

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
2015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2015年年度報告摘要」、「2011年重慶機電股份有限公司公司債券2015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二零一五年年度報告。

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
二零一六年五月三日

於本公告日期，執行董事為王玉祥先生、向虎先生及楊泉先生；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

股票简称：重庆机电

股票代码：02722（H 股）



重庆机电股份有限公司

Chongqing Machinery & Electric Co., Ltd.

（重庆市北部新区黄山大道中段 60 号）

公司债券年度报告摘要
（2015 年）

二零一六年四月

一、重要提示

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

二、公司债券基本情况

债券名称	2011 年重庆机电股份有限公司公司债券
债券简称	11 重机债
债券代码	122091
债券发行日	2011 年 8 月 17 日
债券存续期限	5 年
债券到期日	2016 年 8 月 17 日
债券余额	10 亿元
债券利率	固定利率，票面年利率为 6.59%
债券还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
债券上市地点	上海证券交易所
债券上市交易首日	2011 年 9 月 5 日
投资者适当性安排	面向公众投资者公开发行
报告期内付息兑付情况	于 2015 年 8 月 17 日如期全额付息

三、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2014 年 12 月 31 日/2014 年度	本期比上年同期增减
总资产	14,878,354,525	13,756,301,912	8.16%

归属于母公司股东的净资产	6,293,702,738	6,051,936,714	3.99%
营业收入	8,955,070,837	9,396,502,198	-4.70%
归属于母公司股东的净利润	397,472,319	492,575,678	-19.31%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	838,539,148	940,676,018	-10.86%
经营活动产生的现金流量净额	333,511,943	77,718,880	329.13%
投资活动产生的现金流量净额	59,486,387	-379,108,168	-115.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,238,106	-286,323,711	-81.76%
期末现金及现金等价物余额	1,543,975,562	1,203,507,319	28.29%
流动比率（倍）	1.33	1.62	-17.90%
速动比率（倍）	0.98	1.22	-19.67%
资产负债率	54.69%	53.05%	3.09%
EBITDA 全部债务比	0.20	0.26	-23.08%
EBIT 利息保障倍数（倍）	4.08	4.60	-11.30%
现金利息保障倍数（倍）	3.54	1.98	78.79%
EBITDA 利息保障倍数（倍）	5.13	5.54	-7.40%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：上述财务指标计算方法如下：

- 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=负债总额/资产总额；
- 4、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销
- 5、全部债务=短期借款+吸收存款及同业存放+一年内到期的非流动负债+非流动负债
- 6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 7、息税前利润=利润总额+计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出
- 8、EBIT 利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 9、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得

税付现)/现金利息支出；

10、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

11、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

12、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

四、重大事项

(一) 报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，本公司未发生重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

(二) 报告期内破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

(三) 年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

本期债券预期不会面临暂停上市和终止上市风险。

(四) 公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内未发生。

(五) 报告期内其他重大事项情况

序号	重大事项	是否发生	进展及影响
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否	
2	债券信用评级发生变化；	否	
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否	
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否	
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否	
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产	否	

	的百分之十；		
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否	
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否	
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否	
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否	
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否	
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否	
13	发行人拟变更募集说明书的约定；	否	
14	发行人不能根据《募集说明书》的约定按期支付本息；	否	
15	发行人管理层不能正常履行职责，导致甲方债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；	否	
16	发行人提出债务重组方案的；	否	
17	本次债券可能被暂停或终止提供交易或转让服务的；	否	
18	发生可续期公司债约定的强制兑付事件的。	否	

（本页无正文，为重庆机电股份有限公司公司债券年度报告摘要（2015 年）之盖章页）



股票简称：重庆机电

股票代码：02722（H 股）



重庆机电股份有限公司

Chongqing Machinery & Electric Co., Ltd.

（重庆市北部新区黄山大道中段 60 号）

公司债券年度报告
（2015 年）

二零一六年四月

重要提示

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

本公司截至二零一五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告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。

重大风险提示

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

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、财政政策、货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券属于利率敏感性投资品种，市场利率变动将直接影响债券的投资价值。由于本期公司债券采取固定利率形式且期限相对较长，可能跨越一个以上的利率波动周期。在本期债券存续期内，市场利率波动可能使本期债券实际投资收益具有一定的不确定性。

（二）流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司亦无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，本期债券的投资者在购买本期债券后可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，不能以某一价格足额出售其希望出售的本期债券所带来的流动性风险。

（三）偿付风险

虽然本公司目前经营和财务状况良好，但在本期债券存续期内，宏观经济环境、资本市场状况、国家相关政策等外部因素以及公司本身的生产经营存在着一定的不确定性，这些因素的变化会影响到公司的运营状况、盈利能力和现金流量，可能导致公司无法如期从预期的还款来源获得足够的资金按期支付本期债券本息，从而使投资者面临一定的偿付风险。

（四）担保风险

本期债券的担保方式为全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保人为机电集团。虽然机电集团综合实力雄厚，但是在本期债券存续期间，本公司无法保证担保人的经营状况、资产状况及支付能力不发生负面变化。如果出现上述负面变化，可能影响到担保人对本期债券履行其应承担的担保责任，甚至丧失履行

其为本期债券承担的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保的能力。

（五）经营风险

本公司在所经营的市场均面对来自国有企业及私营企业的激烈竞争。此外，本公司汽车零部件业务受密切相关的大中型客车和重卡销量受新能源汽车快速增长，导致本集团变速箱业务和转向系统业务产销量同步下降。此外，本公司数控机床业务亦受国内产业结构性调整的持续影响，投资萎缩和产能过剩导致中国机床行业及本集团数控机床业务市场需求萎缩，营业额出现下降。由于本公司所经营的业务各个主要市场均有很多竞争者，故此本公司面对相当激烈的竞争。在一些情况下，激烈竞争已导致本公司的部分产品存在调低价格的压力。本公司的市场地位取决于本公司能否预计及应付各种竞争因素，包括竞争对手推出全新或经改良的产品及服务、竞争对手的定价战略以及客户喜好转变等。本公司无法保证目前或潜在的竞争对手不会以相同或更低的价格，提供与本公司相若或更佳的产品，或较本公司更快适应行业发展趋势或瞬息万变的市场要求。竞争加剧或可能导致本公司产品价格下降、毛利率减低及市场占用率减少。

（六）财务风险

1、偿债风险

截至2015年12月31日，公司合并报表口径的资产负债率为54.69%，流动比率为1.33倍，速动比率为0.98倍，EBITDA利息保障倍数为5.13倍。公司的资产负债率水平较为合理，短期偿债指标及偿债能力指标均处于较安全水平。

目前公司经营正常，现金流稳定，在可预见的期间内不存在偿债风险，但不排除今后由于不可预见的突发事件导致公司财务状况恶化，偿债压力增大，进而不能及时偿付债务本息的风险。

2、毛利率下降风险

2015年、2014年、2013年和2012年，公司合并报表口径主营业务综合毛利率分别为11.79%、11.79%、11.89%和12.30%，呈逐年下降趋势。主要原因是本公司所从事的装备制造业属于资金密集型行业，存在前期投资大、回收期较长、受宏观经济影响明显等特点。报告期内，本公司受到国家宏观增速换挡期、转型阵痛期、过剩产能消化期三期叠加的中国经济中高速增长“新常态”的大环境的影响下，公司产品外部需求不足，收入增长缓慢，主要业务领域的市场竞争加剧。

若未来国家宏观经济继续下行，未来公司毛利率可能存在继续下降的风险。

3、应收账款金额较大的风险

2015年末、2014年末、2013年末和2012年末，公司应收账款净值分别为206,570.54万元、216,264.79万元、205,711.52万元和201,001.96万元，占各期末公司流动资产的比例分别为22.60%、24.62%、24.46%和23.93%。报告期内公司应收账款余额呈逐步增加态势，主要是近年来宏观经济放缓，产能过剩问题较为突出，应收账款余额随之增加，针对客户欠款情况，公司加大催收力度，保持应收账款的流动性，使应收账款余额保持在合理的水平上。如果未来下游客户因宏观经济下行、行业周期波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，可能出现应收账款不能按期或无法回收的情况，存在发生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。

4、存货规模较大的风险

报告期内原材料市场价格的波动加剧，公司为确保原料的及时供应和锁定购买价格，通过预付材料货款、提前采购存货等方式进行存货储备，故公司报告期内的存货规模不断扩大。2015年末、2014年末、2013年末和2012年末，公司的存货净额分别为240,814.51万元、219,890.45万元、213,458.01万元和199,885.43万元，占各期末公司流动资产的比例分别为26.35%、25.04%、25.38%和23.80%。如果未来因市场环境发生变化或竞争加剧，导致存货积压或发生减值，公司的盈利可能因此受到较大影响。

目 录

重大风险提示	3
第一节 释义	8
第二节 公司及相关中介机构简介	10
一、公司资料	10
二、信息披露事务负责人和联系方式	10
三、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况	10
四、相关中介机构情况	11
第三节 公司债券事项	13
一、债券基本情况	13
二、募集资金使用情况	13
三、债券评级情况	13
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	14
五、债券持有人会议召开情况	15
六、债券受托管理人履职情况	15
第四节 财务和资产情况	16
一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的分析说明	16
二、主要会计数据和财务指标	16
三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明	18
四、主要资产和负债的变动情况	18
五、资产权利限制情况	22
六、公司其他债券和债务融资工具情况	22
七、对外担保变动情况	22
八、银行授信及使用情况说明	23
第五节 业务和公司治理情况	24
一、公司主要业务情况	24
二、主要经营情况	25
三、严重违约事项	30
四、控股股东独立性	30
五、非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保情况	30

第六节 重大事项	31
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	31
二、报告期内破产重整相关事项	31
三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况	31
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	31
五、报告期内其他重大事项情况	31
第七节 财务报告	33
一、本公司审计报告和经审计的财务报告	33
二、保证人审计报告和经审计的财务报告	33
第八节 备查文件目录	34

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、发行人、机电股份、重庆机电	指	重庆机电股份有限公司
集团公司、控股股东、机电集团、担保人	指	重庆机电控股（集团）公司
实际控制人	指	重庆市国有资产监督管理委员会
重庆渝富	指	重庆渝富资产经营管理集团有限公司（前身为重庆渝富资产经营管理有限公司）
建工投资	指	重庆建工投资控股有限责任公司
建工集团	指	重庆建工集团股份有限公司（前身为重庆建工集团有限责任公司）
华融资产	指	中国华融资产管理股份有限公司（前身为中国华融资产管理公司）
重庆康明斯	指	重庆康明斯发动机有限公司，系本公司合营企业
重庆通用	指	重庆通用工业（集团）有限责任公司，系本公司子公司
重庆机床集团	指	重庆机床（集团）有限责任公司，系本公司子公司
重庆水轮	指	重庆水轮机厂有限责任公司，系本公司子公司
綦齿传动	指	綦江齿轮传动有限公司，系本公司子公司
江机公司	指	重庆江北机械有限责任公司，系本公司子公司

本期债券、本次债券	指	发行人于2011年公开发行的“2011年重庆机电股份有限公司公司债券”
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
重庆市政府、市政府	指	重庆市人民政府
上交所、交易所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司（The Stock Exchange of Hong Kong Ltd）
证券登记机构、登记机构、登记托管机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司股东大会	指	重庆机电股份有限公司股东大会
公司董事会	指	重庆机电股份有限公司董事会
公司监事会	指	重庆机电股份有限公司监事会
会计师事务所、普华永道中天	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
《公司章程》	指	《重庆机电股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《发行办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
H 股	指	于中国香港发行的、以外币认购并在香港联交所上市的每股 面值为人民币 1.00 元的境外上市外资股
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司资料

公司中文名称	重庆机电股份有限公司
公司中文简称	重庆机电
公司英文名称	Chongqing Machinery & Electric Co., Ltd.
公司英文缩写	CQME
公司法定代表人	王玉祥
公司注册地址	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号
公司社会统一信用代码	915000006635841156
公司办公地址	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号
公司邮政编码	401123
公司网址	http://www.chinacqme.com/
公司电子信箱	ob@chinacqme.com
登载年度报告的交易场所网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号机电大厦 1406

二、信息披露事务负责人和联系方式

姓名	向虎
联系地址	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号
电话	023-63075688
传真	023-63075733
电子信箱	xianghu@chinacqme.com

三、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）控股股东基本情况

控股股东名称：重庆机电控股（集团）公司

住 所：重庆市北部新区黄山大道中段60号

法定代表人：王玉祥

企业性质：国有独资公司（产权持有人为重庆市国有资产监督管理委员会）

成立日期：2000年8月25日

注册资本：184,288.50万元

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

（二）实际控制人

公司实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

（三）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人与上年相比未发生变更。

（四）董事、监事、高级管理人员的变更情况

姓名	职务	变动情形
任勇	执行董事、副总经理	于 2015.12.8 辞任
杨泉	执行董事、副总经理	于 2015.12.8 新任
杨明全	监事会主席	于 2015.12.30 辞任
陈晴	职工监事	于 2015.9.18 辞任
赵自成	职工监事	于 2015.9.18 辞任
张明智	职工监事	于 2015.9.18 新任
夏华	职工监事	于 2015.9.18 新任
赵自成	副总经理	于 2015.8.25 新任

四、相关中介机构情况

（一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道

	中心 11 楼
签字会计师	叶骏、叶东升

（二）公司聘请的债券受托管理人

债券受托管理人名称	招商证券股份有限公司
债券受托管理人办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
联系人	徐思
电话	136 3635 3767

（三）公司聘请的报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构

资信评级机构名称	中诚信证券评估有限公司
资信评级机构办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

（四）报告期内中介机构变更情况

报告期内中介机构未发生变更。

第三节 公司债券事项

一、债券基本情况

债券名称	2011 年重庆机电股份有限公司公司债券
债券简称	11 重机债
债券代码	122091
债券发行日	2011 年 8 月 17 日
债券存续期限	5 年
债券到期日	2016 年 8 月 17 日
债券余额	10 亿元
债券利率	固定利率，票面年利率为 6.59%
债券还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
债券上市地点	上海证券交易所
债券上市交易首日	2011 年 9 月 5 日
投资者适当性安排	面向公众投资者公开发行
报告期内付息兑付情况	于 2015 年 8 月 17 日如期全额付息

二、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并补充流动资金。目前募集资金按原计划使用完毕，与募集说明书承诺的用途、适用计划及其他约定一致。募集资金使用时已经按公司内部决策程序履行了审批手续。募集资金专项账户运作规范。

三、债券评级情况

根据中诚信证券评估有限公司于 2015 年 5 月公布的跟踪评级报告（信评委函字[2015]跟踪 081 号），“11 重机债”债项信用等级为 AA+ 级，公司主体信用等级为 AA 级。评级结果披露地点：上海证券交易所网站、中诚信国际信用评级有限公司网站。预计最新跟踪评级报告披露时间为 2016 年 6 月底前，提醒投资者关注。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）增信机制

本公司控股股东重庆机电控股(集团)公司为本期债券发行出具了《担保函》，承诺对本期债券本息的到期兑付提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。担保范围包括本期债券全部本金及利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债券的全部费用及其他应支付费用。本期公司债券增信机制未发生变更。

1、机电集团最近一个会计年度经审计的主要财务指

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度
资产总额	29,126,134,853.69	26,866,319,148.85
净资产	9,313,092,617.90	9,246,837,366.31
归属于母公司所有者权益	5,225,811,006.16	5,390,302,649.28
资产负债率	68.02%	65.58%
流动比率	0.99	1.21
速动比率	0.74	0.91
净资产收益率	-0.52%	3.00%

注：资产负债率=负债合计/资产合计

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

净资产收益率=归属于母公司所有者的净利润/归属于母公司所有者权益的平均余额

2、机电集团资信状况

(1) 机电集团在银行间具有优良的信用记录，与多家银行保持着长期良好的业务合作关系，间接融资渠道畅通。截至 2015 年 12 月 31 日，机电集团的银行综合授信额度为人民币 120 亿元，其中尚未使用的授信额度为人民币 68.48 亿元。

(2) 近三年及一期，机电集团与主要客户发生业务往来时，不存在严重违

约的情况。

3、机电集团累计对外担保的金额及其占净资产比例

截至 2015 年 12 月 31 日，机电集团累计对外担保余额为 247,362 万元，占其合并报表净资产的比例为 26.55%。

4、机电集团其他主要资产

机电集团除持有本公司股权外的其他主要资产为持有若干子公司、联营企业之股权，详见机电集团财务报表附注十三（一）3，该部分资产未设定任何的抵押/质押。而为其他单位提供债务保证担保形成的或有负债详见机电集团财务报表附注十二（五）3。

机电集团将视其后续融资计划而可能使得该部分资产存在后续权利限制安排。

报告期内，保证人的资信状况良好，对本期债券全额无条件不可撤销连带责任保证担保情况未发生重大变化。

（二）偿债计划及其他保障措施

报告期内，本期公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

六、债券受托管理人履职情况

招商证券作为本期债券的受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。预计将于 2016 年 6 月底前在上海证券交所网站披露 2015 年受托管理事务报告，提请投资者及时关注。

第四节 财务和资产情况

本节财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。本公司 2014 年度和 2015 年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。非经特别说明，本节中引用的财务会计数据摘自上述财务报告。

一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的分析说明

在报告期内，本公司未发生重要会计政策、重要会计估计变更或重大会计差错更正。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2014 年 12 月 31 日/2014 年度	本期比上年 同期增减	变动超过 30%原因
总资产	14,878,354,525	13,756,301,912	8.16%	-
归属于母公 司股东的净 资产	6,293,702,738	6,051,936,714	3.99%	-
营业收入	8,955,070,837	9,396,502,198	-4.70%	-
归属于母公 司股东的净 利润	397,472,319	492,575,678	-19.31%	-
息税折旧摊 销前利润 (EBITDA)	838,539,148	940,676,018	-10.86%	-
经营活动产 生的现金流 量净额	333,511,943	77,718,880	329.13%	主要是公司开展应收账款保理业务收回货款约 1.55 亿元，同时集中开票释放应付票据保证金，并严

				控应收账款、存货增长幅度极大改善了经营现金流
投资活动产生的现金流量净额	59,486,387	-379,108,168	-115.69%	主要是本期收回理财产品,收到部分土地出让款及重庆通用以现金形式出售美的通用 35%股权
筹资活动产生的现金流量净额	-52,238,106	-286,323,711	-81.76%	主要是一方面本期增加了外部低息融资额 2.75 亿元,另一方面 2015 年机电股份向股东分红 1.69 亿元
期末现金及现金等价物余额	1,543,975,562	1,203,507,319	28.29%	-
流动比率 (倍)	1.33	1.62	-17.90%	-
速动比率 (倍)	0.98	1.22	-19.67%	-
资产负债率	54.69%	53.05%	3.09%	-
EBITDA 全部 债务比	0.20	0.26	-23.08%	-
EBIT 利息保 障倍数 (倍)	4.08	4.60	-11.30%	-
现金利息保 障倍数 (倍)	3.54	1.98	78.79%	主要是现金流明显改善
EBITDA 利息 保障倍数 (倍)	5.13	5.54	-7.40%	-
贷款偿还率	100%	100%	0.00%	-
利息偿付率	100%	100%	0.00%	-

注：上述财务指标计算方法如下：

- 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=负债总额/资产总额；
- 4、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销
- 5、全部债务=短期借款+吸收存款及同业存放+一年内到期的非流动负债+非流动负债
- 6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 7、息税前利润=利润总额+计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出
- 8、EBIT 利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 9、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；
- 10、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 11、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 12、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

四、主要资产和负债的变动情况

（一）主要资产变动情况

单位：元

资 产	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减	变动超过 30%原因
流动资产				
货币资金	2,001,373,901.00	1,887,546,662.00	6.03%	—
以公允价值计量	—	194,938,504.00	-100.00%	主要是 2014 年理财收益在 2015

且其变动计入当期损益的金融资产				年到期, 2015 年所购买理财产品在年末全部到期出售
应收票据	814,450,286.00	1,010,654,541.00	-19.41%	-
应收账款	2,065,705,432.00	2,162,647,896.00	-4.48%	-
预付款项	309,330,448.00	400,837,484.00	-22.83%	-
应收利息	2,622,259.00	1,108,686.00	136.52%	主要是财务公司对集团外贷款增加, 相应增加年末应收利息计提数
应收股利	428,645,172.00	313,425,521.00	36.76%	主要是应收重庆康明斯 2014 年度的股利在 2015 年度未支付
其他应收款	476,460,268.00	148,231,674.00	221.43%	主要是重庆机床集团增加应收土地转让款约 3 亿元
发放贷款及垫款	597,419,491.00	438,059,857.00	36.38%	主要是财务公司对集团外贷款增加
存货	2,408,145,079.00	2,198,904,539.00	9.52%	-
其他流动资产	35,554,722.00	26,044,804.00	36.51%	主要是本年度机床板块福保田公司、霍洛伊德公司预交增值税增加所致
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	9,139,707,058.00	8,782,400,168.00	4.07%	-
非流动资产				-
可供出售金融资产	7,762,502.00	8,028,729.00	-3.32%	-
长期应收款	-	-	-	-
发放贷款及垫款	41,984,510.00	-	#VALUE!	主要是财务公司向集团外关联方西南计算机、西通电气发放项目贷款

长期股权投资	824,770,541.00	876,275,927.00	-5.88%	-
投资性房地产	127,582,005.00	132,485,593.00	-3.70%	-
固定资产	2,173,476,715.00	2,050,185,169.00	6.01%	-
在建工程	1,260,880,032.00	788,336,211.00	59.94%	主要系江机、水轮、綦齿传动等公司环保搬迁、设备购买、土地和新厂房建设等所致
工程物资	-	-	-	-
无形资产	760,822,745.00	602,342,714.00	26.31%	-
商誉	143,018,491.00	143,018,489.00	0.00%	-
长期待摊费用	146,226,991.00	133,108,602.00	9.86%	-
递延所得税资产	86,573,622.00	72,514,558.00	19.39%	-
其他非流动资产	165,549,313.00	167,605,752.00	-1.23%	-
非流动资产合计	5,738,647,467.00	4,973,901,744.00	15.38%	-
资产总计	14,878,354,525.00	13,756,301,912.00	8.16%	-

(二) 主要负债变动情况

单位：元

负债及股东权益	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	本期比上年 同期增减	变动超过 30%原因
流动负债				
短期借款	878,586,465.00	860,545,187.00	2.10%	-
应付票据	1,032,064,107.00	1,059,613,506.00	-2.60%	-
应付账款	1,403,986,273.00	1,332,587,848.00	5.36%	-
预收款项	706,523,864.00	833,505,354.00	-15.23%	-
应付职工薪酬	144,119,517.00	83,268,401.00	73.08%	主要是綦齿传动员工短期辞退福利增加约 3000 万，江机解除劳动合同补偿员工预计负债约 3000 万

应交税费	152,144,814.00	138,790,274.00	9.62%	—
应付利息	28,875,177.00	27,220,914.00	6.08%	—
应付股利	24,188,684.00	27,175,309.00	-10.99%	—
其他应付款	384,161,399.00	204,004,000.00	88.31%	主要是江机、水轮及机床搬迁购置固定资产增加其他应付款约 1.5 亿元
吸收存款及同业存放	852,908,288.00	607,578,696.00	40.38%	主要是财务公司吸收集团外存款增加
一年内到期的非流动负债	1,257,965,490.00	241,534,724.76	420.82%	主要是本公司 10 亿元公司债券在 2016 年 8 月到期，重分类所致
流动负债合计	6,865,524,078.00	5,415,824,214.00	26.77%	—
非流动负债				
长期借款	558,500,000.00	424,514,077.00	31.56%	主要是重庆机床集团净增加长期借款 3.08 亿元，PTG 减少长期借款 1.57 亿元
应付债券	—	997,430,601.00	-100.00%	主要是重分类至一年内到期的非流动负债
长期应付款	117,818,477.00	41,455.00	284108.12%	主要是本年水轮新增融资租赁款
专项应付款	4,224,005.00	4,526,629.00	-6.69%	—
吸收存款及同业存放	—	30,000,000.00	-100.00%	主要是 2014 年财务公司吸收一笔集团外一年期定期存款 3000 万
递延所得税负债	75,940,288.00	50,279,434.00	51.04%	主要是本年确认土地收益所致
递延收益	327,274,958.00	324,806,962.24	0.76%	—
长期应付职工薪酬	186,974,000.00	50,451,000.00	270.61%	主要是本年綦齿传动员工长期辞退福利增加约 1.56 亿元
非流动负债合计	1,270,731,728.00	1,882,050,158.00	-32.48%	—

负债合计	8,136,255,806.00	7,297,874,372.00	11.49%	—
股东权益				
股本	3,684,640,154.00	3,684,640,154.00	0.00%	—
资本公积	53,065,436.00	50,493,912.00	5.09%	—
其他综合收益	8,130,278.00	(3,085,350.00)	-363.51%	主要是本年精算费用调整所产生的综合收益
盈余公积	311,736,653.00	279,937,278.00	11.36%	—
未分配利润	2,236,130,217.00	2,039,950,720.00	9.62%	—
归属于母公司股东权益合计	6,293,702,738.00	6,051,936,714.00	3.99%	—
少数股东权益	448,395,981.00	406,490,826.00	10.31%	—
股东权益合计	6,742,098,719.00	6,458,427,540.00	4.39%	—
负债及股东权益总计	14,878,354,525.00	13,756,301,912.00	8.16%	—

五、资产权利限制情况

公司资产权利限制情况为主要用于公司融资之抵押、质押等，详见本年度报告第七节“财务报告”之财务报表附注四（1）（3）（13）（14）（16），除此之外公司不存在其他可对抗第三人的优先偿付负债。

六、公司其他债券和债务融资工具情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

七、对外担保变动情况

截至报告期末，公司及子公司共有对外担保余额 10000 万元，占净资产的比例为 1.48%，具体情况如下：

单位：元

序号	被担保方	担保方式	担保额(2015 年末)	担保额(2014 年末)	变动
1	西南计算	保证担保	100,000,000	100,000,000	

	机 有 限 责 任 公 司				
合计			100,000,000	100,000,000	

八、银行授信及使用情况说明

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有中国工商银行、招商银行等多家商业银行的授信总额为 74.67 亿元，其中已使用银行授信额度 26.67 亿元，未使用银行授信余额 48.00 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

第五节 业务和公司治理情况

一、公司主要业务情况

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、贸易和金融服务业六大板块。

（一）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。

（二）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。

（三）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，并逐步发展

成为公司新的业绩增长点。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。

（四）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。本公司产品用于汽车、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。

（五）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。

（六）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。

二、主要经营情况

（一）主要经营业务收入分板块情况

单位：百万元

业务板块	2015 年		2014 年		同比增减	变动超过 30%原因
	营业收入	占比	营业收入	占比		
汽车零部件	850.30	9.44%	1,114.70	11.75%	-23.72%	-
电力设备	2,526.00	28.03%	3,122.00	32.91%	-19.09%	-
通用机械	2,144.90	23.80%	1,714.10	18.07%	25.13%	-
数控机床	876.10	9.72%	882.30	9.30%	-0.70%	-
贸易	2,556.80	28.38%	2,565.60	27.05%	-0.34%	-
金融服务	56.30	0.62%	86.90	0.92%	-35.21%	主要是受国家利率下降所致
合计	9,010.40	100.00%	9,485.60	100.00%	-5.01%	-

(二) 营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减	变动超过 30%原因
营业收入	9,010,422,851.00	9,485,570,437.00	-5.01%	-
营业成本	7,948,159,840.00	8,367,368,122.00	-5.01%	-
销售费用	305,120,988.00	289,320,566.00	5.46%	-
管理费用	1,028,844,465.00	755,815,485.00	36.12%	主要是綦齿传动改制分流部分员工增加精算费用 2.18 亿元，江机合资改制增加员工辞退福利费用 0.3 亿元
财务费用	122,533,453.00	95,508,593.00	28.30%	-
经营活动产生的现金流量净额	333,511,943.00	77,718,880.00	329.13%	主要是公司开展应收账款保理业务收回货款约 1.55 亿元，同时集中开票释放应付票据保证金，并严控应收账款、存货增长幅度极大改善了经营现金流
投资活动产生的现金流量净额	59,486,387.00	-379,108,168.00	-115.69%	主要是本期收回理财产品，收到部分土地出让款及重庆通用以现金形式出售美的通用 35%股权
筹资活动产生的现金流量净额	-52,238,106.00	-286,323,711.00	-81.76%	主要是一方面本期增加了外部低息融资额 2.75 亿元，另一方面 2015 年机电股份向股东分红 1.69 亿元

(三) 利润的重大变化来自非主要经营业务

单位：元

项目	2015 年度	占利润总额比重	占比重大的项目说明
资产减值损失	51,835,662.00	10.29%	-
公允价值变动收益	-4,807,240.00	-0.95%	-

投资收益	424,091,399.00	84.19%	主要是本期确认联营公司股权出售收益 1.29 亿元
营业外收入	592,789,167.00	117.68%	主要是本期确认土地转让收益约 4.98 亿
营业外支出	32,317,380.00	6.42%	-

（四）报告期内投资情况分析

2015 年，公司持续推进环保搬迁项目和风电叶片项目投资，主要有重庆机床集团环保搬迁、重庆水轮机厂环保搬迁、重庆江机公司环保搬迁、重通成飞公司海上风电叶片项目等及其他一些零星投资，共计投入约 8.01 亿元。

2015 年本公司无重大投资。

（五）公司未来发展展望战略、经营计划及可能面临的风险

1、行业格局和趋势

二零一五年，世界经济复杂多变，整体增速放缓。欧洲经济再受希债改革、恐怖袭击和难民潮困扰，欧元货币处于长期波动状态，经济起伏不稳。美国经济呈现温和复苏态势，但未能带动全球经济复苏。中国面对国内外形势的复杂变化，特别是经济下行态势尚未逆转及资本市场、汇率动荡不稳等局面，在宏观调控稳中求进的基调下，稳增长，促改革，调结构，惠民生，防风险，产业结构持续优化，经济发展形成新常态，整体 GDP 增长 6.9%，低于全年 GDP 增长 7.0% 的目标。本集团按照「深化改革谋发展，精细管理增效益」的总体思路，面对装备制造行业普遍面临产能结构性过剩，市场竞争残酷的局面，承受了空前巨大的压力和挑战。但本集团积极抢订单、强管控、抓改革，加快转型升级，加快改革创新，加快市场开拓，基本完成了全年既定目标。

2、发展战略及下一年度经营计划

本集团二零一六年的发展策略及重点工作如下：

（1）发展策略

二零一六年是中国“十三五”全面建成小康社会决胜阶段的开局之年，也是推进结构性改革的攻坚之年。本集团继续围绕转型升级、改革和创新驱动三大主题，深化供给侧改革，激发企业创新活力，以新「321」战略统揽全局，提升质量效益，严控风险，推动本集团持续健康发展。

（2）重点工作

A. 深化两个市场开拓，推动订单实现增长

国内市场，坚持“订单为王”、“业绩为王”，推行管理层责任包干的销售策略；优化营销策略，加强销售渠道和客户关系管理。国际市场，利用好国家“一带一路”政策 实施走出去战略，继续推动欧洲、南亚、东南亚等市场的开拓，初步建立完成多个国际市场营销网络。

B. 深化精细化管理，提升质量效益改善

突出效益、质量、结构、创新等重要指标，精细质量管理，推动“精品工程”活动。深化资金和信贷集中调配和管控，降低财务成本；实施全面预算管理，规范实时预警和提前控制；精确运营运行质量，严控应收账款、存货、现金流、经营性利润等指标；加强节能降耗管理；开展物流优化试点，降低物流成本；深化集中采购，推动电商平台“互联网+集中采购”模式，实现提质增效。

C. 深化技术进步,推进新产业、新项目落地

持续跟进环保搬迁项目及海上风电叶片、重庆康明斯大马力发动机等项目。推动农业机械采棉机项目、机床智能制造项目、EPC 工程总包项目、环保工程 PPP 项目等，争取尽快形成新的增长点。加强对企业新产品研发的投入，建立创新项目专项基金，探索构建公司产品研发体系，逐步构建公司研发、实验及检测平台，推动品牌、专利、企业技术中心建设。

D. 深化改革改制，加快产业优化重组

加快实施公司资本营运项目，按照“一企一策”模式设计企业改革方案，力争在混合所有制改革和员工持股等方面取得突破。持续推动并购项目。

E. 深化信息建设，实现互联网工业应用

完善公司数据中心、商务智能、财务管理、人力资源管理等系统。推进生产过程智能化、培育新型生产方式、全面提升企业研发、生产、管理和服务智能化水平。

F. 深化人力资源改革，激发员工活力

建立企业员工总量、人工成本与经营效益相匹配的动态调整机制。配合欧洲研发中心建设，探索实行核心技术人员多聘制，搭建企业内部员工交流平台，实现公司人力资源的合理流动。引进、培养具有国际化视野的复合型经营管理人才、

高端研究型人才、高技能应用型人才。

G. 深化内控管理,突出风险防范

推动 “动态适时服务+专业跟踪审计” 监督, 继续开展内控评价, 及时进行缺陷整改, 开展重点风险数据及重大法律风险信息监测, 确保风险管理及内部监控系统有效。

H. 深化投资者关系维护, 确保股东利益最大化

规范信息披露工作, 以多种方式加强与投资者、媒体的沟通, 提升公司治理水平, 实现相关者利益最大化, 保护投资者合法权益。

3、可能面临的风险

(1) 经营风险

本公司在所经营的市场均面对来自国有企业及私营企业的激烈竞争。此外, 本公司汽车零部件业务受密切相关的大中型客车和重卡销量受新能源汽车快速增长, 导致本集团变速箱业务和转向系统业务产销量同步下降。此外, 本公司数控机床业务亦受国内产业结构性调整的持续影响, 投资萎缩和产能过剩导致中国机床行业及本集团数控机床业务市场需求萎缩, 营业额出现下降。由于本公司所经营的业务各个主要市场均有很多竞争者, 故此本公司面对相当激烈的竞争。在一些情况下, 激烈竞争已导致本公司的部分产品存在调低价格的压力。本公司的市场地位取决于本公司能否预计及应付各种竞争因素, 包括竞争对手推出全新或经改良的产品及服务、竞争对手的定价战略以及客户喜好转变等。本公司无法保证目前或潜在的竞争对手不会以相同或更低的价格, 提供与本公司相若或更佳的产品, 或较本公司更快适应行业发展趋势或瞬息万变的市场要求。竞争加剧或可能导致本公司产品价格下降、毛利率减低及市场占用率减少。

(2) 汇率波动风险

本集团承受多种因不同货币而产生的外汇风险, 主要涉及港币及美元。外汇风险来自采用不同于本集团功能货币的货币进行的未来商业交易及已确认资产和负债。管理层已制订外汇套期保值管理制度, 要求集团各子公司管理与其功能货币有关的外汇风险及使用集团认可的外汇套保工具。

(3) 财务市场不确定性风险

本集团的活动承受着多种的财务风险: 市场风险(包括外汇风险、公允价值

利率风险及现金流量利率风险)、信贷风险及流动资金风险。本集团的整体风险管理计划专注于财务市场的不确定性因素难以预测,寻求尽量减低对本集团财务表现的潜在不利影响。

三、严重违约事项

报告期内,公司与主要客户发生业务往来时,均遵守合同约定,未发生过严重违约现象。

四、控股股东独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,已建立健全公司法人治理结构,在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开,具有独立、完整的资产和业务体系,具备直接面向市场独立经营的能力。

五、非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保情况

(一) 非经营性往来占款或资金拆借事项

截至 2015 年 12 月 31 日,公司其他应收款账面余额为 506,020,293 元,计提坏账准备 29,560,025 元,账面价值为 476,460,268 元。不存在非经营性往来占款或资金拆借事项。详见本年度报告之财务报表附注四(6)、七(6)(b)。

(二) 违规担保情况

报告期内,公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司治理、内部控制情况

报告期内,公司在公司治理和内部控制等方面,均不存在违反严格按照《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内,公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

第六节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，本公司未发生重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、报告期内破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

本期债券预期不会面临暂停上市和终止上市风险。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内未发生。

五、报告期内其他重大事项情况

序号	重大事项	是否发生	进展及影响
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否	
2	债券信用评级发生变化；	否	
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否	
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否	
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否	
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否	
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否	
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否	

9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否	
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否	
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否	
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否	
13	发行人拟变更募集说明书的约定；	否	
14	发行人不能根据《募集说明书》的约定按期支付本息；	否	
15	发行人管理层不能正常履行职责，导致甲方债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；	否	
16	发行人提出债务重组方案的；	否	
17	本次债券可能被暂停或终止提供交易或转让服务的；	否	
18	发生可续期公司债约定的强制兑付事件的。	否	

第七节 财务报告

一、本公司审计报告和经审计的财务报告

本公司 2015 年度审计报告和经审计的财务报告请参见附件一。

二、保证人审计报告和经审计的财务报告

保证人 2015 年度审计报告和经审计的财务报告请参见附件二。

第八节 备查文件目录

- 一、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（本页无正文，为重庆机电股份有限公司公司债券年度报告（2015 年）之盖章页）



附件一 本公司**2015**年度审计报告和经审计的财务报告

重庆机电股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

重庆机电股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2015 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 - 136
管理层提供的补充资料	i – iii

审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10113 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 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以及财务报表附注。

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。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10113 号

(第二页, 共二页)

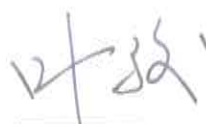
三、审计意见

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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015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)

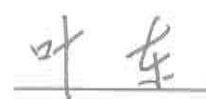
中国·上海市
2016年3月29日

注册会计师


叶 骏



注册会计师


叶 东升



重庆机电股份有限公司

2015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	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	2,001,373,901	1,887,546,662	796,516,498	732,882,890
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)	814,450,286	1,010,654,541	26,236,367	21,672,026
应收账款	四(5)	2,065,705,432	2,162,647,896	-	-
预付款项	四(8)	309,330,448	400,837,484	-	-
应收利息	四(7)	2,622,259	1,108,686	24,073,515	13,620,060
应收股利	四(4)	428,645,172	313,425,521	429,678,530	313,525,983
其他应收款	四(6)、十五(1)	476,460,268	148,231,674	286,933,160	299,056,179
发放贷款及垫款	四(7)	597,419,491	438,059,857	-	-
存货	四(9)	2,408,145,079	2,198,904,539	-	-
其他流动资产	四(10)	35,554,722	26,044,804	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	359,388,932	-
流动资产合计		9,139,707,058	8,782,400,168	1,922,827,002	1,575,564,378
非流动资产					
可供出售金融资产	四(11)	7,762,502	8,028,729	20,000,000	20,000,000
长期应收款		-	-	-	569,779,353
发放贷款及垫款	四(7)	41,984,510	-	-	-
长期股权投资	四(12)、十五(2)	824,770,541	876,275,927	4,803,302,759	4,555,538,763
投资性房地产	四(13)	127,582,005	132,485,593	-	-
固定资产	四(14)	2,173,476,715	2,050,185,169	2,590,928	2,285,931
在建工程	四(15)	1,260,880,032	788,336,211	4,254,555	4,254,555
无形资产	四(16)	760,822,745	602,342,714	-	-
商誉	四(17)	143,018,489	143,018,489	-	-
长期待摊费用	四(18)	146,226,991	133,108,602	-	-
递延所得税资产	四(19)	86,573,622	72,514,558	-	-
其他非流动资产		165,549,315	167,605,752	1,081,600	-
非流动资产合计		5,738,647,467	4,973,901,744	4,831,229,842	5,151,858,602
资产总计		14,878,354,525	13,756,301,912	6,754,056,844	6,727,422,980

重庆机电股份有限公司

2015年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(21)	878,586,465	860,545,187	-	-
应付票据	四(22)	1,032,064,107	1,059,613,506	-	-
应付账款	四(23)	1,403,986,273	1,332,587,848	-	-
预收款项	四(24)	706,523,864	833,505,354	-	-
应付职工薪酬	四(25)	144,119,517	83,268,401	1,054,272	583,997
应交税费	四(26)	152,144,814	138,790,274	81,021	200,978
应付利息	四(27)	28,875,177	27,220,914	24,740,000	24,740,000
应付股利	四(28)	24,188,684	27,175,309	-	-
其他应付款	四(29)	384,161,399	204,004,000	53,212,439	151,793,278
吸收存款及同业存放	四(30)	852,908,288	607,578,696	-	-
一年内到期的 非流动负债	四(31)	1,257,965,490	241,534,725	998,953,094	25,158,403
流动负债合计		6,865,524,078	5,415,824,214	1,078,040,826	202,476,656
非流动负债					
长期借款	四(32)	558,500,000	424,514,077	-	-
应付债券	四(33)	-	997,430,601	-	997,430,601
长期应付款	四(34)	117,818,477	41,455	-	-
专项应付款	四(35)	4,224,005	4,526,629	-	-
吸收存款及同业存放	四(30)	-	30,000,000	-	-
递延所得税负债	四(19)	75,940,288	50,279,434	-	-
递延收益	四(36)	327,274,958	324,806,962	-	-
长期应付职工薪酬	四(37)	186,974,000	50,451,000	-	-
非流动负债合计		1,270,731,728	1,882,050,158	-	997,430,601
负债合计		8,136,255,806	7,297,874,372	1,078,040,826	1,199,907,257
股东权益					
股本	四(38)	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154
资本公积	四(39)	53,065,436	50,493,912	135,268,070	135,268,070
其他综合收益	四(40)	8,130,278	(3,085,350)	-	-
盈余公积	四(41)	311,736,653	279,937,278	307,572,370	275,772,995
未分配利润	四(42)	2,236,130,217	2,039,950,720	1,548,535,424	1,431,834,504
归属于母公司股东权益合计		6,293,702,738	6,051,936,714	5,676,016,018	5,527,515,723
少数股东权益	五(1)	448,395,981	406,490,826	-	-
股东权益合计		6,742,098,719	6,458,427,540	5,676,016,018	5,527,515,723
负债及股东权益总计		14,878,354,525	13,756,301,912	6,754,056,844	6,727,422,980

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:

陈瑜

会计机构负责人:

渝朱
华朱

重庆机电股份有限公司

2015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	附注	2015年度 合并	2014年度 合并	2015年度 公司	2014年度 公司
一、营业总收入					
其中: 营业收入	四(43)	8,955,070,837	9,396,502,198	-	-
利息收入	四(43)	52,814,786	85,673,564	-	-
手续费及佣金收入	四(43)	2,537,228	3,394,675	-	-
二、营业总成本					
其中: 营业成本	四(43)、四(48)	(7,941,621,027)	(9,349,934,958)	-	-
利息支出	四(43)	(6,375,690)	(15,764,097)	-	-
手续费及佣金支出	四(43)	(163,123)	(1,669,067)	-	-
营业税金及附加	四(44)	(29,950,034)	(27,438,515)	-	-
销售费用	四(45)、四(48)	(305,120,988)	(289,320,566)	-	-
管理费用	四(46)、四(48)	(1,028,844,465)	(755,815,485)	(38,268,072)	(40,554,722)
财务费用-净额	四(47)	(122,533,453)	(95,508,593)	(16,572,487)	(3,672,509)
资产减值损失	四(51)	(51,835,662)	(38,277,361)	-	-
加: 公允价值变动收益	四(49)	(4,807,240)	4,938,504	(4,807,240)	4,807,240
投资收益	四(50)、十五(3)	424,091,399	362,711,902	377,681,347	349,198,917
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		281,745,101	361,405,778	369,106,752	340,951,293
三、营业利润		(56,737,432)	279,492,201	318,033,546	309,778,926
加: 营业外收入	四(52)	592,769,167	350,317,069	161,389	234,557
其中: 非流动资产处置利得		499,408,480	175,986,531	61,389	77,557
减: 营业外支出	四(52)	(32,317,380)	(18,497,678)	(201,195)	-
其中: 非流动资产处置损失		(16,447,760)	(8,525,173)	(1,195)	-
四、利润总额		503,734,355	611,311,592	317,993,742	310,013,483
减: 所得税费用	四(53)	(57,311,066)	(66,905,875)	-	-
五、净利润		446,423,289	544,405,717	317,993,742	310,013,483
归属于母公司股东的净利润		397,472,319	492,575,678	317,993,742	310,013,483
少数股东损益		48,950,970	51,830,039	-	-
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		9,586,250	(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	-	-
可供出售金融资产的公允价值变动		(226,293)	1,860,630	-	-
外币财务报表折算差额		1,855,671	(1,927,765)	-	-
七、综合收益总额		457,638,917	542,578,094	317,993,742	310,013,483
归属于母公司股东的综合收益总额		408,687,947	490,748,055	317,993,742	310,013,483
归属于少数股东的综合收益总额		48,950,970	51,830,039	-	-
八、每股收益					
基本每股收益	四(54)	0.11	0.13	—	—
稀释每股收益	四(54)	0.11	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:

陈瑜

会计机构负责人:

渝朱

2015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	2015年度 合并	2014年度 合并	2015年度 公司	2014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		8,754,700,202	9,251,295,061	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额		245,329,592	164,612,181	-	-
存放中央银行和同业款项净减少额		62,488,052	442,213,010	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		104,929,791	3,394,675	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)	287,765,679	142,146,387	4,558,597	157,000
经营活动现金流入小计		9,455,213,316	10,003,661,314	4,558,597	157,000
购买商品、接受劳务支付的现金		-7,200,446,629	-7,637,144,329	-	-
客户贷款及垫款净增加额		-159,359,634	-161,709,568	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,017,750,741	-966,986,312	-14,609,594	-17,383,207
支付的各项税费		-281,929,447	-290,092,279	-200,979	-4,697
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)	-462,215,309	-870,009,946	-22,644,556	-22,066,270
经营活动现金流出小计		-9,121,701,760	-9,925,942,434	-37,455,129	-39,454,174
经营活动产生的现金流量净额	四(56)	333,511,556	77,718,880	-32,896,532	-39,297,174
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		448,165,295	40,740,483	268,574,595	40,280,018
取得投资收益所收到的现金		170,228,617	209,884,605	219,529,587	253,805,243
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,722,356	305,364,606	72,358	209,238
收到的其他与投资活动有关的现金	四(55)	64,367,029	32,644,182	252,274,317	431,475,459
投资活动现金流入小计		899,483,297	588,633,876	740,450,857	725,769,958
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-769,996,910	-736,376,207	-2,083,725	-150,610
投资支付的现金		-70,000,000	-229,991,054	-70,000,000	-329,991,424
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		-	-	-228,063,259	-403,807,788
投资活动现金流出小计		-839,996,910	-967,742,044	-300,146,984	-733,949,822
投资活动产生的现金流量净额		59,486,387	-379,108,168	440,303,873	-8,179,864
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		1,671,256,964	1,248,461,937	-	-
收到其他与筹资活动相关的现金		150,488,867	-	-	-
筹资活动现金流入小计		1,821,745,831	1,248,461,937	-	-
偿还债务支付的现金		-1,536,106,675	-1,238,246,273	-25,158,403	-25,028,363
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-338,289,805	-295,144,577	-237,183,341	-252,506,729
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-8,512,665	-5,687,583	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)	-587,457	-1,394,798	(75,215,503)	-
筹资活动现金流出小计		-1,873,983,937	-1,534,785,648	-337,557,247	-277,535,092
筹资活动产生的现金流量净额		-52,238,106	-286,323,711	-337,557,247	-277,535,092
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-291,981	-1,138,680	-1,757,889	-114,156
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(56)	340,467,856	-588,851,679	68,092,205	-325,126,286
加：年初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
六、年末现金及现金等价物余额	四(56)	1,543,975,175	1,203,507,319	795,955,980	727,863,775

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：

陈瑜

会计机构负责人：

渝朱
华朱

重庆机电股份有限公司

2015年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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
2015年1月1日年初余额		3,684,640,154	50,493,912	-3,085,350	-	279,937,278	2,039,950,720	406,490,826	6,458,427,540
2015年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	397,472,319	48,950,970	446,423,289
其他综合收益	四(40)	-	-	11,215,628	-	-	-	-	11,215,628
综合收益总额合计		-	-	11,215,628	-	-	397,472,319	48,950,970	457,638,917
利润分配									
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	-	31,799,375	-31,799,375	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-	-169,493,447	-8,512,664	-178,006,111
其他		-	2,571,524	-	-	-	-	1,466,849	4,038,373
2015年12月31日年末余额		3,684,640,154	53,065,436	8,130,278	-	311,736,653	2,236,130,217	448,395,981	6,742,098,719

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:

陈瑜

会计机构负责人:

渝朱
华朱

重庆机电股份有限公司

2015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
2014年1月1日年初余额		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
2015年1月1日期初余额		3,684,640,154	135,268,070	275,772,995	1,431,834,504	5,527,515,723
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	317,993,742	317,993,742
利润分配						
提取盈余公积		-	-	31,799,375	(31,799,375)	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(169,493,447)	(169,493,447)
2015年12月31日余额		3,684,640,154	135,268,070	307,572,370	1,548,535,424	5,676,016,018

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:

陈瑜

会计机构负责人:

渝朱
华

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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，本年度重庆重通成飞有限公司、新疆福保田采棉服务有限公司(“福保田”)为新纳入合并范围的子公司，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有重庆惠江机床铸造有限公司(“惠江机床”)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(29)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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。

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 1,400 万元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(f) 建造合同—已完工未结算

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

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

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

(12) 长期股权投资

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。

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。

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

2015 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)

(29) 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

2015 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 2015 年	计税依据
企业所得税	15%-25%及 0%	应纳税所得额
增值税	17%及 13%	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九家子公司，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(“冰洋制冷”)、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(“银河锻造”)、潼康水务有限公司(“潼康水务”)、重庆机电控股财务有限公司(“财务公司”)、锡林浩特晨飞风电设备有限公司(“锡林晨飞”)以及重庆重通新材料有限公司(“重庆重通”)于 2015 年度适用的企业所得税税率为 25%(2014 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 2015 年 7 月 16 日，吉林重通成飞新材料股份公司(“重通成飞”)获得了由吉林省科技厅颁发的三年期高新技术证书(编号 GF201522000016)，根据中国企业所得税法第 28 条，其享有 2015 年至 2017 年 15%的所得税优惠税率(2014 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 2015 年度的企业所得税税率为 20.25%(2014 年：21.5%)。

本公司位于德国的子公司 PTG 德国公司(“PTG 德国”)于 2015 年度的企业所得税税率为 15.2%(2014 年：29.6%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

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 2015 年度的企业所得税税率为 16.5%(2014 年：16.5%)。

于 2015 年 6 月 10 日本集团新成立子公司新疆福保田采棉服务有限公司从事农机作业，其所得免征企业所得税。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	金额	金额
库存现金 -	2,176,153	2,396,473
银行存款 -	1,541,799,022	1,201,110,846
其他货币资金 -	457,398,726	684,039,343
	<u>2,001,373,901</u>	<u>1,887,546,662</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>57,277,210</u>	<u>39,103,651</u>

其他货币资金中，111,270,824 元(2014 年 12 月 31 日：173,758,875 元)为存放中央银行法定存款准备金，346,127,902 元(2014 年 12 月 31 日：510,280,468 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 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>-</u>	<u>194,938,504</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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	30,705,235	9,026,311
银行承兑汇票	783,745,051	1,001,628,230
	<u>814,450,286</u>	<u>1,010,654,541</u>

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 122,343,954 元质押给银行作为取得 61,171,977 元应付票据的担保；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 73,564,981 元应付票据的担保。
- (b) 于 2015 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 2,031,496,130 元(2014 年 12 月 31 日：1,750,867,964 元)。

(4) 应收股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆永通燃气股份有限公司(“永通燃气”)	-	-
交通银行股份有限公司	-	-
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	410,049,164	311,488,065
重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	4,538,348	1,937,456
重庆变压器有限责任公司(“变压器公司”)	14,057,660	-
	<u>428,645,172</u>	<u>313,425,521</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	2,351,625,583	2,428,176,816
减：坏账准备	(285,920,151)	(265,528,920)
	<u>2,065,705,432</u>	<u>2,162,647,896</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,569,581,636	1,761,085,349
一到二年	401,112,840	334,773,998
二到三年	152,268,293	130,350,883
三到四年	72,694,161	46,701,484
四到五年	39,898,866	29,716,017
五年以上	116,069,787	125,549,085
	<u>2,351,625,583</u>	<u>2,428,176,816</u>

于 2015 年 12 月 31 日，应收账款 1,423,470,569 元(2014 年 12 月 31 日：1,408,410,549 元)已逾期，但是基于对客户的财务状况及其过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，因此未单独计提坏账准备。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	991,597,221	1,043,813,650
一年到二年	347,458,032	320,790,539
二年到三年	84,415,316	43,806,360
	<u>1,423,470,569</u>	<u>1,408,410,549</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 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	2,154,804,689	92%	(248,921,297)	12%	2,256,943,777	93%	(228,481,198)	10%
组合 2	159,822,040	7%	-	0%	134,185,317	5%	-	0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	36,998,854	1%	(36,998,854)	100%	37,047,722	2%	(37,047,722)	100%
	2,351,625,583	100%	(285,920,151)	12%	2,428,176,816	100%	(265,528,920)	11%

(c) 于 2015 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 1 计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 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	1,567,712,502	73%	(17,238,389)	1%	1,753,114,119	78%	(18,910,504)	1%
一到二年	358,868,016	17%	(16,952,616)	5%	290,600,977	12%	(18,203,999)	6%
二到三年	36,359,343	2%	(22,865,464)	63%	61,722,152	3%	(39,860,166)	65%
三到四年	51,104,815	2%	(51,104,815)	100%	26,272,246	1%	(26,272,246)	100%
四到五年	25,701,266	1%	(25,701,266)	100%	20,866,923	1%	(20,866,923)	100%
五年以上	115,058,747	5%	(115,058,747)	100%	104,367,360	5%	(104,367,360)	100%
	2,154,804,689	100%	(248,921,297)	12%	2,256,943,777	100%	(228,481,198)	10%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 35,415,124 元，收回或转回的坏账准备金额为 6,267,351 元(附注四(20))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

- (f) 本年度实际核销的应收账款为 8,756,542 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
广东台山空调器总厂	货款	1,680,875	无法收回	董事会审核批准	否
重庆凯源实业总公司	货款	958,360	无法收回	董事会审核批准	否
福州仓山重通厂经销部	货款	896,392	无法收回	董事会审核批准	否
其他	货款	5,220,915	无法收回	董事会审核批准	否
		<u>8,756,542</u>			

- (g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>179,403,768</u>	<u>-</u>	<u>8%</u>

(6) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	26,572,213	12,919,631
对第三方公司垫付款项	24,921,643	19,810,683
应收保证金	64,105,847	63,862,116
其他应收关联公司(附注七(6)(b))	1,485,153	7,928,903
住房修理基金	13,219,015	11,749,317
应收第三方土地出让金	285,333,553	-
其他	90,382,869	66,349,723
	<u>506,020,293</u>	<u>182,620,373</u>
减：坏账准备	<u>(29,560,025)</u>	<u>(34,388,699)</u>
	<u>476,460,268</u>	<u>148,231,674</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	384,399,025	70,951,156
一到二年	46,089,502	42,452,139
二到三年	28,251,313	23,370,397
三到四年	10,580,937	6,723,304
四到五年	5,137,139	4,450,739
五年以上	31,562,377	34,672,638
	<u>506,020,293</u>	<u>182,620,373</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 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	431,845,214	85%	(4,908,758)	1%	113,489,170	6%	(3,791,230)	3%
组合 2	46,562,560	9%	-	-	37,172,637	20%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	27,612,519	6%	(24,651,267)	89%	31,958,566	18%	(30,597,469)	96%
	<u>506,020,293</u>	<u>100%</u>	<u>(29,560,025)</u>	<u>6%</u>	<u>182,620,373</u>	<u>100%</u>	<u>(34,388,699)</u>	<u>19%</u>

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

	2015 年 12 月 31 日				2014 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	384,300,833	89%	-	-	78,451,156	69%	-	-
一到二年	45,095,009	10%	(3,334,850)	7%	32,798,217	29%	(2,518,247)	8%
二到三年	2,449,372	1%	(1,573,908)	64%	2,239,797	2%	(1,272,983)	57%
	<u>431,845,214</u>	<u>100%</u>	<u>(4,908,758)</u>	<u>1%</u>	<u>113,489,170</u>	<u>100%</u>	<u>(3,791,230)</u>	<u>3%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 1,052,592 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,199,153 元(附注四(20))。2015 年当期无重要的收回或转回。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 4,682,113 元(附注四(20))，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆东海房地产开发(集团)有限公司	土地款	4,650,000	案件和解	经法院判决核销	否
其他	代垫款	32,113	无法收回	董事会审核批准	否
		<u>4,682,113</u>			

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备
重庆市地产集团	土地款	285,333,553	一年以内	56%	-
港天公司(惠工大夏)	保证金	9,680,000	两至三年	2%	-
重庆华中压缩机厂	对第三方公司垫付款	6,883,340	两至三年	1%	-
重庆滨江工具厂	对第三方公司垫付款	5,722,243	两至三年	1%	-
巴南区房改办	住房基金存款	4,419,211	一至两年	1%	-
		<u>312,038,347</u>		<u>61%</u>	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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) 发放贷款及垫款

(a) 一年内流动资金贷款及垫款

(i) 按性质分类

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
贷款	604,371,893	442,484,704
其中：一般贷款	569,000,000	436,300,000
银行承兑汇票贴现	35,371,893	6,184,704

贷款和垫款总额	604,371,893	442,484,704
---------	-------------	-------------

贷款组合减值准备	(6,952,402)	(4,424,847)
----------	-------------	-------------

贷款和垫款净额	597,419,491	438,059,857
---------	-------------	-------------

(ii) 按担保方式分类

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用贷款	64,000,000	-
质押贷款	35,371,893	10,184,704
保证贷款	505,000,000	432,300,000
	604,371,893	442,484,704

(iii) 贷款减值准备

	2015 年度 组合计提	2014 年度 组合计提
年初余额	(4,424,847)	(2,791,417)
本期计提 (附注四(20))	(2,527,555)	(1,633,430)
年末余额	(6,952,402)	(4,424,847)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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) 发放贷款及垫款(续)

(b) 中长期贷款及垫款

(i) 按性质分类

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
贷款及垫款总额	42,408,596	-
贷款组合减值准备	(424,086)	-
贷款和垫款净额	41,984,510	-

(ii) 按担保方式分类

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用贷款	42,408,596	-

(iii) 贷款减值准备

	2015 年度 组合计提	2014 年度 组合计提
年初余额	-	-
本期计提 (附注四(20))	(424,086)	-
年末余额	(424,086)	-

(c) 于 2015 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 2015 年度的期间为 4.13%至 6.44% (2014: 4.20%至 6.90%)。

(d) 于 2015 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：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
应收利息	1,108,686	2,622,259	(1,108,686)	2,622,259

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	271,750,905	88%	384,026,480	96%
一到二年	26,414,846	9%	10,016,826	2%
二到三年	5,858,016	2%	3,577,221	1%
三年以上	5,306,681	1%	3,216,957	1%
	<u>309,330,448</u>	<u>100%</u>	<u>400,837,484</u>	<u>100%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 37,579,543 元(2014 年 12 月 31 日：16,811,004 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 2015 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>113,828,990</u>	<u>36.80%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2015 年 12 月 31 日			2014 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	385,711,752	(25,518,296)	360,193,456	423,117,718	(25,696,104)	397,421,614
在产品	781,087,405	(21,759,174)	759,328,231	614,679,914	(20,465,571)	594,214,343
产成品	740,357,237	(21,685,340)	718,671,897	684,597,373	(22,118,472)	662,478,901
低值易耗品	42,562,497	-	42,562,497	46,764,806	-	46,764,806
已完工未结算	527,388,998	-	527,388,998	498,024,875	-	498,024,875
	<u>2,477,107,889</u>	<u>(68,962,810)</u>	<u>2,408,145,079</u>	<u>2,267,184,686</u>	<u>(68,280,147)</u>	<u>2,198,904,539</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(25,696,104)	(10,262,554)	1,557,545	8,882,817	(25,518,296)
在产品	(20,465,571)	(9,516,175)	1,005,139	7,217,433	(21,759,174)
产成品	(22,118,472)	(5,143,039)	2,476,275	3,099,896	(21,685,340)
	<u>(68,280,147)</u>	<u>(24,921,768)</u>	<u>5,038,959</u>	<u>19,200,146</u>	<u>(68,962,810)</u>

	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>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年转回存货跌价准备的原因	2015 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	0.43%
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	0.13%
产成品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的产成品可变现净值上升	0.34%
	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%

(d) 建造合同工程

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损减：已办理结算的价款	1,800,995,280 (1,278,141,153) <u>522,854,127</u>	1,639,408,914 (1,156,623,340) <u>482,785,574</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算	527,388,998	498,024,875
已结算未完工(附注四(24))	(4,534,871) <u>522,854,127</u>	(15,239,301) <u>482,785,574</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预缴税费	<u>35,554,722</u>	<u>26,044,804</u>

(11) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具	<u>4,762,502</u>	<u>5,028,729</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>7,762,502</u>	<u>8,028,729</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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	<u>4,762,502</u>	<u>5,028,729</u>
—成本	1,094,605	1,094,605
—累计计入其他综合收益	3,667,897	3,934,124

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 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。

(c) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售权益工具
2014 年 12 月 31 日	2,939,493
本年计提	-
本年减少	-
2015 年 12 月 31 日	<u>2,939,493</u>

(12) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合营企业(a)	338,737,418	334,404,545
联营企业(b)		
-无公开报价	<u>486,033,123</u>	<u>541,871,382</u>
	824,770,541	876,275,927
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>824,770,541</u>	<u>876,275,927</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

2015 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	2014 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	2015 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	334,404,545	-	258,638,004	(254,305,131)	-	338,737,418	50%	50%	-	-

		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%	-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

		本年增减变动											
核算方法	投资成本	2014 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	2015 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	
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	60,740,490	(47,802,219)	2,401,139	(5,281,726)	-	10,057,684	10.00%	11.11%	权利机构席位与 持股比例的差异	-	-
重庆永通燃气股份有限公司 (“永通燃气”)	权益法	4,000,000	2,376,954	-	(1,124,507)	-	1,252,447	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	1,672,721	-	532,689	(816,600)	-	1,388,810	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	75,899,763	-	9,580,077	(2,600,892)	-	82,878,948	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	69,197,105	-	4,161,435	(2,156,258)	-	71,202,282	27.00%	33.33%	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	159,258,372	-	12,882,483	(14,057,660)	-	158,083,195	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	36,409,092	-	(4,896,840)	-	31,512,252	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	102,055,105	-	(3,320,326)	(5,400,000)	-	93,334,779	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(“重庆有研”)	权益法	33,200,000	34,261,780	-	2,890,946	(830,000)	-	36,322,726	41.50%	40.00%	权利机构席位与持 股比例的差异	-	-
			541,871,382	(47,802,219)	23,107,096	(31,143,136)	-	486,033,123				-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
原价合计	172,644,144	-	-	172,644,144
房屋、建筑物	140,778,456	-	-	140,778,456
土地使用权	31,865,688	-	-	31,865,688
累计折旧合计	(40,158,551)	(4,903,588)	-	(45,062,139)
房屋、建筑物	(35,908,672)	(3,563,819)	-	(39,472,491)
土地使用权	(4,249,879)	(1,339,769)	-	(5,589,648)
账面净值合计	132,485,593	(4,903,588)	-	127,582,005
房屋、建筑物	104,869,784	(3,563,819)	-	101,305,965
土地使用权	27,615,809	(1,339,769)	-	26,276,040
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	132,485,593	(4,903,588)	-	127,582,005
房屋、建筑物	104,869,784	(3,563,819)	-	101,305,965
土地使用权	27,615,809	(1,339,769)	-	26,276,040

2015 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 4,903,588 元(2014 年度：4,639,372 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值约为 32,098,318 元(原价为 44,528,740 元)的投资性房地产(2014 年 12 月 31 日：账面价值约为 31,238,498 元(原价为 41,018,517 元))作为本集团 20,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：17,000,000 元)短期借款的抵押物(附注四(21)(i))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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					
2014 年 12 月 31 日	1,315,134,525	1,875,254,073	86,392,130	59,627,470	3,336,408,198
本年增加	228,194,544	107,712,257	2,799,510	4,371,514	343,077,825
购置	578,540	23,248,805	1,859,652	2,331,932	28,018,929
在建工程转入	227,616,004	84,463,452	939,858	2,039,582	315,058,896
本年减少	(70,288,070)	(162,203,075)	(7,531,946)	(4,092,983)	(244,116,074)
处置及报废	(69,483,797)	(143,182,259)	(7,175,213)	(4,043,619)	(223,884,888)
其他转出	(804,273)	(19,020,816)	(356,733)	(49,364)	(20,231,186)
2015 年 12 月 31 日	1,473,040,999	1,820,763,255	81,659,694	59,906,001	3,435,369,949
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	(236,517,862)	(946,670,266)	(55,861,185)	(42,481,334)	(1,281,530,647)
本年增加	(39,753,661)	(118,423,271)	(7,251,686)	(4,431,568)	(169,860,186)
计提	(39,753,661)	(118,423,271)	(7,251,686)	(4,431,568)	(169,860,186)
本年减少	58,789,052	123,398,265	6,491,604	3,201,787	191,880,708
处置及报废	57,984,779	115,796,838	6,071,996	3,161,127	183,014,740
其他转出	804,273	7,601,427	419,608	40,660	8,865,968
2015 年 12 月 31 日	(217,482,471)	(941,695,272)	(56,621,267)	(43,711,115)	(1,259,510,125)
减值准备					
2014 年 12 月 31 日	(1,599,125)	(2,437,791)	(393,196)	(262,270)	(4,692,382)
本年减少	-	2,251,734	53,876	3,663	2,309,273
处置及报废	-	2,251,734	53,876	3,663	2,309,273
2015 年 12 月 31 日	(1,599,125)	(186,057)	(339,320)	(258,607)	(2,383,109)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	1,253,959,403	878,881,926	24,699,107	15,936,279	2,173,476,715
2014 年 12 月 31 日	1,077,017,538	926,146,016	30,137,749	16,883,866	2,050,185,169

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 2015 年 12 月 31 日，账面价值约为 123,476,028 元(原价 181,191,268 元)的房屋及建筑物和机器设备(2014 年 12 月 31 日：账面价值 51,983,732 元、原价 61,981,257 元)作为 80,000,000 元 (2014 年 12 月 31 日：78,000,000 元) 短期借款的抵押物(附注四(21)(i))。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值约为 399,325,323 元(原值为 407,695,583 元)的固定资产作为长期借款 500,000,000 元的抵押物(附注四(31)))

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 169,860,186 元(2014 年度：169,331,544 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 129,987,800 元、837,036 元及 39,035,350 元(2014 年：137,012,452 元、691,696 元及 31,627,396 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 315,058,896 元 (2014 年度：566,805,114 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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 2015 年 12 月 31 日，账面价值 1,714,656 元(原价 2,284,180 元)的固定资产系融资租入(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 2,991,961 元(原价 3,337,860 元))(附注十)。具体分析如下：

2015 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>2,284,180</u>	<u>(569,524)</u>	<u>-</u>	<u>1,714,656</u>
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>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 2015 年 12 月 31 日，账面价值约为 597,219,583 元(原价 614,203,803 元)的房屋、建筑物(2014 年 12 月 31 日：账面价值 436,722,215 元、原价 439,470,979 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	597,219,583	工程项目大，正在办理手续

(15) 在建工程

	2015 年 12 月 31 日			2014 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
水轮机公司-搬迁项目	325,057,498	-	325,057,498	61,259,654	-	61,259,654
重庆机床(集团)有限责任公司(“机床集团”)-机床产业化基地建设项目	169,214,132	-	169,214,132	243,883,649	-	243,883,649
綦江齿轮传动有限公司(“綦齿传动”)-中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	150,622,926	-	150,622,926	133,960,659	-	133,960,659
重庆江北机械有限责任公司(“江北机械”)-环保搬迁项目	119,453,940	-	119,453,940	21,664,678	-	21,664,678
綦齿传动-壳体生产线(新基地)	74,787,574	-	74,787,574	45,800,744	-	45,800,744
綦齿传动-卧式加工中心	56,109,053	-	56,109,053	52,569,762	-	52,569,762
重通成飞-江苏如东项目	33,358,261	-	33,358,261	-	-	-
重庆工具厂有限责任公司(“工具厂公司”)-环保搬迁项目	794,540	-	794,540	35,075,311	-	35,075,311
其他	337,696,038	(6,213,930)	331,482,108	200,335,684	(6,213,930)	194,121,754
	<u>1,267,093,962</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>1,260,880,032</u>	<u>794,550,141</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>788,336,211</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
机床集团-机床产 业化基地建设项 目	1,500,000,000	243,883,649	68,379,759	(130,127,979)	(12,921,297)	169,214,132	47%	47%	55,478,270	-	6%	公司自筹及银 行借款
基齿传动-中重型 车用变速器生产 基地(项目一期 20 万台)	1,000,000,000	133,960,659	16,662,267	-	-	150,622,926	15%	15%	15,775,291	7,022,162	6%	公司自筹及银 行借款
基齿传动-壳体生 产线(新基地)	89,760,830	45,800,744	29,227,674	(240,844)	-	74,787,574	83%	83%	9,527,812	6,957,317	6%	公司自筹及银 行借款
基齿传动-卧式加 工中心	76,000,000	52,569,762	3,539,291	-	-	56,109,053	74%	74%	2,263,990	2,263,990	6%	公司自筹及银 行借款
水轮机-搬迁项目	850,000,000	61,259,654	264,209,270	(411,426)	-	325,057,498	38%	38%	12,803,187	3,025,698	6%	银行借款
工具厂-环保搬迁 项目	165,000,000	35,075,311	95,509,004	(129,789,775)	-	794,540	85%	85%	6,832,696	4,671,473	6%	公司自筹及银 行借款
江机-环保搬迁项 目	246,000,000	21,664,678	97,789,262	-	-	119,453,940	55%	55%	9,748,993	3,830,597	6%	股份公司借款 及机电财务公 司借款
重通成飞-江苏如 东项目	249,370,000	-	33,358,261	-	-	33,358,261	13%	13%	-	-	-	公司自筹
其他		200,335,684	191,849,226	(54,488,872)	-	337,696,038			10,355,250	4,571,159		
		<u>794,550,141</u>	<u>800,524,014</u>	<u>(315,058,896)</u>	<u>(12,921,297)</u>	<u>1,267,093,962</u>			<u>122,785,489</u>	<u>32,342,396</u>		

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	计提原因
机床集团-铸迁工程	(2,557,627)	-	-	(2,557,627)	工程已终止
重庆华浩冶炼有限公司(“华浩冶 炼”)-铜粉及其他相关工程	<u>(3,656,303)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,656,303)</u>	工程已终止
	<u>(6,213,930)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,213,930)</u>	

(c) 于2015年12月31日，账面金额约70,071,014元(2014年度:无)的在建工程以融资租赁的方式增加。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	专有技术	商标	客户关系	特许经营资产	其他	合计
原价								
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
本年增加	196,833,955	2,279,371	8,551,338	-	-	12,662,175	-	220,326,839
购置	196,833,955	2,279,371	4,263,443	-	-	12,662,175	-	216,038,944
内部研发	-	-	4,287,895	-	-	-	-	4,287,895
本年减少	(32,949,403)	(26,273)	-	-	-	-	-	(32,975,676)
处置	(32,949,403)	(26,273)	-	-	-	-	-	(32,975,676)
2015 年 12 月 31 日	706,707,572	22,266,501	42,407,284	28,556,200	73,344,064	65,229,064	10,940,392	949,451,077
累计摊销								
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)
本年增加	(13,891,792)	(3,913,302)	(2,217,453)	-	(6,376,583)	(2,457,066)	(14,936)	(28,871,132)
计提	(13,891,792)	(3,913,302)	(2,217,453)	-	(6,376,583)	(2,457,066)	(14,936)	(28,871,132)
2015 年 12 月 31 日	(100,823,344)	(18,088,902)	(16,499,240)	-	(37,562,971)	(4,713,483)	(10,940,392)	(188,628,332)
账面净值合计								
2015 年 12 月 31 日	605,884,228	4,177,599	25,908,044	28,556,200	35,781,093	60,515,581	-	760,822,745
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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

2015 年度无形资产的摊销金额为 28,871,132 元(2014 年度：25,433,972 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，账面约 170,295,153 元(原价 184,242,643 元)(2014 年 12 月 31 日：账面约 167,225,009 元(原价 171,321,346 元))的土地使用权作为本集团长期借款 567,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：276,508,378 元)的抵押物(附注四(32))。

本集团开发支出列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
重通成飞风力叶					
片技术	-	1,803,333	-	(1,803,333)	-
神工摘棉机技术	-	2,484,562	-	(2,484,562)	-
其他		166,065,338	(166,065,338)	-	-
	<u>-</u>	<u>170,353,233</u>	<u>(166,065,338)</u>	<u>(4,287,895)</u>	<u>-</u>

于 2015 年度，本集团研究开发支出共计 170,353,233 元(2014 年度：141,815,936 元)：其中 166,065,338 元(2014 年度：134,373,195 元)于当期计入管理费用，4,287,895 元(2014 年度：7,442,741 元)于当期确认为无形资产。于 2015 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 0.6%(2014 年度：1.2%)。

(17) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 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>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

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

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 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：

	2015年度		2014 年度	
	卡福制动	PTG六家公司	卡福制动	PTG六家公司
增长率	0%	0%	0%	0%
毛利率	16%-18%	39%-42%	15%-16%	40%-42%
折现率	15%	21%	18%	22%

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

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	4,171,486	-	(853,660)	3,317,826
模具	109,621,880	47,731,815	(33,963,264)	123,390,431
长期预付租金	19,315,236	8,995,835	(8,792,337)	19,518,734
	<u>133,108,602</u>	<u>56,727,650</u>	<u>(43,609,261)</u>	<u>146,226,991</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日		2014 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
未弥补亏损	45,157,844	283,361,463	9,326,415	57,051,688
资产减值准备	43,637,515	289,843,580	44,495,179	291,320,154
退休及辞退福利	20,995,346	139,968,970	2,321,550	14,827,048
递延收益	12,382,129	78,330,085	9,974,024	61,432,481
预提费用	2,411,945	16,079,633	4,495,309	29,968,727
其他	3,613,996	15,524,388	1,902,081	14,431,199
	<u>128,198,775</u>	<u>823,108,119</u>	<u>72,514,558</u>	<u>469,031,297</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	14,588,367		11,907,212	
预计于 1 年后转回的				
金额	<u>113,610,408</u>		<u>60,607,346</u>	
	<u>128,198,775</u>		<u>72,514,558</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日		2014 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	100,389,808	669,265,385	30,387,785	202,585,233
折旧及摊销差异	16,625,448	89,388,005	19,301,530	103,752,616
公允价值变动	550,185	3,667,897	590,119	3,934,124
	<u>117,565,441</u>	<u>762,321,287</u>	<u>50,279,434</u>	<u>310,271,973</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	1,885,522		1,827,508	
预计于 1 年后转回的				
金额	<u>115,679,919</u>		<u>48,451,926</u>	
	<u>117,565,441</u>		<u>50,279,434</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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	103,783,144	101,279,531
可抵扣亏损	<u>501,705,798</u>	<u>339,423,281</u>
	<u>605,488,942</u>	<u>440,702,812</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015	-	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	154,857,537
2020	191,615,618	-
	<u>490,500,823</u>	<u>309,557,171</u>

于 2015 年 12 月 31 日，PTG 集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 11,204,975 元(2014 年 12 月 31 日：29,866,110 元)无到期日。

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	41,625,153	86,573,622	-	72,514,558
递延所得税负债	41,625,153	75,940,288	-	50,279,434

(20) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(304,342,466)	(39,419,357)	7,466,504	13,438,655	(322,856,664)
其中：应收账款坏账准备	(265,528,920)	(35,415,124)	6,267,351	8,756,542	(285,920,151)
其他应收款坏账准备	(34,388,699)	(1,052,592)	1,199,153	4,682,113	(29,560,025)
发放贷款及垫款减值准备	(4,424,847)	(2,951,641)	-	-	(7,376,488)
其中：一年内流动资金贷款减值准备	(4,424,847)	(2,527,555)	-	-	(6,952,402)
中长期贷款减值准备	-	(424,086)	-	-	(424,086)
存货跌价准备	(68,280,147)	(24,921,768)	5,038,959	19,200,146	(68,962,810)
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	(4,692,382)	-	-	2,309,273	(2,383,109)
在建工程减值准备	(6,213,930)	-	-	-	(6,213,930)
	<u>(386,468,418)</u>	<u>(64,341,125)</u>	<u>12,505,463</u>	<u>34,948,074</u>	<u>(403,356,006)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	100,000,000	95,000,000
信用借款	人民币	660,000,000	715,772,025
信用借款	美元	115,284,358	36,795,826
信用借款	欧元	3,302,107	12,977,336
		<u>878,586,465</u>	<u>860,545,187</u>

- (i) 于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 20,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：17,000,000 元)由账面价值为 32,098,318 元(原价为 44,528,740 元)的投资性房地产(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 31,238,498 元，原价为 41,018,517 元)作为抵押物(附注四(13))。

于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 80,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：78,000,000 元)由账面价值为 123,476,028 元(原价为 181,191,268 元)的房屋、建筑物和机器设备(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 51,983,732 元，原价为 61,981,257 元)的房屋、建筑物和机器设备作为抵押物(附注四(14))。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团短期借款的利率区间为 1.85%至 5.60% (2014 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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,032,064,107</u>	<u>1,059,613,506</u>

(23) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	1,393,208,768	1,321,967,275
其他	<u>10,777,505</u>	<u>10,620,573</u>
	<u>1,403,986,273</u>	<u>1,332,587,848</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 218,838,718 元(2014 年 12 月 31 日：158,475,641 元)，主要为尚未结清的采购尾款。

(24) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	701,988,993	818,266,053
已结算未完工(附注四(9))	<u>4,534,871</u>	<u>15,239,301</u>
	<u>706,523,864</u>	<u>833,505,354</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 171,188,590 元(2014 年 12 月 31 日：120,516,878 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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	76,940,807	46,710,371
应付设定提存计划	27,271,710	24,953,030
应付设定受益计划	34,859,000	5,012,000
应付辞退福利	5,048,000	6,593,000
	<u>144,119,517</u>	<u>83,268,401</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,712,821	662,269,479	(664,964,517)	12,017,783
职工福利费	169,122	41,321,077	(39,547,100)	1,943,099
社会保险费	531,433	71,963,330	(71,316,532)	1,178,231
其中：医疗保险费	513,381	63,805,087	(63,313,804)	1,004,664
工伤保险费	14,628	5,458,591	(5,343,513)	129,706
生育保险费	3,424	2,699,652	(2,659,215)	43,861
住房公积金	3,123,012	44,024,004	(45,300,559)	1,846,457
工会经费和职工教育经费	27,892,671	9,694,785	(8,366,082)	29,221,374
其他短期薪酬	<u>281,312</u>	<u>32,337,733</u>	<u>(1,885,182)</u>	<u>30,733,863</u>
	<u>46,710,371</u>	<u>861,610,408</u>	<u>(831,379,972)</u>	<u>76,940,807</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	22,864,770	110,127,844	(108,098,610)	24,894,004
失业保险费	2,088,260	6,678,654	(6,389,208)	2,377,706
	<u>24,953,030</u>	<u>116,806,498</u>	<u>(114,487,818)</u>	<u>27,271,710</u>

(c) 设定受益计划

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付退休人员福利(一年内到期的部分)	<u>34,859,000</u>	<u>5,012,000</u>

(d) 应付辞退福利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付辞退福利(一年内到期的部分)	<u>5,048,000</u>	<u>6,593,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	56,823,963	47,326,891
应交增值税	82,663,170	82,018,980
应交营业税	1,003,917	1,033,838
应交城市维护建设税	2,463,782	1,487,777
应交土地使用税	262,129	12,288
其他	8,927,853	6,910,500
	<u>152,144,814</u>	<u>138,790,274</u>

(27) 应付利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
公司债券利息	24,740,000	24,740,000
其他	4,135,177	2,480,914
	<u>28,875,177</u>	<u>27,220,914</u>

(28) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付重庆鸽牌电线电缆有限公司(“鸽牌电线电缆”)小股东	<u>24,188,684</u>	<u>27,175,309</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付第三方公司借款	3,100,000	3,100,000
应付职工集资房款	5,553,472	6,975,697
应付工程设备款	173,710,611	75,781,418
应付工程保证金	27,899,994	23,566,234
应付审计费	3,750,000	3,700,000
应付销售佣金	330,500	295,800
应付其他关联公司(附注七(6)(i))	46,623,214	24,108,325
应付拆迁费用	42,630,017	1,835,807
应付员工款	28,055,879	24,237,477
应付运输费	6,142,743	5,354,715
应付住房及设备修理费	3,042,508	2,806,150
预计保修费用	15,518,525	16,394,833
其他	27,803,936	15,847,544
	<u>384,161,399</u>	<u>204,004,000</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 190,898,257 元(2014 年 12 月 31 日：148,926,779 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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动部分		
企业活期存款	639,682,628	547,032,995
一年内定期存款(含通知存款)	102,692,759	45,535,760
企业保证金存款	110,532,901	15,009,941
	<u>852,908,288</u>	<u>607,578,696</u>
非流动部分		
一年以上定期存款	-	30,000,000
	<u>852,908,288</u>	<u>637,578,696</u>

(31) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	191,470,300	207,934,669
一年内到期的长期应付款(b)	28,936,982	1,394,798
一年内到期的递延收益(c)	38,605,114	32,205,258
一年内到期的应付债券(附注四(33))	998,953,094	-
	<u>1,257,965,490</u>	<u>241,534,725</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	28,000,000	9,000,000
保证借款(ii)	163,470,300	35,158,403
信用借款	-	163,776,266
	<u>191,470,300</u>	<u>207,934,669</u>

(i) 于 2015 年 12 月 31 日，抵押借款 18,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：9,000,000 元)，由账面价值为 26,892,123 元(原值为 28,710,451 元)(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 27,466,332 元，原值为 28,710,451 元)的土地使用权作为抵押物(附注四(32))。抵押借款 10,000,000 元，由账面价值为 143,403,030 元(原值为 155,532,192 元)的土地使用权及账面价值为 399,325,323 元(原值为 407,695,583 元)的固定资产作为抵押物(附注四(32))。

(ii) 于 2015 年 12 月 31 日，保证借款 17,000,000 英镑(折合人民币约 163,470,300 元)，系由重庆机电集团提供保证(附注四(32))。

2015 年度和 2014 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

2015 年 12 月 31 日，一年内到期长期应付款为：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付融资租赁款						
PTG 集团	2 年	288,220	12.14%	4,491	41,483	资产所有权作抵押
PTG 集团	2 年	327,393	11.86%	18,924	178,577	资产所有权作抵押
PTG 集团	2 年	1,510,148	16.33%	82,447	587,281	资产所有权作抵押
水轮机	3 年	144,876,436	4.75%	-	28,129,641	资产所有权作抵押
					<u>28,936,982</u>	

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>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的搬迁补偿款	21,800,374	15,189,144
一年内到期的政府拨款	16,466,821	16,710,378
一年内到期的售后租回 未实现收益	337,919	305,736
	<u>38,605,114</u>	<u>32,205,258</u>

(32) 长期借款

	币种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	-	10,000,000
保证借款(i)	美元	-	25,158,403
保证借款(i)	英镑	163,470,300	157,005,699
抵押借款(ii)	人民币	567,000,000	276,508,378
信用借款	人民币	19,500,000	163,776,266
		<u>749,970,300</u>	<u>632,448,746</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(191,470,300)</u>	<u>(207,934,669)</u>
		<u>558,500,000</u>	<u>424,514,077</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 2015 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

银行保证借款 9,000,000 英镑(折合人民币约 86,543,100 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 76,927,200 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 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 500,000,000 元，系由账面价值为 143,403,030 元(原价为 155,532,192 元)的土地使用权(附注四(16))和账面价值为 399,325,323 元(原价为 407,695,583 元)的固定资产作为抵押物(附注四(14))。

于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 67,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：85,000,000 元)，系由账面价值为 26,892,123 元(原价为 28,710,451 元)的土地使用权(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 27,466,332 元，原价为 28,710,451 元)作为抵押物(附注四(16))。

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 191,508,378 元，系由账面价值为 139,758,677 元(原价为 142,610,895 元)的土地使用权作为抵押物(附注四(16))。2015 年 12 月 31 日该笔借款尚未到期，但本公司提前归还了该笔借款。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团长期借款的利率区间为 1.2%至 6.55%(2014 年 12 月 31 日：1.87%至 6.55%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2014 年 12 月 31 日		按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	转入一年内到期	2015 年 12 月 31 日
公司债券	997,430,601	65,900,000	1,522,493	(65,900,000)	(998,953,094)	-	-

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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	146,755,459	1,436,253
其他	-	-
	146,755,459	1,436,253
减：一年内到期的应付融资租赁款	(28,936,982)	(1,394,798)
	117,818,477	41,455

(35) 专项应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国家项目拨款	4,224,005	4,526,629

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 2015 年 12 月 31 日国家项目拨款账面余额为 4,224,005 元(2014 年 12 月 31 日：4,526,629 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

2015 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

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
-搬迁补偿款(i)	279,171,996	-	(16,466,822)	262,705,174	搬迁工程
-政府拨款(ii)	75,475,060	39,840,792	(14,955,070)	100,360,782	项目研发及
售后租回未实现收益(iii)	2,365,164	448,952	-	2,814,116	技术改造
	<u>357,012,220</u>			<u>365,880,072</u>	售后租回
减：一年内到期的递延收益	<u>(32,205,258)</u>			<u>(38,605,114)</u>	
	<u>324,806,962</u>			<u>327,274,958</u>	

(i) 搬迁补偿款

	2014 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	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-重庆通用工业(集 团)有限责任公司 (“通用工业”)	267,323,363	-	(15,832,459)	-	251,490,904	与资产相关
-鸽牌电线电缆	11,848,633	-	(634,363)	-	11,214,270	与资产相关
	<u>279,171,996</u>	<u>-</u>	<u>(16,466,822)</u>	<u>-</u>	<u>262,705,174</u>	

(ii) 政府拨款

	2014 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	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-项目研发资金	51,521,474	35,580,792	(7,830,645)	-	79,271,621	与资产相关
-工程技术改造资 金	17,247,069	4,260,000	(6,876,527)	-	14,630,542	与资产相关
-其他	6,706,517	-	(247,898)	-	6,458,619	与资产相关
	<u>75,475,060</u>	<u>39,840,792</u>	<u>(14,955,070)</u>	<u>-</u>	<u>100,360,782</u>	

(iii) 售后租回未实现收益

	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2015 年 12 月 31 日
售后租回未实现收益	<u>2,365,164</u>	<u>-</u>	<u>448,952</u>	<u>2,814,116</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付退休人员福利	215,417,000	44,370,000
应付辞退福利	11,464,000	17,686,000
减：一年内支付的部分	(39,907,000)	(11,605,000)
	<u>186,974,000</u>	<u>50,451,000</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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.75%
工资增长率	5%-9%	6%-8%

计入当期损益的退休人员福利以及辞退福利为：

	2015 年	2014 年
管理费用	223,336,000	23,202,000

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 国有法人持股		
重庆机电集团	1,924,225,189	1,924,225,189
华融公司	195,962,467	195,962,467
渝富公司	232,132,514	232,132,514
建工集团	232,132,514	232,132,514
有限售条件股份合计	<u>2,584,452,684</u>	<u>2,584,452,684</u>
无限售条件股份		
境外上市 H 股	<u>1,100,187,470</u>	<u>1,100,187,470</u>
	<u>3,684,640,154</u>	<u>3,684,640,154</u>

(39) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	748,977	2,571,524	-	3,320,501
其他资本公积 -				
原制度资本公积转入	(15,166,711)	-	-	(15,166,711)
其他	64,911,646	-	-	64,911,646
	<u>50,493,912</u>	<u>2,571,524</u>	<u>-</u>	<u>53,065,436</u>
	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
	<u>50,493,912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,493,912</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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			2015 年度利润表中其他综合收益				
	2014 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2015 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	(5,704,450)	9,586,250	3,881,800	9,935,000	-	(348,750)	9,586,250	-
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	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,344,004	(226,293)	3,117,711	(266,227)	-	39,934	(226,293)	-
外币报表折算差额	(1,176,416)	1,855,671	679,255	1,855,671	-	-	1,855,671	-
	<u>(3,085,350)</u>	<u>11,215,628</u>	<u>8,130,278</u>	<u>11,524,444</u>	<u>-</u>	<u>(308,816)</u>	<u>11,215,628</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	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		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>-</u>	<u>(218,346)</u>	<u>(1,827,623)</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>279,937,278</u>	<u>31,799,375</u>	<u>-</u>	<u>311,736,653</u>
	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>

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 2015 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 31,799,375 元(2014 年：按净利润的 10%提取，共 31,001,348 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

	2015 年度 金额	2014 年度 金额
年初未分配利润	2,039,950,720	1,762,608,398
加：本年归属于母公司股东的净利润	397,472,319	492,575,678
减：提取法定盈余公积	(31,799,375)	(31,001,348)
应付普通股股利	(169,493,447)	(184,232,008)
年末未分配利润	<u>2,236,130,217</u>	<u>2,039,950,720</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 2015 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 250,835,412 元(2014 年 12 月 31 日：202,460,547 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 48,374,865 元(2014 年：34,438,845 元)。

根据 2015 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 0.046 元，按照已发行股份 3,684,640,154 计算，共计 169,493,447 元。

根据 2016 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.025 元，按已发行股份 3,684,640,154 计算，拟派发现金股利共计 92,116,004 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

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	8,854,260,502	9,190,539,480
其他业务收入	100,810,335	205,962,718
利息收入*	52,814,786	85,673,564
手续费及佣金收入*	2,537,228	3,394,675
	<u>9,010,422,851</u>	<u>9,485,570,437</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	(7,878,970,042)	(8,188,099,435)
其他业务成本	(62,650,985)	(161,835,523)
利息支出**	(6,375,690)	(15,764,097)
手续费及佣金支出**	(163,123)	(1,669,067)
	<u>(7,948,159,840)</u>	<u>(8,367,368,122)</u>

*利息收入和手续费及佣金收入均来源于财务公司业务。

**利息支出和手续费及佣金支出均来源于财务公司相关成本。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度		2014 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	816,879,049	(699,973,649)	1,075,021,076	(904,848,502)
通用机械业务	2,127,789,345	(1,642,805,260)	1,696,924,938	(1,294,286,228)
机床工具业务	1,741,064,402	(1,615,024,908)	1,938,888,862	(1,771,495,423)
材料销售业务	2,556,771,070	(2,551,024,465)	2,565,604,124	(2,555,741,450)
电力设备业务	2,498,077,334	(2,255,410,224)	3,014,939,613	(2,756,161,726)
其中：建造合同 业务	314,417,146	(271,890,416)	345,600,545	(299,688,819)
减：分部间抵消	(886,320,698)	885,268,464	(1,100,839,133)	1,094,433,894
	<u>8,854,260,502</u>	<u>(7,878,970,042)</u>	<u>9,190,539,480</u>	<u>(8,188,099,435)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度		2014 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	20,328,528	(4,840,361)	19,939,253	(7,187,685)
销售材料	62,446,638	(45,842,612)	168,701,181	(146,326,778)
其他	18,035,169	(11,968,012)	17,322,284	(8,321,060)
	<u>100,810,335</u>	<u>(62,650,985)</u>	<u>205,962,718</u>	<u>(161,835,523)</u>

(c) 利息收入及利息支出

	2015 年度	2014 年度
利息收入		
存放同业	16,082,468	52,081,284
存放中央银行	2,291,063	2,860,938
发放贷款及垫款	<u>34,441,255</u>	<u>30,731,342</u>
小计	<u>52,814,786</u>	<u>85,673,564</u>
利息支出		
吸收存款	<u>(6,375,690)</u>	<u>(15,764,097)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	15,406,099	13,600,338	附注三
教育费附加	9,418,492	7,363,784	附注三
营业税	4,889,895	3,954,036	附注三
其他	235,548	2,520,357	
	<u>29,950,034</u>	<u>27,438,515</u>	

(45) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
运输费	86,004,159	72,372,234
差旅费	55,626,561	54,280,354
人工成本	54,166,402	54,708,350
三包费	38,981,152	34,141,377
业务招待费	9,235,730	8,155,993
广告费	6,062,295	3,471,808
售后服务费	5,698,304	15,414,996
业务宣传费	1,406,087	3,202,082
其他	47,940,298	43,573,372
	<u>305,120,988</u>	<u>289,320,566</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度	2014 年度
人工成本	563,107,299	338,824,712
研究开发费	166,065,338	134,373,195
资产折旧及摊销	59,096,337	48,299,560
税金	43,446,364	41,509,390
租赁费	30,395,169	27,349,634
修理费	17,792,345	23,216,704
咨询费	17,415,345	13,798,915
水电费	13,765,090	11,423,898
差旅费	11,195,333	12,622,049
办公费用	8,836,777	10,542,112
业务招待费	8,664,770	8,112,824
车辆使用费	7,205,339	8,548,480
审计费	5,150,000	5,500,000
物业管理费	3,768,287	4,078,113
会议费用	950,637	967,313
其他	71,990,035	66,648,586
	<u>1,028,844,465</u>	<u>755,815,485</u>

(47) 财务费用-净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	(131,169,887)	(105,553,211)
减：利息收入	24,394,983	21,367,682
汇兑损益	(2,162,843)	1,040,817
其他	(13,595,706)	(12,363,881)
	<u>(122,533,453)</u>	<u>(95,508,593)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
产成品及在产品存货变动	(129,001,525)	34,091,604
耗用的原材料和低值易耗品等	7,317,964,590	7,511,280,306
职工薪酬费用	1,203,156,249	1,013,007,045
折旧费和摊销费用	203,634,906	223,811,215
租金	35,506,710	30,352,845
研究开发费	166,065,338	134,373,195
审计费	5,150,000	5,500,000
三包费	38,981,152	34,141,377
运输费	93,209,498	81,871,633
差旅费	66,821,894	66,902,403
税金	43,446,364	41,509,390
其他费用	230,651,304	218,229,996
	<u>9,275,586,480</u>	<u>9,395,071,009</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度	2014 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)	4,807,240
	<u>(4,807,240)</u>	<u>4,938,504</u>

(50) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	281,745,101	361,405,778
持有可供出售金融资产等期间取得的		
投资收益	195,263	557,065
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	10,165,567	288,594
处置长期股权投资产生的投资收益	131,985,468	460,465
	<u>424,091,399</u>	<u>362,711,902</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

2015 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

	2015 年度	2014 年度
坏账损失	31,952,853	26,566,648
存货跌价损失	19,882,809	3,548,085
固定资产减值损失	-	4,506,325
在建工程减值损失	-	3,656,303
	<u>51,835,662</u>	<u>38,277,361</u>

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年 度非经常性损 益的金额	计入 2014 年度 非经常性损益的 金额
非流动资产处置利得	499,408,480	175,986,531	499,408,480	175,986,531
处置固定资产利得	1,343,502	2,274,383	1,343,502	2,274,383
处置无形资产利得	498,064,978	173,712,148	498,064,978	173,712,148
政府补助(i)	71,500,219	136,673,722	71,500,219	136,673,722
债务豁免利得	2,951,833	7,007,615	2,951,833	7,007,615
供应商合同终止补偿利得	10,952,900	20,000,000	10,952,900	20,000,000
其他	7,975,735	10,649,201	7,975,735	10,649,201
	<u>592,789,167</u>	<u>350,317,069</u>	<u>592,789,167</u>	<u>350,317,069</u>

(i) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
-更新改造项目补助	37,956,527	30,531,549	技术、产品更新改造补贴
-节能环保及搬迁补助	16,032,599	77,447,681	节能项目及搬迁补贴
-资金贴息补助	5,296,500	4,003,081	贷款贴息补贴
-税收返还	3,812,777	15,337,777	税收返还补贴
-稳岗补贴	2,801,448	-	稳定岗位补贴
-其他	5,600,368	9,353,634	
	<u>71,500,219</u>	<u>136,673,722</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度 非经常性损益的 金额	计入 2014 年度 非经常性损益的 金额
处置固定资产损失	16,447,760	6,525,173	16,447,760	6,525,173
叶片报废损失	12,519,915	-	12,519,915	-
债务重组损失	1,099,723	2,162,829	1,099,723	2,162,829
罚款及赔偿金	623,528	346,695	623,528	346,695
对外捐赠	265,550	353,305	265,550	353,305
供应商合同终止损失	-	7,577,024	-	7,577,024
其他	1,360,904	1,532,652	1,360,904	1,532,652
	<u>32,317,380</u>	<u>18,497,678</u>	<u>32,317,380</u>	<u>18,497,678</u>

(53) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,018,092	36,326,393
递延所得税	<u>11,292,974</u>	<u>30,579,482</u>
	<u>57,311,066</u>	<u>66,905,875</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：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>503,734,355</u>	<u>611,311,592</u>
按适用税率计算的所得税	109,070,665	127,041,457
非应纳税收入	(77,521,956)	(88,214,719)
不得扣除的成本、费用和损失	1,578,602	3,111,197
税收抵免	(8,415,118)	(8,137,706)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(3,509,027)	(66,093)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	36,328,875	33,592,536
汇算清缴差异	<u>(220,975)</u>	<u>(420,797)</u>
所得税费用	<u>57,311,066</u>	<u>66,905,875</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2015 年度	2014 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	397,472,319	492,575,678
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	0.11	0.13
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.11	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 2015 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014 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

2015 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

	2015 年度	2014 年度
受限制货币资金减少	226,640,617	-
政府补助收到的现金	57,344,350	118,380,606
税收返还	3,780,712	23,765,781
	<u>287,765,679</u>	<u>142,146,387</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
研究开发费	129,436,780	134,373,195
差旅费	66,821,894	66,902,403
运输费	86,004,159	81,871,633
保修费	34,715,262	34,141,377
修理费	17,792,345	23,216,704
办公费	8,836,777	10,542,112
咨询费	17,415,345	13,798,915
业务招待费	17,900,500	16,268,817
受限制货币资金增加	-	236,876,290
其他	83,292,247	252,018,500
	<u>462,215,309</u>	<u>870,009,946</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
利息收入	24,526,237	21,367,682
收到与资产相关的政府补助	39,840,792	11,276,500
	<u>64,367,029</u>	<u>32,644,182</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度	2014 年度
融资租赁所支付的现金	587,457	1,394,798

(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

	2015 年度	2014 年度
净利润	446,423,289	544,405,717
加：资产减值准备	51,835,662	38,277,361
固定资产折旧	169,860,186	169,331,544
投资性房地产折旧	4,903,588	4,639,372
无形资产摊销	28,871,132	25,433,972
长期待摊费用摊销	43,609,261	24,406,327
公允价值变动损益	4,807,240	(4,938,504)
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(482,960,720)	(169,461,358)
财务费用	108,885,923	83,144,712
投资收益	(424,091,399)	(362,711,902)
递延税项减少	11,601,790	30,469,060
存货的增加	(209,923,203)	(28,913,563)
经营性应收项目的减少/(增加)	141,477,193	(557,275,207)
经营性应付项目的增加	438,211,614	280,911,349
经营活动产生的现金流量净额	333,511,556	77,718,880

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年度	2014 年度
应收票据背书购买固定资产	181,797,712	21,239,829

现金及现金等价物净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,543,975,175	1,203,507,319
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,203,507,319)	(1,792,358,998)
现金及现金等价物的净增加/(减少)额	340,467,856	(588,851,679)

(b) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	1,543,975,175	1,203,507,319
其中：库存现金	2,176,153	2,396,473
可随时用于支付的银行存款	1,541,799,022	1,201,110,846
年末现金及现金等价物余额	1,543,975,175	1,203,507,319

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金—			
美元	5,147,946	6.4936	33,428,703
欧元	1,003,820	7.0952	7,122,303
英镑	1,865,479	9.6159	17,938,259
港元	87,476	0.8378	73,288
应收款项—			
美元	10,074	6.4936	65,418
欧元	23,999	7.0952	170,277
英镑	10,220,247	9.6159	98,276,877
港元	60,487,789	0.8378	50,676,669
预付账款—			
美元	10,195	6.4936	66,199
英镑	312,115	9.6159	3,001,269
长期借款—			
英镑	17,000,000	9.6159	163,470,300
短期借款—			
美元	17,753,536	6.4936	115,284,358
欧元	465,400	7.0952	3,302,107
其他应付款—			
港元	22,574,000	0.8378	18,912,497
英镑	1,102,036	9.6159	10,597,066
预收账款—			
英镑	1,256,885	9.6159	12,086,080
应付账款—			
欧元	45,499	7.0952	322,825
英镑	3,220,326	9.6159	30,966,330
长期应付款—			
英镑	111,449	9.6159	1,071,682

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	
卡福制动	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
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
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
冰洋制冷	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
PTG 香港	香港	香港	制造	100.00%	-	投资
潼康水务	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
财务公司	重庆	重庆	金融	51.00%	-	投资
机床集团	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆第二机床厂有限责任公司(“二机厂公司”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
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
银河锻造	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
盛普物资	重庆	重庆	贸易	100.00%	-	投资
重庆神工机械制造有限公司(“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
福保田	新疆	新疆	服务	-	51.00%	投资

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	
水轮机公司	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
华浩冶炼	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
鸽牌电线电缆	重庆	重庆	制造	74.00%	-	投资
重庆鸽牌电工材料有限公司 (“鸽牌电工”)	重庆	重庆	制造	-	37.00%	投资
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	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
精密零部件	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
PTG 重工	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
米罗威投资	英国	英国	租赁	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
PTG 高级发展	英国	英国	研发	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
PTG 德国	德国	德国	销售	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
霍洛伊德精密转子公司	美国	美国	制造	-	100.00%	非同一控制下的 企业合并
重通成飞	吉林	吉林	制造	-	91.18%	非同一控制下的 企业合并
重庆重通	重庆	重庆	制造	-	100%	非同一控制下的 企业合并
锡林晨飞	锡林浩特	锡林浩特	制造	-	91.18%	非同一控制下的 企业合并
惠江机床 (于 2015 年 11 月处 置)	重庆	重庆	制造	-	55.00%	非同一控制下的 企业合并

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年度归属于少数股东的损益	2015 年度向少数股东分派股利	2015 年度少数股东权益其他增加	2015 年 12 月 31 日少数股东权益
鸽牌电线电缆	26.00%	14,183,017	(8,512,664)	903,509	41,229,306
财务公司	49.00%	30,121,470	-	-	381,253,434

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2015 年 12 月 31 日						2014 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	2,541,555,480	44,619,454	2,586,174,934	1,808,106,702	-	1,808,106,702	2,465,504,043	2,978,180	2,468,482,223	1,751,886,378	-	1,751,886,378
鸽牌电线电缆	616,905,424	272,156,608	889,062,032	715,801,777	14,686,000	730,487,777	604,963,364	295,811,955	900,775,319	601,874,160	165,611,000	767,485,160

	2015 年度				2014 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	105,657,248	61,472,389	61,472,389	45,714,790	121,704,676	67,811,640	67,811,640	412,860,722
鸽牌电线电缆	2,163,272,032	54,550,065	54,550,065	154,845,351	2,459,253,919	39,454,966	39,454,966	141,767,135

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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(i)	重庆	重庆	设备制造	是	-	10.00%
重庆燃气	重庆	重庆	燃气销售	是	-	20.00%
碁齿高新	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	化工产品制造	是	-	25.00%
变压器公司(i)	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。

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

虽然本公司持有变压器公司 65.69%的权益，但是本公司在董事会中只有少数投票权，因而不能控制变压器的财务和经营决策。由于本公司仅对变压器具有重大影响，因此变压器被视为本公司的联营公司。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产	1,548,603,045	1,651,198,373
其中：现金和现金等价物	323,653,689	315,991,079
非流动资产	462,949,530	408,985,655
资产合计	2,011,552,575	2,060,184,028
流动负债	1,334,077,740	1,391,374,939
非流动负债	-	-
负债合计	1,334,077,740	1,391,374,939
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	677,474,835	668,809,090
按持股比例计算的净资产份额(i)	338,737,418	334,404,545
对合营企业投资的账面价值	338,737,418	334,404,545
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	-	-
	重庆康明斯	
	2015 年度	2014 年度
营业收入	2,443,726,012	3,139,663,164
财务费用	(3,195,587)	(4,042,856)
所得税费用	(88,933,754)	(111,479,469)
净利润	517,276,008	622,049,992
其他综合收益	-	-
综合收益总额	517,276,008	622,049,992
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	155,744,033	154,775,138

(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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	变压器公司	小贷公司	重庆有研	红岩长力	爱思帝	变压器公司	小贷公司	重庆有研	红岩长力	爱思帝
流动资产	65,210,441	255,577,005	66,791,854	301,516,222	316,164,075	41,138,891	337,477,609	62,131,700	385,925,814	311,691,230
非流动资产	196,896,473	3,101,178	26,702,824	123,669,573	203,405,357	201,346,003	1,456,206	27,213,390	134,906,153	199,904,897
资产合计	262,106,914	258,678,183	93,494,678	425,185,795	519,569,432	242,484,894	338,933,815	89,345,090	520,831,967	511,596,127
流动负债	21,456,594	51,267,563	5,970,034	184,627,391	165,203,618	45,600	112,144,692	6,786,584	324,769,925	177,301,334
非流动负债	-	-	-	39,598,185	90,380,157	-	-	-	12,697,016	77,758,099
负债合计	21,456,594	51,267,563	5,970,034	224,225,576	255,583,775	45,600	112,144,692	6,786,584	337,466,941	255,059,433
少数股东权益	-	-	-	12,598,976	273,501	-	-	-	10,865,565	251,120
归属于母公司股东权益	240,650,320	207,410,620	87,524,644	188,361,243	263,712,156	242,439,294	226,789,123	82,558,506	172,499,461	256,285,574
按持股比例计算的净资产份额(i)	158,083,195	93,334,779	36,322,726	82,878,947	71,202,282	159,258,372	102,055,105	34,261,780	75,899,763	69,197,105
对联营企业权益投资的账面价值	158,083,195	93,334,779	36,322,726	82,878,947	71,202,282	159,258,372	102,055,105	34,261,780	75,899,763	69,197,105
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

2015 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)

	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	变压器公司	小贷公司	重庆有研	红岩长力	爱思帝	变压器公司	小贷公司	重庆有研	红岩长力	爱思帝
营业收入	-	27,586,757	235,070,230	394,107,702	476,046,229	-	69,718,294	104,361,883	533,864,276	469,004,176
净利润(i)	19,611,027	(7,378,502)	6,966,138	21,772,902	15,412,723	23,973,551	19,891,953	2,558,506	22,793,223	15,366,864
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	19,611,027	(7,378,502)	6,966,138	21,772,902	15,412,723	23,973,551	19,891,953	2,558,506	22,793,223	15,366,864
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	14,057,660	5,400,000	830,000	2,600,892	2,156,258	19,509,930	1,800,000	-	-	3,778,335

(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

2015 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

	2015 年度	2014 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	44,211,194	101,199,257
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(18,720,355)	10,441,326
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(18,720,355)	10,441,326

(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。

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。

六 分部信息(续)

(1) 2015 年度及 2015 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	-	527,125,966	366,853,466	2,154,749,594	1,558,469,600	876,062,344	-	2,556,771,070	56,364,039	914,026,772	-	9,010,422,851
分部间交易收入	-	-	-	2,464,797	487,607	68,671,648	-	1,054,615,911	49,293,210	-	(1,175,533,173)	-
营业成本	-	(448,966,045)	(295,168,149)	(1,977,687,196)	(1,284,176,387)	(569,487,317)	-	(3,605,333,964)	(16,728,236)	(646,070,433)	895,457,887	(7,948,159,840)
利息收入	-	423,486	1,324,899	2,495,647	4,343,161	17,575,501	-	85,540	-	54,075,354	(55,928,605)	24,394,983
利息费用	-	(6,559,906)	(2,364,576)	(31,268,931)	(35,638,516)	(79,728,927)	-	(1,694,828)	-	(83,514,926)	93,842,174	(146,928,436)
对联营和合营企业的投资收益	265,126,626	527,657	-	-	2,401,764	-	12,882,483	-	(3,320,326)	4,126,897	-	281,745,101
资产减值损失	-	(5,036,604)	(3,390,049)	4,487,030	(402,995)	(20,810,194)	-	517,872	(2,929,339)	(24,271,383)	-	(51,835,662)
折旧费和摊销费	-	(29,781,250)	(11,460,898)	(24,097,773)	(30,265,396)	(67,752,345)	-	(62,626)	(758,933)	(39,455,685)	-	(203,634,906)
利润总额	265,126,626	(277,143,358)	165,741,719	68,725,296	187,299,759	115,916,182	12,882,483	48,386	67,848,034	(4,544,079)	(98,166,693)	503,734,355
所得税费用	-	29,381,706	(25,966,709)	(11,707,761)	(24,493,232)	(14,035,032)	-	(1,444)	(9,695,971)	(792,623)	-	(57,311,066)
净利润	<u>265,126,626</u>	<u>(247,761,652)</u>	<u>139,775,010</u>	<u>57,017,535</u>	<u>162,806,527</u>	<u>101,881,150</u>	<u>12,882,483</u>	<u>46,942</u>	<u>58,152,063</u>	<u>(5,336,702)</u>	<u>(98,166,693)</u>	<u>446,423,289</u>
资产总额	338,737,419	1,363,283,798	1,641,895,070	916,356,620	2,478,880,969	3,339,553,340	158,083,196	244,666,812	2,679,509,716	8,127,734,810	(6,410,347,225)	14,878,354,525
负债总额	-	933,560,852	987,471,899	727,622,863	1,611,519,054	2,043,555,264	-	223,898,049	1,808,106,702	2,274,131,582	(2,473,610,459)	8,136,255,806
对联营企业和合营企业的长期股权投资	338,737,419	4,398,750	10,370,531	-	20,428,217	20,741,061	158,083,196	-	93,334,780	178,676,587	-	824,770,541
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	111,682,348	337,697,700	8,082,425	211,176,165	329,168,876	-	-	415,698	73,081,787	-	1,071,304,999

六 分部信息(续)

(2) 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

2015 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	2015 年度	2014 年度
中国	8,592,066,227	9,102,593,614
其他国家/地区	418,356,624	382,976,823
	<u>9,010,422,851</u>	<u>9,485,570,437</u>
非流动资产总额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国	5,449,849,900	4,667,449,650
其他国家/地区	194,461,443	225,908,807
	<u>5,644,311,343</u>	<u>4,893,358,457</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

	2014 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)	2015 年 12 月 31 日 (人民币万元)
重庆机电集团	<u>184,288</u>	-	-	<u>184,288</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日 持股比例	2015 年 12 月 31 日 表决权比例	2014 年 12 月 31 日 持股比例	2014 年 12 月 31 日 表决权比例
重庆机电集团	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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
重庆博顺电气有限公司	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

2015 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

2015 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	2015 年度 金额	2014 年度 金额
綦齿高新	采购货物	协议价	23,339,438	33,741,888
重庆交运机电物流有限公司	采购货物	协议价	21,929,460	11,131,054
重庆起重机厂有限责任公司	采购货物	协议价	16,965,391	560,000
綦江綦齿华德机械有限公司	采购货物	协议价	15,808,002	26,080,370
綦江齿轮厂	采购货物	协议价	11,750,023	8,288,000
重庆博森电气集团开关有限公司	采购货物	协议价	4,666,423	2,300
西南计算机有限责任公司	采购货物	协议价	3,896,833	3,702,645
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	协议价	3,666,879	13,048,405
重庆电气科学研究院电气传动设备厂	采购货物	协议价	1,980,600	2,052,208
重庆标准件工业公司	采购货物	协议价	1,266,604	2,106,954
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	1,210,162	9,058,274
克诺尔卡福	采购货物	协议价	999,630	7,292,077
重庆军通汽车有限公司	采购货物	协议价	460,855	-
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	采购货物	协议价	157,809	-
重庆博森电器集团有限公司	采购货物	协议价	-	5,181,679
重庆特种电机厂有限责任公司	采购货物	协议价	-	3,953,675
有研重冶	采购货物	协议价	-	2,206,278
重庆市四海工贸有限公司	采购货物	协议价	-	992,600
重庆博顺电气有限公司	采购货物	协议价	-	742,843
重庆长江轴承股份有限公司	采购货物	协议价	-	462,584
其他	采购货物	协议价	116,303	143,936
			108,214,412	130,747,770

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	2015 年度 金额	2014 年度 金额
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	接受劳务	协议价	3,398,058	-
綦江齿轮厂	接受劳务	协议价	2,082,553	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
			5,480,611	1,971,283

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年度 金额	2014 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	21,959,068	27,715,138
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	协议价	16,138,251	16,152,815
美的通用	销售货物	协议价	9,080,251	
綦江綦齿华德机械有限公司	销售货物	协议价	8,950,772	10,629,921
西南计算机有限责任公司	销售货物	协议价	5,263,211	8,386,481
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	协议价	5,127,579	24,380,575
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	4,681,295	4,759,984
重庆军通汽车有限责任公司	销售货物	协议价	3,464,376	-
重庆盟讯电子科技有限公司	销售货物	协议价	1,158,673	-
重庆重变电器有限责任公司	销售货物	协议价	1,135,074	926,518
重庆通用机械工业有限公司	销售货物	协议价	965,994	2,559,470
重庆燃气集团股份有限公司渝西分公司	销售货物	协议价	678,846	-
克诺尔卡福	销售货物	协议价	599,670	1,232,416
重庆燃气(集团)有限责任公司	销售货物	协议价	570,940	
重庆起重机厂有限责任公司	销售货物	协议价	437,094	5,263,473
重庆博森电气(集团)有限公司	销售货物	协议价	422,466	685,322
綦齿高新	销售货物	协议价	1,454	10,581
有研重冶	销售货物	协议价	-	22,793,760
重庆长江轴承工业有限公司	销售货物	协议价	-	941,515
吉恩冶炼	销售货物	协议价	-	890,858
重庆机电控股集团铸造有限公司	销售货物	协议价	-	838,758
其他	销售货物	协议价	-	169,947
			80,635,014	128,337,532

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	2015 年度 金额	2014 年度 金额
克诺尔卡福	提供劳务	协议价	2,801,608	-
重庆康明斯	管理费	协议价	1,094,718	1,137,921
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
			3,896,326	1,377,342

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

2015 年本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
綦江齿轮厂 重庆重型汽车集团卡 福汽车零部件 有限责任公司	綦齿传动 卡福制动	土地以及房屋建筑 土地以及房屋建筑	01/01/2012 01/01/2015	31/12/2023 31/12/2015	协议价格 协议价格	7,843,784 7,277,490
重庆机电集团	机电股份	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	7,076,292
重庆机电集团	财务公司	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	2,722,564
綦江齿轮厂	綦齿锻造	土地以及房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	2,630,001
重庆有研 重庆机电集团	华浩	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	1,359,569
资产管理公司	机床集团	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	1,079,700
重庆机电集团	盛普物资	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	956,238
重庆基殿物业有限 责任公司	机电股份	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	685,051
重庆机电集团资产 管理公司	水轮机公司	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	604,800
重庆机电集团资产 管理公司	工具厂公司	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	475,896
綦江齿轮厂	綦齿鑫欣	土地以及房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	402,000
重庆机电集团	顺昌通用	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	264,600
重庆基殿物业有限 责任公司	财务公司	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	251,994
綦江齿轮厂	綦齿零部件	土地以及房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	98,000
重庆基殿物业有限 责任公司	盛普物资	房屋建筑	01/01/2015	31/12/2015	协议价格	77,207
						<u>33,805,186</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	11,023,274	15/08/2013	15/08/2018	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	13,125,015	12/12/2013	12/12/2018	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	5,000,000	25/04/2014	25/04/2019	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	10,000,000	30/06/2014	30/06/2019	否
西南计算机有限责任公司	5,000,000	04/01/2015	04/01/2020	否
西南计算机有限责任公司	12,101,741	21/01/2015	21/01/2020	否
	<u>86,250,030</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	1,000,000,000	17/08/2011	17/08/2016	否
机电集团	86,543,100	18/06/2014	18/06/2016	否
机电集团	76,927,200	17/07/2014	17/07/2016	否
	<u>1,163,470,300</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	2015 年度 金额	2014 年度 金额
西南计算机有限责任公司	担保	协议价	1,217,056	1,872,500
重庆起重机厂有限责任公司	票据贴现	协议价	173,938	122,777
重庆长江轴承股份有限公司	票据贴现	协议价	90,000	714,992
重庆博森电气集团有限公司	票据贴现	协议价	100	9,855
重庆博森电气集团开关有限公司	票据贴现	协议价	-	121,130
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
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
			<u>1,481,094</u>	<u>3,394,675</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年度	2014 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	13,406,607	14,281,844
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	8,917,441	4,333,634
重庆起重机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	3,118,751	3,098,571
重庆机电集团	贷款利息	协议价	2,785,069	1,999,667
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	贷款利息	协议价	1,682,305	453,502
重庆标准件工业公司	贷款利息	协议价	1,582,612	1,567,833
重庆重变电器有限责任公司	贷款利息	协议价	1,196,685	1,338,333
重庆军通汽车有限责任公司	贷款利息	协议价	889,531	-
西南计算机有限责任公司	贷款利息	协议价	502,215	1,872,500
綦江綦齿华德机械有限公司	贷款利息	协议价	283,902	296,450
重庆特种电机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	19,795	324,462
重庆博森电气集团开关有限公司	贷款利息	协议价	-	846,130
重庆直升机产业投资有限公司	贷款利息	协议价	-	297,733
重庆博森电气集团有限公司	贷款利息	协议价	-	9,855
其他	贷款利息	协议价	56,343	10,829
			34,441,256	30,731,343

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年度	2014 年度
			金额	金额
重庆重型汽车集团有限责任公司	存款利息	协议价	1,848,174	531,856
重庆机电控股(集团)公司	存款利息	协议价	1,031,519	790,230
西南计算机有限责任公司	存款利息	协议价	578,484	446,706
重庆变压器有限责任公司	存款利息	协议价	459,540	434,948
重庆建安仪器有限责任公司	存款利息	协议价	365,779	32,518
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	345,755	260,652
重庆起重机械厂有限责任公司	存款利息	协议价	316,481	32,450
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	存款利息	协议价	264,060	239,060
重庆康佳电子有限公司	存款利息	协议价	188,046	-
重庆机电控股集团铸造有限公司	存款利息	协议价	151,113	213,241
重庆机电控股集团资产管理有限公司	存款利息	协议价	140,921	110,891
重庆长江轴承股份有限公司	存款利息	协议价	124,497	66,847
重庆通用机械工业有限公司	存款利息	协议价	122,278	46,637
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	79,241	109,023
重庆军工产业集团有限公司	存款利息	协议价	78,434	25,947
重庆通用航空产业集团有限公司	存款利息	协议价	68,478	82,790
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	14,632	19,458
重庆重变电器有限责任公司	存款利息	协议价	126,210	98,382
			<u>6,303,642</u>	<u>3,541,636</u>

(g) 合同中止赔偿

	2015 年度	2014 年度
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	<u>10,952,900</u>	<u>20,000,000</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>10,135,346</u>	<u>7,859,028</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆华展金属材料改制有限公司	16,170,700	28,890,984
上汽依维柯红岩商用车有限公司	10,201,257	12,574,649
重庆特种电机厂有限责任公司	7,627,605	7,627,605
重庆赛力盟电机有限责任公司	3,035,016	2,060,900
重庆起重机厂有限责任公司	2,934,929	4,159,427
美的通用	1,320,838	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	962,930	1,046,185
重庆安凯客车有限责任公司	481,795	-
重庆燃气集团股份有限公司渝西分公司	462,000	-
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	330,130	330,130
重庆通用机械工业公司	262,705	349,921
重庆重变电器有限责任公司	159,174	154,354
上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司	106,410	142,696
重庆燃气（集团）有限责任公司	84,000	-
重庆博森电器集团有限公司	81,850	55,350
綦江齿轮厂江北分厂	24,928	-
重庆市綦齿高新铸造有限公司	13,100	-
有研重冶	-	1,602,967
	<u>44,259,367</u>	<u>58,995,168</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
机电集团资产管理公司	822,730	-
重庆机电集团	438,465	180,389
重庆有研	187,000	-
綦江齿轮厂	36,958	341,969
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
重庆重冶铜业有限公司破产管理人	-	1,145,644
其他	-	2,000
	<u>1,485,153</u>	<u>7,928,903</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	4,367,488	-
克诺尔卡福	848,195	85,373
重庆特种电机厂有限责任公司	85,333	-
重庆机电集团	-	6,886
	<u>5,301,016</u>	<u>92,259</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆交运机电物流有限公司	1,500,000	-
美的通用	640,000	-
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
	<u>2,140,000</u>	<u>8,807,356</u>

(e) 应收股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆康明斯	410,049,164	311,488,065
变压器公司	14,057,660	-
红岩方大	4,538,348	1,937,455
	<u>428,645,172</u>	<u>313,425,520</u>

(f) 应收利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆长江轴承股份有限公司	620,344	367,017
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	215,247	205,722
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	125,874	23,183
西南计算机有限责任公司	84,306	-
重庆起重机厂有限责任公司	75,299	73,083
重庆西通电气有限公司	41,712	-
重庆标准件工业公司	41,160	38,333
綦江綦齿华德机械有限公司	33,670	8,050
重庆重变电器有限责任公司	30,403	36,667
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	10,633	-
重庆军通汽车有限责任公司	6,389	-
重庆电气科学研究院	1,247	1,333
重庆特种电机厂有限责任公司	-	2,675
	<u>1,286,284</u>	<u>756,063</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆长江轴承股份有限公司	253,620,000	221,184,704
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	161,150,000	120,000,000
西南计算机有限责任公司	66,000,000	-
重庆起重机厂有限责任公司	53,200,000	42,000,000
重庆西通电气有限公司	26,010,488	-
重庆标准件工业公司	26,000,000	20,000,000
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	26,000,000	13,000,000
重庆重变电器有限责任公司	20,000,000	20,000,000
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	10,000,000	
綦江綦齿华德机械有限公司	4,000,000	4,000,000
重庆电气科学研究院	800,000	800,000
重庆特种电机厂有限责任公司	-	1,500,000
	<u>646,780,488</u>	<u>442,484,704</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本集团计提坏账准备 6,467,805 元(2014 年 12 月 31 日：4,424,847 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆交运机电物流有限公司	5,114,739	54,416
重庆赛力盟电机有限责任公司	4,430,068	178,883
西南计算机有限责任公司	3,982,771	3,615,128
重庆博森电器集团有限公司	2,927,763	506,409
綦齿高新	2,687,295	3,815,412
重庆起重机厂有限责任公司	1,197,600	271,640
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	1,059,406	974,770
重庆标准件工业公司	915,724	450,844
綦江綦齿华德机械有限公司	762,074	1,569,878
重庆博顺电气有限公司	359,512	-
重庆重变电器有限责任公司	86,500	-
重庆特种电机厂有限责任公司	54,416	231,744
重庆机床配件二厂	18,884	-
重庆轴承工业公司机床配件厂	15,658	-
重庆电气科学院电气传动设备厂	14,865	-
重庆长江轴承股份有限公司	11,730	536,617
克诺尔卡福	6,177	-
重庆机床配件厂	4,179	-
重庆轴承工业公司汽车轴承厂	2,105	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	8	5,001,000
美的通用	-	2,003,560
重庆电气科学研究院电气传动设备厂	-	1,147,457
重庆电机厂	-	91,661
其他	-	13,087
	<u>23,651,474</u>	<u>20,462,506</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆机电集团资产管理公司	21,317,857	12,369,748
重庆起重机厂有限责任公司	7,718,598	-
重庆交运机电物流有限公司	5,616,243	6,799,190
重庆机电集团	3,622,114	2,016,770
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	3,524,666	-
綦江齿轮厂	3,070,289	1,461,539
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	1,748,289	-
重庆通用机械工业有限公司	4,092	-
重庆安吉红岩物流有限公司	1,066	-
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
重庆起重机有限责任公司	-	47,007
其他	-	50,008
	<u>46,623,214</u>	<u>24,108,326</u>

(j) 应付票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆交运机电物流有限公司	1,700,000	3,350,000
重庆博森电器集团有限公司	-	1,500,000
克诺尔卡福	-	803,499
	<u>1,700,000</u>	<u>5,653,499</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
重庆重型汽车集团有限责任公司	1,409,250	396,538
变压器公司	289,057	299,919
重庆建安仪器有限责任公司	85,608	-
西南计算机有限责任公司	67,922	9,019
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50,980	7,483
重庆机电集团	31,252	36,721
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	21,834	21,611
重庆通用航空产业集团有限公司	11,778	-
重庆长江轴承股份有限公司	4,375	3,728
重庆机电控股集团资产管理有限公司	4,311	2,808
重庆起重机厂有限责任公司	2,691	9,148
重庆机电控股集团铸造有限公司	2,032	3,529
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	2,003	3,503
其他	21,174	9,723
	<u>2,004,267</u>	<u>803,730</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

(l) 吸收存款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
西南计算机有限责任公司	213,473,364	157,287,907
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	170,542,607	23,181,663
重庆建安仪器有限责任公司	82,384,764	70,349,087
重庆标准件工业公司	75,004,440	4,267,538
重庆重型汽车集团有限责任公司	57,370,176	63,569,836
重庆通用航空产业集团有限公司	39,425,284	2,600,738
重庆起重机厂有限责任公司	25,535,675	19,031,962
重庆长江轴承股份有限公司	21,966,860	1,163,479
重庆军通汽车有限责任公司	20,222,911	-
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	19,487,875	35,487,945
重庆军工产业集团有限公司	18,116,698	3,157,364
重庆变压器有限责任公司	15,413,972	13,182,452
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	14,360,312	18,168,069
重庆机电控股集团资产管理有限公司	12,437,246	6,439,461
重庆通用机械工业有限公司	11,605,211	11,402,399
重庆机电装备技术研究院有限公司	8,106,156	2,329,408
重庆重变电器有限责任公司	7,805,389	343,047
重庆西通电气有限公司	7,697,684	6,688,672
重庆机电控股集团铸造有限公司	6,352,649	11,196,218
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	3,495,400	3,450,697
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	3,318,279	2,274,276
重庆机电智能制造有限公司	3,217,087	-
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	2,448,973	1,902,030
綦江齿轮厂	2,115,869	5,494,963
重庆福业贸易公司	1,972,646	2,044,265
綦江綦齿华德机械有限公司	1,437,789	2,844,324
重庆博森电气集团开关有限公司	1,372,810	322,334
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	1,329,295	4,947,854
重庆基殿物业管理有限责任公司	1,284,828	1,831,881
重庆机电集团	814,369	156,823,107
重庆博森电气(集团)有限公司	808,511	5,367,448
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	709,390	21,125
重庆华展金属材料改制有限公司	607,819	-
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	545,699	387,590
重庆市北部新区机电小额贷款有限公司	101,018	-
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	7,438	7,411
重庆特种电机厂有限责任公司	357	562
其他	11,438	11,584
	<u>852,908,288</u>	<u>637,578,696</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
-租入		
綦江齿轮厂	7,843,784	7,188,500
	<u>7,843,784</u>	<u>7,188,500</u>

八 或有事项

于 2015 年 12 月 31 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	214,428,518	485,109,372
无形资产	238,435,535	5,481,200
	<u>452,864,053</u>	<u>490,590,572</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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	28,050,418	33,051,703
一到二年	6,180,327	6,789,108
二到三年	5,672,540	-
三年以上	11,345,480	-
	<u>51,248,765</u>	<u>39,840,811</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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))以及在建工程(附注四(15)(c))，未来应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	29,042,844	1,447,087
一到二年	38,717,017	72,370
二到五年	37,500,000	-
- 五年以上	41,746,795	-
	<u>147,006,656</u>	<u>1,519,457</u>

于 2015 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 251,197 元(2014 年 12 月 31 日：83,204 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>92,116,004</u>
--------	-------------------

根据 2016 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 92,116,004 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(42))。

于 2016 年 2 月，本公司已完成向江苏赛德力机械制造有限公司出售其持有的江北机械 59%股权的交易，交易对价为人民币 77,529,000 元。该交易完成后，本公司仍持有江北机械 41%股权。

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 2015 年度及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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：

	2015 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	33,428,703	73,288	17,938,259	7,122,303	58,562,553
应收款项	65,418	50,676,669	98,276,877	170,277	149,189,241
预付账款	66,199	-	3,001,269	-	3,067,468
	<u>33,560,320</u>	<u>50,749,957</u>	<u>119,216,405</u>	<u>7,292,580</u>	<u>210,819,262</u>
外币金融负债 -					
短期借款	115,284,358	-	-	3,302,107	118,586,465
应付账款	-	-	30,966,330	322,825	31,289,155
其他应付款	-	18,912,497	10,597,066	-	29,509,563
预收账款	-	-	12,086,080	-	12,086,080
长期借款	-	-	163,470,300	-	163,470,300
长期应付款	-	-	1,071,682	-	1,071,682
	<u>115,284,358</u>	<u>18,912,497</u>	<u>218,191,458</u>	<u>3,624,932</u>	<u>356,013,245</u>

财务报表附注

2015 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)

	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>

于 2015 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 694,654 元(2014 年 12 月 31 日：391,749 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 490,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：157,005,699 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 2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团浮动利率银行借款余额为 943,470,300 元(2014 年 12 月 31 日：280,164,103 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 3,956,621 元(2014 年 12 月 31 日：约 1,127,091 元)。

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 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2014 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：

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	900,318,895	-	-	-	900,318,895
应付票据	1,032,064,107	-	-	-	1,032,064,107
应付账款	1,403,986,273	-	-	-	1,403,986,273
其他应付款	384,161,399	-	-	-	384,161,399
应付利息	28,875,177	-	-	-	28,875,177
吸收存款及同业					
存放	854,865,381	-	-	-	854,865,381
长期借款	227,358,640	53,364,864	282,270,380	367,468,443	930,462,327
应付债券	1,065,900,000	-	-	-	1,065,900,000
长期应付款	28,936,982	38,571,682	79,246,795	-	146,755,459
	<u>5,926,466,854</u>	<u>91,936,546</u>	<u>361,517,175</u>	<u>367,468,443</u>	<u>6,747,389,018</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

	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>

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 2015 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	-	-	-	-
远期外汇合同	-	-	-	-
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	4,762,502	-	-	4,762,502
资产合计	<u>4,762,502</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,762,502</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

于 2014 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				
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>

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

2015 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
2015 年 1 月 1 日	194,807,240
购买	70,000,000
出售	(268,574,595)
当期利得或损失总额	3,767,355
计入损益的利得或损失	3,767,355
计入其他综合收益的利得或损失	-
2015 年 12 月 31 日	-
2015 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	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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)

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：

	2015 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	-	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。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债比率	30%	29%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收关联方	284,681,005	298,830,483
其他	2,252,155	225,696
	<u>286,933,160</u>	<u>299,056,179</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	246,983,479	86%	297,223,721	99%
一到二年	39,458,677	14%	209,667	0%
二到三年	209,667	0%	260,221	0%
三到四年	260,221	0%	1,341,454	1%
四到五年	-	0%	21,116	0%
五年以上	21,116	0%	-	0%
	<u>286,933,160</u>	<u>100%</u>	<u>299,056,179</u>	<u>100%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

	2015 年 12 月 31 日				2014 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	1,136,322	0%	-	-	225,696	0%	-	-
组合 2	285,796,838	100%	-	-	298,830,483	100%	-	-
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	286,933,160	100%	-	-	299,056,179	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：

	2015 年 12 月 31 日				2014 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	1,115,206		-	-	204,580		-	-
一到二年	-		-	-	-		-	-
二到三年	-		-	-	-		-	-
三到四年	-		-	-	-		-	-
四到五年	-		-	-	21,116		-	-
五年以上	21,116		-	-	-		-	-
	1,136,322		-	-	225,696		-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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 2015 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	89,019,261	一年以内	31%	-
鸽牌电线电缆	资金拆借	41,445,586	一年以内	14%	-
盛普物资	资金拆借	35,000,000	一年以内	12%	-
PTG 集团	资金拆借	34,604,816	一年以内	12%	-
水泵厂	资金拆借	32,000,000	一年以内	11%	-
		<u>232,069,663</u>		<u>81%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,116,778,978	3,916,778,978
合营企业(b)	338,737,418	334,404,545
联营企业(c)		
-无公开报价	347,786,363	304,355,240
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,803,302,759</u>	<u>4,555,538,763</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

2015 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	2014 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	2015 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	791,939,695	-	-	-	-	791,939,695	100%	100%	-	-
机床集团	成本法	794,856,900	859,556,900	200,000,000	-	-	-	1,059,556,900	100%	100%	-	9,261,553
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%	-	61,518,442
PTG 集团	成本法	199,128,707	145,697,208	-	-	-	-	145,697,208	100%	100%	-	-
綦齿传动	成本法	521,247,992	521,247,992	-	-	-	-	521,247,992	100%	100%	-	-
水泵厂	成本法	196,411,467	196,411,467	-	-	-	-	196,411,467	100%	100%	-	12,257,962
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>3,916,778,978</u>	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,116,778,978</u>			<u>-</u>	<u>83,037,957</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2014 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	2015 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	334,404,545	-	258,638,004	(254,305,131)	-	338,737,418	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	2014 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	2015 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例				
红岩方大	权益法	40,394,166	75,899,763	-	9,580,077	(2,600,892)	-	82,878,948	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	69,197,105	-	4,161,435	(2,156,258)	-	71,202,282	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	159,258,372	-	12,882,483	(14,057,660)	-	158,083,195	65.69%	50.00%	董事会席位与持股比例的差异	-	-
重庆有研	权益法	35,621,937	-	35,621,938	-	-	-	35,621,938	41.50%	40.00%	董事会席位与持股比例的差异	-	-
			304,355,240	35,621,938	26,623,995	(18,814,810)	-	347,786,363				-	-

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	82,644,753	7,559,030
权益法核算的长期股权投资收益	285,261,999	340,951,293
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	8,574,595	288,594
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,200,000	400,000
	<u>377,681,347</u>	<u>349,198,917</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

重庆机电股份有限公司

管理层提供的补充资料

2015 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

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	482,960,720	169,461,358
计入当期损益的政府补助	71,500,219	136,673,722
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	10,360,830	5,784,165
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,371,137	11,638,772
债务豁免	2,951,833	7,007,615
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,059,015	18,676,696
	577,203,754	349,242,328
所得税影响额	(86,580,563)	(52,386,349)
少数股东权益影响额(税后)	(5,758,204)	(3,299,786)
	484,864,987	293,556,193

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

重庆机电股份有限公司

管理层提供的补充资料

2015 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)	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年度	2014 年度
	(人民币千元)	(人民币千元)	(人民币千元)	(人民币千元)
按企业会计准则	446,423	544,406	6,742,099	6,458,428
差异项目及金额－				
评估增值(a)	10,457	10,260	(134,036)	(144,445)
计入资本公积的政府拨款(b)	5,378	5,378	(16,773)	(22,151)
企业搬迁补偿款结余(c)	3,730	3,730	(36,964)	(40,693)
其他	597	(1)	476	(170)
按香港财务报告准则	466,585	563,773	6,554,802	6,250,969

差异原因说明：

(a) 评估增值

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

(b) 计入资本公积的政府拨款

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

(c) 企业搬迁补偿款结余

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

重庆机电股份有限公司

管理层提供的补充资料

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	8.14%	0.11	0.13	0.11	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	-0.58%	3.29%	-0.02	0.05	-0.02	0.05

附件二 保证人 2015 年度审计报告和经审计的财务报告

目 录

一、审计报告第 1—2 页

二、财务报表.....第 3—10 页

 （一）合并及母公司资产负债表第 3-4 页

 （二）合并及母公司利润表第 5 页

 （三）合并及母公司现金流量表第 6 页

 （四）合并所有者权益变动表第 7-8 页

 （五）合并国有资产变动情况表第 9 页

 （六）合并资产减值准备情况表第 10 页

三、财务报表附注第 11-119 页



审计报告

天健审〔2016〕8-234 号

重庆机电控股（集团）公司全体股东：

我们审计了后附的重庆机电控股（集团）公司（以下简称机电集团）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并资产减值准备情况表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表、合并国有资产变动情况表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是机电集团管理层的责任，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。

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，机电集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机电集团 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十五日



资产负债表

编制单位:重庆机电控股(集团)有限公司

2015年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产:	1				
货币资金	2	2,779,832,122.61	2,883,661,381.49	111,470,662.86	221,092,593.52
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	15,336,049.91	209,197,395.65	4,958,910.83	3,294,268.86
衍生金融资产	6				
应收票据	7	982,595,446.50	1,218,883,780.40		
应收账款	8	3,558,082,007.03	3,399,737,277.79	21,951.27	
预付款项	9	623,502,616.10	783,016,530.98	1,825,370.54	196,060.75
△应收保费	10				
△应收分保账款	11				
△应收分保准备金	12				
应收利息	13	22,135,194.24	9,972,348.01	20,673,345.48	9,619,726.03
应收股利	14	430,763,242.12	314,443,141.28	9,653,536.57	9,653,536.57
其他应收款	15	1,333,131,907.83	990,867,314.81	1,483,566,761.23	1,615,399,105.19
△买入返售金融资产	16				
存货	17	3,700,632,792.58	3,363,063,196.91		
其中:原材料	18	871,928,214.18	818,792,613.92		
库存商品(产成品)	19	1,166,035,954.75	1,076,919,003.93		
划分为持有待售的资产	20				
一年内到期的非流动资产	21	263,501,027.06	333,668,328.82		
其他流动资产	22	911,022,316.78	128,168,657.84		
流动资产合计	23	14,620,634,722.76	13,634,677,353.98	1,632,170,538.78	1,859,255,280.92
非流动资产:	24				
△发放贷款及垫款	25				
可供出售金融资产	26	509,403,680.85	312,533,457.02	234,671,645.43	234,671,645.43
持有至到期投资	27	478,600,000.00	480,000,000.00	478,600,000.00	480,000,000.00
长期应收款	28		140,000,000.00		
长期股权投资	29	1,894,742,621.26	2,023,078,834.47	6,695,149,288.80	6,030,729,359.69
投资性房地产	30	1,940,885,089.78	1,872,068,444.51	385,638,075.00	385,638,075.00
固定资产原价	31	7,324,838,550.31	6,052,177,581.33	289,683,983.19	269,008,528.88
减:累计折旧	32	2,372,110,552.77	2,276,065,941.30	57,523,860.75	42,515,288.56
固定资产净值	33	4,952,727,997.54	3,776,111,640.03	232,160,122.44	226,493,241.32
减:固定资产减值准备	34	14,291,389.94	15,508,571.04		
固定资产净额	35	4,938,436,607.60	3,760,603,068.99	232,160,122.44	226,493,241.32
在建工程	36	2,390,065,824.43	2,521,708,965.39		
工程物资	37				
固定资产清理	38	21,736,090.39	392,546.50		
生产性生物资产	39				
油气资产	40				
无形资产	41	1,364,328,703.14	1,172,829,192.20	44,495,416.65	42,164,718.67
开发支出	42	16,197,453.68	11,554,656.11		
商誉	43	468,143,731.58	468,143,731.58		
长期待摊费用	44	202,688,764.02	192,525,852.48	34,455,230.72	39,302,830.48
递延所得税资产	45	114,722,249.20	101,227,605.25		
其他非流动资产	46	165,549,315.00	174,895,440.36		
其中:待处理资产	47				
非流动资产合计	48	14,505,500,130.93	13,231,641,794.87	8,105,169,779.04	7,438,999,870.59
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资产总计	72	29,126,134,853.69	26,866,319,148.85	9,737,340,317.82	9,298,255,151.51

注:表中资产科目为合并资产负债表资产科目,负债科目为合并资产负债表负债科目,货币资金科目为合并资产负债表货币资金科目。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王祥工

家勉工

重庆会计师事务所(普通合伙)
审 计 之 章

严 伟



资产负债表(续)

会附01表
金额单位:元

编制单位:重庆机电控股(集团)公司

2013年12月31日

项 目	行次	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产:	73				
货币资金	74	2,802,497,055.98	1,816,640,407.00	1,430,000,000.00	600,000,000.00
应收中央银行借款	75				
△应收存款及同业存放	76	15,413,972.00	13,182,452.00		
△拆入资金	77				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78				
衍生金融资产	79				
应收票据	80	1,461,212,320.91	1,424,326,142.05		
应收账款	81	3,600,134,619.47	3,114,309,669.37	3,506,928.27	3,418,011.77
预收款项	82	1,280,794,193.18	1,294,931,475.00		
△卖出回购金融资产款	83				
△应付手续费及佣金	84				
应付职工薪酬	85	243,056,544.89	204,391,067.61	616,898.41	216,614.81
其中:应付工资	86	52,843,088.35	53,261,284.89		
应付福利费	87	4,232,204.54	4,850,145.58		
其中:职工奖励及福利基金	88	4,232,204.54	4,850,145.58		
应交税费	89	305,146,831.72	272,060,856.75	2,399,614.72	1,052,475.74
其中:应交税金	90	288,234,068.56	259,270,893.04		
应付利息	91	145,463,699.63	138,507,747.56	110,830,614.71	107,503,728.03
应付股利	92	28,613,247.02	31,782,488.23		
其他应付款	93	907,428,065.37	687,008,515.51	264,682,552.05	319,502,729.01
△应付分拆账款	94				
△保险合同准备金	95				
△代理买卖证券款	96				
△代理承销证券款	97				
划分为持有待售的负债	98				
一年内到期的非流动负债	99	2,034,656,810.42	331,037,195.46	700,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	100	2,000,099,809.37	2,001,783,083.40	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动资产合计	101	14,824,517,169.96	11,330,051,100.03	4,512,238,808.16	3,111,693,557.36
非流动资产:	102				
长期借款	103	1,672,403,587.85	1,625,629,190.59	300,000,000.00	400,000,000.00
应付债券	104	1,600,000,000.00	3,197,430,601.00	1,600,000,000.00	2,200,000,000.00
长期应付款	105	358,223,286.43	289,904,955.11		
长期应付职工薪酬	106	208,750,943.45	70,971,684.52		
专项应付款	107	290,578,385.95	274,355,953.00	181,536,452.10	181,070,308.65
预计负债	108	8,860,956.87	81,281,370.01		75,089,200.00
递延收益	109	468,954,758.42	422,962,746.56		
递延所得税负债	110	380,753,147.06	326,864,181.72	64,429,399.37	64,052,658.88
其他非流动负债	111				
其中:专项储备基金	112				
非流动负债合计	113	4,988,525,065.83	6,289,430,682.51	2,145,065,851.47	2,920,212,167.53
负债合计	114	19,813,042,235.79	17,619,481,782.54	6,658,204,459.63	6,031,905,724.89
所有者权益(或股东权益):	115				
实收资本(股本)	116	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
资本公积	117	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其中:国有法人资本	118	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
集体资本	119				
民营资本	120				
其中:个人资本	121				
外商资本	122				
专项储备	123				
实收资本(或股本)净额	124	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66	1,842,884,981.66
其他权益工具	125				
其中:优先股	126				
永续债	127				
资本公积	128	3,170,324,887.48	3,319,955,855.17	2,156,827,117.12	2,154,133,474.12
减:库存股	129				
其他综合收益	130	38,302,051.77	2,419,162.75		
其中:外币报表折算差额	131	2,646,104.85	-1,438,857.87		
专项储备	132	5,967,792.69	652,981.47		
资本公积	133	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54
其中:法定公积金	134	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54	67,852,684.54
任意公积金	135				
储备基金	136				
企业发展基金	137				
利润归还投资	138				
△一般风险准备	139				
未分配利润	140	100,448,608.02	156,537,183.69	-988,429,825.13	-798,521,713.70
归属于母公司所有者权益合计	141	5,225,811,006.16	5,390,302,849.29	3,079,135,858.19	3,266,349,426.62
*少数股东权益	142	4,087,281,611.74	3,856,534,717.03		
所有者权益(或股东权益)合计	143	9,313,092,617.90	9,246,837,566.31	3,079,135,858.19	3,266,349,426.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	29,126,134,853.69	26,866,319,148.85	9,737,340,317.82	9,298,255,151.51

注:表中*项目为合并会计报表专用,带△项目为金融类企业专用,带△为外商投资企业专用。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 4 页 共 119 页

玉王
祥

家王
勉

严
峰

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

利 润 表

金额单位：元

项 目	行次	合 并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	13,983,874,713.81	14,948,815,914.38	31,099,492.99	28,054,801.69
其中：营业收入	2	13,938,008,325.06	14,720,550,177.21	31,099,492.99	28,054,801.69
△利息收入	3	48,869,787.28	125,871,062.17		
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5	1,096,800.87	3,394,875.00		
二、营业总成本	6	15,118,391,495.94	15,448,787,539.33	372,152,716.88	344,324,313.76
其中：营业成本	7	12,227,194,264.33	13,052,065,823.21	2,419,024.43	3,205,896.27
△利息支出	8	6,830,458.00	25,195,064.77		
△手续费及佣金支出	9	168,424.55	1,682,532.19		
△退保金	10				
△赔付支出净额	11				
△提取保险合同准备金净额	12				
△保单红利支出	13				
△分保费用	14				
营业税金及附加	15	60,803,612.48	50,345,969.18	8,614,698.64	1,278,829.19
销售费用	16	465,286,354.92	441,822,303.14		
管理费用	17	1,648,879,476.40	1,354,672,554.64	45,185,577.06	47,280,647.94
其中：研究与开发费	18	242,429,099.19	189,219,064.27		
财务费用	19	524,256,387.54	382,523,747.02	298,702,029.40	265,367,967.52
其中：利息支出	20	530,736,360.83	418,456,418.19	324,606,514.71	319,747,114.45
利息收入	21	52,109,432.53	62,736,795.64	32,099,779.83	60,944,013.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	8,865,445.36	133,554.43		
资产减值损失	23	187,192,517.82	128,479,945.18	17,231,819.14	27,185,372.64
其他	24				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	135,802,385.07	192,884,840.21	1,506,961.97	24,457,124.30
投资收益（损失以“-”号填列）	26	513,748,655.76	607,467,892.33	116,442,445.88	178,433,302.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	152,122,281.15	408,867,293.81	-154,732,156.28	39,965,170.54
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-494,965,740.90	203,180,907.59	-223,103,816.02	-113,379,095.24
加：营业外收入	30	754,997,259.85	420,955,642.97	78,236,309.85	1,813,851.52
其中：非流动资产处置利得	31	520,704,295.10	189,875,260.26	223,664.00	
非货币性资产交换利得	32				
政府补助	33	119,277,630.23	176,783,896.99		
债务重组利得	34	5,220,462.85	13,676,920.88		
减：营业外支出	35	49,847,360.15	110,946,867.12	16,256,776.77	77,797,023.06
其中：非流动资产处置损失	36	38,835,432.52	7,115,819.93		226,692.46
非货币性资产交换损失	37				
债务重组损失	38	1,224,861.50	2,162,839.00	13,816,567.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	221,184,158.80	513,189,683.44	-191,124,284.94	-109,362,257.58
减：所得税费用	40	93,583,178.74	127,065,922.43	378,740.49	6,550,543.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	127,600,980.06	386,123,761.01	-191,501,025.43	-195,912,800.41
归属于母公司所有者的净利润	42	-27,682,369.67	157,812,145.54		
*少数股东损益	43	155,283,369.73	228,311,615.47		
六、其他综合收益的税后净额	44	34,878,891.80	2,602,867.47		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	7,922,746.61	-8,606,811.19		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	7,922,746.61	-8,606,811.19		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	26,956,145.19	12,209,678.66		
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	49	4,374,780.82	451,512.00		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	12,935,698.46	13,385,749.66		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51				
4.现金流量套期损益的有效部分	52				
5.外币财务报表折算差额	53	9,645,365.71	1,827,563.00		
七、综合收益总额	54	162,479,571.86	388,736,628.48	-191,501,025.43	-195,912,800.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	55	8,200,499.35	158,190,476.35		
*归属于少数股东的综合收益总额	56	154,279,072.51	230,536,152.13		
八、每股收益：	57				
基本每股收益	58				
稀释每股收益	59				
	60				

注：表中“*”项目为合并会计报表专用，母△项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

玉祥王

第 5 页 共 119 页

家勉王

严峰

现金流量表

金制03表

金额单位：元

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

项目	行次	2015年度 合 并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,536,622,641.79	13,801,274,976.46	16,918,663.45	28,028,007.42
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	2,231,520.00	390,029.74		
△向中央银行借款净增加额	4				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
△收到原保险合同保费取得的现金	6				
△收到再保险业务现金净额	7				
△保户储金及投资款净增加额	8				
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	9				
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	62,789,801.65	76,178,948.75		
△拆入资金净增加额	11				
△回购业务资金净增加额	12				
收到的税费返还	13	9,240,863.40	30,033,158.98		
收到其他与经营活动有关的现金	14	900,977,240.24	839,909,492.33	63,592,830.28	37,217,794.74
经营活动现金流入小计	15	14,511,862,097.08	14,747,786,606.26	80,511,493.73	65,245,802.16
购买商品、接受劳务支付的现金	16	10,681,903,455.83	11,332,072,072.41	1,133,481.16	977,236.59
△客户贷款及垫款净增加额	17	-56,201,654.75	53,038,509.23		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18				
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	6,637,501.55	12,545,965.19		
△支付保单红利的现金	21				
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,705,671,262.08	1,686,029,792.29	14,012,362.23	20,294,305.91
支付的各项税费	23	440,774,563.82	517,883,719.95	11,265,244.53	3,695,219.28
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,518,460,082.30	1,254,784,638.30	104,453,774.44	106,166,484.61
经营活动现金流出小计	25	14,297,245,210.83	14,856,354,697.37	130,864,862.36	131,133,246.39
经营活动产生的现金流量净额	26	214,616,886.25	-108,568,091.11	-50,353,368.63	-65,887,444.23
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资收到的现金	28	1,578,182,884.89	3,064,579,533.00	76,202,481.90	2,283,330,750.00
取得投资收益收到的现金	29	397,288,291.05	336,798,133.22	275,575,189.91	199,794,746.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	221,767,040.04	308,867,198.61	223,664.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	99,656.83			
收到其他与投资活动有关的现金	32	125,062,791.54	66,238,438.83	552,218,668.43	450,055,034.71
投资活动现金流入小计	33	2,322,400,664.35	3,776,483,303.66	904,220,004.24	2,933,180,531.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,037,443,289.30	1,093,282,004.20	12,103,864.29	25,840,772.37
投资支付的现金	35	1,655,546,623.05	2,999,511,628.83	581,697,514.00	2,104,418,636.83
△质押贷款净增加额	36				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37				
支付其他与投资活动有关的现金	38	139,613,099.34	28,677,745.58	727,127,500.00	450,651,092.49
投资活动现金流出小计	39	2,832,603,011.69	4,121,471,578.61	1,320,928,878.29	2,580,910,501.69
投资活动产生的现金流量净额	40	-510,202,347.34	-344,988,274.95	-416,708,874.05	352,270,029.32
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42	144,021,600.00	410,900,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	144,021,600.00	410,900,000.00		
取得借款收到的现金	44	3,972,068,341.71	4,004,120,725.45	2,190,000,000.00	2,390,000,000.00
△发行债券收到的现金	45	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	514,178,327.00	65,814,481.47	12,272,500.00	290,000,000.00
筹资活动现金流入小计	47	6,630,258,268.71	7,480,835,206.92	4,202,272,500.00	5,680,000,000.00
偿还债务所支付的现金	48	4,866,408,940.79	6,657,550,286.47	3,440,000,000.00	4,954,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	711,299,072.52	551,135,193.59	349,707,097.94	263,003,708.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	93,640,994.52	93,708,331.55		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	277,769,941.55	394,071,782.08	55,468,305.50	636,880,078.00
筹资活动现金流出小计	52	5,855,478,954.86	7,602,757,262.14	3,845,175,403.44	5,853,883,786.67
筹资活动产生的现金流量净额	53	774,780,313.85	-121,922,055.22	357,097,096.56	-173,883,786.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	1,071,115.18	-739,711.66	343,215.46	
五、现金及现金等价物净增加额	55	480,265,967.94	-576,218,132.94	-109,621,900.66	112,496,798.42
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,745,872,411.53	2,322,090,544.47	221,092,593.52	108,593,795.10
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,226,138,379.47	1,745,872,411.53	111,470,692.86	221,092,593.52
	58				

注：△项目为金融企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆钢铁控股(集团)公司

2015年度

金额单位：元

项 目	行次	本 期 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66		3,342,029,203.83		2,419,162.75	652,981.47	67,852,684.54		178,610,732.35		5,434,449,746.60	3,859,133,804.94	9,293,583,551.54	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3			-22,073,548.66						-22,073,548.66		-44,147,097.32	-2,999,087.91	-46,746,185.23	
其他	4														
二、本年年初余额	5	1,842,884,981.66		3,319,955,655.17		2,419,162.75	652,981.47	67,852,684.54		156,537,183.69		5,390,302,649.28	3,856,534,717.03	9,246,837,366.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-149,630,767.69		35,882,889.02	5,344,811.22			-56,088,575.67		-164,491,643.12	230,746,894.71	66,255,251.59	
（一）综合收益总额	7					35,882,889.02				-27,882,389.67		8,200,499.35	154,279,072.31	162,479,571.66	
（二）所有者投入和减少资本	8			-149,630,767.69								-149,630,767.69	166,939,574.41	17,308,806.72	
1.所有者投入的普通股	9												138,000,000.00	138,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12			-149,630,767.69								-149,630,767.69	28,939,574.41	-120,691,193.28	
（三）专项储备提取和使用	13						5,344,811.22					5,344,811.22		5,344,811.22	
1.提取专项储备	14						5,444,319.22					5,444,319.22		5,444,319.22	
使用专项储备	15						-99,508.00					-99,508.00		-99,508.00	
（四）利润分配	16									-28,406,186.00		-28,406,186.00	-90,471,752.02	-118,877,938.02	
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
■储备基金	20														
■企业发展基金	21														
■利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24									-28,406,186.00		-28,406,186.00	-90,471,752.02	-118,877,938.02	
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	30														
5.其他	31														
四、本年年末余额	32	1,842,884,981.66		3,170,324,887.48		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54		100,448,608.02		5,225,811,006.16	4,087,281,811.74	9,313,092,617.90	

注：①项目为外币投资企业专用；②项目为金融企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 7 页 共 119 页

合并所有者权益变动表(续)

2013年度

上年金额

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
续 次		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66		3,107,297,327.38			251,895.03	67,852,684.54		19,508,355.91	-657,148.77	5,037,138,095.75	8,668,115,319.96
加: 会计政策变更	2			-4,521,038.68		2,040,831.94				9,032,079.23	657,148.77	7,208,221.26	34,827,433.58
前期差错更正	3			64,312,352.79						-29,815,396.99		34,496,955.80	-168,203.92
其他	4												
二、本年年初余额	5	1,842,884,981.66		3,167,087,841.49		2,040,831.94	251,895.03	67,852,684.54		-1,274,961.85		5,078,843,272.81	8,737,271,505.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			152,867,813.68		378,330.81	401,086.44			157,812,145.54		311,459,376.47	509,565,860.89
(一) 综合收益总额	7					378,330.81				157,812,145.54		158,190,476.35	388,726,628.48
(二) 所有者投入和减少资本	8			152,867,813.68								152,867,813.68	55,991,080.87
1. 所有者投入的普通股	9			5,215,000.00								5,215,000.00	405,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12			147,652,813.68								147,652,813.68	-349,408,919.13
(三) 专项储备提取和使用	13						401,086.44					401,086.44	401,086.44
1. 提取专项储备	14						582,303.14					582,303.14	582,303.14
2. 使用专项储备	15						-181,216.70					-181,216.70	-181,216.70
(四) 利润分配	16												
1. 提取盈余公积	17												
其中: 法定公积金	18												
任意公积金	19												
*储备基金	20												
*企业发展基金	21												
*利润分配	22												
2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-88,020,748.58	-88,020,748.58
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 结转重分类计提减值准备计划净负债或净资产所产生的变动	30												
5. 其他	31												
四、本年年末余额	32	1,842,884,981.66		3,319,955,655.17		2,419,162.75	652,981.47	67,852,684.54		156,537,183.69		5,390,302,649.28	9,246,837,366.31

注: ①为外币报表折算差额; ②为外币报表折算差额。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 8 页 共 19 页

玉王
祥

家王
勉

严
峰

合并国有资产变动情况表

企财05表

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

2015年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、年初国有资本及权益总额	1	5,390,302,649.28	5,078,843,272.81
二、本年国有资本及权益增加	2	59,959,228.63	365,934,056.58
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	12,272,500.00	
(二) 无偿划入	4		10,000,000.00
(三) 资产评估增加	5		
(四) 清产核资增加	6		
(五) 产权界定增加	7		3,465,981.33
(六) 资本(股本)溢价	8	3,966,362.01	189,367,186.83
(七) 接受捐赠	9		
(八) 债权转股权	10		
(九) 税收返还	11		
(十) 补充流动资金	12		
(十一) 减值准备转回	13		
(十二) 会计调整	14		
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素	15		5,288,742.88
(十四) 经营积累	16	43,720,366.62	157,812,145.54
三、本年国有资本及权益减少	17	224,450,871.75	54,474,680.11
(一) 经国家专项批准核销	18		
(二) 无偿划出	19		4,785,000.00
(三) 资产评估减少	20		
(四) 清产核资减少	21		
(五) 产权界定减少	22		
(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23		
(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	24		
(八) 因主辅分离减少	25		
(九) 企业按规定已上缴利润	26	28,406,186.00	
(十) 资本(股本)折价	27	152,864,277.53	47,720,686.62
(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28		1,968,993.49
(十二) 经营减值	29	43,180,408.22	
四、年末国有资本及权益总额	30	5,225,811,006.16	5,390,302,649.28
五、年末其他国有资金	31		
六、年末合计国有资本总量	32	5,225,811,006.16	5,390,302,649.28

重庆会计师事务所(普通合伙)
审核之章

法定代表人：

玉王
样王

主管会计工作的负责人：

家王
勉王

会计机构负责人：

严峰

合并资产减值准备情况表

金额单位：元

编制单位：重庆水务控股（集团）有限公司

2015年12月31日

行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
		本期计提额	公允价值变动	其他原因增加额	合计	转回额	公允价值变动	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	267,641,595.97	127,641,595.97		127,641,595.97	30,151,589.89	1,348,318.43		31,399,906.32	884,230,924.73	一、坏账准备	15	12
二、存货跌价准备	2	124,330,379.57	40,384,221.26		40,384,221.26	34,760,537.56	21,412,846.50		56,173,384.06	108,541,216.77	二、存货跌价准备	17	
三、可供出售金融资产减值准备	3	6,892,832.94	894,390.90		894,390.90					6,377,223.84	其中：在当年损益中处理以前年度计提	18	
四、持有至到期投资减值准备	4											19	
五、长期股权投资减值准备	5	222,386,978.47					26,312,291.68		26,312,291.68	197,073,686.99		20	
六、投资性房地产减值准备	6											21	
七、固定资产减值准备	7	15,908,571.04	4,306,682.68		4,306,682.68	6,368,843.28	155,900.90		6,523,843.78	14,291,389.94		22	
八、工程物资减值准备	8											23	
九、在建工程减值准备	9	12,214,816.39								12,214,816.39		24	
十、生产性生物资产减值准备	10											25	
十一、油气资产减值准备	11											26	
十二、无形资产减值准备	12											27	
十三、商誉减值准备	13											28	
十四、其他减值准备	14	128,927,156.77	13,968,647.01		13,968,647.01					128,892,806.78		29	
合 计	15	1,292,829,671.26	187,192,517.82		187,192,517.82	75,280,971.23	48,128,554.41		118,409,525.64	1,381,622,655.44		30	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

玉祥王

家勉王

严锋

重庆机电控股（集团）公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

重庆机电控股（集团）公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市国有资产监督管理委员会批准，由重庆市国有资产监督管理委员会批准发起设立，于 2000 年 8 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有注册号为 5000000000008272 的营业执照，注册资本 184,288.50 万元，营业期限为 2000 年 8 月 25 日至永久。本公司注册地为重庆市北部新区黄山大道中段 60 号。

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

本财务报表业经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 200 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
集团合并范围内关联方往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0-5[注]	0-5[注]
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	80	80

注：0-6 个月为 0%、6-12 个月为 5%。

子公司重庆机电股份有限公司对应收账款、其他应收款按账龄组合计提坏账准备的会计政策与母公司不一致，重庆机电股份有限公司采用账龄分析法的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	0-5	0-5
1-2年	5-20	6-20
2-3年	50-75	50-75
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

3. 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	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	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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产的包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 本公司以及子公司重庆重型汽车集团有限责任公司、重庆机电控股集团资产管理有限公司、西南计算机有限责任公司的投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，以投资性房地产所在地活跃的房地产交易市场取得的同类或类似房地产的市场价格信息作为公允价值；不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。在资产负债表日，以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差

额作为公允价值变动损益计入当期损益。

3. 除本公司以及重庆重型汽车集团有限责任公司、重庆机电控股集团资产管理有限公司、西南计算机有限责任公司外的其他纳入合并范围单位的投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	不计提折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	7-28	5	3.39-13.57
运输工具	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
电子设备	年限平均法	3-14	3	6.93-32.33
办公设备	年限平均法	3-14	3	6.93-32.33
其他	年限平均法	3-14	3	6.93-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专有技术、非专利技术、软件、商标、特许经营资产等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，

为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）应付债券

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。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车（不含小轿车）及零部件、电器机械及器材、电子产品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）建造合同

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

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

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度。

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

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

（三）前期差错更正

1. 追溯重述法

子公司重庆长江轴承股份有限公司根据《存货盘亏情况专项审计报告》（大信渝专审字〔2016〕第 00012 号），对 2014 年之前的存货盘亏进行了追溯调整。

涉及资产负债表科目调整情况如下表：

科 目	上期期末金额	上期调整后期末金额	调整金额
存货	3,409,809,382.14	3,363,063,196.91	-46,746,185.23
资本公积	3,342,029,203.83	3,319,955,655.17	-22,073,548.66
未分配利润	178,610,732.35	156,537,183.69	-22,073,548.66
少数股东权益	3,859,133,804.94	3,856,534,717.03	-2,599,087.91

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%或 1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25.00%或免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆长江轴承股份有限公司	15%
重庆市北部新区机电小额贷款有限公司	15%
重庆机电股份有限公司之子公司吉林重通成飞新材料股份公司	15%
重庆机电股份有限公司之子公司精密技术集团有限公司	20.25%
重庆机电股份有限公司之子公司霍洛伊德精密有限公司	20.25%
重庆机电股份有限公司之子公司 PTG 重工有限公司	20.25%
重庆机电股份有限公司之子公司米罗威投资有限公司	20.25%
重庆机电股份有限公司之子公司精密零部件加工有限公司	20.25%
重庆机电股份有限公司之子公司 PTG 高级发展有限公司	20.25%
重庆机电股份有限公司之子公司 PTG 德国公司	15.2%
重庆机电股份有限公司之子公司精密技术集团投资发展有限公司	16.5%
重庆机电股份有限公司之子公司新疆福保田采棉服务有限公司	0.00%
重庆重变电器有限责任公司	15%
重庆庆佳电子有限公司	15%
西南计算机有限责任公司	15%
重庆起重机厂有限责任公司	15%
重庆远东传动轴有限责任公司	15%
重庆重型汽车集团有限责任公司	15%
重庆机电控股集团资产管理有限公司之子公司綦江齿轮厂	15%
綦江齿轮厂之子公司綦江綦齿华德机械有限公司	15%
重庆机电控股集团资产管理有限公司之子公司重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	15%
重庆普惠机电实业发展有限责任公司之子公司重庆盟讯电子科技有限公司	15%
重庆普惠机电实业发展有限责任公司之子公司重庆基殿物业管理有限责任公司	20%
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司之子公司重庆军通汽车有限责任公司	15%
重庆军工产业集团有限公司之子公司重庆建安仪器有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 重庆长江轴承股份有限公司 2013 年 10 月取得《高新技术企业证书》，执行高新技术企业减免企业所得税的优惠政策，所得税减按 15%计缴，有效期为 3 年。

2. 重庆市北部新区机电小额贷款有限公司、重庆庆佳电子有限公司、西南计算机有限责任公司、重庆远东传动轴有限责任公司、重庆重型汽车集团有限责任公司、重庆红岩汽车工程物业有限责任公司、重庆盟讯电子科技有限公司、重庆军通汽车有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司、綦江齿轮厂、綦江綦齿华德机械有限公司、重庆重变电器有限责任公司、重庆起重机厂有限责任公司属于西部地区国家鼓励类产业企业。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文规定，对设在西部地区国家鼓励类产业企业，自 2011 年至 2020 年期间，减按 15%的税率计缴征收企业所得税。

3. 3 级子公司吉林重通成飞新材料股份公司（以下简称重通成飞），于 2015 年 7 月 16 日获得了由吉林省科技厅颁发的三年期高新技术证书(编号 GF201522000016)，根据中国企业所得税法第 28 条，重通成飞 2015 年至 2017 年按照 15%计缴征收企业所得税。

4. 3 级子公司精密技术集团有限公司、霍洛伊德精密有限公司、PTG 重工有限公司、米罗威投资有限公司、精密零部件加工有限公司及 PTG 高级发展有限公司于 2015 年度的企业所得税税率为 20.25%。

5. 3 级子公司 PTG 德国公司于 2015 年度的企业所得税税率为 15.2%。

6. 2015 年 6 月 10 日新成立的子公司新疆福保田采棉服务有限公司从事农机作业，其所得免征企业所得税。

7. 3 级子公司精密技术集团投资发展有限公司于 2015 年度的企业所得税税率为 16.5%。

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

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

10. 根据财税〔2011〕73 号文件，3 级子公司重庆军通汽车有限责任公司按照军品作价原则销售给解放军、武警部队使用的军用特种车辆已征收入库的增值税、消费税，可在企业以后期间应纳税税额中抵减或办理退款。公司 2014 年 8 月 3 日之前已征收入库的增值

税享受先征后退优惠政策。根据财税〔2014〕28号文件，免征按照军品作价原则销售给解放军、武警部队使用的军用特种车辆的增值税、消费税。该公司生产的军用特种车辆，从2014年8月3日起免征增值税。

11. 3 级子公司重庆军通汽车有限责任公司生产经营项目均为军品生产，根据渝地发〔2009〕120号“重庆市地方税务局关于房产税有关政策问题的通知”，生产军品的军需（工）企业，其自用的厂房，免征房产税；根据财税字〔1995〕26号《关于对中国兵器工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》、财税字〔1995〕27号《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》，对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地免征土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	重庆重变电器有限责任公司	2	1	重庆九龙坡区中梁山玉清寺华岩南村1号	变压器、技术咨询	3,300.00	38.00	38.00	1,254.00	4
2	重庆长江轴承股份有限公司	2	1	重庆市南岸区蔷薇路11号	生产、销售轴承及相关零部件	23,514.29	96.97	96.97	32,568.69	4
3	重庆庆佳电子有限公司	2	1	重庆市江北区电测村1号	电子元件及组件生产、销售	1,500.00	40.00	40.00	674.71	4
4	重庆普惠机电实业发展有限责任公司	2	1	重庆南岸区南坪西路1号	高新科技技术研究、开发、转让、推广及咨询服务	5,472.95	100.00	100.00	5,472.95	4
5	重庆起重机厂有限责任公司	2	1	重庆市九龙坡区中梁山人和场	起重运输设备制造、销售	12,003.77	100.00	100.00	12,003.77	4
6	重庆通用机械工业有限公司	2	1	江北区洋河二村3号附1号	建筑安装	1,584.00	100.00	100.00	1,584.00	4
7	重庆电气科学研究院	2	1	重庆市渝中区红岩村99号	开发及自销技术服务	1,001.63	100.00	100.00	1,001.63	4
8	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	2	1	重庆市双桥区敬业大道20号（原双龙东路）	传动轴开发研制、生产销售	5,120.00	50.00	50.00	2,560.00	4

9	重庆机电控股集团资产管理有限公司	2	1	重庆渝中区中山三路 155 号	投资、资产管理	5,000.00	100.00	100.00	11,516.15	4
10	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	2	1	重庆市北部新区海王星	技术服务	30,000.00	95.00	100.00	28,500.00	注 1
11	重庆市北部新区机电小额贷款有限公司	2	2	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号	其他非货币银行服务	20,000.00	40.00	100.00	8,290.66	注 2
12	重庆重型汽车集团有限责任公司	2	1	双桥区建设新村 1 号	汽车整车制造、加工、销售	23,135.50	100.00	100.00	23,135.50	4
13	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	2	1	重庆市双桥区双龙西路 22 号	改装汽车制造	6,608.87	75.49	75.49	6,222.35	4
14	重庆博森电气(集团)有限公司	2	1	重庆市渝中区华村 8 号	配电开关控制设备制造、加工、销售	28,495.90	100.00	100.00	26,495.91	4
15	重庆特种电机厂有限责任公司	2	1	重庆市渝中区龙隐路 48 号	电动机制造、销售、技术服务	9,008.00	100.00	100.00	9,008.00	4
16	重庆标准件工业公司	2	1	高新区石桥铺石新路 13 号	紧固件、弹簧制造、销售	7,610.98	100.00	100.00	12,704.64	4
17	重庆机电股份有限公司	2	1	重庆渝中区中山三路 155 号	设备制造、加工	368,464.02	52.22	52.36	192,422.52	4
18	重庆机电控股集团铸造有限公司	2	1	重庆渝中区中山三路 155 号	铸造机械制造和销售	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	4
19	重庆通用航空产业集团有限公司	2	1	中国重庆北部新区星光大道 68 号	飞机制造	144,000.00	40.00	40.00	49,500.00	1
20	重庆机电装备技术研究院有限公司	2	1	重庆渝中区中山三路 155 号	机电装备技术研发、技术转让	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
21	重庆康佳电子有限公司	2	1	重庆市江北区电测村二号	电视机制造	4,500.00	100.00	100.00	11,602.45	3
22	重庆军工产业集团有限公司	2	1	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号	电子产品、仪器仪表等销售	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
23	重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	2	1	重庆市北部新区星光大道 62 号海王星科技大厦 B 区 6 楼	电气产业投资	2,600.00	100.00	100.00	2,600.00	2

24	重庆机电智能制造有限公司	2	1	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号	制造业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
25	重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	2	1	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号	投资管理	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1

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

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

注 1：本公司享有重庆机电控股集团机电工程技术有限公司（简称工程技术公司）95% 表决权，子公司重庆机电控股集团资产管理有限公司享有 5% 表决权，本公司及子公司合计享有工程技术公司 100% 表决权。

注 2：本公司、子公司重庆普惠机电实业发展有限责任公司、重庆军工产业集团有限公司、重庆机电股份有限公司分别享有重庆市北部新区机电小额贷款有限公司 40%、10%、5%、45% 的表决权，合计享有 100% 的表决权。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	重庆重变电器有限责任公司	38.00	38.00	3,300.00	1,254.00	2	实质控制
2	重庆庆佳电子有限公司	40.00	40.00	1,500.00	674.71	2	实质控制
3	重庆通用航空产业集团有限公司	40.00	40.00	144,000.00	59,700.00	2	实质控制
4	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	50.00	50.00	5,120.00	2,560.00	2	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	重庆变压器有限责任公司	65.69	50.00	16,141.00	10,603.02	3	董事会表决权未形成控制

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆机电股份有限公司	47.78	189,900,828.62	80,979,088.31	3,005,054,544.25
2	重庆通用航空产业集团有限公司	60.00	-49,291,964.10		745,531,336.51
3	重庆长江轴承股份有限公司	3.03	-3,180,178.28		5,095,343.11

2. 主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		
	重庆机电股份有限公司	重庆通用航空产业集团有限公司	重庆长江轴承股份有限公司
流动资产	9,139,707,058.00	672,650,596.57	511,257,756.96
非流动资产	5,734,680,309.00	1,177,732,190.68	457,431,209.84
资产合计	14,874,387,367.00	1,850,382,787.25	968,688,966.80
流动负债	6,865,524,078.00	329,359,632.63	769,141,323.70
非流动负债	1,270,731,728.00	239,332,481.95	31,194,796.87
负债合计	8,136,255,806.00	568,692,114.58	800,336,120.57
少数股东权益	448,395,981.00	4,138,445.16	
归属于母公司的股权权益	6,289,735,580.00	1,277,552,227.51	168,352,846.23
营业收入	8,955,070,837.00	184,081,859.12	673,309,881.64
净利润	207,571,490.38	-85,223,228.21	-95,330,482.73
综合收益总额	457,638,917.00	-79,097,036.89	-95,330,482.73
经营活动现金流量	333,511,556.00	-107,922,976.40	21,525,265.58
项 目	期初余额/上期金额		
	重庆机电股份有限公司	重庆通用航空产业集团有限公司	重庆长江轴承股份有限公司
流动资产	8,782,400,168.00	427,877,009.11	644,840,625.73
非流动资产	4,969,934,586.00	1,135,532,928.76	463,196,336.40
资产合计	13,752,334,754.00	1,563,409,937.87	1,108,036,962.13
流动负债	5,415,824,214.00	187,225,759.59	996,234,494.73
非流动负债	1,882,050,158.00	258,636,574.55	36,252,170.01

负债合计	7,297,874,372.00	445,862,334.14	1,032,486,664.74
营业收入	9,396,502,198.00	192,211,784.70	820,882,941.63
净利润	544,405,717.00	-56,734,913.12	-13,859,336.15
综合收益总额	542,578,094.00	-63,829,542.31	-13,859,336.15
经营活动现金流量	77,718,880.00	-275,455,982.52	98,349,535.09

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆机电智能制造有限公司	9,892,082.43	-107,917.57
重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	269,717,983.62	-983,628.26

2. 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的 持股比例	母公司的 表决权比例	不再纳入 合并范围原因
1	重庆博森电气集团高压电器有限公司	重庆市南岸区机电一支路8号	制造业	注1	100.00%	破产清算
2	重庆綦齿重型汽车配件有限公司	重庆市九龙坡区石小路181号	零售汽车零部件	注2	100.00%	破产清算
3	重庆博尔斯泰汽车配件有限公司	重庆市南岸区江迎路11号附7号	零售汽车零部件	注3	35.00%	处置

注1：重庆博森电气集团高压电器有限公司系3级子公司重庆博森电气集团开关有限公司之子公司，持股比例为100%。

注2：重庆綦齿重型汽车配件有限公司系3级子公司綦江齿轮厂之子公司，持股比例为100.00%。

注3：重庆博尔斯泰汽车配件有限公司系子公司重庆博森电气(集团)有限公司之子公司，持股比例为35.00%

(2) 原子公司相关财务信息

名 称	上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产
重庆博森电气集团高压电器有限公司	12,147,273.65	34,795,156.79	-22,647,883.14
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	14,733,883.11	47,650,330.07	-32,916,446.96

重庆博尔斯泰汽车配件有限公司	10,865,776.12	6,679,228.43	4,186,547.69
----------------	---------------	--------------	--------------

(六) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司对重庆长江轴承股份有限公司的持股比例由 94.44% 变为 96.97%，对重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司的持股比例由 69.34% 变为 75.49%。子公司重庆机电控股集团信博投资管理有限公司购买子公司重庆机电股份有限公司股票 500.00 万股，本公司及子公司合计持股比例由 52.22% 变为 52.36%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	重庆长江轴承股份有限公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任	重庆机电股份有限公司
购买成本/处置对价			
现金	50,000,000.00		4,685,190.45
非现金资产的公允价值	100,000,000.00	16,825,900.00	
购买成本/处置对价合计	150,000,000.00	16,825,900.00	4,685,190.45
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	145,925,075.12	13,156,739.97	8,535,074.41
差额	4,074,924.88	3,669,160.03	-3,849,883.96
其中：调整资本公积	-4,074,924.88	-3,669,160.03	3,849,883.96

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,226,014.82	4,162,284.13
银行存款	2,179,849,565.87	1,582,114,813.61
其他货币资金	594,756,541.92	1,297,384,283.75
合 计	2,779,832,122.61	2,883,661,381.49
其中：存放在境外的款项总额	72,935,533.30	39,103,651.00

(2) 其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日，货币资金中银行承兑汇票保证金、信用证保证金等用途受到限制的款项共计 553,693,743.14 元，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	15,336,049.91	209,197,395.65
其中：债务工具投资		194,807,240.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,336,049.91	14,258,891.65
其中：权益工具投资	15,336,049.91	
其他		131,264.00
合 计	15,336,049.91	209,197,395.65

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	930,884,979.45	1,203,112,590.51
商业承兑汇票	51,810,467.05	15,771,189.89
合 计	982,695,446.50	1,218,883,780.40

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,057,287,225.43	
小 计	2,057,287,225.43	

4. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	158,370,309.48	3.82	158,370,309.48	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,944,912,007.33	95.22	386,830,000.30	9.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,514,254.46	0.96	39,514,254.46	100.00
合 计	4,142,796,571.27	100.00	584,714,564.24	14.11
	期初数			
类 别	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	141,930,767.55	3.63	130,101,701.65	91.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,718,920,223.46	95.30	346,462,008.50	9.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,563,323.45	1.07	26,113,326.52	62.83
合 计	3,902,414,314.46	100.00	502,677,036.67	12.88

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
大同市生产资料服务公司	44,581,095.68	44,581,095.68	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
大同第二运输公司 东风汽车技术站	8,310,616.00	8,310,616.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
新疆九运司	7,619,349.80	7,619,349.80	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
大同市物资储运销售公司	6,296,431.20	6,296,431.20	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
新疆同庆有限公司	2,270,000.00	2,270,000.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
綦江齿轮厂实业开发公司昆明汽配经营部	10,728,357.72	10,728,357.72	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
云南綦江齿轮销售联营公司	11,544,729.16	11,544,729.16	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
湖南汽车车桥厂	3,670,762.90	3,670,762.90	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
安徽安凯汽车股份有限公司	2,227,068.07	2,227,068.07	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回

江苏跃进汽车集团公司轻卡分公司	2, 121, 115. 14	2, 121, 115. 14	5 年以上	100. 00	账龄长, 难收回
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	24, 981, 251. 34	24, 981, 251. 34	5 年以上	100. 00	破产难以收回
庆铃汽车股份有限公司	4, 928, 149. 25	4, 928, 149. 25	5 年以上	100. 00	账龄长, 难收回
其他	29, 091, 383. 22	29, 091, 383. 22	5 年以上	100. 00	账龄长, 难收回
小 计	158, 370, 309. 48	158, 370, 309. 48			

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2, 981, 940, 131. 66	75. 60	21, 445, 517. 29
1-2 年	565, 791, 210. 05	14. 34	37, 589, 780. 27
2-3 年	73, 479, 900. 27	1. 86	33, 342, 648. 38
3-4 年	75, 842, 992. 51	1. 92	65, 154, 949. 91
4-5 年	40, 988, 149. 80	1. 04	33, 344, 707. 92
5 年以上	206, 869, 623. 04	5. 24	195, 952, 396. 53
小 计	3, 944, 912, 007. 33	100. 00	386, 830, 000. 30
账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3, 023, 484, 726. 54	81. 3	23, 636, 591. 01
1-2 年	346, 947, 169. 16	9. 33	24, 313, 112. 08
2-3 年	76, 776, 439. 24	2. 06	45, 097, 686. 69
3-4 年	47, 379, 745. 15	1. 27	41, 893, 046. 45

4-5 年	24,695,174.43	0.66	22,809,535.03
5 年以上	199,636,968.94	5.38	188,712,037.24
小 计	3,718,920,223.46	100.00	346,462,008.50

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
东风柳州汽车有限公司	1,503,832.76	1,503,832.76	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
包头市银驰汽车贸易公司	635,400.00	635,400.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
三门峡汽车工业销售有限公司	544,700.00	544,700.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
云南省师宗永丰机械工程有限公司	461,000.00	461,000.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
贵阳南明红岩汽车配件销售部	198,041.99	198,041.99	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
五家渠汽车运输公司	60,167.16	60,167.16	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
重庆涪陵柴油机全景制造公司	11,580.00	11,580.00	5 年以上	100.00	执照已吊销
重庆麦克机械厂	7,260.00	7,260.00	5 年以上	100.00	执照已吊销
王健	11,847.87	11,847.87	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
无锡赤兔马发动机厂	51,953.60	51,953.60	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
重庆涪陵柴油机厂	98,338.00	98,338.00	5 年以上	100.00	执照已吊销
重庆海口阳光公司	409,569.73	409,569.73	5 年以上	100.00	执照已吊销
重庆海天公司	12,000.00	12,000.00	5 年以上	100.00	执照已吊销
重庆昊天公司	151,532.00	151,532.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
重庆华伟工业集团公司	37,690.00	37,690.00	5 年以上	100.00	执照已吊销
重庆华洋实业公司	22,132.46	22,132.46	5 年以上	100.00	执照已吊销

重庆金容公司	168,046.00	168,046.00	5年以上	100.00	执照已吊销
重庆三和工业公司	740,739.28	740,739.28	5年以上	100.00	执照已吊销
重庆托莫尼动力公司	10,212.00	10,212.00	5年以上	100.00	执照已吊销
重庆中磊发动机厂	246,500.00	246,500.00	5年以上	100.00	执照已吊销
重庆宗申高速公司	36,329.30	36,329.30	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
重庆宗申科技公司	72,628.06	72,628.06	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
重庆宗申三机动力公司	193,266.75	193,266.75	5年以上	100.00	执照已吊销
空军军械部	16,741.84	16,741.84	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
广州军区车船工化部	19,787.00	19,787.00	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
西南油气田分公司 重庆气矿	528,788.02	528,788.02	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
沈阳汽车车桥厂	590,705.20	590,705.20	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
沈阳弹簧厂	434,609.30	434,609.30	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
河南(洛阳)一拖汽车有限公司	436,103.30	436,103.30	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
中国重型汽车集团 济南卡车有限公司	872,152.37	872,152.37	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
刘慧峰	475,000.00	475,000.00	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
四川长江起重机有限责任公司	608,020.14	608,020.14	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
湖北车桥股份有限公司	627,574.45	627,574.45	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
湖北专用汽车制造厂	678,190.21	678,190.21	5年以上	100.00	账龄长, 难收回
东风汽车有限公司 商用车零部件采购 总部	974,274.61	974,274.61	5年以上	100.00	账龄长, 难收回

湖北专用汽车厂	865,571.15	865,571.15	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
李跃华	787,107.57	787,107.57	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
四川长江起重机有限责任公司	587,532.96	587,532.96	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
重庆汇浦液压动力制造有限公司	262,709.11	262,709.11	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
湖南汽车车桥厂	251,775.14	251,775.14	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
重庆客车厂	240,522.28	240,522.28	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
重庆安凯汽车厂	230,073.97	230,073.97	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
东风汽车联营公司 云南汽车厂	410,754.08	410,754.08	5 年以上	100.00	账龄长, 难收回
重庆川江港机厂	137,811.00	137,811.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
重庆化工机械厂	833,982.35	833,982.35	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
重庆建筑机械厂	735,014.20	735,014.20	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
成都高新电机工业总公司	311,800.48	311,800.48	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
成都无缝钢管厂	138,570.70	138,570.70	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
攀钢机械制造公司	156,171.50	156,171.50	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
自贡空压机厂	175,313.10	175,313.10	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
自贡水利机械厂	172,914.94	172,914.94	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
湖南煤机厂	248,934.00	248,934.00	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回
北京第一通用机械厂	124,804.65	124,804.65	5 年以上	100.00	账龄长, 难以收回

葛洲坝集团机械公司债权债务办公室	224, 114. 56	224, 114. 56	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
河南阳中建七局安装司压力容器厂	199, 159. 21	199, 159. 21	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
武汉第二起重机厂	209, 806. 84	209, 806. 84	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
武汉起重机厂	220, 522. 42	220, 522. 42	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
重庆特种电机厂武汉销售部	188, 300. 35	188, 300. 35	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
江苏淮阴建筑工程机械厂	102, 590. 97	102, 590. 97	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
江阴化工机械厂	510, 545. 78	510, 545. 78	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
南京宁进机械厂	121, 708. 60	121, 708. 60	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
宁波化工减速机厂	350, 761. 13	350, 761. 13	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
上海涂料工业机械厂	478, 202. 00	478, 202. 00	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
温州减速机厂	540, 253. 05	540, 253. 05	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
徐州通域集团矿山设备厂	827, 273. 06	827, 273. 06	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
浙江慈溪通用机器厂	118, 940. 36	118, 940. 36	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
新疆通用机械有限公司	259, 542. 08	259, 542. 08	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
新疆钢铁公司轧钢厂	116, 057. 45	116, 057. 45	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
乌市科鑫机电设备成套公司	187, 140. 02	187, 140. 02	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
四川建筑机械厂	116, 009. 90	116, 009. 90	5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
其他	16, 125, 250. 10	16, 125, 250. 10	3-4 年、5 年以上	100. 00	账龄长, 难以收回
合 计	39, 514, 254. 46	39, 514, 254. 46			

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东台山空调器总厂	货款	1,680,875.00	无法收回	董事会审核批准	否
小 计		1,680,875.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	203,956,709.40
重庆单轨交通工程有限公司	72,817,536.11
重庆龙科汽车销售有限公司	64,709,391.88
重庆市轨道交通（集团）有限公司	45,450,853.87
国电联合动力技术有限公司	35,976,622.98
小 计	422,911,114.24

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	551,726,250.74	86.80	550,518.82
1-2 年	38,847,740.48	6.10	212,015.11
2-3 年	12,563,510.04	1.98	6,816,939.98
3 年以上	32,520,530.49	5.12	4,575,941.74
合 计	635,658,031.75	100.00	12,155,415.65
账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	678,306,765.67	85.40	52,101.90
1-2 年	64,458,391.40	8.12	329,302.02

2-3 年	17,300,016.04	2.18	4,081,463.50
3 年以上	34,190,611.24	4.30	6,776,385.95
合 计	794,255,784.35	100.00	11,239,253.37

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
重庆机电控股集团工程技术有限公司	重庆普乐菲进出口有限公司	3,738,316.04	1-2 年	合同未到期
重庆长江轴承股份有限公司	宁波江北菲斯特机械有限公司	1,627,030.00	3 年以上	整改中
重庆长江轴承股份有限公司	綦江县永安机械厂	1,239,249.31	2-3 年、 3 年以上	未完工
重庆通用机械工业有限公司	重庆嘉陵制冷空调设备有限公司	3,017,675.85	1-2 年	未办理结算
重庆通用机械工业有限公司	恒建劳务公司（王洪斌）	3,115,665.12	1-2 年、 2-3 年	合同未履行完毕
重庆通用机械工业有限公司	重庆辉志建筑劳务有限公司	11,187,993.00	1 年以内、 1-2 年	合同未履行完毕
重庆通用工业(集团)有限责任公司	杭州中能汽轮动力有限公司	4,426,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
重庆水轮机厂有限责任公司	重庆市恒特自动化技术有限公司	1,904,405.36	1-2 年	合同未履行完毕
小 计		30,256,334.68		

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
贷款利息	1,461,848.76	352,621.98
庆隆债务重组集合资金信托计划	20,673,345.48	9,619,726.03
合 计	22,135,194.24	9,972,348.01

7. 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	313,425,521.00	429,745,621.84		
其中：重庆康明斯发动机有限公司	311,488,065.00	410,049,164.00	按董事会决议批准的时间收款	

重庆红岩方大汽车悬架有限公司	1,937,456.00	4,538,348.00	按董事会决议批准的时间收款	
重庆变压器有限责任公司		14,057,660.00	按董事会决议批准的时间收款	
光大银行		1,100,449.84	暂未支付	
账龄一年以上的应收股利	1,017,620.28	1,017,620.28		
其中：光大银行	1,017,620.28	1,017,620.28	暂未支付	
合 计	314,443,141.28	430,763,242.12		

8. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	674,027,800.12	41.59	149,792,001.92	22.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	924,969,347.60	57.08	128,587,462.00	13.9
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,495,704.95	1.33	8,981,480.92	41.78
合 计	1,620,492,852.67	100.00	287,360,944.84	17.73
种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	627,853,840.00	49.64	125,610,124.97	20.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,050,353.36	48.7	142,966,995.36	23.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,036,066.49	1.66	5,495,824.71	26.13
合 计	1,264,940,259.85	100.00	274,072,945.04	21.67

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆国创实业发展有限公司	3,616,788.98	3,616,788.98	4-5 年	100.00	无法收回
双龙建司	2,281,716.89	2,281,716.89	5 年以上	100.00	无法收回
重庆博森电气集团高压电器有限公司	22,285,960.92	22,285,960.92	1-2 年	100.00	破产难以收回
重庆轴承工业公司	36,550,332.97	17,204,747.95	1 年以内、1-2 年	47.07	注
重庆安迅机电有限公司	2,393,104.99	2,393,104.99	5 年以上	100.00	难以收回
重庆京统电子电讯有限公司	2,606,342.21	2,606,342.21	5 年以上	100.00	难以收回
重庆华蜀视频设备有限公司	11,080,933.32	11,080,933.32	5 年以上	100.00	难以收回
万贯资产公司	6,012,359.24	6,012,359.24	5 年以上	100.00	难以收回
重庆博森电气集团高压电器有限公司	2,370,238.52	2,370,238.52	2-3 年	100.00	难以收回
重庆重冶铜业有限公司	80,732,002.25	72,000,000.00	2-3 年、5 年以上	89.18	难以收回
三铃公司	7,939,808.90	7,939,808.90	5 年以上	100.00	难以收回
重庆市轨道交通（集团）有限公司	59,483,684.32		1 年以内		保证金，可收回
忠县长轴锻造有限责任公司	4,440,000.00		1-2 年		联营企业，可收回
重庆市双桥区国家税务局园区税务所	10,064,897.76		1-2 年、2-3 年、3-4 年		增值税先征后退款，可收回
上汽依维柯红岩商用车有限公司	4,192,000.00		1-2 年、2-3 年		保证金，可收回
棚改项目政府补助款	14,024,923.50		1-2 年		应收政府款项，可收回
重庆市住房资金管理中心	6,138,176.78		2-3 年		保证金，可收回
昆仑金融租赁有限责任公司	38,375,329.64		1-2 年、2-3 年、3-4 年		联营企业，可收回
重庆渝富地产有限公司	350,000,000.00		3-4 年		土地款，可收回
重庆红岩内燃机有限公司破产清算组	9,439,198.93		1-2 年、2-3 年		清算过程中，专项应付款支付

合 计	674,027,800.12	149,792,001.92			
-----	----------------	----------------	--	--	--

注：破产前的款项难以收回，已全额计提坏账。本期发生的为借支破产费用，预计可从破产财产处置中收回，故不计提坏账。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	628,802,957.03	67.98	355,066.97
1-2 年	83,447,935.70	9.02	7,184,445.28
2-3 年	88,734,440.45	9.59	30,216,627.66
3-4 年	9,141,488.33	0.99	4,671,497.44
4-5 年	30,368,437.03	3.28	15,951,678.05
5 年以上	84,474,089.06	9.14	70,208,146.60
合 计	924,969,347.60	100.00	128,587,462.00
账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	301,804,265.64	48.99	932,402.41
1-2 年	134,792,416.23	21.88	13,144,951.91
2-3 年	30,301,657.94	4.92	8,004,203.63
3-4 年	42,168,212.14	6.84	24,604,240.31
4-5 年	36,024,336.35	5.85	32,630,354.20
5 年以上	70,959,465.06	11.52	63,650,842.90
合 计	616,050,353.36	100.00	142,966,995.36

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆坤源衡泰律师事务所	180,000.00	180,000.00	1 年以内	100.00	代垫破产费用难以收回

金朗视讯电子销售有限公司	756,507.06	756,507.06	5 年以上	100.00	执照已吊销
乌市科鑫机电设备成套公司	130,492.00	130,492.00	5 年以上	100.00	账龄长,难以收回
昆明重工起重工程机械公司	314,326.42	314,326.42	5 年以上	100.00	账龄长,难以收回
廖勇	261,900.00	261,900.00	5 年以上	100.00	离职,无法收回
三铃股份公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	账龄长,难以收回
重庆电线电缆有限责任公司	280,000.00	280,000.00	5 年以上	100.00	账龄长,难以收回
浦陵厂	1,146,019.33	1,146,019.33	5 年以上	100.00	破产,无法收回
已到期汇票	1,784,778.29	1,784,778.29	3 年以上	100.00	账龄长,难以收回
住房补贴款	1,078,196.34	977,196.34	5 年以上	100.00	费用性挂账
重庆敬业房地产开发公司	130,000.00	130,000.00	3 年以上	100.00	账龄长,难以收回
重庆依莉洋科技发展有限公司	1,885,571.06	1,885,571.06	5 年以上	100.00	账龄长,难以收回
重庆悦来投资发展有限公司	240,000.00		3-4 年		项目保证金,可收回
重庆工业设备安装集团有限公司建筑机械制造厂	678,892.65		3-4 年		项目保证金,可收回
重庆市劳动保障监察总队	119,800.00		3 年以上		保证金,可收回
无线电厂	1,041,500.00		1-2 年		清算过程中,专项应付款支付
重庆工业设备安装集团有限公司	1,342,924.15		1-2 年		押金
重庆住改办资金管理中心	1,798,585.64		5 年以上		保证金,可收回
其他全额计提坏账准备的款项	634,690.42	634,690.42	5 年以上	100.00	难以收回
其他单项不计提坏账准备的款项	7,191,521.59				保证金,可收回
小 计	21,495,704.95	8,981,480.92			

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
职工集资房应补交房款	职工集资房应补交房款	23,820,714.89	集资房款多年未收回	否
重庆东海房地产开发(集团)有限公司	土地款	4,650,000.00	案件和解	否
小 计		28,470,714.89		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
重庆渝富地产有限公司	土地款	350,000,000.00
重庆市地产集团	土地款	285,333,553.00
重庆重冶铜业有限公司	往来款	80,732,002.25
重庆铝业有限公司	往来款	75,415,701.52
重庆市轨道交通(集团)有限公司	项目保证金	59,483,684.32
小 计		850,964,941.09

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	907,775,128.02	35,846,913.84	871,928,214.18
自制半成品及在产品	1,015,816,725.94	30,679,279.00	985,137,446.94
库存商品	1,205,056,389.52	39,020,434.77	1,166,035,954.75
周转材料	44,914,778.36	41,299.14	44,873,479.22
工程施工	576,668,618.31		576,668,618.31
开发产品	6,393,387.63		6,393,387.63
其他	52,548,981.57	2,953,290.02	49,595,691.55
合 计	3,809,174,009.35	108,541,216.77	3,700,632,792.58
项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	849,455,908.05	30,663,294.13	818,792,613.92

自制半成品及在产品	835,011,304.43	34,295,378.76	800,715,925.67
库存商品	1,135,017,469.46	58,098,465.53	1,076,919,003.93
周转材料	49,519,349.32	16,568.14	49,502,781.18
工程施工	530,235,629.65		530,235,629.65
其他	88,153,915.57	1,256,673.01	86,897,242.56
合 计	3,487,393,576.48	124,330,379.57	3,363,063,196.91

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
贴现资产	1,223,968.23	2,098,328.82
贷款	301,172,705.84	356,500,000.00
减：贷款减值准备金	38,895,647.01	24,930,000.00
合 计	263,501,027.06	333,668,328.82

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	128,858,444.70	92,454,428.46
预缴税费	35,618,039.28	35,159,807.20
待摊费用		142,660.31
银行理财产品	746,290,832.80	
其他	255,000.00	409,761.87
合 计	911,022,316.78	128,166,657.84

12. 可供出售金融资产

(1) 明细分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	514,780,904.69	5,377,223.84	509,403,680.85
其中：按公允价值计量的	232,689,569.33		232,689,569.33

按成本计量的	282,091,335.36	5,377,223.84	276,714,111.52
合 计	514,780,904.69	5,377,223.84	509,403,680.85
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	317,016,289.96	4,482,832.94	312,533,457.02
其中：按公允价值计量的	34,924,954.60		34,924,954.60
按成本计量的	282,091,335.36	4,482,832.94	277,608,502.42
合 计	317,016,289.96	4,482,832.94	312,533,457.02

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

项 目	可供出售 权益工具	小 计
权益工具的成本	191,986,656.78	191,986,656.78
公允价值（注）	232,689,569.33	232,689,569.33
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	40,702,912.55	40,702,912.55

注：其中子公司重庆机电控股集团信博投资管理有限公司委托重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）持有宁波均胜电子股份有限公司非公开发行股票约2,830,189股。

13. 持有至到期投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
庆隆债务重组集合资金信托计划	478,600,000.00		478,600,000.00
合 计	478,600,000.00		478,600,000.00
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
庆隆债务重组集合资金信托计划	480,000,000.00		480,000,000.00
合 计	480,000,000.00		480,000,000.00

14. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

委托贷款		140,000,000.00
合 计		140,000,000.00

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	222,386,076.47		25,312,391.48	197,073,684.99
对合营企业投资	334,404,545.00	258,638,004.00	254,305,131.00	338,737,418.00
对联营企业投资	1,688,674,289.47	95,524,523.32	228,193,609.53	1,556,005,203.26
小 计	2,245,464,910.94	354,162,527.32	507,811,132.01	2,091,816,306.25
减：长期股权投资减值准备	222,386,076.47		25,312,391.48	197,073,684.99
合 计	2,023,078,834.47	354,162,527.32	482,498,740.53	1,894,742,621.26

(2) 长期股权投资明细

被投资 单位	投资成本	期初数	本期增减变动						期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	
合计	1,957,771,100.38	2,023,078,834.47	90,000,000.00	-65,077,438.11	152,122,261.15	4,374,780.82	1,009,478.63	-310,765,295.70	1,894,742,621.26
一、合营企业									
重庆康明发动机有限公司	370,189,551.00	334,404,545.00			258,638,004.00			-254,305,131.00	338,737,418.00
小计	370,189,551.00	334,404,545.00			258,638,004.00			-254,305,131.00	338,737,418.00
二、联营企业									
重庆美的通用 制冷设备有限 公司	46,687,500.00	60,740,490.00		-47,802,219.00	2,401,139.00			-5,281,726.00	10,057,684.00
重庆永通燃气 股份有限公司	4,000,000.00	2,376,954.00			-1,124,507.00				1,252,447.00
重庆市綦齿高 新铸造有限责 任公司	480,000.00	1,672,721.00			532,689.00			-816,600.00	1,388,810.00
重庆红岩方大 汽车悬架有限 公司	51,306,166.00	75,899,763.00			9,580,077.00			-2,600,892.00	82,878,948.00

爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	16,880,157.00	69,197,105.00			4,161,435.00			-2,156,258.00	71,202,282.00
重庆变压器有限责任公司	106,030,229.00	159,258,372.00			12,882,483.00			-14,057,660.00	158,083,195.00
克诺尔卡福商用车系统有限公司	44,231,369.00	36,409,092.00			-4,896,840.00				31,512,252.00
重庆有研重冶新材料有限公司	33,200,000.00	34,261,780.00			2,890,946.00			-830,000.00	36,322,726.00
忠县长轴锻造有限责任公司	7,738,082.00	4,235,607.99			-667,362.61				3,568,245.38
重庆施凯燃气动力有限公司	5,200,000.00	18,941,466.32	4,000,000.00		5,186,397.23			-4,352,028.70	23,775,834.85
重庆金美通信电子有限公司	25,000,000.00	103,186,821.79			18,463,349.88		-140,263.87	-7,775,000.00	113,734,907.80
重庆万里新能源股份有限公司	15,960,557.22	74,688,109.97		-17,275,219.11	-1,590,946.31		1,149,742.50		56,971,687.05
重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	80,000,000.00	75,889,249.17			633,671.61				76,522,920.78
上汽依维柯红岩商用车有限公司	428,158,171.71	204,316,870.52			-204,316,870.52				

重庆安吉天地红岩物流有限公司	16,690,817.45	22,023,519.96			-10,672,087.15				11,351,432.81
重庆交运机电物流有限公司	10,018,500.00	10,539,452.37			-834,011.83				9,705,440.54
昆仑金融租赁有限责任公司	600,000,000.00	725,043,529.88			64,082,480.32			-18,590,000.00	770,536,010.20
重庆机器人有限公司	10,000,000.00	9,993,384.50			-2,034,392.40				7,958,992.10
重庆高新创投红马资本管理有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		-455,894.54				5,544,105.46
重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00		-737,498.53	4,374,780.82			83,637,282.29
小计	1,587,581,549.38	1,688,674,289.47	90,000,000.00	-65,077,438.11	-106,515,742.85	4,374,780.82	1,009,478.63	-56,460,164.70	1,556,005,203.26

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	重庆康明斯发动机有限公司	
流动资产	1,548,603,045.00	1,651,198,373.00
非流动资产	462,949,530.00	408,985,655.00
资产合计	2,011,552,575.00	2,060,184,028.00
流动负债	1,334,077,740.00	1,391,374,939.00
非流动负债		
负债合计	1,334,077,740.00	1,391,374,939.00
净资产	677,474,835.00	668,809,089.00
按持股比例计算的净资产份额	338,737,418.00	334,404,545.00
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	338,737,418.00	334,404,545.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,443,726,012.00	3,139,663,164.00
财务费用	3,195,587.00	4,042,856.00
所得税费用	88,933,754.00	111,479,469.00
净利润	517,276,008.00	622,049,992.00
其他综合收益		
综合收益总额	517,276,008.00	622,049,992.00
企业本期收到的来自合营企业的股利	155,744,033.00	154,775,138.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	重庆变压器有限责 任公司	重庆金美通信有限责 任公司	重庆变压器有限责 任公司	重庆金美通信有限 责任公司
流动资产	65,210,441.00	893,535,072.69	41,138,891.00	838,138,318.68
非流动资产	196,896,473.00	67,452,859.61	201,346,003.00	60,982,265.33
资产合计	262,106,914.00	960,987,932.30	242,484,894.00	899,120,584.01
流动负债	21,456,594.00	504,547,040.03	45,600.00	484,881,777.24
非流动负债		1,501,261.08		1,491,519.61
负债合计	21,456,594.00	506,048,301.11	45,600.00	486,373,296.85

少数股东权益				
归属于母公司的净资产	240,650,320.00	454,939,631.19	242,439,294.00	412,747,287.16
按持股比例计算的净资产份额	158,083,195.00	113,734,907.80	159,258,372.00	103,186,821.79
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	158,083,195.00	113,734,907.80	159,258,372.00	103,186,821.79
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		651,636,589.51		574,516,232.63
净利润	19,611,027.00	73,853,399.53	23,973,551.00	62,218,058.80
其他综合收益				
综合收益总额	19,611,027.00	73,853,399.53	23,973,551.00	62,218,058.80
企业本期收到的来自联营企业的股利	14,057,660.00	7,775,000.00	19,509,930.00	
项 目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	爱思帝(重庆)驱动系统有限公司
流动资产	301,516,222.00	316,164,075.00	385,925,814.00	311,691,230.00
非流动资产	123,669,573.00	203,405,357.00	134,906,153.00	199,904,897.00
资产合计	425,185,795.00	519,569,432.00	520,831,967.00	511,596,127.00
流动负债	184,627,391.00	165,203,618.00	324,769,925.00	177,301,334.00
非流动负债	39,598,185.00	90,380,157.00	12,697,016.00	77,758,099.00
负债合计	224,225,576.00	255,583,775.00	337,466,941.00	255,059,433.00
少数股东权益	12,598,976.00	273,501.00	10,865,565.00	251,120.00
归属于母公司的净资产	188,361,243.00	263,712,156.00	172,499,461.00	256,285,574.00
按持股比例计算的净资产份额	82,878,948.00	71,202,282.00	75,899,763.00	69,197,105.00
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	82,878,948.00	71,202,282.00	75,899,763.00	69,197,105.00
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	394,107,702.00	476,046,229.00	533,864,276.00	469,004,176.00
净利润	21,772,902.00	15,412,723.00	22,793,223.00	15,366,864.00
其他综合收益				
综合收益总额	21,772,902.00	15,412,723.00	22,793,223.00	15,366,864.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,600,892.00	2,156,258.00		3,778,335.00
项 目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司	重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司

流动资产	643,907,277.03	2,147,117,607.91	626,971,180.10	2,871,360,354.31
非流动资产	460,625,372.07	1,362,367,847.88	461,228,243.47	1,313,552,628.58
资产合计	1,104,532,649.10	3,509,485,455.79	1,088,199,423.57	4,184,912,982.89
流动负债	911,719,031.03	3,330,548,621.43	895,922,694.17	3,489,180,951.01
非流动负债	1,506,316.12	231,490,000.00	2,553,606.48	76,590,000.00
负债合计	913,225,347.15	3,562,038,621.43	898,476,300.65	3,565,770,951.01
少数股东权益				
归属于母公司的净资产	191,307,301.95	-52,553,165.64	189,723,122.92	619,142,031.88
按持股比例计算的净资产份额	76,522,920.78	-17,342,544.66	75,889,249.17	204,316,870.52
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	76,522,920.78		75,889,249.17	204,316,870.52
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	647,317,192.71	2,553,746,946.75	1,060,912,184.78	6,909,446,910.15
净利润	1,584,179.03	-671,695,197.52	22,763,754.58	-59,591,568.06
其他综合收益				
综合收益总额	1,584,179.03	-671,695,197.52	22,763,754.58	-59,591,568.06
企业本期收到的来自联营企业的股利				
项 目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	昆仑金融租赁有限责任公司	重庆万里新能源股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	重庆万里新能源股份有限公司
流动资产	3,409,102,828.01	521,052,389.57	4,287,718,436.07	550,843,542.20
非流动资产	44,289,266,076.24	371,523,464.21	44,239,468,262.39	342,519,791.61
资产合计	47,698,368,904.25	892,575,853.78	48,527,186,698.46	893,363,333.81
流动负债	13,508,572,002.32	152,782,478.75	12,303,697,299.68	139,317,428.69
非流动负债	26,484,416,800.00	29,298,859.59	28,973,054,100.00	41,017,950.80
负债合计	39,992,988,802.32	182,081,329.34	41,276,751,399.68	180,335,379.49
少数股东权益		1,009,007.05		1,034,532.31
归属于母公司的净资产	7,705,380,101.93	709,485,517.39	7,250,435,298.78	711,993,422.01
按持股比例计算的净资产份额	770,538,010.20	56,971,687.05	725,043,529.88	74,688,109.97
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	770,536,010.20	56,971,687.05	725,043,529.88	74,688,109.97
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	4,578,711,090.97	248,876,496.48	3,698,633,508.99	236,012,845.52

净利润	640,824,803.15	-19,838,057.18	596,723,831.21	2,247,915.31
其他综合收益				
综合收益总额	640,824,803.15	-19,838,057.18	596,723,831.21	2,247,915.31
企业本期收到的来自联营企业的股利	18,590,000.00		24,968,689.06	

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息。

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	158,240,274.43	130,523,596.14
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,030,748.01	21,367,426.87
净利润	-8,405,528.83	21,367,426.87
其他综合收益	4,374,780.82	
综合收益总额	-4,030,748.01	21,367,426.87

16. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	208,558,157.52		3,369,000.00	205,189,157.52
其中：房屋、建筑物	173,082,147.44		3,369,000.00	169,713,147.44
土地使用权	35,476,010.08			35,476,010.08
累计折旧和累计摊销合计	53,520,768.85	6,127,686.72	2,190,840.39	57,457,615.18
其中：房屋、建筑物	48,640,063.02	4,717,732.34	2,190,840.39	51,166,954.97
土地使用权	4,880,705.83	1,409,954.38		6,290,660.21
投资性房地产账面净值合计	155,037,388.67			147,731,542.34
其中：房屋、建筑物	124,442,084.42			118,546,192.47
土地使用权	30,595,304.25			29,185,349.87
投资性房地产账面价值合计	155,037,388.67			147,731,542.34
其中：房屋、建筑物	124,442,084.42			118,546,192.47
土地使用权	30,595,304.25			29,185,349.87

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

1) 明细情况

项 目	年初公允价值	本期增加	本期减少	期末公允价值
成本合计	569,739,568.78		9,052,432.82	560,687,135.96
其中：房屋、建筑物	408,373,643.54			408,373,643.54
土地使用权	161,365,925.24		9,052,432.82	152,313,492.42
公允价值变动合计	1,147,291,487.06	151,083,616.80	65,908,692.38	1,232,466,411.48
其中：房屋、建筑物	432,078,291.30	85,043,809.80	24,469,608.38	492,652,492.72
土地使用权	715,213,195.76	66,039,807.00	41,439,084.00	739,813,918.76
投资性房地产账面价值合计	1,717,031,055.84	151,083,616.80	74,961,125.20	1,793,153,547.44
其中：房屋、建筑物	840,451,934.84	85,043,809.80	24,469,608.38	901,026,136.26
土地使用权	876,579,121.00	66,039,807.00	50,491,516.82	892,127,411.18

2) 其他

期末投资性房地产公允价值按照评估报告确定。

17. 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计：	6,052,177,581.33	1,625,424,431.33	352,763,462.35	7,324,838,550.31
其中：土地资产	28,982,459.00	42,129,481.35	625,620.66	70,486,319.69
房屋及建筑物	2,813,618,820.85	997,897,225.32	106,866,107.07	3,704,649,939.10
机器设备	2,758,912,770.53	496,749,801.64	217,508,221.84	3,038,154,350.33
运输工具	155,769,884.35	5,349,896.78	13,299,198.58	147,820,582.55
电子设备	230,337,852.47	79,215,571.57	8,903,941.63	300,649,482.41
办公设备	28,247,135.24	1,604,834.67	5,145,111.57	24,706,858.34
其他	36,308,658.89	2,477,620.00	415,261.00	38,371,017.89
累计折旧合计：	2,276,065,941.30	326,770,617.30	230,726,005.83	2,372,110,552.77
其中：土地资产				
房屋及建筑物	582,639,857.57	90,218,596.34	60,383,199.38	612,475,254.53
机器设备	1,429,812,136.65	185,947,706.22	146,875,438.49	1,468,884,404.38
运输工具	100,055,965.01	12,552,697.33	11,987,285.75	100,621,376.59
电子设备	133,560,425.62	30,267,962.38	7,950,783.65	155,877,604.35
办公设备	12,244,251.87	2,814,380.32	3,164,346.17	11,894,286.02
其他	17,753,304.58	4,969,274.71	364,952.39	22,357,626.90
固定资产账面净值合计	3,776,111,640.03			4,952,727,997.54

其中：土地资产	28,982,459.00			70,486,319.69
房屋及建筑物	2,230,978,963.28			3,092,174,684.57
机器设备	1,329,100,633.88			1,569,269,945.95
运输工具	55,713,919.34			47,199,205.96
电子设备	96,777,426.85			144,771,878.06
办公设备	16,002,883.37			12,812,572.32
其他	18,555,354.31			16,013,390.99
减值准备合计	15,508,571.04	4,306,662.68	5,523,843.78	14,291,389.94
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,453,955.10			5,453,955.10
机器设备	9,291,662.22	4,150,863.61	5,466,304.78	7,976,221.05
运输工具	435,530.05		53,876.00	381,654.05
电子设备	286,022.92	155,638.07	3,663.00	437,997.99
办公设备	14,068.81			14,068.81
其他	27,331.94	161.00		27,492.94
固定资产账面价值合计	3,760,603,068.99			4,938,436,607.60
其中：土地资产	28,982,459.00			70,486,319.69
房屋及建筑物	2,225,525,008.18			3,086,720,729.47
机器设备	1,319,808,971.66			1,561,293,724.90
运输工具	55,278,389.29			46,817,551.91
电子设备	96,491,403.93			144,333,880.07
办公设备	15,988,814.56			12,798,503.51
其他	18,528,022.37			15,985,898.05

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 328,558,861.23 元。

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨高精铸造项目一期工程	599,428,505.05		599,428,505.05
龙兴厂房建设	33,975,266.47		33,975,266.47
设备安装	4,901,901.54		4,901,901.54

体育文化中心场地平整	1, 515, 490. 88	1, 515, 490. 88	
T02(茶园新厂区)	278, 347, 537. 92		278, 347, 537. 92
珞璜基地（标件）	46, 456, 457. 23		46, 456, 457. 23
珞璜基地（汽标）	4, 065, 281. 60		4, 065, 281. 60
GIL 项目	18, 390, 805. 36	3, 380, 988. 97	15, 009, 816. 39
待安装设备	2, 352, 054. 46		2, 352, 054. 46
待验收直升机	89, 019, 040. 29		89, 019, 040. 29
重庆机床(集团)有限责任公司-机床产业化基地建设项目	169, 214, 132. 00		169, 214, 132. 00
綦江齿轮传动有限公司-中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	150, 622, 926. 00		150, 622, 926. 00
綦齿传动 -卧式加工中心	56, 109, 053. 00		56, 109, 053. 00
綦齿传动-壳体生产线（新基地）	74, 787, 574. 00		74, 787, 574. 00
重通成飞-江苏如东项目	33, 358, 261. 00		33, 358, 261. 00
水轮机公司 -搬迁项目	325, 057, 498. 00		325, 057, 498. 00
重庆江北机械有限责任公司-环保搬迁项目	119, 453, 940. 00		119, 453, 940. 00
厂房基建项目	36, 890, 739. 71		36, 890, 739. 71
石坪桥分厂搬迁及技术改造项目	17, 214, 812. 22		17, 214, 812. 22
其他	341, 119, 364. 09	7, 318, 336. 54	333, 801, 027. 55
合 计	2, 402, 280, 640. 82	12, 214, 816. 39	2, 390, 065, 824. 43
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨高精铸造项目一期工程	1, 078, 459, 266. 90		1, 078, 459, 266. 90
铜梁新厂区一期工程	2, 910, 784. 14		2, 910, 784. 14
龙兴厂房建设	2, 748, 246. 78		2, 748, 246. 78
设备安装	2, 802, 302. 04		2, 802, 302. 04
体育文化中心场地平整	1, 515, 490. 88	1, 515, 490. 88	
T02(茶园新厂区)	261, 836, 149. 17		261, 836, 149. 17

环保搬迁	144,911,311.70		144,911,311.70
珞璜基地（标件）	17,634,822.90		17,634,822.90
GIL 项目	18,756,654.41	3,380,988.97	15,375,665.44
龙羽一期工程项目	181,866,994.23		181,866,994.23
待安装设备	681,613.77		681,613.77
待验收直升机	43,961,695.22		43,961,695.22
重庆机床(集团)有限责任公司（“机床集团”）-机床产业化基地建设项目	243,883,649.00		243,883,649.00
綦江齿轮传动有限公司-中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	133,960,659.00		133,960,659.00
綦齿传动 -卧式加工中心	52,569,762.00		52,569,762.00
綦齿传动-壳体生产线（新基地）	45,800,744.00		45,800,744.00
重通成飞 -锡林浩特项目	1,128,206.00		1,128,206.00
水轮机公司 -搬迁项目	61,259,654.00		61,259,654.00
重庆江北机械有限责任公司-环保搬迁项目	21,664,678.00		21,664,678.00
厂房基建项目	16,478,373.55		16,478,373.55
其他	199,182,724.09	7,318,336.54	191,864,387.55
合 计	2,534,013,781.78	12,214,816.39	2,521,798,965.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
30 万吨高精铸造项目一期工程	1,551,145,000.00	1,078,459,266.90	154,812,919.45	615,842,093.26	18,001,588.04	79.51
龙兴厂房建设		2,748,246.78	31,227,019.69			
设备安装		2,802,302.04	26,946,336.09	24,846,736.59		
体育文化中心场地平整		1,515,490.88				
T02(茶园新厂区)	439,000,000.00	261,836,149.17	16,511,388.75			63.40
环保搬迁	223,784,500.00	144,911,311.70	29,321,501.68	132,515,353.38	41,717,460.00	77.86

珞璜基地 (标件)	139,000,000.00	17,634,822.90	28,821,634.33			33.42
珞璜基地 (汽标)			4,065,281.60			
GIL 项目		18,756,654.41			365,849.05	
机床集团 - 机床产业 化基地建 设项目	1,500,000,000.00	243,883,649.00	68,379,759.00	130,127,979.00	12,921,297.00	20.82
綦齿传动 - 中重型 车用变速 器生产基 地(项目 一期20万 台)	1,000,000,000.00	133,960,659.00	16,662,267.00			15.06
綦齿传动 - 壳体生 产线(新 基地)	89,760,830.00	45,800,744.00	29,227,674.00	240,844.00		83.59
綦齿传动 - 卧式加 工中心	76,000,000.00	52,569,762.00	3,539,291.00			73.83
重通成飞 - 锡林浩 特项目	78,000,000.00	1,128,206.00	1,071,103.00	2,199,309.00		2.82
重通成飞 - 江苏如 东项目	249,370,000.00		33,358,261.00			13.00
水轮机- 搬迁项目	850,000,000.00	61,259,654.00	264,209,270.00	411,426.00		38.29
工具厂- 环保搬迁 项目	165,000,000.00	35,075,311.00	95,509,004.00	129,789,775.00		79.14
江机-环 保搬迁项 目	246,000,000.00	21,664,678.00	97,789,262.00			48.56
厂房基建 项目	30,985,000.49	16,478,373.55	20,412,366.16			119.06
石坪桥分 厂搬迁及 技术改造 项目	34,400,000.00	5,694,784.46	11,520,027.76			50.04
龙羽一期	480,000,000.00	181,866,994.23	117,058,413.41	298,925,407.64		62.28
合 计	7,152,445,330.49	2,146,180,065.79	933,384,366.51	1,035,973,516.23	73,006,194.09	

续上表:

项目名称	工程进 度 (%)	利息资本化资本 化金额	期中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化年 率 (%)	资金来源	期末余额
30 万吨高精铸 造项目一期工程	73.98	64,045,813.67	24,283,543.31	5.67	银行借款	599,428,505.05

龙兴厂房建设		787,763.93	787,763.93	6.00	银行借款	33,975,266.47
设备安装					自筹	4,901,901.54
体育文化中心 场地平整					自筹	1,515,490.88
T02(茶园新厂 区)	63.00	12,042,939.30	6,195,815.61	4.18	自筹	278,347,537.92
环保搬迁	78.00	5,704,599.99	5,704,599.99	6.60	自筹	
珞璜基地(标 件)	33.00	2,234,746.30	728,523.40		自筹	46,456,457.23
珞璜基地(汽 标)					自筹	4,065,281.60
GIL项目					自筹	18,390,805.36
机床集团-机床 产业化基地建 设项目	21.00	55,478,270.00			自筹及银行 借款	169,214,132.00
綦齿传动-中重 型车用变速器 生产基地(项目 一期20万台)	15.00	15,775,291.00	7,022,162.00	6.00	自筹及银行 借款	150,622,926.00
綦齿传动-壳体 生产线(新基 地)	83.00	9,527,812.00	6,957,317.00	6.00	自筹及银行 借款	74,787,574.00
綦齿传动-卧式 加工中心	74.00	2,263,990.00	2,263,990.00	6.00	自筹及银行 借款	56,109,053.00
重通成飞-锡林 浩特项目	3.00				自筹	
重通成飞-江苏 如东项目	13.00			6.00	自筹	33,358,261.00
水轮机-搬迁项 目	38.00	12,803,187.00	3,025,698.00	6.00	银行借款	325,057,498.00
工具厂-环保搬 迁项目	80.00	6,832,696.00	4,671,473.00	6.00	自筹及银行 借款	794,540.00
江机-环保搬迁 项目	48.00	9,748,993.00	3,830,597.00	6.00	自筹	119,453,940.00
厂房基建项目	99.00				自筹	36,890,739.71
石坪桥分厂搬 迁及技术改造 项目	50.00				自筹	17,214,812.22
龙羽一期	100.00				自筹	
合计		197,246,102.19	65,471,483.24			1,970,584,721.98

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其中：体育馆	800,000.00			800,000.00	工程已终止
体育文化中心场地平整	1,515,490.88			1,515,490.88	工程已终止
西湖复线工程	304,406.54			304,406.54	工程已终止
GIL项目	3,380,988.97			3,380,988.97	预计项目失败

铸迁工程	2,557,627.00			2,557,627.00	工程已终止
铜粉及其他相关工程	3,656,303.00			3,656,303.00	工程已终止
合 计	12,214,816.39			12,214,816.39	

19. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	21,642,586.79	158,039.31	已毁损，待索赔
运输设备	93,503.60	234,332.01	停用待售
办公设备		175.18	
合 计	21,736,090.39	392,546.50	

20. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价合计	1,476,154,708.04	312,349,229.35	43,021,061.65	1,745,482,875.74
其中：软件	52,573,290.89	4,041,185.51	90,439.75	56,524,036.65
土地使用权	1,199,677,098.59	281,884,779.41	42,228,319.76	1,439,333,558.24
专有技术	33,855,946.00	8,551,338.00		42,407,284.00
非专利技术	23,516,967.56	4,978,982.20	483,482.14	28,012,467.62
商标权	29,680,060.00		218,820.00	29,461,240.00
特许经营资产	52,566,889.00	12,662,175.00		65,229,064.00
其他	84,284,456.00	230,769.23		84,515,225.23
累计摊销额合计	303,325,515.84	87,845,613.87	10,016,957.11	381,154,172.60
其中：软件	38,195,951.37	6,776,122.75	63,226.73	44,908,847.39
土地使用权	185,633,346.51	69,160,339.87	9,278,916.76	245,514,769.62
专有技术	14,281,787.00	2,217,453.00		16,499,240.00
非专利技术	19,737,355.58	843,113.25	471,039.24	20,109,429.59
商标权	1,108,814.38		203,774.38	905,040.00
特许经营资产	2,256,417.00	2,457,066.00		4,713,483.00
其他	42,111,844.00	6,391,519.00		48,503,363.00
账面价值合计	1,172,829,192.20			1,364,328,703.14

其中：软件	14,377,339.52			11,615,189.26
土地使用权	1,014,043,752.08			1,193,818,788.62
专有技术	19,574,159.00			25,908,044.00
非专利技术	3,779,611.98			7,903,038.03
商标权	28,571,245.62			28,556,200.00
特许经营资产	50,310,472.00			60,515,581.00
其他	42,172,612.00			36,011,862.23

21. 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
商用车自动变速器产业化项目		47,449.45			47,449.45
产品开发费\DC	1,726,338.99	287,058.46			2,013,397.45
产品开发费\MV	2,821,828.32	155,452.39		2,977,280.71	
产品开发费\LV	479,009.18	943,972.58		1,422,981.76	
产品开发费\CGIS	1,820,280.35	1,908,524.63			3,728,804.98
研发项目		18,229,389.37	18,229,389.37		
新型喷洒车试制	4,707,199.27	3,498,397.00	3,998,194.47		4,207,401.80
TH180 机型研发		6,200,400.00			6,200,400.00
重通成飞风力叶片技术		1,803,333.00		1,803,333.00	
神工摘棉机技术		2,484,562.00		2,484,562.00	
其他		166,065,338.00	166,065,338.00		
合 计	11,554,656.11	201,623,876.88	188,292,921.84	8,688,157.47	16,197,453.68

22. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
美国恩斯特龙直升机公司	325,125,242.58			325,125,242.58
PTG 六家公司	127,650,489.00			127,650,489.00
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司	15,368,000.00			15,368,000.00

合 计	468,143,731.58			468,143,731.58
-----	----------------	--	--	----------------

23. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
模具	109,621,880.00	50,658,934.49	34,158,405.30		126,122,409.19	
房屋装修	39,511,519.09	2,056,126.62	5,341,966.47		36,225,679.24	
经营租入固定资产改良	4,370,854.69		1,053,028.69		3,317,826.00	
专用厂搬迁费用	1,282,922.55		256,584.60		1,026,337.95	
中小学教师移交地方费用	737,739.70		268,269.00		469,470.70	
其他	37,000,936.45	9,682,064.70	11,155,960.21		35,527,040.94	
合 计	192,525,852.48	62,397,125.81	52,234,214.27		202,688,764.02	

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

1) 明细情况

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	114,722,249.20	713,428,074.61	101,227,605.26	642,290,666.48
可抵扣亏损	22,304,566.00	131,006,276.33	9,326,415.00	57,051,688.00
退休及辞退福利	20,995,346.00	139,968,970.00	2,321,550.00	14,827,048.00
预提费用	3,160,233.71	21,044,429.87	5,424,134.50	36,160,897.01
资产减值准备	57,070,991.80	367,251,932.69	70,594,908.12	449,937,249.27
递延收益	4,841,574.00	28,059,718.33	9,974,024.00	61,432,481.00
其他	6,349,537.69	26,096,747.39	3,586,573.64	22,881,303.20
递延所得税负债	380,753,147.06	1,898,520,018.96	326,864,181.72	1,556,604,830.94
公允价值变动	2,931,936.37	13,194,902.48	597,110.86	3,962,091.43
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	7,773,404.19	42,884,475.97	16,379,129.79	109,194,198.57

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	26,485.20	105,940.79	2,144,889.95	8,579,559.79
投资性房地产公允价值变动	293,035,709.50	1,351,117,431.96	256,544,001.46	1,118,466,234.39
折旧及摊销差异	16,625,448.00	89,388,005.00	19,301,530.00	103,752,616.00
其他	60,360,163.80	401,829,262.76	31,897,519.66	212,650,130.76

2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
可抵扣亏损	22,853,278.00
资产减值准备	11,111,126.00
递延收益	7,540,555.00
其他	120,194.00
合 计	41,625,153.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	534,072,538.20	366,494,024.94
资产减值准备	994,370,130.75	842,901,821.99
合 计	1,528,442,668.95	1,209,395,846.93

25. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待处理财产损益		841,150.67
待批复清产核资损失	100,997,159.77	49,527,307.13
非成套住房资产		2,426,511.69
电建村猪场		12,026.00
预付工程款及土地款	165,549,315.00	171,605,752.00
减：其他非流动资产减值准备	100,997,159.77	49,527,307.13
合 计	165,549,315.00	174,885,440.36

26. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款	173,584,640.00	193,732,320.00
保证借款	674,974,400.00	171,923,600.00
信用借款	1,953,938,015.98	1,450,984,487.00
合 计	2,802,497,055.98	1,816,640,407.00

27. 吸收存款

项 目	期末数	期初数
其他存款	15,413,972.00	13,182,452.00
合 计	15,413,972.00	13,182,452.00

28. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,259,921,927.20	1,337,216,237.70
银行承兑汇票	201,290,393.71	87,109,904.35
合 计	1,461,212,320.91	1,424,326,142.05

29. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,226,876,098.25	2,705,995,986.19
1-2 年	201,061,049.74	300,557,498.34
2-3 年	68,350,384.75	13,812,090.55
3 年以上	103,847,086.73	93,944,094.29
合 计	3,600,134,619.47	3,114,309,669.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
通用电气企业发展（上海）有限公司	25,287,659.50	2-3 年	对方未催收
上海通用电气广电有限公司	5,727,304.67	2-3 年	对方未催收
苏州明志科技有限公司	4,575,000.00	1-2 年	对方未催收
江阴市第三机械制造有限公司	5,876,000.00	2-3 年	对方未催收

南京年达炉业科技有限公司	6,820,000.00	2-3 年	对方未催收
铜大建筑劳务公司	1,941,360.06	1 年以内、1-2 年	对方未催收
许昌远东传动轴股份有限公司	6,676,568.89	1-2 年	对方未催收
重庆建工第七建筑工程有限责任公司	16,707,414.40	1-2 年	对方未催收
北京理工大学	14,385,000.00	1-2 年	对方未催收
重庆铁马工业集团有限公司	2,269,600.00	1-2 年	对方未催收
重庆盛世涂料有限公司	1,161,821.84	1-2 年	对方未催收
重庆四达全轴承有限责任公司	1,054,369.50	2-3 年	对方未催收
小 计	92,482,098.86		

30. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,213,980,275.88	1,116,799,123.02
1 年以上	66,813,917.30	178,132,352.07
合 计	1,280,794,193.18	1,294,931,475.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
重庆机场集团有限公司	5,966,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
中铁电气化局集团有限公司	1,936,362.95	1-2 年	合同未履行完毕
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,681,875.00	1-2 年	合同未履行完毕
重庆晋林工贸公司	2,216,370.00	1-2 年	合同未履行完毕
湖北华舟重工有限责任公司赤壁分公司	2,496,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
北方导航控制技术股份有限公司	1,200,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
二〇三所	1,101,547.00	1-2 年	合同未履行完毕
中国庆华能源集团有限公司	1,650,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
上海新佑能源科技有限公司	1,545,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
中核第四研究设计工程有限公司	1,246,478.63	1-2 年	合同未履行完毕
合 计	21,039,633.58		

31. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	137,951,841.06	1,471,761,801.84	1,458,584,783.60	151,128,859.30
离职后福利—设定提存计划	54,436,493.47	196,573,105.06	200,814,002.82	50,195,595.71
辞退福利	12,002,733.08	39,602,075.22	9,872,718.42	41,732,089.88
合 计	204,391,067.61	1,707,936,982.12	1,669,271,504.84	243,056,544.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	53,261,284.89	1,146,015,616.20	1,146,633,002.84	52,643,898.25
职工福利费	4,850,145.58	57,780,686.94	58,398,627.98	4,232,204.54
社会保险费	765,698.82	109,967,779.50	109,185,720.32	1,547,758.00
其中：医疗保险费	657,845.69	97,941,724.31	97,255,256.71	1,344,313.29
工伤保险费	91,906.31	7,842,783.48	7,787,980.28	146,709.51
生育保险费	15,946.82	4,183,271.71	4,142,483.33	56,735.20
住房公积金	5,760,313.46	74,177,934.66	75,966,520.96	3,971,727.16
工会经费和职工教育经费	59,958,958.77	19,079,259.03	30,192,523.17	48,845,694.63
其他	13,355,439.54	64,740,525.51	38,208,388.33	39,887,576.72
小 计	137,951,841.06	1,471,761,801.84	1,458,584,783.60	151,128,859.30

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	50,273,951.22	185,959,807.58	189,106,535.53	47,127,223.27
失业保险费	4,162,542.25	10,613,297.48	11,707,467.29	3,068,372.44
小 计	54,436,493.47	196,573,105.06	200,814,002.82	50,195,595.71

32. 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	161,419,339.79	261,845,047.82	243,660,185.70	179,604,201.91

营业税	4,801,110.95	25,584,183.30	23,941,952.39	6,443,341.86
企业所得税	68,851,490.27	67,684,851.29	55,470,532.90	81,065,808.66
城市维护建设税	6,470,625.80	21,795,581.40	20,247,590.31	8,018,616.89
房产税	7,254,710.35	10,292,931.36	10,852,899.42	6,694,742.29
土地使用税	5,933,135.18	19,683,920.69	20,524,876.40	5,092,179.47
代扣代缴个人所得税	4,540,480.70	34,280,402.99	33,999,080.61	4,821,803.08
教育费附加	5,715,923.95	12,365,591.58	11,196,914.30	6,884,601.23
其他税费	7,074,039.76	51,427,609.70	51,980,113.13	6,521,536.33
合 计	272,060,856.75	504,960,120.13	471,874,145.16	305,146,831.72

33. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
债券(中票)利息	81,731,555.55	81,916,054.79
融资债券利息	23,028,611.12	25,587,671.24
公司债券利息	24,740,000.00	24,740,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	1,173,896.79	147,626.28
短期借款应付利息	3,778,505.00	3,635,481.25
其他	11,011,131.17	2,480,914.00
合 计	145,463,699.63	138,507,747.56

34. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	28,613,247.02	31,782,488.23
合 计	28,613,247.02	31,782,488.23

35. 其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	583,883,966.22	271,343,038.25
1-2 年	126,758,786.68	233,155,260.20

2-3 年	42,203,488.28	24,660,480.84
3 年以上	154,581,824.19	157,939,736.22
合 计	907,428,065.37	687,098,515.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
单位住房基金	19,640,534.37	1-2 年	住房维修基金
维依埃龙源电工研究院有限公司	15,098,212.35	2-3 年	GIL 技改项目款，未结算
重庆专用汽车制造总厂破产管理人	11,707,502.00	3 年以上	代管、未催收
棚改一期工程 A1 区	10,489,976.60	1-2 年	工程款未结算
棚改一期工程 A2 区	6,311,862.68	1-2 年	工程款未结算
重庆康来乐商贸有限公司	3,500,000.00	3 年以上	未催收
华蜀集团破产清算组	7,395,994.00	3 年以上	未结算
小 计	74,144,082.00		

36. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	364,133,080.42	291,114,725.54
1 年内到期的长期应付款	29,911,022.00	7,717,211.92
1 年内到期的应付债券	1,598,953,094.00	
1 年内到期的其他长期负债	41,659,614.00	32,205,258.00
合 计	2,034,656,810.42	331,037,195.46

37. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付融资债券-本金	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他	99,809.37	1,783,083.40
合 计	2,000,099,809.37	2,001,783,083.40

(2) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
14 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	2014/8/12	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
14 渝机电 CP002	500,000,000.00	2014/11/19	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00
14 渝机电 CP003	500,000,000.00	2014/12/3	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00
15 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	2015/7/29	366 天	1,000,000,000.00	
15 渝机电 SCP001	500,000,000.00	2015/10/12	270 天	500,000,000.00	
15 渝机电 SCP002	500,000,000.00	2015/11/27	270 天	500,000,000.00	
小 计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	2,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
14 渝机电 CP001		33,139,726.03		1,000,000,000.00	
14 渝机电 CP002		21,017,123.29		500,000,000.00	
14 渝机电 CP003		24,005,479.45		500,000,000.00	
15 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	16,519,178.08			1,000,000,000.00
15 渝机电 SCP001	500,000,000.00	4,307,123.29			500,000,000.00
15 渝机电 SCP002	500,000,000.00	1,775,068.49			500,000,000.00
小计	2,000,000,000.00	100,763,698.63		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

38. 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	655,423,665.47	385,479,610.99
保证借款	664,813,326.34	833,891,579.60
信用借款	352,166,595.84	406,258,000.00
合 计	1,672,403,587.65	1,625,629,190.59

39. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
11 渝机电 MTN1		600,000,000.00
12 渝机电 MTN1	600,000,000.00	600,000,000.00

14 渝机电 MTN001	300,000,000.00	300,000,000.00
14 渝机电 MTN002	700,000,000.00	700,000,000.00
公司债券		997,430,601.00
合 计	1,600,000,000.00	3,197,430,601.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初数
11 渝机电 MTN1	600,000,000.00	2011/5/6	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
12 渝机电 MTN1	600,000,000.00	2012/9/20	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
14 渝机电 MTN001	300,000,000.00	2014/2/13	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
14 渝机电 MTN002	700,000,000.00	2014/5/20	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00
公司债券	1,000,000,000.00	2011/8/17	5 年	1,000,000,000.00	997,430,601.00
合计	3,200,000,000.00			3,200,000,000.00	3,197,430,601.00

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	转入一年内到期的非 流动负债	期末数
11 渝机电 MTN1		37,260,000.00		37,260,000.00	600,000,000.00	
12 渝机电 MTN1		36,300,000.00		36,300,000.00		600,000,000.00
14 渝机电 MTN001		21,000,000.00		21,000,000.00		300,000,000.00
14 渝机电 MTN002		47,600,000.00		47,600,000.00		700,000,000.00
公司债券		65,900,000.00	1,522,493.00	65,900,000.00	998,953,094.00	
合计		208,060,000.00	1,522,493.00	208,060,000.00	1,598,953,094.00	1,600,000,000.00

[注 1]：本公司 2011 年 5 月 6 日发行中期票据，发行总额 600,000,000.00 元，证券名称为 11 渝机电 MTN1，证券代码为 1182150，票面年利率为 6.21%，期限为 5 年；该债券的计息方式为按年付息，一次还本。

[注 2]：本公司 2012 年 9 月 20 日发行中期票据，发行总额 600,000,000.00 元，证券名称为 12 渝机电 MTN1，证券代码为 1282361，票面年利率为 6.05%，期限为 5 年；该债券的计息方式为按年付息，一次还本。

[注 3]：本公司 2014 年 2 月 13 日发行中期票据，发行总额 300,000,000.00 元，证券名称为 14 渝机电 MTN001，证券代码为 101451005，票面年利率为 7%，期限为 3 年；该债券

的计息方式为按年付息，一次还本。

[注 4]：本公司 2014 年 5 月 20 日发行中期票据，发行总额 700,000,000.00 元，证券名称为 14 渝机电 MTN002，证券代码为 101451020，票面年利率为 6.80%，期限为 5 年；该债券的计息方式为按年付息，一次还本。

[注 5]：子公司重庆机电股份有限公司于 2011 年 8 月 17 日发行公司债券，发行总额 1,000,000,000.00 元，债券期限为 5 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。

40. 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	361,305,143.30	311,950,762.26
未确认融资费用	-7,270,269.75	-26,203,455.63
其他	4,188,412.88	4,157,648.48
合 计	358,223,286.43	289,904,955.11

41. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	20,520,684.52	1,256,258.93		21,776,943.45
辞退福利	50,451,000.00	323,497,000.00	186,974,000.00	186,974,000.00
合 计	70,971,684.52	324,753,258.93	186,974,000.00	208,750,943.45

42. 专项应付款

期末余额最大的前 5 项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	274,355,953.00	69,589,210.18	53,366,777.23	290,578,385.95
其中：				
重庆红岩内燃机有限责任公司破产清算组	117,740,270.96		1,300,000.00	116,440,270.96
西客站搬迁补偿款		36,389,576.27	3,473,238.82	32,916,337.45
华岩中 3 片区房款	27,075,296.90	229,343.69		27,304,640.59
重庆电线电缆有限责任公司破产清算组	19,000,000.00			19,000,000.00

重庆电机厂破产清算组	26,256,037.69			26,256,037.69
------------	---------------	--	--	---------------

43. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	8,860,956.87	6,192,170.01
其他		75,089,200.00
合 计	8,860,956.87	81,281,370.01

44. 递延收益

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	420,612,353.56	95,131,569.77	49,509,893.29	466,234,030.04
售后租回未实现收益	2,380,393.00	466,111.52	125,776.14	2,720,728.38
合 计	422,992,746.56	95,597,681.29	49,635,669.43	468,954,758.42

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	本期返还的 补助金额	本期返还的 原因
两江新区财政扶持资金	与资产相关	16,410,777.77	3,054,500.00		
政府拨款	与资产相关	5,660,000.00	10,754,425.00		
搬迁补偿款	与资产相关		16,466,822.00		
新厂房建设补助	与资产相关	2,000,000.00			
项目研发补助	与资产相关	36,060,792.00	7,830,645.00		
智能制造专项政府补助	与资产相关	35,000,000.00	1,949,145.29		
合 计		95,131,569.77	40,055,537.29		

45. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
重庆市国有资产监督管理委员会	1,842,884,981.66	100.00%			1,842,884,981.66	100.00%
合 计	1,842,884,981.66	100.00%			1,842,884,981.66	100.00%

46. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	220,167,899.08	3,966,362.01	152,864,277.53	71,269,983.56
其他资本公积	3,099,787,756.09	14,765,166.38	15,498,018.55	3,099,054,903.92
合 计	3,319,955,655.17	18,731,528.39	168,362,296.08	3,170,324,887.48

(2) 变动情况

资本（股本）溢价本期增加 3,966,362.01 元。主要系：

1) 子公司重庆机电控股集团资产管理有限公司收购其子公司重庆盟讯电子科技有限公司、重庆基殿物业管理有限责任公司少数股东股权，本公司按持股比例确认增加资本公积 99,469.13 元、17,008.92 元。

2) 收购重庆机电股份有限公司少数股东股权，增加资本公积 3,849,883.96 元。

资本（股本）溢价减少 152,864,277.53 元。主要系：

1) 收购重庆长江轴承股份有限公司少数股东股权，减少资本公积 4,074,924.88 元。

2) 收购重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司少数股东股权，减少资本公积 3,669,160.03 元。

3) 本年收购重庆博森电气集团高压电器有限公司少数股权，减少资本公积 13,696,581.32 元。

4) 本年以子公司西南计算机有限责任公司的股权对子公司重庆军工产业集团有限公司增资，减少资本公积 131,423,611.30 元。

其他资本公积本期增加 14,765,166.38 元。主要系：

1) 本年收到财政局拨付的国有资本经营预算支出 12,272,500.00 元。

2) 3 级子公司重庆鸽牌电线电缆有限公司自然人股东溢价出资增加资本公积，本公司按持股比例确认增加资本公积 1,342,923.88 元。

3) 本期处置联营企业重庆万里蓄电池股份有限公司部分股权后长期股权投资成本与按照新的持股比例计算的应享有重庆万里蓄电池股份有限公司净资产份额的差额增加资本公积 1,149,742.50 元。

其他资本公积本期减少 15,498,018.55 元。主要系：

1) 本年出售联营企业重庆万里蓄电池股份有限公司部分股权，将原计入资本公积的金额按份额转出减少资本 15,357,754.68 元。

2) 子公司重庆军工产业集团有限公司联营企业重庆金美通信电子有限公司资本公积减少，本公司按照份额减少资本公积 140,263.87 元。

47. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	652,981.47	5,444,319.22	99,508.00	5,997,792.69
合 计	652,981.47	5,444,319.22	99,508.00	5,997,792.69

48. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	67,852,684.54			67,852,684.54
合 计	67,852,684.54			67,852,684.54

49. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初余额	156,537,183.69	-1,274,961.85
本期增加额	-27,682,389.67	157,812,145.54
其中：本期净利润转入	-27,682,389.67	157,812,145.54
本期减少额	28,406,186.00	
其中：本期分配现金股利数	28,406,186.00	
期末余额	100,448,608.02	156,537,183.69

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	13,617,492,261.40	12,080,034,178.96	14,244,660,489.27	12,728,990,585.23
主营业务收入	13,617,492,261.40	12,080,034,178.96	14,244,660,489.27	12,728,990,585.23
其他业务小计	318,516,064.26	147,160,085.27	475,889,687.94	323,075,237.98
其他业务收入	318,516,064.26	147,160,085.27	475,889,687.94	323,075,237.98
合 计	13,936,008,325.66	12,227,194,264.23	14,720,550,177.21	13,052,065,823.21

(2) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
重庆轨道交通六号线二期工程综合监控系统	131,376,126.00	130,771,795.82	87.42	97,905,982.91	97,475,196.59	430,786.32		41,488,247.74	41,305,699.45
轨道交通六号线二期系统设备采购及施工总承包工程车场设备系统	59,980,000.00	50,983,000.00	73.89	36,073,333.33	30,662,333.34	5,410,999.99		36,253,351.19	30,815,348.51
重庆轨道交通二号线南延伸段设备采购及安装工程车场设备系统	57,851,000.00	50,619,625.00	68.85	32,811,965.81	28,710,470.09	4,101,495.72		34,042,735.04	29,787,393.16
越南克荣努 3 电站 (TRUNGNAM 水电公司)	40,090,200.00	26,177,813.00	100.00	40,074,163.92	26,177,813.00	13,896,350.92	9,086,628.00	30,230,354.81	19,740,249.23
意大利伦特 (QUART) 水电站	51,850,000.00	14,308,130.00	100.00	51,850,000.00	14,308,130.00	37,541,870.00	9,827,611.09	23,259,910.00	9,170,638.50
老挝南湃水电站项目 (北方国际合作股份有限公司)	33,940,000.00	21,764,855.00	73.00	21,109,519.66	15,839,298.15	5,270,221.51	1,991,452.99	20,089,769.17	15,073,047.78
老挝南康 3 (NamKhan3) 水电站 (中国水电建设集团国际工程有限公司)	27,320,000.00	21,992,731.00	85.47	23,350,427.35	18,797,205.98	4,553,221.37	11,147,086.00	18,619,630.77	14,997,663.04
重庆轨道交通三号线南延伸段设备采购及安装工程车场设备系统	58,700,000.00	51,656,000.00	94.00	55,178,000.00	48,556,640.00	6,621,360.00		17,630,640.07	15,514,963.27
印度 GOSIKURD 水电站 (MahatiHydroPowerVidharbhaPvtLtd)	26,893,200.00	19,927,861.00	65.00	17,461,347.52	12,938,858.38	4,522,489.14		16,942,308.76	12,553,620.75
尼泊尔波迪科西电站	19,120,500.00	3,148,200.00	77.00	14,750,993.48	2,428,758.54	12,322,234.94		14,750,993.48	2,428,758.54

2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	46,809,787.28	125,871,062.17
—存放同业	16,123,150.74	52,343,385.27
—存放中央银行	2,291,063.00	2,860,938.00
—发放贷款及垫款	28,395,573.54	70,666,738.90
其中：个人贷款和垫款	2,618,622.38	7,310,477.36
公司贷款和垫款	25,654,641.31	63,034,823.42
票据贴现	122,309.85	321,438.12
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	6,830,458.00	25,195,064.77
—拆入资金	6,632,200.00	12,532,500.00
—吸收存款	198,258.00	12,662,564.77
利息净收入	39,979,329.28	100,675,997.40

3. 手续费及佣金净收入

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,056,600.67	3,394,675.00
—代理业务手续费	1,056,600.67	3,394,675.00
手续费及佣金支出	168,424.55	1,682,532.19
—手续费支出	168,424.55	1,682,532.19
手续费及佣金净收入	888,176.12	1,712,142.81

4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	107,559,688.05	95,636,334.52
职工薪酬	94,771,690.06	90,635,476.09
差旅费	64,604,999.66	64,728,000.79
三包费	45,834,971.02	40,653,877.00

外销代理费	23,205,453.11	16,701,884.69
广告费	7,928,742.83	14,275,159.81
三包损失	5,737,686.46	9,114,525.40
销售服务费	10,331,141.20	9,433,861.09
售后服务费	10,517,971.15	15,414,996.00
其他	94,774,011.38	85,228,187.75
合 计	465,266,354.92	441,822,303.14

5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	816,115,159.30	581,294,519.68
研发支出	242,429,099.19	189,210,664.27
折旧与摊销	154,573,429.28	138,407,674.48
税金	77,707,295.95	69,967,607.69
离退休人员费用	60,703,146.34	58,011,091.23
修理费	24,960,199.48	30,251,620.35
办公费	46,652,929.46	31,015,119.14
董事会费、中介费与咨询费	34,210,985.28	20,980,745.88
差旅费	27,578,179.66	23,225,429.15
其他	161,749,052.46	212,308,082.77
合 计	1,646,679,476.40	1,354,672,554.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	530,736,360.83	418,459,418.19
减：利息收入	52,109,432.53	62,738,795.64
汇兑损失	8,985,445.36	133,554.43
其他	36,644,013.88	36,669,570.04
合 计	524,256,387.54	392,523,747.02

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	127,641,595.97	90,325,576.63
存货跌价损失	40,384,221.26	5,493,251.58
可供出售金融资产减值准备	894,390.90	350,000.00
固定资产减值损失	4,306,662.68	4,506,325.00
在建工程减值损失		7,037,291.97
其他减值损失	13,965,647.01	20,767,500.00
合 计	187,192,517.82	128,479,945.18

8. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,887,761.74	9,803,834.21
按公允价值计量的投资性房地产	139,690,147.41	182,881,006.00
合 计	135,802,385.67	192,684,840.21

9. 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	152,122,261.15	408,997,293.81
处置长期股权投资产生的投资收益	290,719,411.10	139,346,183.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	12,838,235.62	709,550.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,843.83	94,632.88
可供出售金融资产取得的投资收益	5,547,071.15	11,140,546.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,177,087.80
其他	52,513,832.91	46,002,396.74
合 计	513,748,655.76	607,467,692.33

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	520,704,295.10	189,875,260.26	520,704,295.10
其中：固定资产处置利得	22,415,653.10	16,163,112.26	22,415,653.10
无形资产处置利得	498,288,642.00	173,712,148.00	498,288,642.00
政府补助	119,277,030.23	176,783,896.99	119,277,030.23
债务重组利得	5,220,462.85	13,676,920.88	5,220,462.85
违约赔偿收入	12,043,034.05	20,133,730.72	12,043,034.05
其他	97,752,437.62	20,485,834.12	97,752,437.62
合 计	754,997,259.85	420,955,642.97	754,997,259.85

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
两江新区财政扶持资金	3,054,500.00	11,569,444.44	与资产相关
工程技术改造资金	10,754,425.00	16,405,513.00	与资产相关
搬迁补偿款	16,466,822.00	16,710,379.00	与资产相关
项目研发补助	7,830,645.00	8,886,527.00	与资产相关
智能制造专项政府补助	1,949,145.29		与资产相关
贷款贴息补助款	7,222,500.00		与收益相关
税费返还	10,692,125.80	30,033,158.98	与收益相关
节能补贴		60,737,302.00	与收益相关
技术、产品更新改造补贴	27,202,102.00	14,126,036.00	与收益相关
稳岗补贴	4,525,243.55		与收益相关
退休职工生活补贴	1,334,890.05	1,183,209.57	与收益相关
对外经济技术合作资助资金		754,000.00	与收益相关
环保搬迁退税		2,680,000.00	与收益相关
两江新区财政局资金		1,590,000.00	与收益相关

产业发展扶持资金	18,977,000.00	1,128,000.00	与收益相关
新产品财税扶持政策		945,500.00	与收益相关
其他	9,267,631.54	10,034,827.00	与收益相关
小 计	119,277,030.23	176,783,896.99	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	38,835,432.52	7,115,819.93	38,835,432.52
其中：固定资产处置损失	38,835,432.52	7,115,819.93	38,835,432.52
债务重组损失	1,224,861.50	2,162,829.00	1,224,861.50
对外捐赠	2,815,550.00	591,305.00	2,815,550.00
赔偿金、违约金及罚款支出	3,192,551.06	7,923,719.00	3,192,551.06
其他	2,778,965.07	93,153,194.19	2,778,965.07
合 计	48,847,360.15	110,946,867.12	48,847,360.15

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	60,543,392.17	62,732,582.32
递延所得税调整	32,742,546.65	64,317,845.26
其他	297,239.92	15,494.85
合 计	93,583,178.74	127,065,922.43

13. 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	8,271,496.61	348,750.00	7,922,746.61	-12,809,081.59	-3,202,270.40	-9,606,811.19
①重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	8,271,496.61	348,750.00	7,922,746.61	-12,809,081.59	-3,202,270.40	-9,606,811.19
②权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	31,887,553.34	4,931,708.35	26,955,844.99	14,440,816.76	2,231,138.10	12,209,678.66
①权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,374,780.82		4,374,780.82	451,512.00		451,512.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	4,374,780.82		4,374,780.82	451,512.00		451,512.00
②可供出售金融资产公允价值变动损益	17,867,406.81	4,931,708.35	12,935,698.46	15,616,887.76	2,231,138.10	13,385,749.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	17,867,406.81	4,931,708.35	12,935,698.46	15,616,887.76	2,231,138.10	13,385,749.66

③持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
④现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
⑤外币财务报表折算差额	9,645,365.71		9,645,365.71	-1,627,583.00		-1,627,583.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	9,645,365.71		9,645,365.71	-1,627,583.00		-1,627,583.00
3) 其他综合收益合计	40,159,049.95	5,280,458.35	34,878,591.60	1,631,735.17	-971,132.30	2,602,867.47

(2) 其他综合收益各项项目的调节情况

项目	上年 年初数	上年增减变动 金额	本期 期初数	本期增减 变动金额	本期 期末数
重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动	886,904.50	-9,606,811.19	-8,719,906.69	7,922,746.61	-797,160.08
权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额					
权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额		451,512.00	451,512.00	4,374,780.82	4,826,292.82
可供出售金融资产公允价 值变动损益	6,057,874.25	13,385,749.66	19,443,623.91	12,935,698.46	32,379,322.37
持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效 部分					
外币财务报表折算差额	-1,610,081.90	-1,627,583.00	-3,237,664.90	9,645,365.71	6,407,700.81
其他					
小计	5,334,696.85	2,602,867.47	7,937,564.32	34,878,591.60	42,816,155.92

(三)其他信息

1. 债务重组

(1) 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	5,220,462.85

(2) 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额
低于债权账面价值的现金收回债权	1,224,861.50

2. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 65,471,483.24 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.3%。

3. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 8,985,445.36 元。

4. 租赁

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	1,019,572,328.73	964,894,019.26
土地使用权	921,312,761.05	907,174,425.25
合 计	1,940,885,089.78	1,872,068,444.51

(2) 融资租赁承租人

1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

项目	期末数	期初数
①账面原值合计：	257,015,157.03	6,673,260.00
机器设备	249,100,757.03	3,337,860.00
电子设备	7,914,400.00	3,335,400.00
②累计折旧合计：	8,069,754.17	654,679.09

机器设备	6,603,130.89	345,899.00
电子设备	1,466,623.28	308,780.09
③租入固定资产账面净值合计	248,945,402.86	6,018,580.91
机器设备	242,497,626.14	2,991,961.00
电子设备	6,447,776.72	3,026,619.91
④租入固定资产账面价值合计	248,945,402.86	6,018,580.91
机器设备	242,497,626.14	2,991,961.00
电子设备	6,447,776.72	3,026,619.91

2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	168,718,741.50
1 年以上 2 年以内	80,257,071.19
2 年以上 3 年以内	47,419,318.02
3 年以上	94,821,034.59
小 计	391,216,165.30

4. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			61,820,892.75
其中：美元	5,649,730.45	6.4936	36,687,042.75
欧元	1,003,820.00	7.0952	7,122,303.00
英镑	1,865,479.00	9.6159	17,938,259.00
港币	87,476.00	0.8378	73,288.00
应收账款			182,813,749.80
其中：美元	5,198,247.02	6.4936	33,689,926.80
欧元	23,999.00	7.0952	170,277.00
英镑	10,220,247.00	9.6159	98,276,877.00
港币	60,487,789.00	0.8378	50,676,669.00
长期借款			163,470,300.00

其中：英镑	17,000,000.00	9.6159	163,470,300.00
短期借款			118,586,465.00
其中：美元	17,753,536.00	6.4936	115,284,358.00
欧元	465,400.00	7.0952	3,302,107.00
其他应付款			29,509,563.00
其中：港币	22,574,000.00	0.8378	18,912,497.00
英镑	1,102,036.00	9.6159	10,597,066.00
应付账款			31,289,155.00
其中：欧元	45,499.00	7.0952	322,825.00
英镑	3,220,326.00	9.6159	30,966,330.00
长期应付款			1,071,682.00
其中：英镑	111,449.00	9.6159	1,071,682.00

5. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	553,693,743.14	银行承兑汇票保证金、中央银行存款法定存款保证金等
应收票据	122,343,954.00	用于担保
固定资产	997,627,967.41	用于担保
无形资产	182,614,438.23	用于担保
投资性房地产	32,098,318.00	用于担保
合 计	1,888,378,420.78	

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,600,980.06	386,123,761.01
加：资产减值准备	187,192,517.82	128,479,945.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,898,304.02	331,532,570.60

无形资产摊销	87,845,613.87	60,955,831.04
长期待摊费用摊销	52,234,214.27	33,594,796.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-481,868,862.58	-182,759,440.33
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-135,802,385.67	-192,684,840.21
财务费用(收益以“－”号填列)	530,736,360.83	418,459,418.19
投资损失(收益以“－”号填列)	-513,748,655.76	-607,467,692.33
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-13,494,643.94	-3,928,629.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	46,237,190.59	70,294,304.48
存货的减少(增加以“－”号填列)	-321,780,432.87	-73,985,282.13
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-296,856,652.70	-196,757,592.43
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	613,423,338.31	-280,425,241.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	214,616,886.25	-108,568,091.11
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,226,138,379.47	1,745,872,411.53
减：现金的期初余额	1,745,872,411.53	2,322,090,544.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	480,265,967.94	-576,218,132.94

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,105,251.67
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,005,594.84

处置子公司收到的现金净额	99,656.83
--------------	-----------

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
(1) 现金	2,226,138,379.47	1,745,872,411.53
其中：库存现金	5,226,014.82	4,162,284.13
可随时用于支付的银行存款	1,949,553,614.75	1,582,114,813.61
可随时用于支付的其他货币资金	271,358,749.90	159,595,313.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,226,138,379.47	1,745,872,411.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十、承诺事项

(一) 资本性支出承诺事项

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

项 目	期末余额	年初余额
房屋、建筑物及机器设备	214,428,518.00	485,109,372.00
无形资产	238,435,535.00	5,481,200.00
合 计	452,864,053.00	490,590,572.00

(二) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	28,050,418.00	33,051,703.00
1-2 年	6,180,327.00	6,789,108.00
2-3 年	5,672,540.00	
3 年以上	11,345,480.00	
合 计	51,248,765.00	39,840,811.00

十一、资产负债表日后事项

子公司重庆机电股份有限公司根据 2016 年 3 月 29 日董事会决议，拟向全体股东分配股利 92,116,004.00 元。

2016 年 2 月，子公司重庆机电股份有限公司向江苏赛德力机械制造有限公司出售其持有的重庆江北机械有限责任公司 59% 股权，交易对价为人民币 77,529,000.00 元。该交易完成后，重庆机电股份有限公司仍持有重庆江北机械有限责任公司 41% 股权。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
重庆市国有资产监督管理委员会	重庆市	政府部门		100.00	100.00

（二）本公司的子公司有关信息

本公司的子公司详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表之说明。

（三）本公司的联营企业有关信息

1. 本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注长期股权投资之说明。

（四）本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
克诺尔卡福商用车系统有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
昆仑金融租赁有限责任公司	联营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司	联营企业
上汽依维柯红岩车桥有限公司	联营企业上汽依维柯红岩商用车有限公司的子公司
许昌远东传动轴股份有限公司	子公司重庆重汽远东传动轴有限公司少数股东
忠县长轴锻造有限责任公司	子公司重庆长江轴承股份有限公司联营企业
重庆变压器有限责任公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	联营企业
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆吉恩冶炼有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆交运机电物流有限公司	联营企业
重庆金美通信有限责任公司	子公司重庆军工产业集团有限公司联营企业
重庆康明斯发动机有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆美的通用制冷设备有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆赛力盟电机有限责任公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
上海通用电气广电有限公司	子公司重庆机电控股集团电气产业投资有限公司少数股东控制的企业
上海通用电气开关有限公司	子公司重庆机电控股集团电气产业投资有限公司少数股东控制的企业
通用电气（中国）有限公司重庆分公司	子公司重庆机电控股集团电气产业投资有限公司少数股东控制的企业
通用电气企业发展（上海）有限公司	子公司重庆机电控股集团电气产业投资有限公司少数股东控制的企业
重庆有研重冶新材料有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆银海融资租赁有限公司	子公司重庆通用航空产业集团有限公司少数股东
重庆燃气集团股份有限公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业
重庆燃气集团股份有限公司渝西分公司	子公司重庆机电股份有限公司联营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
克诺尔卡福商用车系统有限公司	采购货物	999,630.00	7,292,077.00
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	采购货物	23,339,438.00	33,741,888.00
上海通用电气广电有限公司	采购货物	18,655,844.50	
上海通用电气开关有限公司	采购货物	6,070,889.47	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	采购货物	90,478,998.32	
通用电气企业发展（上海）有限公司	采购货物	2,157,122.63	
许昌远东传动轴股份有限公司	采购货物	5,381,935.16	8,972,018.20
重庆交运机电物流有限公司	采购货物	21,929,460	11,131,054.00
重庆金美通信有限责任公司	采购货物	158,686,376.00	21,616,319.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	3,666,879	13,048,405.00
通用电气（中国）有限公司重庆分公司	人员借调费用	1,412,569.80	
忠县长轴锻造有限责任公司	委托加工	13,438,780.82	
重庆有研重冶新材料有限公司	房屋租赁	1,359,569.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上汽依维柯红岩商用车有限公司	工程款	4,798,204.24	
重庆康明斯发动机有限公司	管理费	1,094,718.00	
克诺尔卡福商用车系统有限公司	提供劳务	2,801,608.00	
重庆吉恩冶炼有限公司	销售商品		890,858.00
克诺尔卡福商用车系统有限公司	销售商品	599,670.00	1,232,416.00

重庆美的通用制冷设备有限公司	销售商品	9,080,251.00	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	销售商品	1,454.00	10,581.00
上汽依维柯红岩车桥有限公司	销售商品	1,872,649.57	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售商品	79,465,598.73	86,430,361.55
忠县长轴锻造有限责任公司	销售商品	20,213,524.43	
重庆康明斯发动机有限公司	销售商品	19,835,227.64	3,328,469.64
重庆燃气集团股份有限公司	销售商品	570,940.00	
重庆燃气集团股份有限公司渝西分公司	销售商品	678,846.00	
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售商品	16,138,251.00	16,152,815.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	综合服务	3,094,000.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	销售商品		5,302,232.82
上汽依维柯红岩商用车有限公司	租赁费	9,877,862.21	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上汽依维柯红岩商用车有限公司	房屋、建筑物、土地等	9,877,862.21	12,737,178.60
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	房屋建筑物	237,289.44	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	房屋建筑物	3,300,000.00	3,300,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
重庆有研重冶新材料有限公司	房屋建筑	1,359,569.00	

3. 关联担保情况

(1) 集团内担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
-----	------	------	-----------	-----------	----------------

重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	519,890,800.00	2012.8.21	2020.08.21	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	9,768,600.00	2012.12.19	2017.12.19	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	58,231,300.00	2013.03.6	2018.03.06	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	76,927,200.00	2014.7.17	2016.7.17	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公司	86,543,100.00	2014.6.18	2016.6.18	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆通用航空产业集团有限公司	55,622,878.88	2012.12.25	2017.12.24	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	50,000,000.00	2015.3.12	2016.11.10	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	35,665,700.00	2013.10.29	2017.12.31	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2015.4.24	2016.4.23	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	22,500,000.00	2015.12.7	2016.6.7	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	47,800,000.00	2015.12.21	2016.12.21	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,930,000.00	2015.11.18	2016.11.17	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	30,000,000.00	2015.9.18	2016.9.17	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	25,000,000.00	2015.10.20	2016.10.19	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	25,000,000.00	2015.11.16	2016.11.15	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2015.7.1	2016.6.30	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2015.11.3	2016.11.2	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2015.11.23	2016.11.22	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	20,000,000.00	2015.9.22	2016.9.21	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	20,000,000.00	2015.11.17	2016.11.16	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆红岩汽车工程物	18,000,000.00	2015.3.9	2016.3.8	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	17,070,000.00	2015.10.22	2016.10.21	否

重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	15,000,000.00	2015.8.4	2016.8.3	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重变电器有限责任公司	15,000,000.00	2015.7.23	2016.7.22	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	15,000,000.00	2015.11.20	2016.11.19	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	15,000,000.00	2015.11.26	2016.11.25	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	20,000,000.00	2015.2.26	2016.3.4	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2015.9.8	2016.9.7	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆标准件工业公司	10,000,000.00	2015.9.11	2016.9.10	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2015.10.28	2016.4.27	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆标准件工业公司	5,000,000.00	2015.10.12	2016.10.11	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	5,000,000.00	2015.5.11	2016.5.10	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	5,000,000.00	2015.7.13	2016.7.12	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重变电器有限责任公司	5,000,000.00	2015.4.17	2016.4.16	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	4,700,000.00	2015.4.29	2016.4.28	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	4,000,000.00	2015.8.28	2016.8.27	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	4,000,000.00	2015.9.30	2016.9.29	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	3,000,000.00	2015.8.27	2016.8.26	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	2,500,000.00	2015.9.14	2016.9.13	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆电气科学研究院	800,000.00	2015.6.11	2016.6.10	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	5,000,000.00	2015.1.15	2016.1.14	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责任公司	5,000,000.00	2015.1.16	2016.1.15	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	20,000,000.00	2015.1.16	2016.1.15	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	10,000,000.00	2015.1.26	2016.1.25	否

重庆机电控股(集团)公司	重庆红岩汽车工程物	7,000,000.00	2015.2.12	2016.2.11	否
重庆机电控股(集团)公司	业有限责任公司				
重庆机电控股(集团)公司	重庆标准件工业公司	4,000,000.00	2015.2.12	2016.2.11	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆起重机厂有限责	4,100,000.00	2015.7.23	2016.1.23	否
重庆机电控股(集团)公司	任公司				
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有	30,000,000.00	2015.11.11	2016.2.10	否
重庆机电控股(集团)公司	限公司				
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有	32,000,000.00	2015.11.16	2016.2.15	否
重庆机电控股(集团)公司	限公司				
重庆机电控股(集团)公司	重庆重型汽车集团专	20,000,000.00	2015.9.25	2016.9.24	否
重庆机电股份有	用汽车有限责任公司				
限公司	西南计算机有限责任	11,023,274.00	2013.8.15	2018.8.15	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	15,000,000.00	2013.10.31	2018.10.31	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	13,125,015.00	2013.12.12	2018.12.12	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	10,000,000.00	2014.1.26	2019.1.26	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	5,000,000.00	2014.4.25	2019.4.25	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	5,000,000.00	2014.5.23	2019.5.23	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	10,000,000.00	2014.6.30	2019.6.30	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	5,000,000.00	2015.1.4	2020.1.4	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任	12,101,741.00	2015.1.21	2020.1.21	否
重庆机电股份有	公司				
限公司	西南计算机有限责任				
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电股份有限公	1,000,000,000.00	2011.8.17	2016.8.17	否
重庆机电控股(集团)公司	司				
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团铸	519,890,800.00	2012.8.21	2020.08.21	否
重庆机电控股(集团)公司	造有限公司				
重庆机电控股(集团)公司	重庆机电控股集团铸	9,768,600.00	2012.12.19	2017.12.19	否
重庆机电控股(集团)公司	造有限公司				

(2) 集团外担保情况

1) 本公司及子公司作为担保方

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
上汽依维柯红岩商用车有限公司	377,800.00	2015/9/21	2016/3/21	否

上汽依维柯红岩商用车有限公司	674,600.00	2015/9/21	2016/3/21	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	494,400.00	2015/9/21	2016/3/21	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	3,219,300.00	2015/11/2	2016/5/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	357,700.00	2015/11/2	2016/5/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,331,200.00	2015/12/7	2016/6/7	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	537,600.00	2015/12/9	2016/6/9	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	332,800.00	2015/12/15	2016/6/15	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	332,800.00	2015/12/15	2016/6/15	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	477,600.00	2015/12/15	2016/6/15	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	3,926,700.00	2015/12/25	2016/6/25	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	687,300.00	2015/12/29	2016/6/29	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	311,600.00	2015/7/2	2016/1/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	362,800.00	2015/7/2	2016/1/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	3,635,000.00	2015/8/26	2016/2/26	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,913,200.00	2015/8/28	2016/2/28	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2,680,800.00	2015/7/14	2016/1/14	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2,010,600.00	2015/7/14	2016/1/14	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	870,000.00	2015/9/2	2016/3/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	306,800.00	2015/9/2	2016/3/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	313,100.00	2015/9/2	2016/3/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,152,800.00	2015/9/2	2016/3/2	否
上汽依维柯红岩商用车有限公司	200,000,000.00	2015/9/16	2016/9/15	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	10,000,000.00	2014/8/26	2015/8/25	是
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	60,000,000.00	2015/4/9	2016/4/8	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	重庆美的通用制冷	640,000.00			

	设备有限公司				
应收票据	上汽依维柯红岩商用车有限公司	250,000.00		13,200,000.00	
应收票据	重庆交运机电物流有限公司	1,500,000.00			
小 计		2,390,000.00		13,200,000.00	
应收股利	重庆变压器有限责任公司	14,057,660.00			
应收股利	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,538,348.00		1,937,455.00	
应收股利	重庆康明斯发动机有限公司	410,049,164.00		311,488,065.00	
小 计		428,645,172.00		313,425,520.00	
应收账款	重庆美的通用制冷设备有限公司	1,320,838.00			
应收账款	上汽依维柯红岩车桥有限公司	313,000.00	250,400.00	1,129,905.66	
应收账款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	14,495,843.54		20,957,144.83	3,841.94
应收账款	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	3,873,394.42		3,673,898.68	
应收账款	重庆康明斯发动机有限公司	9,491,928.43	3,839,754.72	960,869.69	
应收账款	重庆燃气集团股份有限公司	84,000.00		-	
应收账款	重庆赛力盟电机有限责任公司	3,035,016.00		2,060,900.00	
应收账款	重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	248,331.60			
小 计		32,862,351.99	4,090,154.72	28,782,718.86	3,841.94
预付账款	昆仑金融租赁有限责任公司	1,809,402.40		3,630,094.24	
预付账款	上海通用电气广电有限公司	55,105.75			
预付账款	上海通用电气开关有限公司	16,230.21			
预付账款	克诺尔卡福商用车系统有限公司	848,195.00		85,373.00	
预付账款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	39,704.17			
预付账款	重庆银海融资租赁有限公司	9,717,999.11			

预付账款	重庆金美通信有限责任公司			1,843,101.73	
小 计		12,486,636.64		5,558,568.97	
其他应收款	重庆吉恩冶炼有限公司			2,336,523.00	
其他应收款	昆仑金融租赁有限责任公司	38,375,329.64		38,375,329.64	
其他应收款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	4,202,000.00		4,192,000.00	
其他应收款	忠县长轴锻造有限责任公司	4,440,000.00	4,440,000.00	4,440,000.00	
其他应收款	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	13,361,668.11		11,907,263.42	
其他应收款	重庆银海融资租赁有限公司	2,000,000.00			
其他应收款	重庆有研重冶新材料有限公司	187,000.00			
小 计		62,565,997.75	4,440,000.00	61,251,116.06	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
吸收存款	重庆变压器有限责任公司	15,413,972.00	13,182,452.00
小 计		15,413,972.00	13,182,452.00
应付利息	重庆变压器有限责任公司	289,057.00	299,919.00
小 计		289,057.00	299,919.00
应付票据	克诺尔卡福商用车系统有限公司		803,499.00
应付票据	重庆交运机电物流有限公司	1,700,000.00	3,350,000.00
小 计		1,700,000.00	4,153,499.00
应付账款	克诺尔卡福商用车系统有限公司	6,177.00	
应付账款	重庆美的通用制冷设备有限公司		2,003,560.00
应付账款	重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	2,687,295.00	3,815,412.00
应付账款	上海通用电气广电有限公司	23,114,570.72	5,727,304.67
应付账款	上汽依维柯红岩商用车有限公司		98,058.69
应付账款	通用电气企业发展（上海）有限公司	26,051,780.51	25,287,659.50
应付账款	许昌远东传动轴股份有限公司	12,058,504.05	10,566,568.89

应付账款	忠县长轴锻造有限责任公司	1,336,949.57	
应付账款	重庆交运机电物流有限公司	5,114,739.00	54,416.00
应付账款	重庆金美通信有限责任公司	6,062,884.00	10,265,326.32
应付账款	重庆赛力盟电机有限责任公司	4,430,068.00	178,883.00
小计		80,862,967.85	52,269,884.40
预收账款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	677,915.71	
小计		677,915.71	
其他应付款	克诺尔卡福商用车系统有限公司		218,420.00
其他应付款	通用电气(中国)有限公司重庆分公司	1,664,626.38	
其他应付款	重庆交运机电物流有限公司	5,616,243.00	6,799,190.00
其他应付款	重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	74,000.00	
小计		7,354,869.38	7,017,610.00

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	21,951.27	100.00						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	21,951.27	100.00				--		--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,951.27	100.00				
小 计	21,951.27	100.00			--	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	539,559,842.07	33.22	113,667,726.23	21.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,081,420,958.29	66.58	24,787,812.90	2.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,229,419.33	0.20	2,187,919.33	67.75
合 计	1,624,210,219.69	100.00	140,643,458.46	8.66
种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,844,018.53	29.78	111,297,487.71	21.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,217,472,368.67	70.02	9,661,294.30	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,494,557.31	0.20	2,453,057.31	70.20
合 计	1,738,810,944.51	100.00	123,411,839.32	7.10

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,962,904.10	5.88		4,515,280.56	5.37	
1-2 年	1,384,728.81	1.64	138,472.88	77,096,788.38	91.70	7,709,678.84
2-3 年	75,659,081.85	89.57	22,697,724.56			
3-4 年				64,280.00	0.08	32,140.00
4-5 年	64,280.00	0.08	32,140.00			
5 年以上	2,399,344.33	2.84	1,919,475.46	2,399,344.33	2.85	1,919,475.46
合 计	84,470,339.09	100.00	24,787,812.90	84,075,693.27	100.00	9,661,294.30

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
集团合并范围内关联方往来组合	996,950,619.20			1,133,396,675.40		
合 计	996,950,619.20			1,133,396,675.40		

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆轴承工业公司	36,550,332.97	17,204,747.95	1 年以内 1-2 年	47.07	注
重庆安迅机电有限公司	2,393,104.99	2,393,104.99	5 年以上	100.00	难以收回
昆仑金融租赁有限责任公司	38,375,329.64		1-2 年、2-3 年、 3-4 年		联营企业，可收回
重庆渝富地产有限公司	350,000,000.00		3-4 年		土地款，可收回
重庆京统电子电讯有限公司	2,606,342.21	2,606,342.21	5 年以上	100.00	难以收回
重庆华蜀视频设备有限公司	11,080,933.32	11,080,933.32	5 年以上	100.00	难以收回
万贯资产公司	6,012,359.24	6,012,359.24	5 年以上	100.00	难以收回
重庆红岩内燃机有限公司破产清算组	9,439,198.93		1-2 年 2-3 年		清算过程中，专项应付款支付
重庆博森电气集团高压电器有限公司	2,370,238.52	2,370,238.52	2-3 年	100.00	难以收回

重庆重冶铜业有限公司	80,732,002.25	72,000,000.00	2-3 年 5 年以上	89.18	难以收回
合 计	539,559,842.07	113,667,726.23			

注：破产前的款项难以收回，已全额计提坏账。本期发生的为借支破产费用，预计可从破产财产处置中收回，故不计提坏账。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
廖勇	261,900.00	261,900.00	5 年以上	100.00	离职，无法收回
三铃股份公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	多年挂账，无法收回
重庆电线电缆有限责任公司	280,000.00	280,000.00	5 年以上	100.00	多年挂账，无法收回
浦陵厂	1,146,019.33	1,146,019.33	5 年以上	100.00	破产，无法收回
无线电厂	1,041,500.00		1-2 年		清算过程中，专项应付款支付
合 计	3,229,419.33	2,187,919.33			

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	5,149,821,484.46	1,067,050,761.99	238,495,591.47	5,978,376,654.98
对联营企业投资	1,122,494,116.38	65,865,894.43	255,313,527.32	933,046,483.49
小 计	6,272,315,600.84	1,132,916,656.42	493,809,118.79	6,911,423,138.47
减：长期股权投资减值准备	241,586,241.15		25,312,391.48	216,273,849.67
合 计	6,030,729,359.69	1,132,916,656.42	468,496,727.31	6,695,149,288.80

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计		7,157,690,043.00	6,272,315,600.84	639,107,537.63	6,911,423,138.47			216,273,849.67		116,552,785.81
子公司		5,996,861,996.62	5,149,821,484.46	828,555,170.52	5,978,376,654.98			216,273,849.67		97,962,785.81
其中：重庆博森电气（集团）有限公司（注1）	成本法	264,959,071.55	84,209,071.55	180,750,000.00	264,959,071.55	100.00	100.00			
重庆特种电机厂有限责任公司	成本法	90,080,000.00	90,080,000.00		90,080,000.00	100.00	100.00			
重庆电气科学研究院	成本法	10,016,292.00	10,016,292.00		10,016,292.00	100.00	100.00			
重庆通用机械工业有限公司	成本法	15,840,000.00	15,840,000.00		15,840,000.00	100.00	100.00			
重庆轴承工业公司	成本法	35,077,354.97	35,077,354.97		35,077,354.97	100.00	100.00	35,077,354.97		
重庆标准件工业公司	成本法	127,046,399.10	127,046,399.10		127,046,399.10	100.00	100.00			
重庆重变电器有限责任公司	成本法	12,540,000.00	12,540,000.00		12,540,000.00	38.00	38.00			
重庆起重机厂有限责任公司	成本法	120,037,700.00	120,037,700.00		120,037,700.00	100.00	100.00			
重庆电机厂	成本法	51,113,083.67	51,113,083.67		51,113,083.67	100.00	100.00	51,113,083.67		

西南计算机有限责任公司（注2）	成本法		213,183,199.99	-213,183,199.99		100.00	100.00			2,590,000.00
重庆万里实业开发公司（注3）	成本法		25,312,391.48	-25,312,391.48		100.00	100.00			
重庆钢丝绳厂	成本法	31,817,318.80	31,817,318.80		31,817,318.80	100.00	100.00	31,817,318.80		
重庆冶炼集团有限责任公司	成本法	53,821,092.23	53,821,092.23		53,821,092.23	100.00	100.00	53,821,092.23		
重庆庆佳电子有限公司	成本法	6,747,100.00	6,747,100.00		6,747,100.00	40.00	40.00			
重庆长江轴承股份有限公司（注4）	成本法	325,686,900.00	175,686,900.00	150,000,000.00	325,686,900.00	96.97	96.97			
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	成本法	54,729,495.00	54,729,495.00		54,729,495.00	100.00	100.00			
重庆重型汽车集团有限责任公司	成本法	231,355,000.00	231,355,000.00		231,355,000.00	100.00	100.00			
重庆机电股份有限公司	成本法	1,924,225,189.37	1,924,225,189.37		1,924,225,189.37	52.22	52.36			88,514,358.69
重庆重冶铜业有限公司	成本法	44,445,000.00	44,445,000.00		44,445,000.00	64.00	64.00	44,445,000.00		
重庆机电控股集团资产管理有限公司	成本法	115,161,460.10	115,161,460.10		115,161,460.10	100.00	100.00			
重庆康佳电子有限公司	成本法	89,513,174.60	75,305,642.65		75,305,642.65	100.00	100.00			

重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司（注5）	成本法	62,223,503.24	45,397,603.24	16,825,900.00	62,223,503.24	75.49	75.49			
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	成本法	25,600,000.00	25,600,000.00		25,600,000.00	50.00	50.00			
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	成本法	285,000,000.00	285,000,000.00		285,000,000.00	95.00	100.00			2,058,427.12
重庆机电控股集团铸造有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	100.00	100.00			
重庆通用航空产业集团有限公司（注6）	成本法	597,000,000.00	495,000,000.00	102,000,000.00	597,000,000.00	40.00	40.00			
重庆机电装备技术研究院有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00			
重庆市北部新区机电小额贷款有限公司（注7）	成本法	82,906,567.00	60,000,000.00	22,906,567.00	82,906,567.00	40.00	100.00			4,800,000.00
重庆机电控股集团财务有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	30.00	81.00			
重庆军工产业集团有限公司（注2）	成本法	354,568,294.99	20,000,000.00	334,568,294.99	354,568,294.99	100.00	100.00			
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	成本法	25,352,000.00	21,074,190.31		21,074,190.31	100.00	100.00			

重庆机电信博投资管理有限公司(注8)	成本法	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00	100.00	100.00			
重庆机电智能制造有限公司(注9)	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00			
联营企业		1,160,828,046.38	1,122,494,116.38	-189,447,632.89	933,046,483.49					18,590,000.00
重庆万里蓄电池股份有限公司	权益法	15,960,557.22	74,688,109.97	-17,716,422.92	56,971,687.05	8.03	8.03			
重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	权益法	80,000,000.00	75,889,249.17	633,671.61	76,522,920.78	40.00	40.00			
上汽依维柯红岩商用车有限公司(注10)	权益法	428,158,171.71	204,316,870.52	-204,316,870.52		33.00	33.00			
重庆安吉天地红岩物流有限公司	权益法	16,690,817.45	22,023,519.96	-10,672,087.15	11,351,432.81	40.00	40.00			
重庆交运机电物流有限公司	权益法	10,018,500.00	10,539,452.38	-834,011.83	9,705,440.55	49.00	49.00			
昆仑金融租赁有限责任公司	权益法	600,000,000.00	725,043,529.88	45,492,480.32	770,536,010.20	10.00	10.00			18,590,000.00
重庆机器人有限公司	权益法	10,000,000.00	9,993,384.50	-2,034,392.40	7,958,992.10	47.62	47.62			

注 1：根据渝机电控发[2015]55 号文件《重庆机电控股（集团）公司关于将重庆博森电气（集团）有限公司部分借款本金转增资本金的批复》，本公司本年以所持重庆博森电气（集团）有限公司债权 18,075.00 万元转增该公司资本。

注 2：根据渝机电控发[2015]116 号文件，重庆机电控股（集团）公司关于以持有的西南计算机有限责任公司 100%股权向重庆军工产业集团有限公司增加注册资本的决定，公司本年以所持西计公司 100%股权，向重庆军工产业集团有限公司增加注册资本 33,456.83 万元。

注 3：根据本公司第四届董事会 2014 年第四次会议决议，重庆万里实业开发公司实施关闭注销，由本公司对重庆万里实业开发公司注销后的债权债务进行承接。

注 4：根据本公司第四届董事会 2015 年第三次临时会议决议，本公司本年以所持重庆长江轴承股份有限公司债权 10,000.00 万元转增该公司资本；根据本公司第四届董事会 2015 年第四次会议决议，本公司本年对重庆长江轴承股份有限公司增资 5,000.00 万元。

注 5：根据重庆重汽汽车集团专用汽车有限责任公司 2015 年股东会决议，本公司以对原车厢公司 1,000.00 万元借款及利息（截至 2014 年 12 月 31 日共计 1,682.59 万元），作价 1,324.87 万元转增对重庆重汽汽车集团专用汽车有限责任公司的注册资本金，差额 357.72 万元计入资本公积。

注 6：本期支付对重庆通用航空产业集团有限公司第三期投资款 1.02 亿。

注 7：根据公司本年与重庆起重机厂有限责任公司签订的股权转让协议，重庆起重机厂有限责任公司将所持有的重庆市北部新区机电小额贷款有限公司 10%股权以 22,906,567.00 元作价转让给本公司。

注 8：根据本公司第四届董事会 2015 年第二次会议决议，同意设立重庆机电信博投资管理有限公司，注册资本为 5,000.00 万元，公司于 2015 年 7 月 7 日支付投资款 5,000.00 万元。

根据本公司第四届董事会 2015 年第三次会议决议，同意对重庆机电控股集团信博投资管理有限公司一次性增资 2.5 亿元，两年内分期到账，公司于 2015 年 8 月 21 日支付投资款 2 亿元。

注 9：根据公司总经理办公会专题会纪要，同意公司组建重庆机电智能制造有限公司，注册资本为 5,000.00 万元，公司于 2015 年 9 月 2 日支付 1,000.00 万元。

注 10：本公司对上汽依维柯红岩商用车有限公司持股 33.00%，按权益法核算。该公司净资产已为负数，本公司对其长期股权投资减记至零值。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司	重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司
流动资产	643,907,277.03	2,147,117,607.91	626,971,180.10	2,871,360,354.31
非流动资产	460,625,372.07	1,362,367,847.88	461,228,243.47	1,313,552,628.58
资产合计	1,104,532,649.10	3,509,485,455.79	1,088,199,423.57	4,184,912,982.89
流动负债	911,719,031.03	3,330,548,621.43	895,922,694.17	3,489,180,951.01
非流动负债	1,506,316.12	231,490,000.00	2,553,606.48	76,590,000.00
负债合计	913,225,347.15	3,562,038,621.43	898,476,300.65	3,565,770,951.01
净资产	191,307,301.95	-52,553,165.64	189,723,122.92	619,142,031.88
按持股比例计算的净资产份额	76,522,920.78	-17,342,544.66	75,889,249.17	204,316,870.52
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	76,522,920.78		75,889,249.17	204,316,870.52
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	647,317,192.71	2,553,746,946.75	1,060,912,184.78	6,909,446,910.15
净利润	1,584,179.03	-671,695,197.52	22,763,754.58	-59,591,568.06
其他综合收益				
综合收益总额	1,584,179.03	-671,695,197.52	22,763,754.58	-59,591,568.06
公司本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表):

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	昆仑金融租赁有限责任公司	
流动资产	3,409,102,828.01	4,287,718,436.07
非流动资产	44,289,266,076.24	44,239,468,262.39

资产合计	47,698,368,904.25	48,527,186,698.46
流动负债	13,508,572,002.32	12,303,697,299.68
非流动负债	26,484,416,800.00	28,973,054,100.00
负债合计	39,992,988,802.32	41,276,751,399.68
净资产	7,705,380,101.93	7,250,435,298.78
按持股比例计算的净资产份额	770,538,010.20	725,043,529.88
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	770,536,010.20	725,043,529.88
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,578,711,090.97	3,698,633,508.99
净利润	640,824,803.15	596,723,831.21
其他综合收益		
综合收益总额	640,824,803.15	596,723,831.21
企业本期收到的来自联营企业的股利	18,590,000.00	24,968,689.06
项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	重庆万里新能源股份有限公司	
流动资产	521,052,389.57	550,843,542.20
非流动资产	371,523,464.21	342,519,791.61
资产合计	892,575,853.78	893,363,333.81
流动负债	152,782,478.75	139,317,428.69
非流动负债	29,298,859.59	41,017,950.80
负债合计	182,081,329.34	180,335,379.49
净资产	710,494,524.44	713,027,954.32
按持股比例计算的净资产份额	56,971,687.05	74,688,109.97
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	56,971,687.05	74,688,109.97
存在公开报价的权益投资的公允价值		

营业收入	248,876,496.48	236,012,845.52
净利润	-19,838,057.18	2,247,915.31
其他综合收益		
综合收益总额	-19,838,057.18	2,247,915.31
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	29,015,865.46	42,556,356.84
下列各项按持股比例计算的合计数	-13,540,491.38	304,802.19
净利润	-13,540,491.38	304,802.19
其他综合收益		
综合收益总额	-13,540,491.38	304,802.19

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	31,099,492.99	2,419,024.42	28,054,801.69	3,205,696.27
服务费收入	14,678,951.43	2,419,024.42	15,759,686.90	3,205,696.27
租赁收入	15,297,477.29		10,579,414.79	
担保收入	979,900.00		615,700.00	
其他	143,164.27		1,100,000.00	
合计	31,099,492.99	2,419,024.42	28,054,801.69	3,205,696.27

2. 投资收益

(1) 明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
-----------	------	------

成本法核算的长期股权投资收益	97,962,785.81	102,486,723.29
权益法核算的长期股权投资收益	-154,732,156.28	39,965,176.54
处置长期股权投资产生的投资收益	122,386,603.22	-11,924,500.00
持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期间取得的收益	504,725.16	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,462,173.40	2,654,949.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-751,443.93
其他	45,858,314.57	46,002,396.74
合 计	116,442,445.88	178,433,302.53

(2) 投资收益汇回存在重大限制的说明

投资收益汇回不存在重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-161,501,025.43	-195,912,800.41
加：资产减值准备	17,231,619.14	27,185,372.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,310,235.24	9,552,754.46
无形资产摊销	1,161,845.11	1,111,502.60
长期待摊费用摊销	5,018,928.23	5,018,928.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-223,664.00	226,692.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,506,961.97	-24,457,124.30
财务费用(收益以“-”号填列)	324,608,514.71	319,747,114.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-116,442,445.88	-178,433,302.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	376,740.49	6,550,542.83
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填	-183,276,232.49	68,756,161.92

存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-183,276,232.49	68,756,161.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,889,078.22	-105,233,286.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,353,368.63	-65,887,444.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	111,470,662.86	221,092,593.52
减:现金的年初余额	221,092,593.52	108,593,795.10
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-109,621,930.66	112,498,798.42

重庆机电控股(集团)公司

二〇一六年四月二十五日

