关
其他	8,092,298.88	与收益相关
合 计	88,282,475.74	

(六十三)营业外收入**1、营业外收入**

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	3,339,113.09		3,339,113.09
往来款核销	12,090,610.61		12,090,610.61

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
盘盈利得	2,731,572.73		2,731,572.73
政府补助	19,244,855.14	107,377,737.74	19,244,855.14
违约赔偿收入		414,622.98	
专项应付款转入	96,232,770.96		96,232,770.96
其他	27,712,315.31	10,687,496.37	27,712,315.31
合 计	161,351,237.84	118,479,857.09	161,351,237.84

2、政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额
产业扶持资金	1,507,450.00	19,912,833.33
重型卡车轴承产能技术改造款项目		830,000.00
三代轮毂轴承单元技术成果转化项目		700,000.00
拆迁补偿款		16,510,934.00
项目研发资金		18,715,601.00
工程技术改造资金		474,427.00
智能制造专项政府补助		992,014.86
新厂房建设政府补助		278,000.00
贷款贴息补助款		3,697,013.00
税费返还		20,490,718.06
技术、产品更新改造补贴		6,019,026.00
稳岗补贴		3,983,201.42
退休职工生活补贴		107,155.68
产业发展扶持资金	739,900.00	1,649,700.00
建设配套费返还		3,620,000.00
财政扶持资金-基础设施补助	8,303,638.90	
企业财政扶持政策款	1,318,800.00	
对外投资合作补助	780,000.00	
经信委划 2017 年产业技术创新专项资金	500,000.00	
2016 年高新技术企业补贴款	200,000.00	
双桥经济发展局 16 年工业 10 强奖励	200,000.00	
收财政局款	200,000.00	
2016 年度高新技术企业培育创新券款项	200,000.00	
海智工作站补贴	200,000.00	
2015 年工业发展专项小升中	150,000.00	
高新技术企业、市级高新技术产品补助款	120,000.00	
重庆市科委	106,865.71	
扩规上档补助费	100,000.00	
税收补助款	1,785,806.55	
其他	2,832,393.98	9,397,113.39

项 目	本年金额	上年金额
合 计	19,244,855.14	107,377,737.74

(六十四) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	6,088,790.99	6,334,199.00	6,088,790.99
赔偿金、违约金及罚款支出	7,635,536.60	2,750,365.86	7,635,536.60
对外捐赠	1,480,000.00	1,483,000.00	1,480,000.00
非流动资产毁损报废损失	128,717.69		128,717.69
搬迁损失	15,302,047.00		15,302,047.00
罚款支出	332,425.53		332,425.53
其他	11,641,943.73	25,145,972.93	11,641,943.73
合 计	42,609,461.54	35,713,537.79	42,609,461.54

(六十五) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	168,567,884.81	72,459,812.96
递延所得税调整	-2,764,655.46	-31,714,891.21
其他	-78,516.99	3,051,354.18
合 计	165,724,712.36	43,796,275.93

(六十六) 其他综合收益**1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项 目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	43,295,284.67	604,400.00	42,690,884.67	4,617,749.98	582,358.69	4,035,391.29
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	43,295,284.67	604,400.00	42,690,884.67	4,617,749.98	582,358.69	4,035,391.29
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	-22,282,621.02	-1,707,675.79	-20,574,945.23	-27,288,768.62	-4,315,314.76	-22,973,453.86
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-11,837,927.63	-	-11,837,927.63	-4,586,471.24		-4,586,471.24
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-			
小 计	-11,837,927.63	-	-11,837,927.63	-4,586,471.24	-	-4,586,471.24
2. 可供出售金融资产公允	-13,233,378.96	-1,707,675.79	-11,525,703.17	-28,768,763.05	-4,315,314.76	-24,453,448.29

项 目	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	3,172,420.00	-	3,172,420.00			
小 计	-16,405,798.96	-1,707,675.79	-14,698,123.17	-28,768,763.05	-4,315,314.76	-24,453,448.29
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-			
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	-	-	-			
小 计	-	-	-			
4. 现金流量套期损益的有效 部分	4,635,332.00	-	4,635,332.00	-13,351,104.00		-13,351,104.00
转为被套期项目初始确认金 额的调整额	-	-	-			
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	-	-	-			
小 计	4,635,332.00	-	4,635,332.00	-13,351,104.00	-	-13,351,104.00
5. 外币财务报表折算差额	1,325,773.57	-	1,325,773.57	19,417,569.67		19,417,569.67
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	-	-	-			
小 计	1,325,773.57	-	1,325,773.57	19,417,569.67	-	19,417,569.67
6. 投资性房地产转换日公 允价值与账面值差额	73,583,450.22		73,583,450.22			
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	-		-			
小 计	73,583,450.22		73,583,450.22			
三、其他综合收益合计	94,596,113.87	-1,103,275.79	95,699,389.66	-22,671,018.64	-3,732,956.07	-18,938,062.57

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变 动金额	本年年初余额	本年增减变动 金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划净负债 或净资产的变动	-2,084,201.32	4,035,391.29	1,951,189.97	35,202,346.47	37,153,536.44
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					
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	5,098,577.67	-4,586,471.24	512,106.43	-12,456,645.16	-11,944,538.73
可供出售金融资产公允价值变 动损益	36,401,723.34	-30,073,493.43	6,328,229.91	-14,176,189.18	-7,847,959.27
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分	6,378,773.04	-13,351,104.00	-6,972,330.96	2,420,703.85	-4,551,627.11
外币财务报表折算差额	-7,492,820.96	19,417,569.67	11,924,748.71	1,179,990.88	13,104,739.59
投资性房地产转换日公允价值 与账面值差额				511,250,191.56	511,250,191.56
合 计	38,302,051.77	-24,558,107.71	13,743,944.06	523,420,398.42	537,164,342.48

(六十七) 借款费用

本公司本期借款利息资本化金额为 43,388,673.11 元。

(六十八) 外币折算

项 目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	3,056,919.01
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合 计	3,056,919.01

(六十九) 租赁**1、经营租赁出租人各类租出资产（经营租赁出租人）**

项 目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	1,179,859,462.96	1,027,655,300.47
土地使用权	337,032,737.81	826,770,868.49
合 计	1,516,892,200.77	1,854,426,168.96

2、融资租赁承租人**1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额**

项 目	期末数	期初数
① 账面原值合计	1,166,373,344.60	219,188,417.52
其中：房屋及建筑物	330,601.20	
机器设备	1,164,334,572.24	204,824,717.52
电子设备	1,708,171.16	14,363,700.00
② 累计折旧合计	73,556,177.22	10,240,997.37
其中：房屋及建筑物	15,703.56	
机器设备	73,459,335.53	6,250,881.10
电子设备	81,138.13	3,990,116.27
③ 账面净值合计	1,092,817,167.38	208,947,420.15
其中：房屋及建筑物	314,897.64	
机器设备	1,090,875,236.71	198,573,836.42
电子设备	1,627,033.03	10,373,583.73
④ 资产减值合计	486,857,291.84	
其中：房屋及建筑物	-	
机器设备	486,857,291.84	
电子设备	-	
⑤ 账面价值合计	605,959,875.54	208,947,420.15
其中：房屋及建筑物	314,897.64	
机器设备	604,017,944.87	198,573,836.42
电子设备	1,627,033.03	10,373,583.73

2) 最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	210,838,169.61
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	178,407,243.96
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	172,531,743.46
3 年以上	650,452,962.16
合 计	1,212,230,119.19

3、外币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			55,405,485.88
其中： 美元	474,964.00	6.5342	3,103,509.77
欧元	404,879.00	7.8023	3,158,987.42
英镑	4,349,709.00	8.7792	38,186,965.25
港元	13,106,859.00	0.8359	10,956,023.44
应收款项			149,341,829.14
其中： 美元	14,359,956.00	6.5342	93,830,824.50
欧元	358,760.00	7.8023	2,799,153.15
英镑	4,172,440.00	8.7792	36,630,685.25
港元	19,238,146.00	0.8359	16,081,166.24
预付账款			7,140,297.59
其中： 美元	61,321.00	6.5342	400,683.68
英镑	762,598.00	8.7792	6,695,000.36
欧元	5,718.00	7.8023	44,613.55
短期借款			137,639,957.42
其中： 美元	17,939,471.00	6.5342	117,220,091.41
欧元	1,245,498.00	7.8023	9,717,749.05
英镑	1,219,031.00	8.7792	10,702,116.96
预收账款			26,982,669.28
其中： 英镑	3,073,477.00	8.7792	26,982,669.28
应付账款			126,585,484.52
其中： 美元	13,633,287.00	6.5342	89,082,623.92
欧元	94,005.00	7.8023	733,455.21
英镑	4,188,241.00	8.7792	36,769,405.39
一年内到期的长期借款			149,246,400.00
其中： 英镑	17,000,000.00	8.7792	149,246,400.00

4、所有权受限的资产

项 目	期末账面价值	备注
货币资金	635,508,468.96	存放央行法定存款准备金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金等
无形资产	137,410,273.00	用于担保
固定资产	532,501,374.00	用于担保
在建工程	74,622,864.00	用于担保
应收票据	100,939,398.00	用于担保

合 计	1,480,982,377.96	
-----	------------------	--

(七十) 合并现金流量表相关事项说明

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	175,885,159.86	-791,441,954.27
加：资产减值准备	124,981,262.88	1,123,480,169.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	429,571,164.18	410,659,236.05
无形资产摊销	65,675,141.01	52,884,723.69
长期待摊费用摊销	68,103,589.34	78,010,427.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-344,837,222.43	-313,887,651.87
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	128,717.69	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-639,168.91	28,173,513.27
财务费用(收益以“—”号填列)	502,513,193.03	486,772,329.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-678,030,515.97	-506,129,698.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,913,284.56	1,063,405.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-91,377,578.14	-19,054,205.30
存货的减少(增加以“—”号填列)	-367,780,885.54	332,167,347.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,162,899,095.32	-1,065,777,185.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,028,997,950.70	-479,283,281.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-261,621,572.18	-662,362,825.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68
减：现金的期初余额	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	170,225,392.26	-121,461,408.79

2、现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
现金	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68
其中：库存现金	4,040,156.64	7,577,491.35
可随时用于支付的银行存款	2,241,898,571.42	2,059,666,040.84
可随时用于支付的其他货币资金	28,963,634.88	37,433,438.49

项 目	本年金额	上年金额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,274,902,362.94	2,104,676,970.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项的说明

（一）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

1、集团内部担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电控股（集团）公司	綦江齿轮传动有限公司	20,924,230.00	2017-7-21	2018-1-21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	8,730,000.00	2017-11-30	2018-5-30	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	13,500,000.00	2017-12-26	2018-6-26	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	3,510,000.00	2017-7-21	2018-1-21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	19,800,000.00	2017-12-13	2018-4-16	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,000,000.00	2017-1-12	2018-1-11	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2017-1-20	2018-1-19	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2017-3-6	2018-3-5	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	416,348,173.21	2012-11-26	2020-8-21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	800,000,000.00	2016-9-29	2021-9-29	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	122,000,000.00	2016-3-14	2026-3-14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	60,000,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
合 计		1,534,812,403.21			

2、集团外部担保情况

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆江北机械有限责任公司	5,000,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
重庆江北机械有限责任公司	4,000,000.00	2017-11-30	2018-11-29	否
重庆江北机械有限责任公司	10,000,000.00	2017-9-25	2018-3-30	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	136,000,000.00	2017-11-26	2018-11-25	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	102,000,000.00	2017-12-5	2018-12-4	否
重庆安吉红岩物流有限公司	12,000,000.00	2017-3-26	2018-3-27	否
合 计	269,000,000.00			

（二）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

2015 年 5 月 18 日，米德（中国）复合材料有限公司就与本公司 4 级全资子公司吉林重通成飞股份有限公司签订芯材采购合同的货款纠纷案向重庆市南岸区人民法院提起

法律诉讼，要求吉林重通成飞股份有限公司支付货款及利息费用合计 6,374,457.25 元。本案已于 2018 年 3 月 21 日开庭审理完毕，预计 18 年 5 月前进行判决。

同时，重通成飞公司就产品质量纠纷向法院起诉米德公司（一审判决米德公司赔偿 1400 多万元，目前待二审判决），为确保质量纠纷案判决能得到执行，如果法院就货款纠纷案判决重通成飞公司支付 600 多万元，那重通成飞公司将会向法院申请对这 600 多万元进行财产保全。目前该案仍在审理中。

（三）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

（四）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司或有资产的情况

无。

十、承诺事项

（一）资本性支出承诺事项

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

项目	年末金额	年初金额
房屋、建筑物及机器设备	128,541,946.00	458,116,509.00
无形资产	14,768,600.00	14,768,600.00
合计	143,310,546.00	472,885,109.00

（二）经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

项目	年末金额	年初金额
1 年以内	26,790,628.00	38,209,579.00
1-2 年	15,517,864.00	24,245,081.00
2-3 年	11,812,008.00	12,282,920.00
3 年以上	34,886,736.00	41,519,280.00
合计	89,007,236.00	116,256,860.00

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆市国有资产监督管理委员会	中国. 重庆	政府部门		100.00	100.00

2、本公司的子公司有关信息

本公司的子公司详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表之说明。

3、合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十六）长期股权投资披露的相关信息。

4、其他关联方

关联方名称	关联方关系
上汽依维柯红岩车桥有限公司	联营企业上汽依维柯红岩商用车有限公司的子公司
重庆安凯客车有限责任公司	参股企业
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	子公司綦江齿轮传动有限公司的联营企业
重庆市自力机械厂	联营企业重庆江北机械有限责任公司的子公司

（二）关联交易**1、购买商品**

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
重庆金美通信有限责任公司	购买商品	36,230,260.00	17,679,021.76
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	购买商品		100,100.00
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	购买商品	9,957,823.00	14,885,436.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	购买商品	1,100,497,508.40	197,427,082.77
忠县长轴锻造有限责任公司	委托加工	51,456.22	18,681,863.33
重庆安吉红岩物流有限公司	购买商品	477,686.38	
重庆轨道交通产业投资有限公司	购买商品	97,102,289.24	
重庆交运机电物流有限公司	购买商品	44,697,050.03	16,793,001.00
合计		1,289,014,073.27	265,566,504.86

2、销售商品及提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
重庆金美通信有限责任公司	销售商品	418,461.54	
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	提供劳务		7,249,705.00
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	销售商品	1,692,830.00	366,195.00
上汽依维柯红岩车桥有限公司	销售商品	20,705,994.76	931,141.19
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售商品	666,035,830.87	103,117,328.50

上汽依维柯红岩商用车有限公司	提供担保	235,849.05	
重庆安吉红岩物流有限公司	销售商品	320,000.00	589,743.60
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	销售商品	3,850,031.88	4,768,989.20
重庆江北机械有限责任公司	销售商品	2,493,383.91	8,671,363.62
重庆康明斯发动机有限公司	销售商品	27,028,140.13	25,137,860.67
重庆康明斯发动机有限公司	提供劳务	2,228,079.00	
重庆康明斯发动机有限公司	提供担保	575,471.68	
重庆美的通用制冷设备有限公司	销售商品	1,854,582.00	2,093,060.00
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	销售商品	1,915,324.54	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	销售商品		289,294.91
忠县长轴锻造有限责任公司	销售商品		9,200,274.10
合 计		729,353,979.36	162,414,955.79

3、关联租赁情况

1) 本公司为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年租赁收入	上年租赁收入
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	房屋建筑物	4,435,664.24	2,190,476.19
上汽依维柯红岩商用车有限公司	房屋建筑物、土地等		12,330,226.40
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	房屋建筑物		237,289.36
合 计		4,435,664.24	14,757,991.95

2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年租赁费	上年租赁费
重庆有研重冶新材料有限公司	房屋建筑物	1,013,500.00	1,059,108.00

4、关联方资金拆借利息收入

关联方名称	交易内容	本期发生额
重庆江北机械有限责任公司	贷款利息	2,980,533.00
重庆康明斯发动机有限公司	贷款利息	1,390,300.00

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆金美通信有限责任公司	249,800.00	
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	649,155.00	
上汽依维柯红岩车桥有限公司	4,606,670.39	316,116.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	25,176,240.69	8,817,348.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司		4,927,952.99
重庆安凯客车有限责任公司	481,795.00	

重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,871,469.28	
重庆江北机械有限责任公司	2,520,734.06	3,555,040.00
重庆康明斯发动机有限公司	12,074,169.01	9,716,446.97
重庆美的通用制冷设备有限公司	758,531.00	758,531.00
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	376,056.00	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司		413,170.31
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	8,130,598.67	
重庆特种电机厂有限责任公司	7,580,668.00	
合 计	67,475,887.10	28,504,605.27

2、关联方应收票据

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	14,588,354.94	11,776,323.61
重庆江北机械有限责任公司		250,000.00
合 计	14,588,354.94	12,026,323.61

3、关联方预付账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆金美通信有限责任公司		400,000.00
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	39,900.00	807,748.00
昆仑金融租赁有限责任公司	8,929,326.09	717,007.64
上汽依维柯红岩商用车有限公司	29,912.50	25,634,546.30
重庆轨道交通产业投资有限公司	8,499,183.74	
重庆特种电机厂有限责任公司	85,333.00	85,333.00
合 计	17,583,655.33	27,644,634.94

4、关联方应收利息

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆江北机械有限责任公司	393,457.00	2,027,105.00
重庆康明斯发动机有限公司	482,939.00	309,232.00
合 计	876,396.00	2,336,337.00

5、关联方应收股利

项目及单位名称	年末余额	年初余额
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	1,760,373.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,916,566.00	3,851,945.00
重庆康明斯发动机有限公司	253,495,662.00	240,772,917.00
重庆有研重冶新材料有限公司	355,832.00	
昆仑金融租赁有限责任公司		96,123,012.24
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司		932,323.00
合 计	260,528,433.00	341,680,197.24

6、关联方发放贷款及垫款

项目及单位名称	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
重庆江北机械有限责任公司	30,000,000.00	750,000.00	30,000,000.00	450,000.00
合 计	30,000,000.00	750,000.00	30,000,000.00	450,000.00

7、关联方其他应收款

项目及单位名称	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
上汽依维柯红岩商用车有限公司	10,383,700.00		23,320,437.76	
忠县长轴锻造有限责任公司	4,440,000.00		4,440,000.00	
重庆江北机械有限责任公司	74,800,575.57	29,841,169.00	40,953,138.72	29,841,169.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	2,000.00		2,000.00	
重庆交运机电物流有限公司			667,532.00	
重庆康明斯发动机有限公司			2,211,330.00	
重庆綦齿睿安特变速器有限公司	40,500.00			
重庆红岩方大汽车悬架有限公司			16,484,789.43	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	68,394,895.00			
重庆特种电机厂有限责任公司	21,352,687.49			
合 计	179,414,358.06	29,841,169.00	88,079,227.91	29,841,169.00

8、关联方长期应收款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆康明斯发动机有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00
合 计	42,000,000.00	42,000,000.00

9、关联方应付账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆金美通信有限责任公司	40,925,080.61	33,127,539.25
上汽依维柯红岩商用车有限公司	104,743,113.74	
忠县长轴锻造有限责任公司	76,487.86	1,080,455.55
重庆安吉红岩物流有限公司	40,457.00	
重庆轨道交通产业投资有限公司	34,389,427.95	
重庆交运机电物流有限公司	6,063,740.41	5,071,221.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	812.00	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	327,563.72	
重庆特种电机厂有限责任公司	342,862.80	
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司		116,895.00
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司		2,029,473.00
合 计	186,909,546.09	41,425,583.80

10、关联方预收账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
上汽依维柯红岩车桥有限公司	526,202.14	

上汽依维柯红岩商用车有限公司	2,005,545.99	
重庆轨道交通产业投资有限公司	4,652,287.27	
合 计	7,184,035.40	

11、关联方吸收存款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	10,919,475.00	
重庆江北机械有限责任公司	4,237,229.00	7,809,337.00
重庆市自力机械厂	584,354.00	
其他	569.00	
合 计	15,741,627.00	7,809,337.00

12、关联方其他应付账款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
上汽依维柯红岩商用车有限公司	675,616.40	
重庆安吉红岩物流有限公司	9,608.00	
重庆轨道交通产业投资有限公司	16,876,272.09	
重庆机器人有限公司	10,000.00	
重庆交运机电物流有限公司	2,662,027.00	6,691,845.00
重庆江北机械有限责任公司		160,375.00
合 计	20,233,523.49	6,852,220.00

13、关联方长期应付款

项目及单位名称	年末余额	年初余额
昆仑金融租赁有限责任公司	636,461,786.03	33,461,609.72
合 计	636,461,786.03	33,461,609.72

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本公司 2017 年度财务报表已经本公司批准。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年03月29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

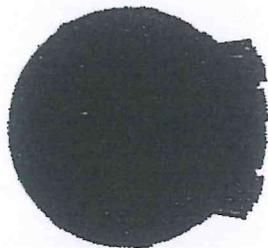
证书序号: NO. 019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勳
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

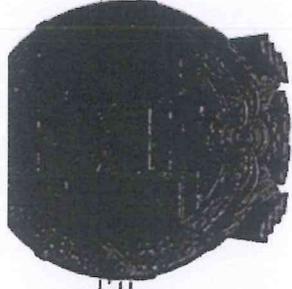
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3580万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



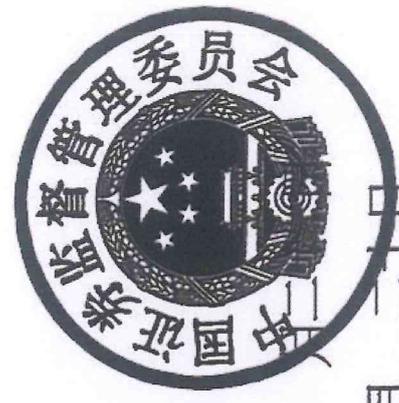
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张俊魁



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

熊卫红
女
1965年06月28日
重庆嘉润会计师事务所
510202650628382

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



证书编号: 500300820011
No. of Certificate 重庆市注册会计师协会

批准注册协会: 2005 2 28
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d



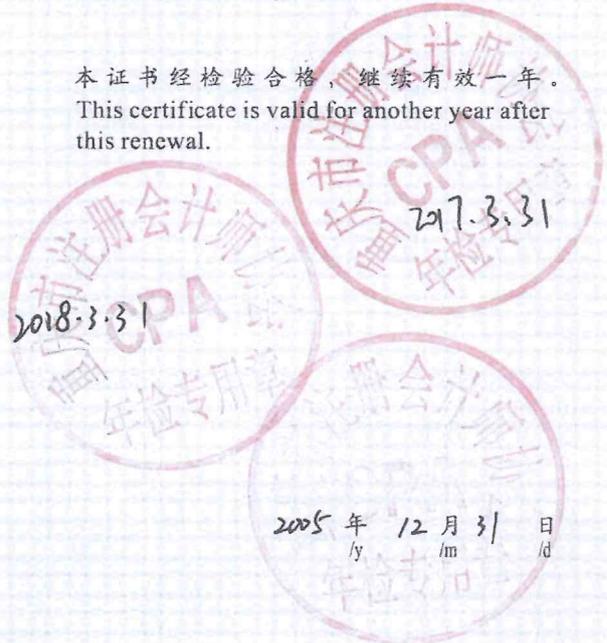
注意事项
一、本证书由重庆嘉润会计师事务所(普通合伙)出具。
二、本证书仅供本人使用，不得转让。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



重庆嘉润会计师事务所(普通合伙)重庆分所
同德会计师事务所(普通合伙)重庆分所

姓名 胡小琴
 Full name 胡小琴
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1974年10月17日
 Date of birth 1974年10月17日
 工作单位 重庆海特会计师事务所
 Working unit 重庆海特会计师事务所
 身份证号码 513031197410173588
 Identity card No. 513031197410173588



证书编号：
 No. of Certificate 500300420793

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 2004 年 7 月 13 日
 /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

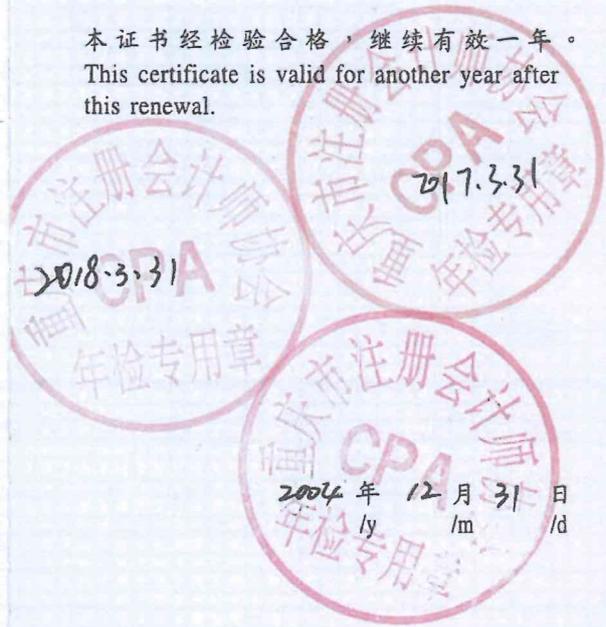
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

事务所
 CPAs
 中国注册会计师
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014 年 8 月 19 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



信和会计师事务所(特殊普通合伙)
 CPAs
 中国注册会计师
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014 年 8 月 19 日
 /y /m /d