

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

(於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

2011年重慶機電股份有限公司公司債券

2014年年度報告

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「2011年重慶機電股份有限公司公司債券2014年年度報告」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二零一四年年度報告。

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

二零一五年四月十五日

於本公告日期，執行董事為王玉祥先生、余剛先生、任勇先生及向虎先生；非執行董事為黃勇先生、王冀渝先生、楊鏡璞先生及鄧勇先生；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生及劉偉先生。

* 僅供識別

2011年重庆机电股份有限公司公司债券 2014年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事确信本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本公司截至二零一四年十二月三十一日止年度按照中国企业会计准则编制的财务报表已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

一、公司简况

（一）公司名称：重庆机电股份有限公司

（二）公司注册地址：重庆市北部新区黄山大道中段60号

（三）公司法定代表人：王玉祥

（四）董事会秘书：向虎

联系地址：重庆市北部新区黄山大道中段60号

联系电话：023-63075688

联系传真：023-63075733

（五）登载本年度报告的中国证监会指定网站：

www.sse.com.cn

（六）公司聘请的境内会计师事务所：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

二、已发行债券情况

（一）债券名称：2011年重庆机电股份有限公司公司债券

（二）债券简称：11重机债

（三）债券代码：122091

（四）债券存续期限：5年

(五)债券发行规模：人民币10亿元

(六)债券利率：固定利率，票面年利率为 6.59%

(七)债券还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本

(八)债券信用等级：AA+

(九)债券发行首日：2011年8月17日

(十)债券上市交易首日：2011年9月5日

(十一)债券上市地点：上海证券交易所

三、公司概况

本公司于 2007 年 7 月 27 日由重庆机电控股（集团）公司、重庆渝富资产经营管理集团有限公司、重庆建工集团股份有限公司以及中国华融资产管理股份有限公司共同出资发起设立，于 2008 年 6 月 13 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，股票代码 02722.HK。本公司是中国西部大型综合性装备制造业企业，主营业务分为汽车零部件、电力设备、通用机械、数控机床、贸易和金融服务六大板块。

1、汽车零部件业务。本公司是中国领先的汽车核心零部件制造商之一，主要设计、生产及销售齿轮传动系统、转向系统等。本公司产品主要用于乘用车、大型卡车、巴士、工程机械矿场用车辆、船舶、专用车辆等及楼宇的后备电源和工业企业自备电源。

2、电力设备业务。本公司生产的电力设备产品在中国相关的市场具有领先地位，其产品主要用于发电、输变电行业。本公司在大容量高水头冲击式水轮发电机市场具有领先地位，被中国国家发展和改革委员会确定为产业化基地，由于中国具有丰富的待开发的水力资源和市场需求，使此优势得到充分的发挥；本公司下属的联营公司重庆 ABB 变压器有限公司是中国最大的高压变压器制造商之一；本公司的控股子公司重庆鸽牌电线电缆有限

公司为中国电线行业三大制造商之一，“鸽牌”为中国驰名商标。丰富的产品组合使公司得以依靠中国水电的潜力、国家高压电力传输网络建设、西部城市化的发展，充分挖掘广阔的市场商机。

3、通用机械业务。在高端通用机械行业中，本公司是中国具有领先地位的制造商之一，拥有国家级企业技术中心，其产品广泛应用于钢铁冶金、建材、石油及天然气、环保、电力、核电、医药、化工、航天及航空和食品等行业。本公司压缩机、离心机及工业泵等若干产品，具备中国先进的技术，在中国极具潜力的相关细分市场稳占领导地位；本公司的核电站二级泵取得中国首家生产制造销售资质，风力发电机叶片已从 850KW 扩展至 1.5MW 和 2.0MW。本公司计划扩大该等产品的生产规模，以全面受益于这些市场需求的快速增长。

4、数控机床业务。在数控机床行业中，本公司是中国具领导地位的制造商之一，是中国齿轮加工机床行业的排头兵。公司产品用于汽车、摩托车、工程机械、农业机械、矿山机械等多个行业。本公司是世界上产销量最大的齿轮加工机床制造商，拥有国家级的技术研发中心，是中国齿轮机床行业标准的制定者，其齿轮加工机床为中国名牌。本公司数控机床业务可充分挖掘由中国机床市场的增长及数控化所带动的商机，同时通过创新，引领行业发展，创造市场机遇。

5、贸易业务。为强化本集团各业务板块之间的协同降本效应，本公司于二零一一年十二月三十日组建了大宗物资集中采购平台—重庆盛普物资有限公司，该平台定位不以盈利为目的，其主要职责是通过规模效应增强议价能力，通过大宗物资的集中统一采购为本集团其它业务降低采购成本。

6、金融服务业务。本公司控股的重庆机电控股集团财务有

限公司于二零一三年四月十日正式开业，为本集团所属企业提供存款、贷款、担保、票据贴现和结算等金融服务，充分发挥金融服务功能，为本集团降低财务成本和提升资金效益。

四、公司主要财务数据和财务指标

（一）公司主要财务数据（金额单位：人民币万元）

（按照中国企业会计准则编制）

项 目	2014年	2013年 (经重述)	增减
资产总额	1,375,630.19	1,298,225.22	5.96%
负债总额	729,787.44	686,941.15	6.24%
所有者权益合计	645,842.75	611,284.07	5.65%
归属于母公司的股东权益	605,193.67	574,542.07	5.33%
营业收入	948,557.04	970,104.38	-2.22%
净利润	54,440.57	52,076.84	4.54%
归属于母公司所有者的净利润	49,257.57	48,715.92	1.11%
经营活动产生的现金流量净额	7,771.89	2,125.42	265.66%

（二）公司主要财务指标

项 目	2014年	2013年 (经重述)	增减
流动比率	1.62	1.70	-4.71%
速动比率	1.22	1.27	-3.94%
资产负债率	53.05%	52.91%	增加 0.14 个百分点

（1）流动比率=流动资产/流动负债

(2) 速动比率= (流动资产 - 存货) / 流动负债

(3) 资产负债率= 负债合计/总资产*100%

五、募集资金使用情况

本公司本次发行 10 亿元人民币公司债券所募集资金主要用于偿还银行贷款及企业一般用途。目前募集资金按原计划逐步落实使用。

六、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

七、银行贷款本息有无逾期

本公司本期无银行贷款本息逾期情况。

八、业务回顾与展望

二零一四年，世界经济仍处于金融危机后的深度调整期，世界经济总体复苏缓慢。中国经济步入降速度、优结构、新动力及多挑战的发展阶段，固定资产投资增速放缓、市场总体需求减弱、出口增速较大幅度下滑，国家在宏观政策调控方面实施了「稳增长、调结构、促改革」等一系列措施，产业结构有所改善增速，整体经济保持全年GDP7.4%的增长。尽管面对市场需求萎缩、竞争日趋加剧及成本仍然高企等困难和挑战，本集团紧紧围绕新「321」战略，以提质增效为中心，以「管理提升年」为主题，以深化改革和持续创新为动力，主要业务实现了稳中提质和稳中向好，公司总体实现了平稳发展。

二零一四年，本公司实现营业收入约人民币 9,485.6 百万元，同比下降约 215.5 百万元，减幅约 2.2%。实现毛利润约人民币 1,118.2 百万元，同比下降约人民币 34.8 百万元，减幅约

3.0%。本公司股东应占利润约人民币 492.6 百万元（二零一三年度：人民币 487.2 百万元），同比增加约人民币 5.4 百万元，增长约 1.1%。每股盈利约人民币 0.13 元（二零一三年度：人民币 0.13 元）。

本公司各板块业务回顾及展望如下：

（一）汽车零部件

二零一四年，中国汽车工业整体保持稳定势头，产销同比增速约 7%，但与本集团密切相关的商用车（大中型客车和重卡）受中国整体投资放缓，高铁、动车及城市轨道交通快速发展及国四标准推行提前等因素影响，市场需求乏力，同比有所下滑，产销量同比下降约 6%。本集团变速箱业务和转向系统业务产销量同步略有下降，但表现较好的是市场占有率实现了稳中有升；柴油发动机业务继续受房地产投资收缩、电力设备、工程机械，石油机械及船舶等市场需求不足的影响，经营业绩有所下滑。本集团汽车零部件业务全年营业额达约人民币 1,114.7 百万元，较上年同期降幅达约 10.6%。

受中国政府基础建设投资的逐步增加和城市化、城镇化实施步伐加快，本集团预计二零一五年该板块业务可以保持平稳发展。

（二）电力设备

二零一四年，受中国政府推动清洁能源、智能电网工程及城镇化建设加快等因素的带动，再加上电线电缆业务市场扩张步伐的加快，电线电缆业务销量实现稳步增长；水轮发电机业务因海外订单的稳定增长及订单质量改善，营业额及利润均实现增长。本集团在年中与业内龙头企业合资重组毛利率极低的有色金属粉末业务，出让了有色金属粉末业务的控制权，导致该板块整体

营业额同比有所下降，但经营业绩明显改善。该板块全年实现营业收入达约人民币 3,122.0 百万元，较去年同期下降约 9.4%。

受中国政府智能电网建设及城镇化建设加快，海外市场扩张步伐的快速推进，再加上订单较好的带动，本集团预计二零一五年该板块业务将实现平稳增长。

（三）通用机械

二零一四年，通用机械传统市场钢铁、冶金和水泥行业整体不景气，离心机和压缩机业务表现仍然低迷，需求不振，持续下滑，但受益工业泵在中高端市场的稳定表现和风电叶片营业额快速增长拉动，该板块营业额实现平稳增长。该板块全年实现营业收入达约人民币 1,714.1 百万元，较去年同期增幅约 19.1%。

受中国政府基础建设投资的逐步恢复加大，清洁能源生产鼓励政策的推动，海外市场扩张步伐的快速推进，再加上风电叶片、高端工业泵订单较好的带动，本集团预计二零一五年该板块业务将实现平稳增长。

（四）数控机床

二零一四年，数控机床市场受全球经济结构性调整和行业周期性调整的影响，中国机床工具行业承压运行，整体处于下行区间，汽车、工程机械、通用机械及船舶等传统行业产能收缩，投资萎缩，机床行业整体全年呈下滑态势。但本集团数控机床业务好于行业水平，该板块全年实现营业收入达约人民币 882.3 百万元，较去年同期下降约 5.7%。

本集团预计二零一五年该板块业务国外竞争将进一步加剧，但是随着数控机床转型升级步伐的加快，满足市场需求能力的提高，本集团预计二零一五年该板块业务可以保持平稳发展。

（五）贸易业务

二零一四年，本集团大宗物资集中采购平台增加了采购品种和采购量，直接为本集团降低各类物资采购成本约人民币 15.0 百万元。全年营业额达约人民币 2,565.6 百万元，较去年同期下降约 0.5%。

本集团将进一步扩大大宗物资集中采购的品种和范围，加强风险监管，降低大宗物资采购成本，推动供应链管理、物流管理，预计二零一五年该业务保持平稳。

（六）金融服务

二零一四年，本集团为所属企业提供借贷、担保和存款，降低其财务成本，提升资金效益，充分发挥各项金融服务功能。全年营业额达约人民币 86.9 百万元，较去年同期增幅约 31.7%。

本集团将进一步发挥财务公司的金融服务功能，全面开展国家核准范围内的金融业务，本集团将进一步盘活内部资金，降低外部间接融资，减少理财收益，预计二零一五年该业务将实现稳中略降。

（七）总结

展望二零一五年，美国经济回稳复苏将有助拉动全球经济趋向活跃步伐，同时欧洲和日本经济的货币宽松政策有助刺激内部经济增长，新兴经济体基本保持稳定，总体而言，全球经济仍呈缓慢回稳态势。

国内方面，经济发展步入“新常态”，结构调整、转型升级仍是主旋律，尽管“一带一路”、“长江经济带”及加快新型城镇化等国家战略的推出有助于带动中国经济的发展，但 2015 年将是中国经济增长动力转换的关键之年，在更加宽松的容忍度下，中国政府的注意力将更加聚焦于改革，宏观调控也将更趋中性，中国经济增速放缓将是大概率事件。2015 年，本集团将认

真贯彻实施新“321”战略，以“做精存量、做强增量、持续创新”为抓手，以提质增效为中心，外抓市场，内强管理，实现本集团的平稳发展。预计二零一五年本集团业务将保持平稳发展运势。

九、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

十、已发行债券变动情况

截止2015年4月15日，公司已发行在外债券总额为10亿元人民币，即11重机债，5年期，10亿元。自发行日起，所发行债券的本金及期限未发生变化。

十一、财务报告

本公司经审计的2014年度财务报告见附件。

重庆机电股份有限公司
2015年4月15日



重庆机电股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

重庆机电股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 139
补充资料	140 - 147

审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10077 号
(第一页, 共二页)

重庆机电股份有限公司董事会:

我们审计了后附的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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆机电公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

普华永道中天审字(2015)第 10077 号

(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为, 上述重庆机电公司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2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2015年3月24日

注册会计师



叶 骏



注册会计师



叶东升



2014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	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并 经重述	2013年1月1日 合并 经重述	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司 经重述
流动资产						
货币资金	四(1)	1,887,546,662	2,239,522,051	2,769,740,311	732,882,890	1,058,063,148
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	194,938,504	-	-	194,807,240	-
应收票据	四(3)	1,010,654,541	1,059,299,708	993,645,294	21,672,026	1,880,700
应收账款	四(5)	2,162,647,896	2,057,115,169	2,010,019,595	-	-
预付款项	四(8)	400,837,484	273,124,628	408,244,379	-	-
应收利息	四(7)	1,108,686	1,316,991	-	13,620,060	-
应收股利	四(4)	313,425,521	157,464,178	60,737,455	313,525,983	171,164,367
其他应收款	四(6)、十五(1)	148,231,674	172,701,603	145,595,320	299,056,179	568,841,378
发放贷款及垫款	四(7)	438,059,857	276,350,289	-	-	-
存货	四(9)	2,198,904,539	2,134,580,067	1,998,854,295	-	-
其他流动资产	四(10)	26,044,804	37,676,101	11,904,046	-	-
流动资产合计		8,782,400,168	8,409,150,785	8,398,740,695	1,575,564,378	1,799,949,593
非流动资产						
可供出售金融资产	四(11)	8,028,729	5,839,753	6,653,224	20,000,000	20,000,000
长期应收款		-	-	-	569,779,353	224,000,000
长期股权投资	四(12)、十五(2)	876,275,927	845,747,594	785,801,866	4,555,538,763	4,502,795,299
投资性房地产	四(13)	132,485,593	133,515,539	137,729,353	-	-
固定资产	四(14)	2,050,185,169	1,696,805,719	1,639,133,484	2,285,931	3,110,169
在建工程	四(15)	788,336,211	878,412,402	390,206,553	4,254,555	4,154,555
工程物资		-	-	43,735	-	-
无形资产	四(16)	602,342,714	615,628,867	574,108,212	-	-
商誉	四(17)	143,018,489	143,018,489	143,018,489	-	-
长期待摊费用	四(18)	133,108,602	82,681,021	76,435,701	-	-
递延所得税资产	四(19)	72,514,558	74,818,620	73,611,792	-	-
其他非流动资产		167,605,752	96,633,409	101,733,946	-	-
非流动资产合计		4,973,901,744	4,573,101,413	3,928,476,355	5,151,858,602	4,754,060,023
资产总计		13,756,301,912	12,982,252,198	12,327,217,050	6,727,422,980	6,554,009,616

重庆机电股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表(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	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并 经重述	2013年1月1日 合并 经重述	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司 经重述
流动负债						
短期借款	四(21)	860,545,187	866,551,803	1,254,559,744	-	-
应付票据	四(22)	1,059,613,506	781,610,772	641,920,669	-	-
应付账款	四(23)	1,332,587,848	1,391,256,784	1,283,837,597	-	-
预收款项	四(24)	833,505,354	631,258,201	847,745,067	-	-
应付职工薪酬	四(25)	83,268,401	94,963,470	110,776,054	583,997	604,122
应交税费	四(26)	138,790,274	156,364,009	165,226,159	200,978	189,945
应付利息	四(27)	27,220,914	26,892,689	24,795,440	-	24,740,000
应付股利	四(28)	27,175,309	25,380,761	23,227,597	24,740,000	-
其他应付款	四(29)	204,004,000	399,124,035	379,853,724	151,793,278	80,557,803
吸收存款及同业存放	四(30)	607,578,696	442,966,515	-	-	-
一年内到期的 非流动负债	四(31)	241,534,725	119,171,422	205,396,693	25,158,403	25,119,228
流动负债合计		5,415,824,214	4,935,540,461	4,937,338,744	202,476,656	131,211,098
非流动负债						
长期借款	四(32)	424,514,077	487,396,778	166,739,232	-	25,067,538
应付债券	四(33)	997,430,601	995,996,732	994,677,800	997,430,601	995,996,732
长期应付款	四(34)	41,455	5,864,851	7,623,332	-	-
专项应付款	四(35)	4,526,629	4,984,681	5,635,480	-	-
吸收存款及同业存放	四(30)	30,000,000	-	-	-	-
递延所得税负债	四(19)	50,279,434	21,786,090	24,526,179	-	-
递延收益	四(36)	324,806,962	380,838,875	416,782,303	-	-
长期应付职工薪酬	四(37)	50,451,000	37,003,000	45,457,000	-	-
非流动负债合计		1,882,050,158	1,933,871,007	1,661,441,326	997,430,601	1,021,064,270
负债合计		7,297,874,372	6,869,411,468	6,598,780,070	1,199,907,257	1,152,275,368
股东权益						
股本	四(38)	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154
资本公积	四(39)	50,493,912	50,493,912	51,423,912	135,268,070	135,268,070
其他综合收益	四(40)	(3,085,350)	(1,257,727)	226,584	-	-
盈余公积	四(41)	279,937,278	248,935,930	211,698,698	275,772,995	244,771,647
未分配利润	四(42)	2,039,950,720	1,762,608,398	1,441,648,850	1,431,834,504	1,337,054,377
归属于母公司股东权益合计		6,051,936,714	5,745,420,667	5,389,638,198	5,527,515,723	5,401,734,248
少数股东权益	五(1)	406,490,826	367,420,063	338,798,782	-	-
股东权益合计		6,458,427,540	6,112,840,730	5,728,436,980	5,527,515,723	5,401,734,248
负债及股东权益总计		13,756,301,912	12,982,252,198	12,327,217,050	6,727,422,980	6,554,009,616

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

玉祥王

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

2014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	2014年度 合并	2013年度 合并 经重述	2014年度 公司	2013年度 公司
一、营业总收入		9,485,570,437	9,701,043,785		
其中: 营业收入	四(43)	9,396,502,198	9,635,031,858	-	-
利息收入	四(43)	85,673,564	64,194,927	-	-
手续费及佣金收入	四(43)	3,394,675	1,817,000	-	-
二、营业总成本					
其中: 营业成本	四(43)、四(48)	-8,349,934,958	-8,545,043,193	-	-
利息支出	四(43)	-15,764,097	-2,894,111	-	-
手续费及佣金支出	四(43)	-1,669,067	-104,382	-	-
营业税金及附加	四(44)	-27,438,515	-29,910,611	-	-
销售费用	四(45)、四(48)	-289,320,566	-307,795,738	-	-
管理费用	四(46)、四(48)	-755,815,485	-738,989,029	-40,554,722	-43,268,663
财务费用-净额	四(47)、四(48)	-95,508,593	-108,775,004	-3,672,509	-20,649,565
资产减值损失	四(48)、四(51)	-38,277,361	-10,388,563	-	-
加: 公允价值变动收益	四(49)	4,938,504	-	4,807,240	-
投资收益	四(50)、十五(3)	362,711,902	403,425,834	349,198,917	428,513,559
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		361,405,778	390,723,572	340,951,293	383,693,068
三、营业利润		279,492,201	360,568,988	309,778,926	364,595,331
加: 营业外收入	四(52)	350,317,069	208,448,897	234,557	7,802,927
其中: 非流动资产处置利得		175,986,531	39,158,843	77,557	-
减: 营业外支出	四(52)	-18,497,678	-5,937,170	-	-25,939
其中: 非流动资产处置损失		-6,525,173	-1,462,100	-	-
四、利润总额		611,311,592	563,080,715	310,013,483	372,372,319
减: 所得税费用	四(53)	-66,905,875	-42,312,288	-	-
五、净利润		544,405,717	520,768,427	310,013,483	372,372,319
归属于母公司股东的净利润		492,575,678	487,159,185	310,013,483	372,372,319
少数股东损益		51,830,039	33,609,242	-	-
六、其他综合收益的税后净额	四(40)				
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		-2,212,000	-417,700	-	-
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	-	-	-
可供出售金融资产的公允价值变动		1,860,630	-691,450	-	-
外币财务报表折算差额		-1,927,765	-375,161	-	-
七、综合收益总额		542,578,094	519,284,116	310,013,483	372,372,319
归属于母公司股东的综合收益总额		490,748,055	485,674,874	310,013,483	372,372,319
归属于少数股东的综合收益总额		51,830,039	33,609,242	-	-
八、每股收益					
基本每股收益	四(54)	0.13	0.13	—	—
稀释每股收益	四(54)	0.13	0.13	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

玉祥王

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

2014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	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013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		9,251,295,061	10,802,846,505	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额		164,612,181	442,966,515	-	-
存放中央银行和同业款项净减少额		442,213,010	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		3,394,675	74,739,828	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)	142,146,387	74,037,977	157,000	23,000
经营活动现金流入小计		10,003,661,314	11,394,590,825	157,000	23,000
购买商品、接受劳务支付的现金		-7,637,144,329	-9,104,281,104	-	-
客户贷款及垫款净增加额		-161,709,568	-279,141,706	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-203,029,545	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-966,986,312	-908,063,381	-17,383,207	-13,774,031
支付的各项税费		-290,092,279	-365,202,960	-4,697	-139,074
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)	-870,009,946	-513,617,959	-22,066,270	-28,828,992
经营活动现金流出小计		-9,925,942,434	-11,373,336,655	-39,454,174	-42,742,097
经营活动产生的现金流量净额	四(56)	77,718,880	21,254,170	-39,297,174	-42,719,097
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		40,740,483	723,986,064	40,280,018	708,118,082
取得投资收益所收到的现金		209,884,605	329,326,304	253,805,243	337,180,743
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,364,606	3,409,693	209,238	-
收到的其他与投资活动有关的现金	四(55)	32,644,182	50,073,678	431,475,459	430,299,622
投资活动现金流入小计		588,633,876	1,106,795,739	725,769,958	1,475,598,447
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-736,376,207	-616,731,985	-150,610	-379,653
投资支付的现金		-229,991,054	-808,439,009	-329,991,424	-894,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,374,783	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-403,807,788	-400,490,403
投资活动现金流出小计		-967,742,044	-1,425,170,994	-733,949,822	-1,294,870,056
投资活动产生的现金流量净额		-379,108,168	-318,375,255	-8,179,864	180,728,391
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		1,248,461,937	1,663,149,731	-	-
筹资活动现金流入小计		1,248,461,937	1,663,149,731	-	-
偿还债务支付的现金		-1,238,246,273	-1,807,406,465	-25,028,363	-27,448,725
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-295,144,577	-289,954,682	-252,506,729	-197,621,318
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-5,687,583	-4,987,961	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)	-1,394,798	-1,758,481	-	-
筹资活动现金流出小计		-1,534,785,648	-2,099,119,628	-277,535,092	-225,070,043
筹资活动产生的现金流量净额		-286,323,711	-435,969,897	-277,535,092	-225,070,043
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,138,680	-430,936	-114,156	2,322,734
五、现金及现金等价物净减少额	四(56)	-588,851,679	-733,521,918	-325,126,286	-84,738,015
加: 年初现金及现金等价物余额	四(56)	1,792,358,998	2,525,880,916	1,052,990,061	1,137,728,076
六、年末现金及现金等价物余额	四(56)	1,203,507,319	1,792,358,998	727,863,775	1,052,990,061

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

玉祥王

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

2014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	盈余公积	未分配利润		
2013年1月1日年初余额		3,684,640,154	51,423,912	3,301,334	211,698,698	1,440,735,780	338,798,782	5,730,598,660
会计政策变更		-	-	-3,074,750	-	913,070	-	-2,161,680
2013年1月1日年初余额(经重述)		3,684,640,154	51,423,912	226,584	211,698,698	1,441,648,850	338,798,782	5,728,436,980
2013年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	487,159,185	33,609,242	520,768,427
其他综合收益	四(40)	-	-	-1,484,311	-	-	-	-1,484,311
综合收益总额合计		-	-	-1,484,311	-	487,159,185	33,609,242	519,284,116
股东投入和减少资本								
其他		-	-930,000	-	-	-	-	-930,000
利润分配								
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	37,237,232	-37,237,232	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-128,962,405	-4,987,961	-133,950,366
2013年12月31日年末余额		3,684,640,154	50,493,912	-1,257,727	248,935,930	1,762,608,398	367,420,063	6,112,840,730
2014年1月1日年初余额		3,684,640,154	50,493,912	-1,257,727	248,935,930	1,762,608,398	367,420,063	6,112,840,730
2014年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	492,575,678	51,830,039	544,405,717
其他综合收益	四(40)	-	-	-1,827,623	-	-	-	-1,827,623
综合收益总额合计		-	-	-1,827,623	-	492,575,678	51,830,039	542,578,094
利润分配								
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	31,001,348	-31,001,348	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-184,232,008	-7,482,131	-191,714,139
其他		-	-	-	-	-	-5,277,145	-5,277,145
2014年12月31日年末余额		3,684,640,154	50,493,912	-3,085,350	279,937,278	2,039,950,720	406,490,826	6,458,427,540

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

玉祥王

主管会计工作的负责人：

余刚

会计机构负责人：

陈瑜

重庆机电股份有限公司

2014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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013年1月1日年初余额		3,684,640,154	135,268,070	207,534,415	1,130,881,695	5,158,324,334
2013年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	372,372,319	372,372,319
利润分配						
提取盈余公积		-	-	37,237,232	(37,237,232)	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(128,962,405)	(128,962,405)
2013年12月31日余额		3,684,640,154	135,268,070	244,771,647	1,337,054,377	5,401,734,248
2014年1月1日期初余额		3,684,640,154	135,268,070	244,771,647	1,337,054,377	5,401,734,248
2014年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	310,013,483	310,013,483
利润分配						
提取盈余公积		-	-	31,001,348	(31,001,348)	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(184,232,008)	(184,232,008)
2014年12月31日余额		3,684,640,154	135,268,070	275,772,995	1,431,834,504	5,527,515,723

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

玉王
祥王

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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五，本年度无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贵州鸽牌长通电线电缆有限公司，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 24 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。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(30)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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 2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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

记账本位币为人民币。

(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。

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。

财务报表附注

2014 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)

(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人民币入账。

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人民币。为购建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的近似汇率折算。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，采用现金流量表发生日的即期汇率的近似汇率折算。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；期限在一年以上但自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)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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依据或金额标准为：单项金额超过人民币 2,000 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交易情况，认定无回款风险的应收账款

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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%~5%
一到二年	5%~20%	6%~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的方式转让应收账款的，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。

(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。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(11) 存货(续)

(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合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

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(续)

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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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

2014 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的金额计入当期损益。

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、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

2014 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

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固定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固定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固定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 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 5 年平均摊销。

(e) 特许经营使用权

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。对商誉进行减值测试时，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。

(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能够流入本集团，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。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

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，是指企业取得的、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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(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。

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。

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)

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。

(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。

(27) 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，则合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(29) 重要会计政策变更(续)

本集团已采用上述准则编制 2014 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	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	此项变更已经集团董事会讨论通过。	2013 年 1 月 1 日	
		增加未分配利润	913,070
		减少其他综合收益	3,074,750
		增加递延所得税资产	32,550
		增加应交税费	527,250
		增加长期应付职工薪酬	1,416,000
		增加其他应付款	250,980
		2013 年 12 月 31 日	
		增加未分配利润	8,350,620
		减少其他综合收益	3,492,450
		减少递延所得税资产	1,016,100
		增加应交税费	2,013,750
		减少长期应付职工薪酬	7,038,000
		减少其他应付款	850,020
		2013 年度	
		减少本集团管理费用	7,437,550
		减少其他综合收益	417,700

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(29) 重要会计政策变更(续)

本集团已采用上述准则编制 2014 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	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	此项变更已经集团董事会讨论通过。	2013 年 1 月 1 日	
		减少长期股权投资	3,000,000
		增加可供出售金融资产	3,000,000
		减少其他非流动负债	416,782,303
		增加递延收益	416,782,303
		减少外币报表折算差额	1,126,510
		增加其他综合收益	1,126,510
		2013 年 12 月 31 日	
		减少长期股权投资	3,000,000
		增加可供出售金融资产	3,000,000
其他会计政策变更对本集团无重大影响。		减少其他非流动负债	380,838,875
		增加递延收益	380,838,875
		减少外币报表折算差额	751,349
		增加其他综合收益	751,349

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。

(b) 退休福利计划及辞退福利计划

退休福利计划及辞退福利计划的现值依赖于各种精算假设要素。该等假设的变更将会影响退休福利及辞退福利负债的账面价值。

退休福利计划及辞退福利计划的关键假设以市场环境为基础。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(c) 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。

(d) 预计负债

根据售后服务协议，本集团对出售的产品承担售后修理或更换义务。管理层根据历史的售后服务的历史资料，包括修理或更换的程度及当前的趋势，估计相关的预计负债。

影响保修费用估计的因素包括本集团生产能力和生产质量的提升以及相关的配套件、人工成本的变化。预计负债的增加或减少将影响本集团未来的损益。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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 2014 年	计税依据
企业所得税	15%-29.6%	应纳税所得额
增值税	17%	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	3%及 5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%及 7%	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算
教育费附加	2%及 3%	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算

本公司及本公司下属八家子公司，包括：重庆惠江机床铸造有限公司、重庆通用集团冰洋制冷空调设备安装有限公司、重庆盛普物资有限公司(“盛普物资”)、重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限责任公司(重庆霍洛伊德)、重庆银河铸锻有限责任公司、潼康水务有限公司、重庆机电控股财务有限公司、锡林浩特晨飞风电设备有限公司于 2014 年度适用的企业所得税税率为 25%(2013 年：25%)。

根据中国国家税务总局 2012 年 4 月 6 日发布的关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)(“通知”)，本公司管理层认为，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%的优惠企业所得税率。

于 2012 年 7 月 25 日，吉林重通成飞新材料股份公司(原名为“通集团晨飞(大安)风电设备有限公司”)(“重通成飞”)获得了由吉林省科技厅颁发的三年期高新技术证书(编号 GR201145000040)，根据中国企业所得税法第 28 条，其享有 2012 年至 2014 年 15%的所得税优惠税率(2013 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”)、本公司位于英国的子公司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 2014 年度的企业所得税税率为 21.5%(2013 年：23.25%)。

本公司位于德国的子公司 PTG 德国公司(“PTG 德国”)于 2014 年度的企业所得税税率为 29.6%(2013 年：31.06%)。

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 2014 年度的企业所得税税率为 16.5%(2013 年：16.5%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
	金额	金额
库存现金 -	2,396,473	1,186,668
银行存款 -	1,201,110,846	1,791,172,330
其他货币资金 -	684,039,343	447,163,053
	<u>1,887,546,662</u>	<u>2,239,522,051</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>39,103,651</u>	<u>9,343,193</u>

其他货币资金中，510,280,468 元(2013 年 12 月 31 日：244,133,508 元)为存放中央银行法定存款准备金，173,758,875 元(2013 年 12 月 31 日：203,029,545 元)为银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款及法定存款准备金等受限制的货币资金。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性债券投资	194,807,240	-
远期外汇合同(i)	131,264	-
	<u>194,938,504</u>	<u>-</u>

(i)于 2014 年 12 月 31 日，计入公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的远期外汇合同为已签订但尚未到期的远期结售汇合约分别按照约定汇率及预期汇率计量产生的差额。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(3) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	9,026,311	26,219,000
银行承兑汇票	1,001,628,230	1,033,080,708
	<u>1,010,654,541</u>	<u>1,059,299,708</u>

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 83,471,211 元质押给银行作为取得 41,735,605 元应付票据；于 2013 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 48,819,418 元质押给银行作为取得 42,973,540 元短期借款的担保(附注四(21)(ii))。
- (b) 于 2014 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 1,750,867,964 元(2013 年 12 月 31 日：796,534,870 元)。

(4) 应收股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆永通燃气股份有限公司(“永通燃气”)	-	574,069
交通银行股份有限公司	-	177,514
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	311,488,065	154,775,139
重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	1,937,456	1,937,456
	<u>313,425,521</u>	<u>157,464,178</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	2,428,176,816	2,309,078,340
减：坏账准备	(265,528,920)	(251,963,171)
	<u>2,162,647,896</u>	<u>2,057,115,169</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,761,085,349	1,791,704,691
一到二年	334,773,998	264,440,623
二到三年	130,350,883	55,874,186
三到四年	46,701,484	44,702,408
四到五年	29,716,017	28,346,928
五年以上	125,549,085	124,009,504
	<u>2,428,176,816</u>	<u>2,309,078,340</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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
按组合计提坏账准备								
组合 1	2,256,943,777	93%	(228,481,198)	10%	2,235,892,219	96%	(215,764,009)	10%
组合 2	134,185,317	5%	-	0%	36,986,959	2%	-	0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	37,047,722	2%	(37,047,722)	100%	36,199,162	2%	(36,199,162)	100%
	<u>2,428,176,816</u>	<u>100%</u>	<u>(265,528,920)</u>	<u>11%</u>	<u>2,309,078,340</u>	<u>100%</u>	<u>(251,963,171)</u>	<u>11%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合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：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	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	1,753,114,119	78%	(18,910,504)	1%	1,774,422,387	79%	(10,711,100)	1%
一到二年	290,600,977	12%	(18,203,999)	6%	250,676,809	11%	(17,917,502)	7%
二到三年	61,722,152	3%	(39,860,166)	65%	64,748,394	3%	(41,090,778)	63%
三到四年	26,272,246	1%	(26,272,246)	100%	21,962,273	1%	(21,962,273)	100%
四到五年	20,866,923	1%	(20,866,923)	100%	17,562,170	1%	(17,562,170)	100%
五年以上	104,367,360	5%	(104,367,360)	100%	106,520,186	5%	(106,520,186)	100%
	<u>2,256,943,777</u>	<u>100%</u>	<u>(228,481,198)</u>	<u>10%</u>	<u>2,235,892,219</u>	<u>100%</u>	<u>(215,764,009)</u>	<u>10%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 35,491,424 元，收回或转回的坏账准备金额为 9,771,563 元(附注四(20))。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 12,154,112 元(附注四(20))，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川导江电站	货款	1,990,029	无法收回	董事会审核批准	否
重庆科威集团(银昌湾)	货款	1,155,200	无法收回	董事会审核批准	否
安徽安凯客车	货款	964,406	无法收回	董事会审核批准	否
四川遂宁白禅寺电站	货款	952,000	无法收回	董事会审核批准	否
湖南永兴电站	货款	714,978	无法收回	董事会审核批准	否
其他	货款	<u>6,377,499</u>	无法收回	董事会审核批准	否
		<u>12,154,112</u>			

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 应收账款(续)

(g) 于 2014 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	398,773,486	-	16%

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 5,100,575 元的应收账款质押给银行作为取得短期借款 4,000,000 元的担保(附注四(21))。

(6) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	12,919,631	24,124,043
对第三方公司垫付款项	19,810,683	22,526,258
应收保证金	63,862,116	63,211,175
其他应收关联公司(附注七(6)(b))	7,928,903	7,310,575
住房修理基金	11,749,317	13,486,502
其他	66,349,723	77,239,592
	<u>182,620,373</u>	<u>207,898,145</u>
减：坏账准备	(34,388,699)	(35,196,542)
	<u>148,231,674</u>	<u>172,701,603</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	70,951,156	125,810,071
一到二年	42,452,139	30,560,502
二到三年	23,370,397	10,668,468
三到四年	6,723,304	5,990,461
四到五年	4,450,739	4,196,067
五年以上	34,672,638	30,672,576
	<u>182,620,373</u>	<u>207,898,145</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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
按组合计提坏账准备								
组合 1	113,489,170	62%	(3,791,230)	3%	138,758,125	67%	(1,204,072)	1%
组合 2	37,172,637	20%	-	-	35,147,550	17%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	31,958,566	18%	(30,597,469)	96%	33,992,470	16%	(33,992,470)	100%
	<u>182,620,373</u>	<u>100%</u>	<u>(34,388,699)</u>	<u>19%</u>	<u>207,898,145</u>	<u>100%</u>	<u>(35,196,542)</u>	<u>17%</u>

(c) 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：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	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	69,951,156	62%	-	0%	126,681,826	91%	-	0%
一到二年	32,798,217	29%	(2,518,247)	8%	12,076,299	9%	(1,204,072)	10%
二到三年	10,739,797	9%	(1,272,983)	12%	-	-	-	-
	<u>113,489,170</u>	<u>100%</u>	<u>(3,791,230)</u>	<u>3%</u>	<u>138,758,125</u>	<u>100%</u>	<u>(1,204,072)</u>	<u>1%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 其他应收款(续)

- (d) 本年度计提的坏账准备金额为 1,080,566 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,867,209 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据 及合理性	转回或 收回金额	收回方式
重庆东海房地产开发(集团)有限公司	根据法院的民事调解书，可回收金额增加	账龄较长， 收回可能性较小	1,811,700	转账收回
其他			55,509	
			<u>1,867,209</u>	

- (e) 本年度实际核销的其他应收款为 21,200 元(附注四(20))。

- (f) 于 2014 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
重庆东海房地产开发(集团)有限公司	土地款	14,000,000	一年以内	8%	(465,000)
港天公司(惠工大夏)	保证金	9,680,000	一至两年	5%	-
重庆华中压缩机厂	对第三方公司垫付款	6,883,340	一至两年	4%	-
重庆滨江工具厂	对第三方公司垫付款	5,722,243	一至两年	3%	-
巴南区房改办	住房基金存款	4,419,211	一年以内	2%	-
		<u>40,704,794</u>		<u>22%</u>	<u>(465,000)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 发放贷款和垫款

(a) 按性质分类

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
贷款	442,484,704	279,141,706
其中：一般贷款	436,300,000	254,230,000
银行承兑汇票贴现	6,184,704	24,911,706
贷款和垫款总额	442,484,704	279,141,706
贷款组合减值准备	(4,424,847)	(2,791,417)
贷款和垫款净额	438,059,857	276,350,289

(b) 按担保方式分类

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用贷款	-	20,000,000
质押贷款	10,184,704	234,230,000
保证贷款	432,300,000	24,911,706
	442,484,704	279,141,706

(c) 贷款减值准备

	2014 年度 组合计提	2013 年度 组合计提
年余额	(2,791,417)	-
本期计提 (附注四(20))	(1,633,430)	(2,791,417)
年末余额	(4,424,847)	(2,791,417)

- (d) 于 2014 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，并且以上贷款及垫款到期日均在一年以内。所有贷款利率波动区间在 2014 年度的期间为 4.20%至 6.90% (2013: 4.20%至 7.02%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 发放贷款和垫款(续)

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团贷款及垫款产生之应收利息变动明细如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
应收利息	1,316,991	1,108,686	(1,316,991)	1,108,686

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	384,026,480	95.81%	242,414,658	88.76%
一到二年	10,016,826	2.50%	23,718,268	8.68%
二到三年	3,577,221	0.89%	3,090,681	1.13%
三年以上	3,216,957	0.80%	3,901,021	1.43%
	<u>400,837,484</u>	<u>100.00%</u>	<u>273,124,628</u>	<u>100.00%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 16,811,004 元(2013 年 12 月 31 日：30,709,970 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 2014 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>63,173,528</u>	<u>15.76%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	423,117,718	(25,696,104)	397,421,614	359,836,501	(24,166,109)	335,670,392
在产品	614,679,914	(20,465,571)	594,214,343	672,260,721	(24,943,717)	647,317,004
产成品	684,597,373	(22,118,472)	662,478,901	661,108,170	(21,426,962)	639,681,208
低值易耗品	46,764,806	-	46,764,806	47,040,857	-	47,040,857
已完工未结算	498,024,875	-	498,024,875	464,870,606	-	464,870,606
	<u>2,267,184,686</u>	<u>(68,280,147)</u>	<u>2,198,904,539</u>	<u>2,205,116,855</u>	<u>(70,536,788)</u>	<u>2,134,580,067</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(24,166,109)	(4,271,084)	2,560,253	180,836	(25,696,104)
在产品	(24,943,717)	(2,508,124)	6,986,270	-	(20,465,571)
产成品	(21,426,962)	(6,370,353)	54,953	5,623,890	(22,118,472)
	<u>(70,536,788)</u>	<u>(13,149,561)</u>	<u>9,601,476</u>	<u>5,804,726</u>	<u>(68,280,147)</u>

	2012 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(21,998,183)	(5,365,923)	3,197,997	-	(24,166,109)
在产品	(19,385,413)	(6,664,548)	1,106,244	-	(24,943,717)
产成品	(29,285,845)	(2,402,778)	4,060,783	6,200,878	(21,426,962)
	<u>(70,669,441)</u>	<u>(14,433,249)</u>	<u>8,365,024</u>	<u>6,200,878</u>	<u>(70,536,788)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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：

	计提存货跌价准备的依据	2014 年转回存货跌价准备的原因	2014 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	0.64%
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	0.19%
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库存商品可变现净值上升	0.12%
	计提存货跌价准备的依据	2013 年转回存货跌价准备的原因	2013 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	0.95%
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	1.03%
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库存商品可变现净值上升	0.63%

于 2013 年 12 月 31 日，原值为 117,000,000 元的存货作为本集团借款的抵押物(附注四(21)(i))。

(d) 建造合同工程

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	1,639,408,914	1,622,383,888
减：已办理结算的价款	(1,156,623,340)	(1,166,081,686)
	<u>482,785,574</u>	<u>456,302,202</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算	498,024,875	464,870,606
已结算未完工(附注四(24))	(15,239,301)	(8,568,404)
	<u>482,785,574</u>	<u>456,302,202</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预缴税费	<u>26,044,804</u>	<u>37,676,101</u>

(11) 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
以公允价值计量		
——可供出售权益工具	<u>5,028,729</u>	<u>2,839,753</u>
以成本计量		
——可供出售权益工具	<u>5,939,493</u>	<u>5,939,493</u>
减：减值准备	<u>(2,939,493)</u>	<u>(2,939,493)</u>
	<u>8,028,729</u>	<u>5,839,753</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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	5,028,729	2,839,753
—成本	2,839,753	1,094,605
—累计计入其他综合收益	2,188,976	1,745,148

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 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	3%	-
——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>5,939,493</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。

(12) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业(a)	334,404,545	334,867,614
联营企业(b)		
-无公开报价	<u>541,871,382</u>	<u>510,879,980</u>
	876,275,927	845,747,594
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>876,275,927</u>	<u>845,747,594</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

		本年增减变动										
核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	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	2014 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	
重庆康明斯	权益法	370,189,551	334,867,614	-	311,024,996	(311,488,065)	-	334,404,545	50%	50%	-	-

		本年增减变动										
核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	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	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	
重庆康明斯	权益法	370,189,551	397,901,347	-	347,327,772	(410,361,505)	-	334,867,614	50%	50%	-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 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	其他权 益变动						
美的通用重庆美的通用制冷设备有 限公司(“美的通用”)	权益法	46,687,500	81,024,680	-	6,400,325	(27,136,028)	451,513	60,740,490	45.00%	40.00%	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	3,491,346	-	(1,114,392)	-	-	2,376,954	20.00%	20.00%		-	-
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司 (“綦齿高新”)	权益法	480,000	1,929,074	-	560,247	(816,600)	-	1,672,721	40.83%	40.00%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
重庆红岩方大汽车悬架有限公司 (“红岩方大”)	权益法	51,306,166	65,870,745	-	10,029,018	-	-	75,899,763	44.00%	42.86%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司(“爱 思帝”)	权益法	16,880,157	68,826,387	-	4,149,053	(3,778,335)	-	69,197,105	27.00%	33.33%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
重庆吉恩冶炼有限公司 (“吉恩冶炼”)	权益法	5,896,325	-	-	-	-	-	-	24.64%	25.00%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
重庆变压器有限责任公司 (“变压器公司”)	权益法	106,030,229	163,020,076	-	15,748,226	(19,509,930)	-	159,258,372	65.69%	50.00%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
克诺尔-卡福商用车系统(重庆)有限 公司(“克诺尔卡福”)	权益法	44,231,369	31,813,946	-	4,595,146	-	-	36,409,092	34.00%	33.33%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
重庆市北部新区机电小额贷款有限 公司(“小贷公司”)	权益法	90,000,000	94,903,726	-	8,951,379	(1,800,000)	-	102,055,105	45.00%	40.00%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
重庆有研重冶新材料有限公司(“有 研重冶”)	权益法	33,200,000	-	33,200,000	1,061,780	-	-	34,261,780	41.50%	40.00%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
			510,879,980	33,200,000	50,380,782	(53,040,893)	451,513	541,871,382				-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原价合计	168,524,180	4,119,964	-	172,644,144
房屋、建筑物	136,658,492	4,119,964	-	140,778,456
土地使用权	31,865,688	-	-	31,865,688
累计折旧合计	(35,008,641)	(5,149,910)	-	(40,158,551)
房屋、建筑物	(31,406,007)	(4,502,665)	-	(35,908,672)
土地使用权	(3,602,634)	(647,245)	-	(4,249,879)
账面净值合计	133,515,539	(1,029,946)	-	132,485,593
房屋、建筑物	105,252,485	(382,701)	-	104,869,784
土地使用权	28,263,054	(647,245)	-	27,615,809
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	133,515,539	(1,029,946)	-	132,485,593
房屋、建筑物	105,252,485	(382,701)	-	104,869,784
土地使用权	28,263,054	(647,245)	-	27,615,809

2014 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 4,639,372 元(2013 年度：4,033,962 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为 31,238,498 元(原价为 41,018,517 元)的投资性房地产(2013 年 12 月 31 日：账面价值约为 33,274,005 元(原价为 41,018,517 元))作为本集团 17,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：17,000,000 元)短期借款(附注四(21)(i))的抵押物。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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、建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
2013 年 12 月 31 日	921,256,491	1,804,627,507	82,336,936	58,416,281	2,866,637,215
本年增加	467,462,132	133,544,738	9,459,880	2,252,623	612,719,373
购置	8,497,387	32,522,906	3,265,269	1,628,697	45,914,259
在建工程转入	458,964,745	101,021,832	6,194,611	623,926	566,805,114
本年减少	(73,584,098)	(62,918,172)	(5,404,686)	(1,041,434)	(142,948,390)
处置及报废	(67,213,221)	(5,157,004)	(4,643,574)	(774,514)	(77,788,313)
对联营企业的投资	-	(46,619,634)	-	-	(46,619,634)
转出至投资性房地产	(4,119,964)	-	-	-	(4,119,964)
其他转出	(2,250,913)	(11,141,534)	(761,112)	(266,920)	(14,420,479)
2014 年 12 月 31 日	1,315,134,525	1,875,254,073	86,392,130	59,627,470	3,336,408,198
累计折旧					
2013 年 12 月 31 日	(243,198,349)	(838,855,500)	(50,523,547)	(37,068,043)	(1,169,645,439)
本年增加	(25,368,090)	(127,959,657)	(9,576,054)	(6,427,743)	(169,331,544)
计提	(25,368,090)	(127,959,657)	(9,576,054)	(6,427,743)	(169,331,544)
本年减少	32,048,577	20,144,891	4,238,416	1,014,452	57,446,336
处置及报废	30,040,926	2,146,957	3,785,566	656,370	36,629,819
对联营企业的投资	-	14,794,417	-	-	14,794,417
转出至投资性房地产	510,538	-	-	-	510,538
其他转出	1,497,113	3,203,517	452,850	358,082	5,511,562
2014 年 12 月 31 日	(236,517,862)	(946,670,266)	(55,861,185)	(42,481,334)	(1,281,530,647)
减值准备					
2013 年 12 月 31 日	-	(186,057)	-	-	(186,057)
本年增加	(1,599,125)	(2,251,734)	(393,196)	(262,270)	(4,506,325)
计提	(1,599,125)	(2,251,734)	(393,196)	(262,270)	(4,506,325)
2014 年 12 月 31 日	(1,599,125)	(2,437,791)	(393,196)	(262,270)	(4,692,382)
账面价值					
2014 年 12 月 31 日	1,077,017,538	926,146,016	30,137,749	16,883,866	2,050,185,169
2013 年 12 月 31 日	678,058,142	965,585,950	31,813,389	21,348,238	1,696,805,719

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为 51,983,732 元(原价 61,981,257 元)的房屋及建筑物和机器设备(2013 年 12 月 31 日：账面价值 138,911,749 元、原价 184,691,024 元)作为 78,000,000 元的短期借款(2013 年 12 月 31 日：119,000,000 元)(附注四(21)(i))的抵押物。

2014 年度固定资产计提的折旧金额为 169,331,544 元(2013 年度：162,902,533 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 137,012,452 元、691,696 元及 31,627,396 元(2013 年：129,158,753 元、1,155,017 元及 32,588,763 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 566,805,114 元(2013 年度：210,222,531 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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 2014 年 12 月 31 日，账面价值 2,991,961 元(原价 3,337,860 元)的固定资产系融资租入(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 7,683,847 元(原价 8,212,344 元))(附注十)。具体分析如下：

2014 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>3,337,860</u>	<u>(345,899)</u>	<u>-</u>	<u>2,991,961</u>
2013 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>8,212,344</u>	<u>(528,497)</u>	<u>-</u>	<u>7,683,847</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为 436,722,215 元(原价 439,470,979 元)的房屋、建筑物(2013 年 12 月 31 日：账面价值 6,709,777 元、原价 8,475,326 元)尚未办妥产权权证。

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	436,722,215	工程项目大，正在办理手续

(15) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水泵厂-井口高端泵项目	2,231,487	-	2,231,487	27,524,606	-	27,524,606
机床集团-机床产业化基地建设项目	243,883,649	-	243,883,649	526,524,342	-	526,524,342
綦齿传动-中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	133,960,659	-	133,960,659	45,783,251	-	45,783,251
綦齿传动-卧式加工中心	52,569,762	-	52,569,762	35,352,968	-	35,352,968
綦齿传动-热处理生产线	-	-	-	3,300,000	-	3,300,000
重通成飞-锡林浩特项目	1,128,206	-	1,128,206	1,949,603	-	1,949,603
神箭-滚齿机磨齿机倒角机项目	7,666,091	-	7,666,091	7,281,962	-	7,281,962
水轮机-搬迁项目	61,259,654	-	61,259,654	16,946,525	-	16,946,525
工具厂-环保搬迁项目	35,075,311	-	35,075,311	12,720,338	-	12,720,338
其他	256,775,322	(6,213,930)	250,561,392	203,586,434	(2,557,627)	201,028,807
	<u>794,550,141</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>788,336,211</u>	<u>880,970,029</u>	<u>(2,557,627)</u>	<u>878,412,402</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2014 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
水泵厂-井口高端 泵项目	76,600,000	27,524,606	12,098,924	(37,392,043)	-	2,231,487	52%	52%	1,376,602	224,000	6%	公司自筹及银 行借款
机床集团-机床产 业化基地建设项 目	1,500,000,000	526,524,342	109,151,020	(391,791,713)	-	243,883,649	42%	42%	55,478,270	35,484,774	6%	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	45,783,251	88,177,408	-	-	133,960,659	13%	13%	19,790,655	16,245,239	6%	公司自筹及银 行借款
綦齿传动-卧式加 工中心	76,000,000	35,352,968	34,683,676	(17,466,882)	-	52,569,762			-	-	-	公司自筹

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2014 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
綦齿传动-卧式传 动-热处理生产 线加工中心	7,900,000	3,300,000	4,278,581	(7,578,581)	-	-	96%	96%	-	-	-	公司自筹
重通成飞-锡林浩 特项目	78,000,000	1,949,603	1,914,200	(2,735,597)	-	1,128,206	87%	87%	-	-	-	公司自筹
神箭-滚齿机磨齿 机倒角机项目	15,000,000	7,281,962	384,129	-	-	7,666,091	94%	94%	546,000	273,000	6%	公司自筹及银 行借款
水轮机-搬迁项目	850,000,000	16,946,525	45,145,453	(832,324)	-	61,259,654	7%	7%	9,777,489	6,396,969	6%	公司自筹及银 行借款
工具厂-环保搬迁 项目	165,000,000	12,720,338	44,104,223	(21,749,250)	-	35,075,311	34%	34%	2,161,223	2,026,731	6%	公司自筹及银 行借款
其他		203,586,434	140,878,450	(87,258,724)	(430,838)	256,775,322			4,693,374	3,615,621		
		<u>880,970,029</u>	<u>480,816,064</u>	<u>(566,805,114)</u>	<u>(430,838)</u>	<u>794,550,141</u>			<u>90,443,093</u>	<u>64,266,334</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 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
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>(2,557,627)</u>	<u>(3,656,303)</u>	<u>-</u>	<u>(6,213,930)</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

于2013年12月31日，账面价值约522,910,726元(原价522,910,726元)作为本集团长期借款110,890,000的抵押物(附注四(32))。

(16) 无形资产

原价	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
2013 年 12 月 31 日	547,355,598	19,613,874	26,413,205	28,556,200	73,344,064	43,728,762	10,940,392	749,952,095
本年增加	9,627,200	540,070	7,442,741	-	-	8,838,127	-	26,448,138
购置	9,627,200	540,070	-	-	-	8,838,127	-	19,005,397
内部研发	-	-	7,442,741	-	-	-	-	7,442,741
本年减少	(14,159,778)	(140,541)	-	-	-	-	-	(14,300,319)
处置	(14,159,778)	(140,541)	-	-	-	-	-	(14,300,319)
2014 年 12 月 31 日	542,823,020	20,013,403	33,855,946	28,556,200	73,344,064	52,566,889	10,940,392	762,099,914
累计摊销								
2013 年 12 月 31 日	(75,581,291)	(12,803,356)	(10,556,641)	-	(24,809,805)	-	(10,572,135)	(134,323,228)
本年增加	(11,350,261)	(1,372,244)	(3,725,146)	-	(6,376,583)	(2,256,417)	(353,321)	(25,433,972)
计提	(11,350,261)	(1,372,244)	(3,725,146)	-	(6,376,583)	(2,256,417)	(353,321)	(25,433,972)
2014 年 12 月 31 日	(86,931,552)	(14,175,600)	(14,281,787)	-	(31,186,388)	(2,256,417)	(10,925,456)	(159,757,200)
账面净值合计								
2014 年 12 月 31 日	455,891,468	5,837,803	19,574,159	28,556,200	42,157,676	50,310,472	14,936	602,342,714
2013 年 12 月 31 日	471,774,307	6,810,518	15,856,564	28,556,200	48,534,259	43,728,762	368,257	615,628,867

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

2014 年度无形资产的摊销金额为 25,433,972 元(2013 年度：23,980,066 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约 88,442,027 元(原价 93,260,263 元)的土地使用权作为本集团短期借款 50,000,000 元的抵押物 (附注四(21(i)))。

于 2014 年 12 月 31 日，账面约 167,225,009 元(原价 171,321,346 元)(2013 年 12 月 31 日：账面约 28,040,541 元(原价 28,710,451 元))的土地使用权作为本集团长期借款 276,508,378 元(2013 年 12 月 31 日：85,000,000 元) 的抵押物 (附注四(32))。

本集团开发支出列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
机床集团-磨	-	7,442,741	-	(7,442,741)	-
齿机专有技术	-	7,442,741	-	(7,442,741)	-

于 2014 年度，本集团研究开发支出共计 141,815,936 元(2013 年度：105,655,297 元)：其中 134,373,195 元(2013 年度：105,655,297 元)于当期计入管理费用，7,442,741 元(2013 年度：无)于当期确认为无形资产。于 2014 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 1.2%。

(17) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 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
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>143,018,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,018,489</u>

PTG六家公司包括：霍洛伊德、精密零部件、PTG重工、米罗威投资、PTG高级发展以及PTG德国。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 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
	<u>143,018,489</u>	<u>143,018,489</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：

	卡福制动	PTG 六家公司
增长率	0%	0%
毛利率	15-16%	40-42%
折现率	18%	22%

我们对本公司的减值测试是以卡福制动，PTG六家公司分别作为一个资产组，资产组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。

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。

(18) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	5,978,454	5,983	(1,812,951)	4,171,486
模具	74,057,240	56,631,621	(21,066,981)	109,621,880
长期预付租金	2,645,327	18,196,304	(1,526,395)	19,315,236
	<u>82,681,021</u>	<u>74,833,908</u>	<u>(24,406,327)</u>	<u>133,108,602</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	44,495,179	291,320,154	40,055,755	267,455,726
递延收益	9,974,024	61,432,481	7,522,437	50,149,586
未弥补亏损	9,326,415	57,051,688	14,684,511	95,497,348
预提费用	4,495,309	29,968,727	5,668,075	37,787,167
退休及辞退福利	2,321,550	14,827,048	2,997,172	19,981,148
其他	1,902,081	14,431,199	3,890,670	26,184,974
	<u>72,514,558</u>	<u>469,031,297</u>	<u>74,818,620</u>	<u>497,055,949</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	11,907,212		48,721,002	
预计于 1 年后转回的				
金额	<u>60,607,346</u>		<u>26,097,618</u>	
	<u>72,514,558</u>		<u>74,818,620</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	30,387,785	202,585,233	-	-
折旧及摊销差异	19,301,530	103,752,616	21,524,318	106,949,060
公允价值变动	590,119	3,934,124	261,772	1,745,148
	<u>50,279,434</u>	<u>310,271,973</u>	<u>21,786,090</u>	<u>108,694,208</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	1,827,508		6,795,353	
预计于 1 年后转回的				
金额	<u>48,451,926</u>		<u>14,990,737</u>	
	<u>50,279,434</u>		<u>21,786,090</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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	56,850,501	59,497,806
可抵扣亏损	<u>339,423,281</u>	<u>193,145,363</u>
	<u>396,273,782</u>	<u>252,643,169</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2014	-	28,212,597
2015	10,671,966	10,671,966
2016	18,514,114	18,514,114
2017	67,965,219	67,965,219
2018	57,548,335	57,548,335
2019	154,857,537	-
	<u>309,557,171</u>	<u>182,912,231</u>

于 2014 年 12 月 31 日，PTG 集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 29,866,110 元(2013 年 12 月 31 日：10,233,132 元)无到期日。

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额。(2013：无)。

递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	72,514,558	469,031,297	74,818,620	497,055,949
递延所得税负债	50,279,434	310,271,973	21,786,090	108,694,208

(20) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(289,951,130)	(38,205,420)	11,638,772	12,175,312	(304,342,466)
其中：应收账款坏账准备	(251,963,171)	(35,491,424)	9,771,563	12,154,112	(265,528,920)
其他应收款坏账准备	(35,196,542)	(1,080,566)	1,867,209	21,200	(34,388,699)
发放贷款及垫款减值准备	(2,791,417)	(1,633,430)	-	-	(4,424,847)
存货跌价准备	(70,536,788)	(13,149,561)	9,601,476	5,804,726	(68,280,147)
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	(186,057)	(4,506,325)	-	-	(4,692,382)
在建工程减值准备	(2,557,627)	(3,656,303)	-	-	(6,213,930)
	<u>(366,171,095)</u>	<u>(59,517,609)</u>	<u>21,240,248</u>	<u>17,980,038</u>	<u>(386,468,418)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	95,000,000	256,000,000
质押借款(ii)	人民币	-	46,973,540
信用借款	人民币	715,772,025	527,000,000
信用借款	美元	36,795,826	36,578,263
信用借款	欧元	12,977,336	-
		<u>860,545,187</u>	<u>866,551,803</u>

- (i) 于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 17,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：17,000,000 元)由账面价值为 31,238,498 元(原价为 41,018,517 元)的投资性房地产(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 33,274,005 元，原价为 41,018,517 元)作为抵押物(附注四(13))。

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 78,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：119,000,000 元)以账面价值为 51,983,732 元(原价为 61,981,257 元)的房屋、建筑物和机器设备(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 138,911,749 元，原价为 184,691,024 元)的房屋、建筑物和机器设备作为抵押物(附注四(14))。

于 2013 年 12 月 31 日，银行抵押借款 50,000,000 元以账面价值为 88,442,027 元(原价为 93,260,263 元)的土地使用权作为抵押物(附注四(16))。

于 2013 年 12 月 31 日，银行抵押借款 70,000,000 元以原值为 117,000,000 元的存货作为抵押物(附注四(9))。

- (ii) 于 2013 年 12 月 31 日，银行质押借款 42,973,540 元以 48,819,418 元银行承兑汇票作为质押物(附注四(3))；银行质押借款 4,000,000 元以 5,100,575 元应收账款作为质押物(附注四(5))。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团短期借款的利率区间为 1.90%至 6.60%(2013 年 12 月 31 日：1.90%至 6.60%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(22) 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,059,613,506</u>	<u>781,610,772</u>

于 2014 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 1,059,613,506 元 (2013 年 12 月 31 日：781,610,772 元)。

(23) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料款	1,321,967,275	1,364,418,477
其他	<u>10,620,573</u>	<u>26,838,307</u>
	<u>1,332,587,848</u>	<u>1,391,256,784</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 158,475,641 元(2013 年 12 月 31 日：262,594,805 元)，主要为尚未结清的采购尾款。

(24) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	818,266,053	622,689,797
已结算未完工(附注四(9))	<u>15,239,301</u>	<u>8,568,404</u>
	<u>833,505,354</u>	<u>631,258,201</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 120,516,878 元(2013 年 12 月 31 日：280,000,966 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

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	46,710,371	50,812,179
应付设定提存计划(b)	24,953,030	34,835,291
应付设定受益计划(c)	5,012,000	1,629,000
应付辞退福利(d)	6,593,000	7,687,000
	<u>83,268,401</u>	<u>94,963,470</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,214,907	678,863,363	(682,365,449)	14,712,822
职工福利费	352,824	36,165,610	(36,349,311)	169,123
社会保险费	903,550	59,236,589	(59,608,706)	531,433
其中：医疗保险费	837,523	51,076,677	(51,400,819)	513,381
工伤保险费	50,263	4,887,850	(4,923,485)	14,628
生育保险费	15,764	3,272,062	(3,284,402)	3,424
住房公积金	4,606,124	46,785,651	(48,268,764)	3,123,011
工会经费和职工教育经费	26,633,578	13,194,765	(11,935,673)	27,892,670
其他短期薪酬	101,196	2,707,975	(2,527,859)	281,312
	<u>50,812,179</u>	<u>836,953,953</u>	<u>(841,055,762)</u>	<u>46,710,371</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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(续)

(b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	32,463,482	147,159,408	(156,758,120)	22,864,770
失业保险费	2,371,809	7,513,684	(7,797,233)	2,088,260
	<u>34,835,291</u>	<u>154,673,092</u>	<u>(164,555,353)</u>	<u>24,953,030</u>

(c) 设定受益计划

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付退休人员福利(一年内到期的部分)	<u>5,012,000</u>	<u>1,629,000</u>

(d) 应付辞退福利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付辞退福利(一年内到期的部分)	<u>6,593,000</u>	<u>7,687,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	47,326,891	51,436,493
应交增值税	82,018,980	93,709,024
应交营业税	1,033,838	3,675,413
应交城市维护建设税	1,487,777	2,782,653
应交土地使用税	12,288	213,783
其他	6,910,500	4,546,643
	<u>138,790,274</u>	<u>156,364,009</u>

(27) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
公司债券利息	24,740,000	24,740,000
其他	2,480,914	2,152,689
	<u>27,220,914</u>	<u>26,892,689</u>

(28) 应付股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付鸽牌电线电缆小股东	27,175,309	25,288,793
应付贵阳华工工具厂有限公司	-	91,968
	<u>27,175,309</u>	<u>25,380,761</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付第三方公司借款	3,100,000	11,100,000
应付职工集资房款	6,975,697	9,505,593
应付工程设备款	75,781,418	142,158,009
应付工程保证金	23,566,234	22,339,869
应付审计费	3,700,000	3,700,000
应付销售佣金	295,800	94,500
应付其他关联公司(附注七(6)(i))	24,108,325	13,171,861
应付拆迁费用	1,835,807	86,000,162
应付员工款	24,237,477	23,995,912
应付运输费	5,354,715	11,106,553
应付住房及设备修理费	2,806,150	3,336,510
预计保修费用	16,394,833	20,861,390
其他	15,847,544	51,753,676
	<u>204,004,000</u>	<u>399,124,035</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 148,926,779 元(2013 年 12 月 31 日：279,488,692 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

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动部分		
企业活期存款	547,032,995	403,174,149
一年内定期存款(含通知存款)	45,535,760	39,720,000
企业保证金存款	15,009,941	72,366
	<u>607,578,696</u>	<u>442,966,515</u>
非流动部分		
一年以上定期存款	30,000,000	-
	<u>637,578,696</u>	<u>442,966,515</u>

于 2014 年 12 月 31 日，一年以上定期存款实际利率为 3.94%，一年以内定期存款的实际利率为 0.35%-3.30%(2013 年:0.37%-3.30%)。

(31) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	207,934,669	117,119,228
一年内到期的长期应付款(b)	1,394,798	2,052,194
一年内到期的递延收益(c)	32,205,258	-
	<u>241,534,725</u>	<u>119,171,422</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	9,000,000	-
保证借款(ii)	35,158,403	25,119,228
信用借款	163,776,266	92,000,000
	<u>207,934,669</u>	<u>117,119,228</u>

(i)于 2014 年 12 月 31 日，抵押借款 9,000,000 元，由账面价值为 27,466,331 元(原值为 28,710,451 元)的土地使用权作为抵押物(附注四(32))。

(ii)于 2014 年 12 月 31 日，保证借款 4,111,522 美元(折合人民币约 25,158,403 元)，系由重庆机电集团提供保证(附注四(32))。保证借款 10,000,000 元，系由重庆鸽牌电线电缆有限公司提供保证(附注四(32))。

2014 年度和 2013 年度均不存在逾期的长期借款。

(b) 一年内到期的长期应付款

2014 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						
机床集团	3 年	2,865,741	6.15%	1,450,311	853,702	资产所有权作抵押
PTG 集团	3 年	220,059	18.70%	41,143	261,202	资产所有权作抵押
PTG 集团	2 年	220,307	12.14%	26,741	247,048	资产所有权作抵押
水轮机	3 年	92,655	9.59%	8,884	32,846	资产所有权作抵押
					<u>1,394,798</u>	

2013 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						
机床集团	3 年	2,865,741	6.15%	1,450,311	807,592	资产所有权作抵押
PTG 集团	3 年	1,035,696	20.17%	208,905	1,244,602	资产所有权作抵押
					<u>2,052,194</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的搬迁补偿款	15,189,144	-
一年内到期的政府拨款	16,710,378	-
一年内到期的售后租回 未实现收益	305,736	-
	<u>32,205,258</u>	<u>-</u>

(32) 长期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	10,000,000	25,000,000
保证借款(i)	美元	25,158,403	50,186,766
保证借款(i)	英镑	157,005,699	79,439,240
抵押借款(ii)	人民币	276,508,378	195,890,000
信用借款	人民币	163,776,266	254,000,000
		<u>632,448,746</u>	<u>604,516,006</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(207,934,669)</u>	<u>(117,119,228)</u>
		<u>424,514,077</u>	<u>487,396,778</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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 2014 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

银行保证借款 10,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：25,000,000 元)，系由本集团子公司重庆鸽牌电线电缆有限公司提供保证，贷款期限为 2012 年 6 月 18 日至 2015 年 12 月 25 日，利息为每月支付一次，贷款本金分七次偿还。截止 2014 年 12 月 31 日，本集团已累计偿还到期借款本金 35,000,000 元，剩余借款本金中的 10,000,000 元将于 2015 年到期偿还。

银行保证借款 4,111,522 美元(折合人民币约 25,158,403 元)，系由重庆机电集团提供保证，贷款期限为 2011 年 6 月 10 日至 2015 年 12 月 10 日，利息每 3 月支付一次，贷款本金分五次偿还。截止 2014 年 12 月 31 日，本集团已累计偿还到期借款本金 17,116,973 美元(折合人民币约 104,269,608 元)，剩余借款本金 4,111,522 美元(折合人民币约 25,158,403 元)将于 2015 年到期归还。

银行保证借款 9,000,000 英镑(折合人民币约 80,656,099 元)，系由重庆机电集团提供保证，贷款期限为 2014 年 6 月 19 日至 2016 年 6 月 18 日，利息每年支付一次，贷款本金到期一次偿还。

银行保证借款 8,000,000 英镑(折合人民币约 76,349,600 元)，系由重庆机电集团提供保证，贷款期限为 2014 年 7 月 25 日至 2016 年 7 月 24 日，利息每年支付一次，贷款本金到期一次偿还。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 276,508,378 元(2013 年 12 月 31 日：85,000,000 元)，系由账面价值为 167,225,009 元(原价为 171,321,346 元)的土地使用权(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 28,040,541 元，原价为 28,710,451 元)作为抵押物(附注四(16))。

于 2013 年 12 月 31 日，银行抵押借款 110,890,000 元系由账面价值为 522,910,726 元的在建工程作为抵押物(附注四(15))。2014 年 12 月 31 日该笔借款尚未到期，但抵押物已置换为账面价值为 139,758,677 元，原价为 142,610,895 元的土地使用权，该抵押土地使用权已包含在前述账面价值为 167,225,009 元，原价为 171,321,346 元的土地使用权抵押物中。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团长期借款的利率区间为 1.87%至 6.55%(2013 年 12 月 31 日：3.05%至 6.55%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2013 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2014 年 12 月 31 日
公司债券	995,996,732	-	65,900,000	1,433,869	(65,900,000)	997,430,601

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	2011 年 8 月 17 日	五年	1,000,000,000

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1133 号文件核准，本公司于 2011 年 8 月 17 日发行公司债券，发行总额 1,000,000,000 元，债券期限为五年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 6.59%，每年付息一次(附注四(27))。

(34) 长期应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,436,253	3,017,045
其他	-	4,900,000
	<u>1,436,253</u>	<u>7,917,045</u>
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(1,394,798)</u>	<u>(2,052,194)</u>
	<u>41,455</u>	<u>5,864,851</u>

(35) 专项应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
国家项目拨款	<u>4,526,629</u>	<u>4,984,681</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 2014 年 12 月 31 日国家项目拨款账面余额为 4,526,629 元(2013 年 12 月 31 日：4,984,681 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

2014 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

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
-搬迁补偿款(i)	295,882,375	-	(16,710,379)	279,171,996	搬迁工程
-政府拨款(ii)	82,285,600	17,651,500	(24,462,040)	75,475,060	项目研发及
售后租回未实现收益(iii)	2,670,900	-	(305,736)	2,365,164	技术改造
	380,838,875	17,651,500	(41,478,155)	357,012,220	售后租回
减：一年内到期的 递延收益	-			(32,205,258)	
	<u>380,838,875</u>			<u>324,806,962</u>	

(i) 搬迁补偿款

	2013 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入营业外 收入金额	本年 其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-通用工业	283,399,379	-	(16,076,016)	-	267,323,363	与资产相关
-鸽牌电线电缆	12,482,996	-	(634,363)	-	11,848,633	与资产相关
	<u>295,882,375</u>	-	<u>(16,710,379)</u>	-	<u>279,171,996</u>	

(ii) 政府拨款

	2013 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入营业外 收入金额	本年 其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-项目研发资金	63,908,001	500,000	(8,886,527)	(4,000,000)	51,521,474	与资产相关
-工程技术改造资 金	18,377,599	10,376,500	(11,507,030)	-	17,247,069	与资产相关
-其他	-	6,775,000	(68,483)	-	6,706,517	与资产相关
	<u>82,285,600</u>	<u>17,651,500</u>	<u>(20,462,040)</u>	<u>(4,000,000)</u>	<u>75,475,060</u>	

(iii) 售后租回未实现收益

	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2014 年 12 月 31 日
售后租回未实现收益	<u>2,670,900</u>	<u>-</u>	<u>(305,736)</u>	<u>2,365,164</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(37) 长期应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付退休人员福利	44,370,000	21,910,000
应付辞退福利	17,686,000	24,409,000
减：一年内支付的部分	(11,605,000)	(9,316,000)
	<u>50,451,000</u>	<u>37,003,000</u>

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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
折现率	3.75%	4.50%
工资增长率	6%-8%	5%-8%

计入当期损益的退休人员福利以及辞退福利为：

	2014 年	2013 年
管理费用	23,202,000	1,038,000

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 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	2,584,452,684	2,584,452,684
无限售条件股份		
境外上市 H 股	1,100,187,470	1,100,187,470
	3,684,640,154	3,684,640,154

(39) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	748,977	-	-	748,977
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
	50,493,912	-	-	50,493,912
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	748,977	-	-	748,977
其他资本公积 -				
原制度资本公				
积转入	(15,166,711)	-	-	(15,166,711)
其他	65,841,646	-	(930,000)	64,911,646
	51,423,912	-	(930,000)	50,493,912

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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			2014 年度利润表中其他综合收益				
	2013 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2014 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	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	(3,492,450)	(2,212,000)	(5,704,450)	(2,322,000)	-	110,000	(2,212,000)	-
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	451,512	451,512	-	-	451,512	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,483,374	1,860,630	3,344,004	2,188,976	-	(328,346)	1,860,630	-
外币报表折算差额	751,349	(1,927,765)	(1,176,416)	(1,927,765)	-	-	(1,927,765)	-
	<u>(1,257,727)</u>	<u>(1,827,623)</u>	<u>(3,085,350)</u>	<u>(1,609,277)</u>	-	<u>(218,346)</u>	<u>(1,827,623)</u>	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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	2013 年度利润表中其他综合收益			
	2012 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2013 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	(3,074,750)	(417,700)	(3,492,450)	(355,000)	-	(62,700)	(417,700)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,174,824	(691,450)	1,483,374	(813,471)	-	122,021	(691,450)	-
外币报表折算差额	1,126,510	(375,161)	751,349	(375,161)	-	-	(375,161)	-
	<u>226,584</u>	<u>(1,484,311)</u>	<u>(1,257,727)</u>	<u>(1,543,632)</u>	<u>-</u>	<u>59,321</u>	<u>(1,484,311)</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>248,935,930</u>	<u>31,001,348</u>	<u>-</u>	<u>279,937,278</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>211,698,698</u>	<u>37,237,232</u>	<u>-</u>	<u>248,935,930</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 2014 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 31,001,348 元(2013 年：按净利润的 10%提取，共 37,237,232 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

	2014 年度 金额	2013 年度 金额
年初未分配利润	1,762,608,398	1,441,648,850
加：本年归属于母公司股东的净利润	492,575,678	487,159,185
减：提取法定盈余公积	(31,001,348)	(37,237,232)
应付普通股股利	(184,232,008)	(128,962,405)
年末未分配利润	<u>2,039,950,720</u>	<u>1,762,608,398</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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 2014 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 202,460,547 元(2013 年 12 月 31 日：167,948,420 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 34,438,845 元(2013 年：20,366,180 元)。

根据 2014 年 6 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按照已发行股份 3,684,640,154 计算，共计 184,232,008 元。

根据 2015 年 3 月 25 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，每股人民币 0.046 元，按已发行股份 3,684,640,154 计算，拟派发现金股利共计 169,493,447 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一)。

(43) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	9,190,539,480	9,423,338,009
其他业务收入	205,962,718	211,693,849
利息收入	85,673,564	64,194,927
手续费及佣金收入	3,394,675	1,817,000
	<u>9,485,570,437</u>	<u>9,701,043,785</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	(8,188,099,435)	(8,373,120,387)
其他业务成本	(161,835,523)	(171,922,806)
利息支出	(15,764,097)	(2,894,111)
手续费及佣金支出	(1,669,067)	(104,382)
	<u>(8,367,368,122)</u>	<u>(8,548,041,686)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件业务	1,075,021,076	(904,848,502)	1,201,235,682	(1,002,196,379)
通用机械业务	1,696,924,938	(1,294,286,228)	1,352,488,209	(989,864,484)
机床工具业务	1,938,888,862	(1,771,495,423)	2,395,176,078	(2,168,125,550)
材料销售业务	2,565,604,124	(2,555,741,450)	2,577,486,524	(2,562,770,610)
电力设备业务	3,014,939,613	(2,756,161,726)	3,405,679,464	(3,146,255,473)
其中：建造合同 业务	345,600,545	(299,688,819)	322,019,797	(252,223,432)
减：分部间抵消	(1,100,839,133)	1,094,433,894	(1,508,727,948)	1,496,092,109
	<u>9,190,539,480</u>	<u>(8,188,099,435)</u>	<u>9,423,338,009</u>	<u>(8,373,120,387)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	19,939,253	(7,187,685)	17,727,366	(6,348,630)
销售材料	168,701,181	(146,326,778)	170,608,610	(152,117,128)
其他	17,322,284	(8,321,060)	23,357,873	(13,457,048)
	<u>205,962,718</u>	<u>(161,835,523)</u>	<u>211,693,849</u>	<u>(171,922,806)</u>

(c) 利息收入及利息支出

	2014 年度	2013 年度
利息收入		
存放同业	52,081,284	45,224,960
存放中央银行	2,860,938	219,320
发放贷款及垫款	30,731,342	18,750,647
小计	<u>85,673,564</u>	<u>64,194,927</u>
利息支出		
吸收存款	<u>15,764,097</u>	<u>2,894,111</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度	计缴标准
城市维护建设税	(13,600,338)	(15,765,933)	附注三
教育费附加	(7,363,784)	(9,680,524)	附注三
营业税	(3,954,036)	(3,882,929)	附注三
其他	(2,520,357)	(581,225)	
	<u>(27,438,515)</u>	<u>(29,910,611)</u>	

(45) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
广告费	(3,471,808)	(7,046,054)
业务宣传费	(3,202,082)	(3,845,059)
运输费	(72,372,234)	(76,357,850)
业务招待费	(8,155,993)	(6,970,516)
人工成本	(54,708,350)	(51,654,489)
差旅费	(54,280,354)	(51,839,265)
三包费	(34,141,377)	(42,041,253)
售后服务费	(15,414,996)	(10,428,157)
其他	(43,573,372)	(57,613,095)
	<u>(289,320,566)</u>	<u>(307,795,738)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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

	2014 年度	2013 年度
资产折旧及摊销	(48,299,560)	(50,142,151)
人工成本	(338,824,712)	(350,217,481)
办公费用	(10,542,112)	(23,194,522)
物业管理费	(4,078,113)	(2,457,953)
会议费用	(967,313)	(1,509,105)
税金	(41,509,390)	(34,249,517)
车辆使用费	(8,548,480)	(8,223,915)
租赁费	(27,349,634)	(33,376,398)
业务招待费	(8,112,824)	(10,362,427)
差旅费	(12,622,049)	(14,899,509)
修理费	(23,216,704)	(23,954,099)
研究开发费	(134,373,195)	(105,655,297)
水电费	(11,423,898)	(11,361,002)
咨询费	(13,798,915)	(16,745,420)
其他	(72,148,586)	(52,640,233)
	<u>(755,815,485)</u>	<u>(738,989,029)</u>

(47) 财务费用-净额

	2014 年度	2013 年度
利息支出	(105,553,211)	(137,581,465)
减：利息收入	21,367,682	35,248,978
汇兑收益	1,040,817	874,226
其他	(12,363,881)	(7,316,743)
	<u>(95,508,593)</u>	<u>(108,775,004)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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、财务费用和资产减值损失按照性质分类，列示如下：

	2014 年度	2013 年度
产成品及在产品存货变动	34,091,604	(34,783,067)
耗用的原材料和低值易耗品等	7,511,280,306	7,682,947,467
职工薪酬费用	1,013,007,045	1,025,449,147
折旧费和摊销费用	199,404,888	190,916,561
资产减值损失	38,277,361	10,388,563
租金	30,352,845	32,429,401
财务费用	95,508,593	108,775,004
研究开发费	134,373,195	105,655,297
审计费	5,500,000	5,000,000
三包费	34,141,377	42,041,253
运输费	81,871,633	85,019,839
差旅费	66,902,403	66,738,774
税金	41,509,390	34,249,517
其他费用	242,636,323	356,163,771
	<u>9,528,856,963</u>	<u>9,710,991,527</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 公允价值变动收益

	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
远期外汇合约	131,264	-
交易性债券投资	4,807,240	-
	<u>4,938,504</u>	<u>-</u>

(50) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	361,405,778	390,723,572
持有可供出售金融资产等期间取得的 投资收益	557,065	2,716,198
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	288,594	9,986,064
处置长期股权投资产生的投资收益	460,465	-
	<u>362,711,902</u>	<u>403,425,834</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

2014 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)

(51) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
坏账损失	(26,566,648)	(4,320,338)
存货跌价损失	(3,548,085)	(6,068,225)
固定资产减值损失	(4,506,325)	-
在建工程减值损失	(3,656,303)	-
	<u>(38,277,361)</u>	<u>(10,388,563)</u>

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年 度非经常性损 益的金额	计入 2013 年度 非经常性损益的 金额
非流动资产处置利得	175,986,531	39,158,843	175,986,531	39,158,843
处置固定资产利得	2,274,383	1,823,498	2,274,383	1,823,498
处置无形资产利得	173,712,148	37,335,345	173,712,148	37,335,345
政府补助(i)	136,673,722	121,700,369	136,673,722	121,700,369
债务豁免利得	7,007,615	35,481,184	7,007,615	35,481,184
供应商合同终止补偿利得	20,000,000	-	20,000,000	-
其他	10,649,201	12,108,501	10,649,201	12,108,501
	<u>350,317,069</u>	<u>208,448,897</u>	<u>350,317,069</u>	<u>208,448,897</u>

(i) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
-更新改造项目补助	30,531,549	32,460,892	技术、产品更新改造补贴
-资金贴息补助	4,003,081	300,000	贷款贴息补贴
-节能环保及搬迁补助	77,447,681	56,587,275	节能项目及搬迁补贴
-税收返还	15,337,777	28,754,385	税收返还补贴
-其他	9,353,634	3,597,817	
	<u>136,673,722</u>	<u>121,700,369</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(52) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年 度非经常性损 益的金额	计入 2013 年度非 经常性损益的金额
处置固定资产损失	(6,525,173)	(1,462,100)	(6,525,173)	(1,462,100)
罚款及赔偿金	(346,695)	(1,130,121)	(346,695)	(1,130,121)
债务重组损失	(2,162,829)	(828,529)	(2,162,829)	(828,529)
对外捐赠	(353,305)	(241,000)	(353,305)	(241,000)
供应商合同终止损失	(7,577,024)	-	(7,577,024)	-
其他	(1,532,652)	(2,275,420)	(1,532,652)	(2,275,420)
	<u>(18,497,678)</u>	<u>(5,937,170)</u>	<u>(18,497,678)</u>	<u>(5,937,170)</u>

(53) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	(36,326,393)	(47,248,534)
递延所得税	<u>(30,579,482)</u>	<u>4,936,246</u>
	<u>(66,905,875)</u>	<u>(42,312,288)</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：

	2014 年度	2013 年度
利润总额	611,311,592	563,080,715
按适用税率计算的所得税	(127,041,457)	(130,963,967)
非应纳税收入	88,214,719	96,130,761
不得扣除的成本、费用和损失	(3,111,197)	(2,746,435)
税收抵免	8,137,706	8,110,134
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	66,093	5,412,120
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	(33,592,536)	(18,045,931)
汇算清缴差异	<u>420,797</u>	<u>(208,970)</u>
所得税费用	<u>(66,905,875)</u>	<u>(42,312,288)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(54) 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：

	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合并		
净利润	492,575,678	487,159,185
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,684,640,154	3,684,640,154
基本每股收益	0.13	0.13
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.13	0.13

(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 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
政府补助收到的现金	118,380,606	74,037,977
税收返还	23,765,781	-
	<u>142,146,387</u>	<u>74,037,977</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
研究开发费	134,373,195	105,655,297
差旅费	66,902,403	66,738,774
运输费	81,871,633	76,357,850
保修费	34,141,377	52,469,410
修理费	23,216,704	23,954,099
办公费	10,542,112	23,194,522
咨询费	13,798,915	16,745,420
业务招待费	16,268,817	17,332,943
受限制货币资金增加	236,876,290	-
其他	<u>252,018,500</u>	<u>131,169,644</u>
	<u>870,009,946</u>	<u>513,617,959</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
利息收入	21,367,682	35,248,978
收到与资产相关的政府补助	11,276,500	12,024,700
其他	-	2,800,000
	<u>32,644,182</u>	<u>50,073,678</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 现金流量表附注(续)

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
融资租赁所支付的现金	(1,394,798)	(1,758,481)

(56) 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

	2014 年度	2013 年度
净利润	544,405,717	520,768,427
加：资产减值准备	38,277,361	10,388,563
固定资产折旧	169,331,544	162,902,533
投资性房地产折旧	4,639,372	4,033,962
无形资产摊销	25,433,972	23,980,066
长期待摊费用摊销	24,406,327	10,896,837
公允价值变动损益	(4,938,504)	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(169,461,358)	(37,696,743)
财务费用	83,144,712	102,332,487
投资收益	(362,711,902)	(403,425,834)
递延所得税资产的减少/(增加)	2,304,062	(2,255,478)
递延所得税负债的增加/(减少)	28,164,998	(2,618,068)
存货的增加	(28,913,563)	(29,700,443)
经营性应收项目的增加	(557,275,207)	(802,462,019)
经营性应付项目的增加	280,911,349	464,109,880
经营活动产生的现金流量净额	77,718,880	21,254,170

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2014 年度	2013 年度
应收票据背书购买固定资产	(21,239,829)	(154,288,926)
现金及现金等价物净变动情况		
	2014 年度	2013 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,203,507,319	1,792,358,998
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,792,358,998)	(2,525,880,916)
现金及现金等价物的净减少额	(588,851,679)	(733,521,918)

(b) 现金及现金等价物

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	1,203,507,319	1,792,358,998
其中：库存现金	2,396,473	1,186,668
可随时用于支付的银行存款	1,201,110,846	1,791,172,330
年末现金及现金等价物余额	1,203,507,319	1,792,358,998

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金—			
美元	1,958,948	6.1189	11,986,609
欧元	594,901	7.4556	4,435,340
英镑	2,520,971	9.5437	24,059,391
港元	87,464	0.7889	69,000
应收款项—			
美元	634,117	6.1189	3,880,101
欧元	10,150,042	7.4556	75,674,650
英镑	10,207,916	9.5437	97,421,285
预付账款—			
英镑	468,662	9.5437	4,472,771
长期借款—			
美元	4,111,589	6.1189	25,158,403
英镑	16,451,240	9.5437	157,005,699
短期借款—			
美元	6,013,471	6.1189	36,795,826
欧元	1,740,616	7.4556	12,977,336
其他应付款—			
英镑	2,040,989	9.5437	19,478,583
应付账款—			
英镑	3,948,060	9.5437	37,679,096
长期应付款—			
英镑	4,344	9.5437	41,455

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司(“卡福制动”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
綦江齿轮传动有限公司(“綦齿传动”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司(“綦齿零部件”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
綦齿鑫欣福利有限责任公司(“綦齿鑫欣”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
綦江綦齿锻造有限责任公司(“綦齿锻造”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆通用工业(集团)有限责任公司(“通用工业”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆水泵厂有限责任公司(“水泵厂”)(i)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆江北机械有限责任公司(“江北机械”)(i)	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”)(i)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆顺昌通用电气有限公司(“顺昌通用”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆通用集团冰洋制冷空调设备安装有限公司(“冰洋制冷”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
精密技术集团投资发展有限公司(“精密技术集香港”)	香港	香港	制造	100.00%	-	投资
潼康水务有限公司(“潼康水务”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆机电控股集团财务有限公司(“财务公司”)	重庆	重庆	金融	51.00%	-	投资
重庆机床(集团)有限责任公司(“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
重庆神箭汽车传动件有限责任公司(“神箭公司”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆工具厂有限责任公司(“工具厂公司”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆银行锻造有限责任公司(“银行锻造”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
重庆盛普物资有限公司(“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
重庆渝筑钛星镀膜有限公司(“渝筑钛星”)	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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	
水轮机厂有限责任公司(“水轮机公司”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆华浩冶炼有限公司(“华浩冶炼”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆鸽牌电线电缆有限公司(“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”)	重庆	重庆	制造	-	37.00%	投资
精密技术集团有限公司(“PTG 集团”)	英国	英国	制造	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
霍洛伊德精密有限公司(“霍洛伊德”)	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
精密零部件加工有限公司(“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 重工有限公司(“PTG 重工”)	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
米罗威投资有限公司(“米罗威投资”)	英国	英国	租赁	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
PTG 高级发展有限公司(“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 德国有限公司(“PTG 德国”)	德国	德国	销售	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
綦江齿轮传动有限公司(“綦齿传动”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
綦江綦齿锻造有限公司(“綦齿锻造”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
吉林重通成飞新材料股份公司(“重通成飞”)	吉林	吉林	制造	-	91.18%	非同一控制下的企业合并
锡林浩特晨飞风电设备有限公司(“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
重庆惠江机床铸造有限公司(“惠江机床”)	重庆	重庆	制造	-	55.00%	非同一控制下的企业合并

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日少数股东权益
鸽牌电线电缆	26.00%	10,258,292	(7,482,131)	34,655,444
财务公司	49.00%	33,227,704	-	351,131,964

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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：

	2014 年 12 月 31 日						2013 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	2,465,504,043	2,978,180	2,468,482,223	1,751,886,378	-	1,751,886,378	2,201,584,394	3,625,305	2,205,209,699	1,556,425,494	-	1,556,425,494
鸽牌电线电缆	604,963,364	295,811,955	900,775,319	601,874,160	165,611,000	767,485,160	631,121,472	337,299,678	968,421,150	774,317,962	43,340,001	817,657,963

	2014 年度				2013 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	121,704,676	67,811,640	67,811,640	392,841,634	94,099,234	46,535,278	46,535,278	698,889,127
鸽牌电线电缆	2,459,253,919	39,454,966	39,454,966	132,651,379	2,593,293,109	42,465,732	42,465,732	75,823,047

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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－						
美的通用	重庆	重庆	设备制造	是	-	45.00%
重庆燃气	重庆	重庆	燃气销售	是	-	20.00%
綦齿高新	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	-	40.83%
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%	-
吉恩冶炼	重庆	重庆	产品制造	是	-	25.00%
变压器公司	重庆	重庆	变压器制造	是	65.69%	-
克诺尔卡福	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	-	34.00%
小贷公司	重庆	重庆	金融服务	是	45.00%	-
有研重冶	重庆	重庆	化工产品制造	是	-	41.50%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	1,651,198,373	1,471,096,964
其中：现金和现金等价物	315,991,079	340,213,493
非流动资产	408,985,655	310,340,819
资产合计	2,060,184,028	1,781,437,783
流动负债	1,391,374,939	1,111,499,577
非流动负债	-	202,978
负债合计	1,391,374,939	1,111,702,555
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	668,809,090	669,735,228
按持股比例计算的净资产份额(i)	334,404,545	334,867,614
对合营企业投资的账面价值	334,404,545	334,867,614
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	-	-
	重庆康明斯	
	2014 年度	2013 年度
营业收入	3,139,663,164	3,343,314,821
财务费用	(4,042,856)	(5,192,615)
所得税费用	(111,479,469)	(120,518,317)
净利润	622,049,992	694,655,544
其他综合收益	-	-
综合收益总额	622,049,992	694,655,544
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	154,775,138	314,386,366

(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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2014 年 12 月 31 日					2013 年 12 月 31 日				
	变压器公司	小贷公司	美的通用	红岩长力	爱思帝	变压器公司	小贷公司	美的通用	红岩长力	爱思帝
流动资产	41,138,891	337,477,609	223,175,647	385,925,814	311,691,230	41,184,282	302,429,619	255,132,581	281,598,262	306,415,792
非流动资产	201,346,003	1,456,206	227,590,260	134,906,153	199,904,897	207,134,880	956,705	239,677,039	149,590,105	187,130,079
资产合计	242,484,894	338,933,815	450,765,907	520,831,967	511,596,127	248,319,162	303,386,324	494,809,620	431,188,367	493,545,871
流动负债	45,600	112,144,692	315,787,040	324,769,925	177,301,334	153,420	92,489,154	314,754,776	272,118,798	216,012,941
非流动负债	-	-	-	12,697,016	77,758,099	-	-	-	-	22,620,386
负债合计	45,600	112,144,692	315,787,040	337,466,941	255,059,433	153,420	92,489,154	314,754,776	272,118,798	238,633,327
少数股东权益	-	-	-	10,865,565	251,120	-	-	-	9,363,330	-
归属于母公司股东权益	242,439,294	226,789,123	134,978,867	172,499,461	256,285,574	248,165,742	210,897,170	180,054,844	149,706,239	254,912,544
按持股比例计算的净资产份额(i)	159,258,372	102,055,105	60,740,490	75,899,763	69,197,105	163,020,076	94,903,726	81,024,680	65,870,745	68,826,387
对联营企业权益投资的账面价值	159,258,372	102,055,105	60,740,490	75,899,763	69,197,105	163,020,076	94,903,726	81,024,680	65,870,745	68,826,387
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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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)

	2014 年 12 月 31 日					2013 年 12 月 31 日				
	变压器公司	小贷公司	美的通用	红岩长力	爱思帝	变压器公司	小贷公司	美的通用	红岩长力	爱思帝
营业收入	-	69,718,294	1,165,663,653	533,864,276	469,004,176	-	22,666,430	989,588,347	564,574,515	443,062,335
净利润(i)	23,973,551	19,891,953	14,222,944	22,793,223	15,366,864	33,034,673	10,897,170	1,999,494	16,819,104	31,298,546
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	23,973,551	19,891,953	14,222,944	22,793,223	15,366,864	33,034,673	10,897,170	1,999,494	16,819,104	31,298,546
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	19,509,930	1,800,000	27,710,097	-	3,778,335	11,561,440	-	-	-	2,719,839

(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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2014 年度	2013 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	74,720,547	37,234,366
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	11,873,827	(132,427)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	11,873,827	(132,427)

(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。

(e) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积未确认 的损失	本年度未确认的损失（或 本年度分享的净利润）	年末累积未确认 的损失
吉恩冶炼	5,692,000	4,331,082	10,023,082

六 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 9 个报告分部，分别为：

发动机分部，负责生产并销售发动机产品；
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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2014 年度及 2014 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	-	733,769,574	407,453,895	2,449,902,847	1,109,235,968	882,313,076	-	2,565,604,124	86,933,926	1,250,357,027	-	9,485,570,437
分部间交易收入	-	1,295,392	-	-	-	277,121,798	-	1,054,836,896	34,770,750	-	(1,368,024,836)	-
营业成本	-	(595,001,081)	(323,111,923)	(2,277,163,085)	(913,385,459)	(750,208,835)	-	(3,610,360,167)	(16,690,591)	(975,138,303)	1,093,691,322	(8,367,368,122)
利息收入	-	1,855,844	1,793,471	2,040,698	7,633,698	3,905,885	-	289,990	-	67,983,796	(64,135,700)	21,367,682
利息费用	-	(5,793,486)	(5,458,907)	(41,538,812)	(26,840,754)	(34,026,962)	-	(3,598,642)	-	(91,865,082)	92,246,370	(116,876,275)
对联营和合营企业的投资收益	311,024,996	560,247	-	-	6,400,325	-	15,748,226	-	8,951,379	18,720,605	-	361,405,778
资产减值损失	-	956,230	(1,342,363)	5,587,873	(7,965,220)	(13,813,883)	-	90,480	(1,655,731)	(20,134,747)	-	(38,277,361)
折旧费和摊销费	-	(32,532,822)	(12,400,490)	(17,836,405)	(50,243,800)	(55,930,957)	-	(59,713)	(713,165)	(54,093,863)	-	(223,811,215)
利润总额	311,024,996	(177,619)	118,906,183	52,387,234	51,406,167	47,075,584	15,748,226	61,783	90,307,577	(68,542,810)	(6,885,729)	611,311,592
所得税费用	-	(2,200,275)	(14,506,028)	(7,627,019)	(4,654,074)	(10,980,039)	-	(16,609)	(13,544,557)	(13,377,274)	-	(66,905,875)
净利润	<u>311,024,996</u>	<u>(2,377,894)</u>	<u>104,400,155</u>	<u>44,760,215</u>	<u>46,752,093</u>	<u>36,095,545</u>	<u>15,748,226</u>	<u>45,174</u>	<u>76,763,020</u>	<u>(81,920,084)</u>	<u>(6,885,729)</u>	<u>544,405,717</u>
资产总额	334,404,545	1,417,671,903	1,259,883,594	925,446,317	2,317,929,711	3,092,554,880	159,258,372	187,960,932	2,570,537,329	8,126,591,534	(6,635,937,205)	13,756,301,912
负债总额	-	736,938,771	745,304,533	737,911,908	1,605,828,206	2,090,547,958	-	167,239,111	1,751,886,377	2,360,797,042	(2,898,579,534)	7,297,874,372
对联营企业和合营企业的长期股权投资	334,404,545	6,620,543	11,339,456	-	72,079,948	6,994,328	159,258,372	-	102,055,105	183,523,630	-	876,275,927
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	262,334,928	58,869,331	11,770,182	118,765,993	194,467,196	-	17,161	66,040	46,703,458	-	692,994,289

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 2013 年度及 2013 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	-	845,278,330	348,425,565	2,583,088,477	704,623,379	935,575,728	-	2,577,486,524	66,011,927	1,640,553,855	-	9,701,043,785
分部间交易收入	-	-	2,861,944	1,080,405	383,769	433,135,109	-	1,462,148,547	28,087,307	12,335,407	(1,940,032,488)	-
营业成本	-	(670,179,836)	(275,275,096)	(2,400,772,774)	(575,845,823)	(735,174,391)	-	(4,030,640,032)	(9,645,491)	(1,353,247,350)	1,502,739,107	(8,548,041,686)
利息收入	-	1,476,935	1,593,237	1,881,811	6,237,771	10,265,565	-	94,034	-	50,585,916	(36,886,291)	35,248,978
利息费用	-	(6,186,863)	(6,600,522)	(44,592,713)	(9,852,739)	(36,842,421)	-	(3,589,409)	-	(95,563,492)	59,204,177	(144,023,982)
对联营和合营企业的投资收益	353,816,395	1,729,484	680,458	-	2,211,720	1,089,717	21,557,436	-	4,903,726	4,734,636	-	390,723,572
资产减值损失	-	158,684	7,414,225	(5,905,910)	(469,003)	903,000	-	(340,389)	(2,791,417)	(9,357,753)	-	(10,388,563)
折旧费和摊销费	-	(32,475,754)	(11,977,420)	(20,675,963)	(24,730,436)	(56,461,322)	-	(58,367)	(486,875)	(44,050,424)	-	(190,916,561)
利润总额(经重述)	353,816,395	19,927,628	40,042,037	51,294,313	33,222,807	29,586,530	21,557,436	289,336	67,700,405	(13,507,336)	(40,848,836)	563,080,715
所得税费用	-	(3,414,392)	(5,014,463)	(9,217,188)	(276,676)	(8,126,143)	-	(214,230)	(16,261,402)	212,206	-	(42,312,288)
净利润(经重述)	<u>353,816,395</u>	<u>16,513,236</u>	<u>35,027,574</u>	<u>42,077,125</u>	<u>32,946,131</u>	<u>21,460,387</u>	<u>21,557,436</u>	<u>75,106</u>	<u>51,439,003</u>	<u>(13,295,130)</u>	<u>(40,848,836)</u>	<u>520,768,427</u>
资产总额(经重述)	334,867,614	1,353,468,821	1,123,108,765	965,023,663	1,618,056,357	2,936,193,123	163,020,077	140,354,146	2,300,113,425	8,075,601,799	(6,027,555,592)	12,982,252,198
负债总额(经重述)	-	668,996,457	716,057,236	806,567,426	1,053,496,724	1,974,538,395	-	119,677,499	1,556,425,494	2,370,400,162	(2,396,747,925)	6,869,411,468
对联营企业和合营企业的长期股权投资	334,867,614	4,871,168	10,544,858	-	91,569,542	2,970,772	163,020,077	-	94,903,726	142,999,837	-	845,747,594
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	135,391,803	25,026,127	8,288,914	89,537,643	472,510,963	-	-	2,930,700	58,694,719	-	792,380,869

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2014 年度	2013 年度
中国	9,102,593,614	9,362,388,196
其他国家/地区	382,976,823	338,655,589
	<u>9,485,570,437</u>	<u>9,701,043,785</u>
非流动资产总额	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)
中国	4,667,449,650	4,258,956,103
其他国家/地区	225,908,807	233,486,937
	<u>4,893,358,457</u>	<u>4,492,443,040</u>

七 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

	2013 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)	2014 年 12 月 31 日 (人民币万元)
重庆机电集团	184,288	-	-	184,288

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	52.22%	52.22%	52.22%	52.22%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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五。

(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五。

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
重庆福业贸易有限公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业公司	母公司下属子公司
綦江齿轮厂	母公司下属子公司
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	母公司下属子公司
重庆机电集团资产管理公司	母公司下属子公司
重庆冶炼(集团)有限责任公司	母公司下属子公司
重庆电机厂	母公司下属子公司
重庆博森电器集团有限公司	母公司下属子公司
重庆博森电气集团开关有限公司	母公司下属子公司
重庆轴承工业公司	母公司下属子公司
重庆特种电机厂有限责任公司	母公司下属子公司
重庆电线电缆有限责任公司	母公司下属子公司
重庆博森电气(集团)新川江电控设备厂	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
重庆军通汽车有限责任公司	母公司下属子公司
綦江綦齿华德机械有限公司	母公司下属子公司
重庆市綦齿实业开发公司	母公司下属子公司
重庆重冶铜业有限公司	母公司下属子公司
重庆市四海工贸有限公司	母公司下属子公司
上海綦齿重型汽车配件有限公司	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
重庆安吉天地红岩物流公司	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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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
重庆电气科学研究院	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
重庆建安仪器有限责任公司	母公司下属子公司
重庆直升机产业投资有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团铸造有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	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
重庆机电装备技术研究院有限公司	母公司下属子公司
重庆通用机械工业有限公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	母公司下属子公司
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	受同一母公司控制
重庆交运机电物流有限公司	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
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆福合汽车零部件有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆康明斯	本集团之合营公司
重庆赛力盟电机有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆长江轴承股份有限公司	母公司所属联营公司
西南计算机有限责任公司	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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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(续)

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	2014 年度 金额	2013 年度 金额
綦齿高新	采购货物	协议价	33,741,888	22,294,522
綦江綦齿华德机械有限公司	采购货物	协议价	26,080,370	15,684,181
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	协议价	13,048,405	3,411,023
重庆交运机电物流有限公司	采购货物	协议价	11,131,054	1,261,907
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	9,058,274	14,177,063
綦江齿轮厂	采购货物	协议价	8,288,000	
克诺尔卡福	采购货物	协议价	7,292,077	18,005,470
重庆博森电器集团有限公司	采购货物	协议价	5,181,679	4,294,862
重庆特种电机厂有限责任公司	采购货物	协议价	3,953,675	810,726
西南计算机有限责任公司	采购货物	协议价	3,702,645	6,610,541
有研重冶	采购货物	协议价	2,206,278	-
重庆标准件工业公司	采购货物	协议价	2,106,954	1,466,680
重庆电气科学研究院电气传动设备厂	采购货物	协议价	2,052,208	2,162,410
重庆市四海工贸有限公司	采购货物	协议价	992,600	-
重庆博森电气(集团)新川江电控设备厂	采购货物	协议价	742,843	-
重庆起重机厂有限责任公司	采购货物	协议价	560,000	-
重庆长江轴承股份有限公司	采购货物	协议价	462,584	-
重庆博森电气集团开关有限公司	采购货物	协议价	2,300	634,615
重庆重冶铜业有限公司	采购货物	协议价	-	21,242,628
其他	采购货物	协议价	143,936	10,592
			130,747,770	112,067,220

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	2014 年度 金额	2013 年度 金额
綦江齿轮厂	接受劳务	协议价	1,910,547	-
重庆安吉天地红岩物流有限公司	接受劳务	协议价	60,736	-
重庆交运机电物流有限公司	接受劳务	协议价	-	3,470,337
綦江綦齿华德机械有限公司	接受劳务	协议价	-	1,126,134
			1,971,283	4,596,471

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	2014 年度 金额	2013 年度 金额
重庆华展金属材料改制有限公司	销售货物	协议价	27,715,138	33,252,714
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	协议价	24,380,575	39,022,344
有研重冶	销售货物	协议价	22,793,760	-
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	协议价	16,152,815	20,637,139
綦江綦齿华德机械有限公司	销售货物	协议价	10,629,921	9,705,978
西南计算机有限责任公司	销售货物	协议价	8,386,481	6,763,646
重庆起重机厂有限责任公司	销售货物	协议价	5,263,473	4,191,571
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	4,759,984	2,514,000
重庆通用机械工业有限公司	销售货物	协议价	2,559,470	-
克诺尔卡福	销售货物	协议价	1,232,416	-
重庆长江轴承工业有限公司	销售货物	协议价	941,515	3,972,795
重庆重变电器有限责任公司	销售货物	协议价	926,518	663,782
吉恩冶炼	销售货物	协议价	890,858	4,554,300
重庆机电控股集团铸造有限公司	销售货物	协议价	838,758	1,194,000
重庆博森电气（集团）有限公司	销售货物	协议价	685,322	-
綦齿高新	销售货物	协议价	10,581	1,245,900
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	-	5,754,374
重庆博森电气集团开关有限公司	销售货物	协议价	-	4,532,442
重庆重冶铜业有限公司	销售货物	协议价	-	1,420,876
其他	销售货物	协议价	169,947	382,204
			128,337,532	139,808,065

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	2014 年度 金额	2013 年度 金额
重庆康明斯	管理费	协议价	1,137,921	-
綦齿高新	提供劳务	协议价	-	3,804,518
重庆重型汽车集团卡福汽 车零部件有限责任公司	提供劳务	协议价	239,421	2,451,445
綦江綦齿华德机械有限公司	提供劳务	协议价	-	1,581,712
克诺尔卡福	提供劳务	协议价	-	158,362
其他	提供劳务	协议价	-	8,034
			1,377,342	8,004,071

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

2014 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
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	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	7,973,916
重庆机电集团	机电股份	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	7,470,072
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	7,188,500
重庆机电集团	财务公司	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	2,948,000
綦江齿轮厂	綦齿锻造	土地以及房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	2,630,001
重庆机电集团资产 管理公司	机床集团	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	1,240,078
重庆基殷物业有限 责任公司	机电股份	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	980,324
重庆机电集团	盛普物资	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	942,471
重庆机电集团资产 管理公司	水轮机公司	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	596,700
华浩	有研重冶	物业管理	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	512,000
重庆机电集团	工具厂公司	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	481,265
重庆基殷物业有限 责任公司	财务公司	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	459,800
綦江齿轮厂	綦齿鑫欣	土地以及房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	399,758
綦江齿轮厂	綦齿零部件	土地以及房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	396,059
江北机械	重庆机电集团 资产管理公司	综合服务	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	285,000
重庆基殷物业有限 责任公司	盛普物资	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	282,300
重庆机电集团	顺昌通用	房屋建筑	01/01/2014	31/12/2014	协议价格	240,000
						35,026,244

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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
西南计算机有限责任公司	15,000,000	12/12/2013	12/12/2018	否
西南计算机有限责任公司	15,000,000	31/10/2013	31/10/2018	否
西南计算机有限责任公司	12,900,000	15/08/2013	15/08/2018	否
西南计算机有限责任公司	10,000,000	26/01/2014	26/01/2019	否
西南计算机有限责任公司	10,000,000	30/06/2014	30/06/2019	否
西南计算机有限责任公司	5,000,000	23/05/2014	23/05/2019	否
西南计算机有限责任公司	5,000,000	12/09/2013	12/09/2018	否
西南计算机有限责任公司	5,000,000	25/04/2014	25/04/2019	否
西南计算机有限责任公司	3,000,000	29/09/2013	29/09/2018	否
西南计算机有限责任公司	2,000,000	23/08/2013	23/08/2018	否
	<u>82,900,000</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
机电集团	25,158,403	11/06/2010	10/12/2015	否
机电集团	<u>1,000,000,000</u>	17/08/2011	17/08/2016	否
	<u>1,025,158,403</u>			

(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	2014 年度 金额	2013 年度 金额
西南计算机有限责任公司	担保	协议价	1,872,500	522,500
重庆长江轴承股份有限公司	票据贴现	协议价	714,992	499,743
重庆起重机厂有限责任公司	票据贴现	协议价	122,777	-
重庆博森电气集团开关有限公司	票据贴现	协议价	121,130	150,000
- 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	68,989	474,279
重庆博森电气集团有限公司	票据贴现	协议价	9,855	371,680
重庆长江轴承股份有限公司	手续费	协议价	365,500	
重庆起重机厂有限责任公司	手续费	协议价	118,932	
其他	委托贷款	协议价	-	37,200
			<u>3,394,675</u>	<u>2,055,402</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	2014 年度	2013 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	14,281,844	9,750,333
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	4,333,634	3,608,921
重庆起重机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	3,098,571	1,175,642
重庆机电集团	贷款利息	协议价	1,999,667	2,856,000
西南计算机有限责任公司	贷款利息	协议价	1,872,500	1,151,111
重庆标准件工业公司	贷款利息	协议价	1,567,833	1,011,859
重庆重变电器有限责任公司	贷款利息	协议价	1,338,333	941,844
重庆博森电气集团开关有限公司	贷款利息	协议价	846,130	772,917
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	贷款利息	协议价	453,502	-
重庆特种电机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	324,462	222,115
重庆直升机产业投资有限公司	贷款利息	协议价	297,733	324,800
綦江綦齿华德机械有限公司	贷款利息	协议价	296,450	-
重庆博森电气集团有限公司	贷款利息	协议价	9,855	3,960,867
重庆建安仪器有限责任公司	贷款利息	协议价	-	1,132,750
其他	贷款利息	协议价	10,829	24,516
			30,731,343	26,933,675

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	2013 年度
			金额	金额
重庆机电集团	存款利息	协议价	790,230	411,470
重庆重型汽车集团有限责任公司	存款利息	协议价	531,856	207,398
西南计算机有限责任公司	存款利息	协议价	446,706	140,219
重庆变压器有限责任公司	存款利息	协议价	434,948	304,125
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	260,652	351,670
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	存款利息	协议价	239,060	16,361
重庆机电控股集团铸造有限公司	存款利息	协议价	213,241	866,254
重庆机电控股集团资产管理有限公司	存款利息	协议价	110,891	105,047
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	109,023	-
重庆通用航空产业集团有限公司	存款利息	协议价	82,790	-
重庆长江轴承股份有限公司	存款利息	协议价	66,847	10,089
重庆通用机械工业有限公司	存款利息	协议价	46,637	-
重庆建安仪器有限责任公司	存款利息	协议价	32,518	25,718
重庆起重机械厂有限责任公司	存款利息	协议价	32,450	14,439
重庆军工产业集团有限公司	存款利息	协议价	25,947	-
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	19,458	12,824
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	存款利息	协议价	11,019	13,122
重庆博森电气集团有限公司	存款利息	协议价	4,455	15,285
其他	存款利息	协议价	82,908	35,819
			<u>3,541,636</u>	<u>2,529,840</u>

(g) 合同中止赔偿

	2014 年度	2013 年度
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,859,028</u>	<u>5,944,870</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆华展金属材料改制有限公司	28,890,984	13,319,486
上汽依维柯红岩商用车有限公司	12,574,649	17,480,881
重庆特种电机厂有限责任公司	7,627,605	4,733,229
重庆起重机厂有限责任公司	4,159,427	2,178,210
重庆赛力盟电机有限责任公司	2,060,900	2,221,108
有研重冶	1,602,967	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	1,046,185	-
重庆通用机械工业公司	349,921	311,153
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	330,130	1,439,640
重庆重变电器有限责任公司	154,354	223,176
上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司	142,696	-
重庆博森电器集团有限公司	55,350	-
重庆长江轴承股份有限公司	-	2,479,378
重庆博森电气集团开关有限公司	-	1,210,069
綦江齿轮厂	-	209,669
其他	-	130,782
	<u>58,995,168</u>	<u>45,936,781</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	3,922,378	-
吉恩冶炼	2,336,523	2,576,129
重庆重冶铜业有限公司破产管理人	1,145,644	-
綦江齿轮厂	341,969	28,000
重庆机电集团	180,389	2,857,666
重庆康明斯	-	1,336,679
重庆机电集团资产管理公司	-	370,886
重庆机床工具工业公司	-	140,935
西南计算机有限责任公司	-	280
其他	2,000	-
	<u>7,928,903</u>	<u>7,310,575</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无已计提坏账准备的关联方其他应收款项。

(c) 预付款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
克诺尔卡福商用车系统（重庆）有限公司	85,373	-
重庆机电集团	6,886	-
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	-	2,587,199
重庆起重机厂有限责任公司	-	19,609
	<u>92,259</u>	<u>2,606,808</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆华展金属材料改制有限公司	5,226,406	-
重庆长江轴承股份有限公司	3,580,950	-
上汽依维柯红岩商用车有限公司	-	3,252,000
	<u>8,807,356</u>	<u>3,252,000</u>

(e) 应收股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆康明斯	311,488,065	-
红岩方大	1,937,455	1,937,455
	<u>313,425,520</u>	<u>1,937,455</u>

(f) 应收利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆长江轴承股份有限公司	367,017	370,783
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	205,722	-
重庆起重机厂有限责任公司	73,083	86,833
重庆标准件工业公司	38,333	49,833
重庆重变电器有限责任公司	36,667	36,667
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	23,183	-
綦江綦齿华德机械有限公司	8,050	-
重庆特种电机厂有限责任公司	2,675	-
重庆电气科学研究院	1,333	1,244
重庆建安仪器有限责任公司	-	57,500
重庆直升机产业投资有限公司	-	45,111
重庆博森电气集团开关有限公司	-	41,667
	<u>756,063</u>	<u>689,638</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 发放贷款及垫款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆长江轴承股份有限公司	221,184,704	114,649,828
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	120,000,000	12,199,760
重庆起重机厂有限责任公司	42,000,000	50,000,000
重庆标准件工业公司	20,000,000	26,000,000
重庆重变电器有限责任公司	20,000,000	20,000,000
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	13,000,000	-
綦江綦齿华德机械有限公司	4,000,000	-
重庆特种电机厂有限责任公司	1,500,000	500,000
重庆电气科学研究院	800,000	800,000
重庆直升机产业投资有限公司	-	29,000,000
重庆博森电气集团开关有限公司	-	25,000,000
重庆博森电气集团有限公司	-	992,118
	<u>442,484,704</u>	<u>279,141,706</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团计提坏账准备 4,424,847 元(2013 年 12 月 31 日：2,791,417 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	5,001,000	-
綦齿高新	3,815,412	1,283,997
西南计算机有限责任公司	3,615,128	4,201,720
美的通用	2,003,560	-
綦江綦齿华德机械有限公司	1,569,878	1,988,248
重庆电气科学研究院电气传动设备厂	1,147,457	536,801
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	974,770	-
重庆长江轴承股份有限公司	536,617	258,599
重庆博森电器集团有限公司	506,409	1,562,693
重庆标准件工业公司	450,844	2,056,155
重庆起重机厂有限责任公司	271,640	345,600
重庆特种电机厂有限责任公司	231,744	452,801
重庆赛力盟电机有限责任公司	178,883	2,056,225
重庆电机厂	91,661	-
重庆交运机电物流有限公司	54,416	249,358
克诺尔卡福	-	4,881,116
重庆重冶铜业有限公司	-	706,372
重庆博森电气集团高压电器有限公司	-	232,313
其他	13,087	71,548
	<u>20,462,506</u>	<u>20,883,546</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆机电集团资产管理公司	12,369,748	8,581,497
重庆交运机电物流有限公司	6,799,190	1,051,307
重庆机电集团	2,016,770	2,016,770
綦江齿轮厂	1,461,539	1,164,752
重庆重冶铜业有限公司破产管理人	1,145,644	-
克诺尔卡福	218,420	267,816
重庆起重机有限责任公司	47,007	-
其他	50,007	89,719
	<u>24,108,325</u>	<u>13,171,861</u>

(j) 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆交运机电物流有限公司	3,350,000	-
重庆博森电器集团有限公司	1,500,000	600,000
克诺尔卡福	803,499	1,029,169
西南计算机有限责任公司	-	2,190,095
重庆长江轴承股份有限公司	-	392,870
重庆起重机厂有限责任公司	-	50,000
重庆特种电机厂有限公司	-	28,800
	<u>5,653,499</u>	<u>4,290,934</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
重庆重型汽车集团有限责任公司	396,538	122,545
变压器公司	299,919	290,334
重庆机电集团	36,721	4,420
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	21,611	18,792
重庆起重机厂有限责任公司	9,148	-
西南计算机有限责任公司	9,019	4,626
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	7,483	2,414
重庆长江轴承股份有限公司	3,728	-
重庆机电控股集团铸造有限公司	3,529	29,724
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	3,503	-
重庆机电控股集团资产管理有限公司	2,808	55,669
其他	9,723	-
	<u>803,730</u>	<u>528,524</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(I) 吸收存款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
西南计算机有限责任公司	157,287,907	176,131,424
重庆机电集团	156,823,107	86,691,661
重庆建安仪器有限责任公司	70,349,087	6,950,733
重庆重型汽车集团有限责任公司	63,569,836	12,952,291
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	35,487,945	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	23,181,663	12,063,955
重庆起重机厂有限责任公司	19,031,962	4,478,170
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	18,168,069	7,000,000
重庆变压器有限责任公司	13,182,452	12,720,056
重庆通用机械工业有限公司	11,402,399	735,075
重庆机电控股集团铸造有限公司	11,196,218	12,779,681
重庆西通电气有限公司	6,688,672	-
重庆机电控股集团资产管理有限公司	6,439,461	8,781,315
綦江齿轮厂	5,494,963	5,339,357
重庆博森电气（集团）有限公司	5,367,448	-
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	4,947,854	3,696,118
重庆标准件工业公司	4,267,538	7,290,473
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	3,450,697	7,158,792
重庆军工产业集团有限公司	3,157,364	-
綦江綦齿华德机械有限公司	2,844,324	-
重庆通用航空产业集团有限公司	2,600,738	-
重庆机电装备技术研究院有限公司	2,329,408	5,430,218
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	2,274,276	-
重庆福业贸易公司	2,044,265	-
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	1,902,030	-
重庆基殿物业管理有限责任公司	1,831,881	1,059,875
重庆长江轴承股份有限公司	1,163,479	7,103,679
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	387,590	-
重庆重变电器有限责任公司	343,047	2,963,726
重庆博森电气集团开关有限公司	322,334	-
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	21,125	867,997
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	7,411	366,987
重庆特种电机厂有限责任公司	562	367,506
重庆直升机产业投资有限公司	-	60,026,161
其他	11,584	11,265
	<u>637,578,696</u>	<u>442,966,515</u>

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
-租入		
綦江齿轮厂	7,188,500	10,154,848
	<u>7,188,500</u>	<u>10,154,848</u>

八 或有事项

于 2014 年 12 月 31 日，本集团存在部分一般业务过程中的法律纠纷事项。根据律师出具的意见函，本集团认为上述法律纠纷事项并无产生任何重大负债的可能性。

九 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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	485,109,372	554,247,187
无形资产	5,481,200	5,386,187
	<u>490,590,572</u>	<u>559,633,374</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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	33,051,703	24,027,971
一到二年	6,789,108	6,789,108
二到三年	-	6,789,108
	<u>39,840,811</u>	<u>37,606,187</u>

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 租赁

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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,447,087	2,086,040
一到二年	72,370	1,032,551
	<u>1,519,457</u>	<u>3,118,591</u>

于 2014 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 83,204 元(2013 年 12 月 31 日：101,547 元)。

十一 资产负债表日后事项

利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	<u>169,493,447</u>

根据 2015 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 169,493,447 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(42))。

十二 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及港币)依然存在外汇风险。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 2014 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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：

2014 年 12 月 31 日					
	美元项目	港币项目	英镑	欧元	合计
外币金融资产 -					
货币资金	11,986,609	69,000	24,059,391	4,435,340	40,550,340
应收款项	3,880,101	-	97,421,285	75,674,650	176,976,036
预付账款	-	-	4,472,771	-	4,472,771
	<u>15,866,710</u>	<u>69,000</u>	<u>125,953,447</u>	<u>80,109,990</u>	<u>221,999,147</u>
外币金融负债 -					
短期借款	36,795,826	-	-	12,977,336	49,773,162
应付账款	-	-	37,679,096	-	37,679,096
其他应付款	-	-	19,478,583	-	19,478,583
长期借款	25,158,403	-	157,005,699	-	182,164,102
长期应付款	-	-	41,455	-	41,455
	<u>61,954,229</u>	<u>-</u>	<u>214,204,833</u>	<u>12,977,336</u>	<u>289,136,398</u>
2013 年 12 月 31 日					
	美元项目	港币项目	英镑	欧元	合计
外币金融资产 -					
货币资金	1,974,582	68,761	7,274,966	3,591,274	12,909,583
应收款项	6,431,254	-	173,825,004	2,844,346	183,100,604
	<u>8,405,836</u>	<u>68,761</u>	<u>181,099,970</u>	<u>6,435,620</u>	<u>196,010,187</u>
外币金融负债 -					
短期借款	36,578,263	-	-	-	36,578,263
应付账款	-	-	26,267,701	-	26,267,701
其他应付款	3,881,113	301,515	48,764,997	86,156	53,033,781
长期借款	50,186,766	-	79,439,240	-	129,626,006
长期应付款	-	-	236,840	-	236,840
	<u>90,646,142</u>	<u>301,515</u>	<u>154,708,778</u>	<u>86,156</u>	<u>245,742,591</u>

于 2014 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 391,749 元(2013 年 12 月 31 日：921,201 元)。

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期及长期借款和应付债券等带息债务。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 2014 年 12 月 31 日，本集团带息浮动债务为人民币计价的银行借款合同，金额为 280,164,103 元(2013 年 12 月 31 日： 257,626,006 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 1,127,091 元(2013 年 12 月 31 日：约 1,033,048 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 2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

十二 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。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(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：

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	878,686,332	-	-	-	878,686,332
应付票据	1,059,613,506	-	-	-	1,059,613,506
应付账款	1,332,587,848	-	-	-	1,332,587,848
其他应付款	204,004,000	-	-	-	204,004,000
应付利息	27,220,914	-	-	-	27,220,914
吸收存款及同业					
存放	609,553,371	31,159,332	-	-	640,712,703
长期借款	230,300,868	175,644,448	298,196,115	-	704,141,431
应付债券	65,900,000	1,065,900,000	-	-	1,131,800,000
长期应付款	1,394,798	41,455	-	-	1,436,253
	<u>4,409,261,637</u>	<u>1,272,745,235</u>	<u>298,196,115</u>	<u>-</u>	<u>5,980,202,987</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	891,231,601	-	-	-	891,231,601
应付票据	781,610,772	-	-	-	781,610,772
应付账款	1,391,256,784	-	-	-	1,391,256,784
其他应付款	399,124,035	-	-	-	399,124,035
应付利息	26,892,689	-	-	-	26,892,689
吸收存款及同业存放	443,459,091	-	-	-	443,459,091
长期借款	151,771,515	419,529,961	17,447,705	88,251,671	677,000,852
应付债券	65,900,000	65,900,000	1,065,900,000	-	1,197,700,000
长期应付款	2,052,194	5,864,851	-	-	7,917,045
	<u>4,153,298,681</u>	<u>491,294,812</u>	<u>1,083,347,705</u>	<u>88,251,671</u>	<u>5,816,192,869</u>

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2014 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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——				
交易性债券投资	-	-	194,807,240	194,807,240
远期外汇合同	-	131,264	-	131,264
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	5,028,729	-	-	5,028,729
资产合计	<u>5,028,729</u>	<u>131,264</u>	<u>194,807,240</u>	<u>199,967,233</u>

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2013 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	2,839,753	-	-	2,839,753
资产合计	<u>2,839,753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,839,753</u>

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二层次间的转换。

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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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：

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产
	交易性债券投资
2014 年 1 月 1 日	-
购买	229,991,424
出售	(39,991,424)
当期利得或损失总额	4,807,240
计入损益的利得或损失	4,807,240
计入其他综合收益的利得或损失	-
2014 年 12 月 31 日	194,807,240
2014 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2014 年 度损益的未实现利得或损失的变动	
——公允价值变动收益	4,807,240

十三 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：

	2014 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
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产-					
交易性债券投资	194,807,240	现金流量 折现模型	基准利率	7%	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、持有至到期投资、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。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标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。

本集团利用负债比率监察其资本，此比率按照借款除以总资本计算。总资本包括合并资产负债表中的权益加借款。本集团目标为将负债比率保持在合理水平。

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
负债比率	28%	29%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收关联方	298,830,483	568,569,719
其他	225,696	271,659
	<u>299,056,179</u>	<u>568,841,378</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	297,223,721	99%	526,520,182	93%
一到二年	209,667	0%	5,497,746	1%
二到三年	260,221	0%	36,802,334	6%
三到四年	1,341,454	1%	21,116	0%
四到五年	21,116	0%	-	-
	<u>299,056,179</u>	<u>100%</u>	<u>568,841,378</u>	<u>100%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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:

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	225,696	0%	-	-	271,659	0%	-	-
组合 2	298,830,483	100%	-	-	568,569,719	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	299,056,179	100%	-	-	568,841,378	100%	-	-

(c) 于资产负债表日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(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:

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额 计提比例		账面余额 金额	坏账准备 金额 计提比例	
一年以内	204,580	- -		250,543	- -	
一到二年	-	- -		-	- -	
二到三年	-	- -		-	- -	
三到四年	-	- -		21,116	- -	
四到五年	21,116	- -		-	- -	
五年以上	-	- -		-	- -	
	225,696	- -		271,659	- -	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(e) 于 2014 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
华浩冶炼	资金拆借	116,873,997	一年以内	39%	-
鸽牌电线电缆	资金拆借	39,458,677	一年以内	13%	-
盛普物资	资金拆借	37,000,000	一年以内	12%	-
PTG 集团	资金拆借	33,686,467	一年以内	11%	-
水泵厂	资金拆借	32,000,000	一年以内	11%	-
		<u>259,019,141</u>		<u>86%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,916,778,978	3,870,210,477
合营企业(b)	334,404,545	334,867,614
联营企业(c)		
-无公开报价	304,355,240	297,717,208
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,555,538,763</u>	<u>4,502,795,299</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	2013 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	2014 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
卡福制动	成本法	89,685,220	263,685,220	-	-	-	-	263,685,220	100%	100%	-	-
通用工业	成本法	1,033,935,359	691,939,695	100,000,000	-	-	-	791,939,695	100%	100%	-	-
机床集团	成本法	794,856,900	859,556,900	-	-	-	-	859,556,900	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	360,548,318	-	-	-	-	360,548,318	100%	100%	-	-
华浩冶炼	成本法	88,741,458	88,741,458	-	-	-	-	88,741,458	100%	100%	-	-
鸽牌电线电缆	成本法	113,055,602	126,893,602	-	-	-	-	126,893,602	74%	74%	-	-
PTG 集团	成本法	199,128,707	199,128,707	-	(53,431,499)	-	-	145,697,208	100%	100%	-	-
綦齿传动	成本法	521,247,992	521,247,992	-	-	-	-	521,247,992	100%	100%	-	690,806
水泵厂	成本法	196,411,467	196,411,467	-	-	-	-	196,411,467	100%	100%	-	6,868,224
江北机械	成本法	115,270,337	115,270,337	-	-	-	-	115,270,337	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	-	-	-	-	306,000,000	51%	51%	-	-
		<u>3,927,668,141</u>	<u>3,870,210,477</u>	<u>100,000,000</u>	<u>(53,431,499)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,916,778,978</u>			<u>-</u>	<u>7,559,030</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

		本年增减变动											
核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	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	2014 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例		减值准备	本年计提减值准备	
重庆康明斯	权益法	370,189,551	334,867,614	-	311,024,996	(311,488,065)	-	334,404,545	50%	50%	-	-	

(c) 联营企业

		本年增减变动									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
核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	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	2014 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例				
红岩方大	权益法	40,394,166	65,870,745	-	10,029,018	-	-	75,899,763	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	68,826,387	-	4,149,053	(3,778,335)	-	69,197,105	27.00%	33.33%	董事会席位与持股比例的差异	-	-
变压器公司	权益法	106,030,229	163,020,076	-	15,748,226	(19,509,930)	-	159,258,372	65.69%	50.00%	董事会席位与持股比例的差异	-	-
			297,717,208	-	29,926,297	(23,288,265)	-	304,355,240				-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	7,559,030	36,702,409
权益法核算的长期股权投资收益	340,951,293	383,693,068
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的交 易性金融资产取得的投资收益	288,594	8,118,082
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	400,000	-
	<u>349,198,917</u>	<u>428,513,559</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

财务报表补充资料

2014 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

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	169,461,358	37,696,743
计入当期损益的政府补助	136,673,722	121,700,369
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	5,784,165	9,986,064
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,638,772	11,509,607
债务豁免	7,007,615	35,481,184
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,676,696	7,633,432
	349,242,328	224,007,399
所得税影响额	(52,386,349)	(33,601,110)
少数股东权益影响额(税后)	(3,299,786)	(2,021,244)
	293,556,193	188,385,045

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

财务报表补充资料

2014 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)	
	2014 年	2013 年	2014 年度	2013 年度
	12 月 31 日	12 月 31 日		
	(人民币千元)	经重述 (人民币千元)	(人民币千元)	经重述 (人民币千元)
按企业会计准则	544,406	520,768	6,458,428	6,112,841
差异项目及金额－				
评估增值(a)	10,260	10,592	(144,445)	(154,705)
计入资本公积的政府拨款(b)	5,378	5,378	(22,151)	(27,528)
企业搬迁补偿款结余(c)	3,730	3,730	(40,693)	(44,423)
其他	(1)	(30)	(170)	80
按香港财务报告准则	563,773	540,438	6,250,969	5,886,265

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

财务报表补充资料

2014 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 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度 (经重述)	2014 年度	2013 年度 (经重述)	2014 年度	2013 年度 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	8.48%	0.13	0.13	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	5.20%	0.05	0.08	0.05	0.08

四 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注二(29)), 并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本集团 2014 年度及 2013 年度财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占本集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

财务报表专案	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	差异变动		占 2014 年 12 月 31 日资产总额比例	注释
			金额	幅度		
货币资金	1,887,546,662	2,239,522,051	(351,975,389)	-16%	14%	(1)
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	194,938,504	-	194,938,504	100%	1%	(2)
应收账款	2,162,647,896	2,057,115,169	105,532,727	5%	16%	(3)
预付款项	400,837,484	273,124,628	127,712,856	47%	3%	(4)
应收股利	313,425,521	157,464,178	155,961,343	99%	2%	(5)
发放贷款及垫款	438,059,857	276,350,289	161,709,568	59%	3%	(6)
存货	2,198,904,539	2,134,580,067	64,324,472	3%	16%	(7)
其他流动资产	26,044,804	37,676,101	(11,631,297)	-31%	0%	(8)
固定资产	2,050,185,169	1,696,805,719	353,379,450	21%	15%	(9)
在建工程	788,336,211	878,412,402	(90,076,191)	-10%	6%	(10)
短期借款	(860,545,187)	(866,551,803)	6,006,616	-1%	6%	(11)
应付票据	(1,059,613,506)	(781,610,772)	(278,002,734)	36%	8%	(12)

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

本集团 2014 年度及 2013 年度财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占本集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

财务报表专案	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	差异变动		占 2014 年 12 月 31 日资产总额比例	注释
			金额	幅度		
应付账款	(1,332,587,848)	(1,391,256,784)	58,668,936	-4%	10%	(13)
预收款项	(833,505,354)	(631,258,201)	(202,247,153)	32%	6%	(14)
其他应付款(经重述)	(204,004,000)	(399,124,035)	195,120,035	-49%	1%	(15)
长期应付款(经重述)	(41,455)	(5,864,851)	5,823,396	-99%	0%	(16)
长期职工薪酬(经重述)	(50,451,000)	(37,003,000)	(13,448,000)	36%	0%	(17)
一年内到期的非流动负债	(241,534,725)	(119,171,422)	(122,363,303)	103%	2%	(18)
递延所得税负债	(50,279,434)	(21,786,090)	(28,493,344)	131%	0%	(19)
吸收存款及同业存放	(637,578,696)	(442,966,515)	(194,612,181)	44%	5%	(20)
少数股东权益	(406,490,826)	(367,420,063)	(39,070,763)	11%	3%	(21)

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

本集团 2014 年度及 2013 年度财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占本集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

财务报表专案	2014 年度	2013 年度	差异变动		占 2014 年利润总额的比例	注释
			金额	幅度		
营业收入	9,396,502,198	9,635,031,858	(238,529,660)	-2%	1537%	(22)
利息收入	85,673,564	64,194,927	21,478,637	33%	14%	(23)
营业成本	(8,349,934,958)	(8,545,043,193)	195,108,235	-2%	1366%	(24)
销售费用	(289,320,566)	(307,795,738)	18,475,172	-6%	47%	(25)
管理费用	(755,815,485)	(738,989,029)	(16,826,456)	2%	124%	(26)
财务费用-净额	(95,508,593)	(108,775,004)	13,266,411	-12%	16%	(27)
资产减值损失	(38,277,361)	(10,388,563)	(27,888,798)	268%	6%	(28)
公允价值变动损益	4,938,504	-	4,938,504	100%	1%	(29)
投资收益	362,711,902	403,425,834	(40,713,932)	-10%	59%	(30)
营业外收入	350,317,069	208,448,897	141,868,172	68%	57%	(31)
营业外支出	(18,497,678)	(5,937,170)	(12,560,508)	212%	3%	(32)
所得税费用	(66,905,875)	(42,312,288)	(24,593,587)	58%	11%	(33)
少数股东损益	51,830,039	33,609,242	18,220,797	54%	8%	(34)

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (1) 货币资金的减少主要是由于票据结算增加使得收到的现金减少所致。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加主要是由于本集团于 2014 年购买了金融资产所致。
- (3) 应收账款增加主要是通用机械产品销售大幅度增长且回款周期较长所致。
- (4) 预付账款的增加主要是由于按合同提前支付的款项增加所致。
- (5) 应收股利增加主要是合营企业分配股利尚未支付所致。
- (6) 发放贷款及垫款增加主要是由于财务公司业务扩展所致。
- (7) 存货的增加主要是由于客户预期收入增加，变更了存货的库存结构所致。
- (8) 其他流动资产的减少主要是由于可供抵扣的增值税进项税额的减少所致。
- (9) 固定资产增加主要是由于下属企业产能扩大，机器设备及厂房增加所致。
- (10) 在建工程减少主要是转入固定资产所致。
- (11) 短期借款减少主要是由于财务公司的设立，企业减少了对外部银行的借款所致。
- (12) 应付票据增加主要是由于市场资金压力趋紧企业更倾向于用票据结算所致。
- (13) 应付账款减少主要是由于企业增加了票据结算所致。
- (14) 预收账款增加主要是因为按照合同协议提前收到相关资产处置款所致。
- (15) 其他应付款减少主要是由于支付了工程设备款所致。
- (16) 长期应付款减少主要是处置子公司导致债务减少所致。
- (17) 长期应付职工薪酬增加主要是由于辞退福利的增加所致。
- (18) 一年内到期的非流动负债增加主要是由于一部分长期债务将在一年内到期所致。
- (19) 递延所得税负债增加主要是由于本年暂不纳税收入增加所致。
- (20) 吸收存款及同业存放增加主要是由于财务公司业务扩展所致。
- (21) 少数股东权益增加主要是含有少数股东的子公司盈利所致。
- (22) 营业收入减少主要是由于市场需求减少所致。

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (23) 利息收入增加主要是财务公司业务量增大所致。
- (24) 营业收入的降低使得相应的营业成本随之降低所致。
- (25) 销售费用减少主要是由于销售量的减少使得支出减少所致。
- (26) 管理费用增加主要是由于研发支出增加所致。
- (27) 财务费用减少主要是由于贷款利率下降导致的借款利息支出减少所致。
- (28) 资产减值损失的增加主要是应收款项的坏账损失增加所致。
- (29) 公允价值变动收益为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动带来的收益所致。
- (30) 投资收益减少主要是从合营公司取得的投资收益减少所致。
- (31) 营业外收入的增加主要是土地转让收益增加所致。
- (32) 营业外支出的增加主要是由于处置固定资产损失以及供应商停产的损失增加所致。
- (33) 所得税费用的增加主要是由于递延所得税资产转回所致。
- (34) 少数股东损益的增加主要是由于含有少数股东的子公司利润增加所致。