

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

重慶機電股份有限公司

公開發行2016年公司債券（面向合格投資者）

2016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「重慶機電股份有限公司公開發行2016年公司債券（面向合格投資者）2016年度報告摘要」、「重慶機電股份有限公司公開發行2016年公司債券（面向合格投資者）2016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二零一六年年度報告。

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
二零一七年五月一日

於本公告日期，執行董事為王玉祥先生、陳萍女士及楊泉先生；非執行董事為黃勇先生、魏福生先生、鄧勇先生及何小燕女士；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生及劉偉先生。

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）

**公开发行 2016 年公司债券
（面向合格投资者）
2016 年度报告摘要**

二零一七年四月

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	重庆机电股份有限公司公开发行 2016 年公司债券
债券简称	16 重机债
债券代码	136741
债券发行日	2016 年 9 月 29 日
债券存续期限	5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权
债券到期日	2021 年 9 月 29 日
债券余额	8 亿元
债券利率	固定利率，票面年利率为 4.28%
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	2016 年 11 月 7 日
投资者适当性安排	面向合格投资者
报告期内付息兑付情况	于 2016 年 8 月 17 日如期全额付息兑付“11 重机债”

三、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	本期比上年同期增减	变动超过 30%原因

总资产	15,435,909,638	14,878,354,525	3.75%	-
归属于母公 司股东的净 资产	6,625,006,085	6,293,702,738	5.26%	-
营业收入	9,067,968,961	8,955,070,837	1.26%	-
归属于母公 司股东的净 利润	417,373,008	397,472,319	5.01%	-
息税折旧摊 销前利润 (EBITDA)	881,240,114	838,539,148	5.09%	-
经营活动产 生的现金流 量净额	-82,209,033	333,511,943	-124.65%	2016 年公司与客户以应收票据为 主要结算方式,因此较年初增加的 4.77 亿元应收票据尚不能在本年 度经营活动现金流中体现
投资活动产 生的现金流 量净额	36,107,200	59,486,387	-39.3%	主要是 2016 年度购买 1.5 亿元理 财产品所致
筹资活动产 生的现金流 量净额	-108,280,492	-52,238,106	-107.28%	2015 年合并层面取得融资租赁款 约 1.2 亿元,而 2016 年合并层面 只取得融资租赁款约 0.5 亿元
期末现金及 现金等价物 余额	1,385,953,467	1,543,975,562	-10.23%	-
流动比率 (倍)	1.54	1.33	15.45%	-
速动比率 (倍)	1.20	0.98	22.73%	-
资产负债率	0.53	54.69%	-2.18%	-

EBITDA 全部 债务比	0.24	0.24	0	-
EBIT 利息保 障倍数（倍）	4.50	4.08	10.30%	-
现金利息保 障倍数（倍）	0.93	3.54	-73.73%	主要是经营现金流量净额为-8221 万，2016 年应收票据大幅增加约 4.77 亿元，但不能体现在经营现 金流中
EBITDA 利息保 障倍数（倍）	6.33	5.39	17.44%	-
贷款偿还率	100%	100%	0	-
利息偿付率	100%	100%	0	-

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=长期借款+应付债券+短期借款+一年内到期非流动负债+应付票
据+交易性金融负债+应付短期债券
- 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	否	

	行政处罚；		
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开发行 2016 年公司债券（面向合格投资者）2016 年度报告摘要之盖章页）



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）

**公开发行 2016 年公司债券
（面向合格投资者）
2016 年度报告**

二零一七年四月

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。

本公司截至二零一六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

本集团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。本集团传动系统业务受竞争加剧及新能源汽车相关产品研发滞后的影响，未能实现同步增长。此外，受国内产业结构调整、投资萎缩、去产能的持续影响，导致中国机床行业及本集团数控机床业务市场需求萎缩，营业额继续下降。由于本集团所经营的业务各个主要市场均有很多竞争者，故此本集团面对相当激烈的竞争。在一些情况下，激烈竞争已导致本集团的部分产品存在调低价格的压力。本集团的市场地位取决于本集团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。本集团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，提供与本集团相若或更佳的产品，或较本集团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集团产品价格下降、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2016年12月31日，公司合并报表口径的资产负债率为53.50%，流动比率为1.54倍，速动比率为1.20倍，EBITDA利息保障倍数为6.07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

2016年、2015年、2014年和2013年，公司合并报表口径主营业务综合毛利率分别为11.05%、11.79%、11.79%和11.89%，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

2016年末、2015年末、2014年末和2013年末，公司应收账款净值分别为188,579.83万元、206,570.54万元、216,264.79万元和205,711.52万元，占各期末公司流动资产的比例分别为20.18%、22.60%、24.62%和24.46%。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。2016年末、2015年末、2014年末和2013年末，公司的存货净额分别为202,489.07万元、240,814.51万元、219,890.45万元和213,458.01万元，占各期末公司流动资产的比例分别为21.67%、26.35%、25.04%和25.38%。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	11
一、公司资料	11
二、信息披露事务负责人和联系方式	11
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	11
四、相关中介机构情况	13
第三节 公司债券事项	14
一、债券基本情况	14
二、募集资金使用情况	14
三、债券评级情况	14
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	15
五、债券持有人会议召开情况	16
六、债券受托管理人履职情况	16
第四节 财务和资产情况	17
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	17
二、主要会计数据和财务指标	17
三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明	19
四、主要资产和负债的变动情况	19
五、资产权利限制情况	23
六、公司其他债券和债务融资工具情况	23
七、对外担保变动情况	23
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	25
一、公司主要业务情况	25
二、主要经营情况	26
三、严重违约事项	31
四、控股股东独立性	31
五、非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保情况	31

六、公司治理、内部控制情况	32
第六节 重大事项	33
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	33
二、报告期内破产重整相关事项	33
三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况	33
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	33
五、报告期内其他重大事项情况	33
第七节 财务报告	35
一、本公司审计报告和经审计的财务报告	35
二、保证人审计报告和经审计的财务报告	35
第八节 备查文件目录	36

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
鸽牌公司	指	重庆鸽牌电线电缆有限公司，系本公司子公司
气压公司	指	重庆气体压缩机厂有限责任公司，系本公司子公司
变压器公司	指	重庆变压器有限责任公司，系本公司子公司

财务公司	指	重庆机电控股集团财务有限公司，系本公司子公司
康明斯	指	重庆康明斯发动机有限公司，系本公司之合营企业
重通成飞	指	吉林重通成飞新材料股份公司，系本公司子公司
PTG	指	Precision Technologies Group(PTG)Limited，系本公司子公司，注册地在英国
本期债券、本次债券	指	发行人于2016年公开发行的“重庆机电股份有限公司2016年公司债券”
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	邓瑞
联系地址	重庆市北部新区黄山大道中段 60 号
电话	023-63075683
传真	023-63075733
电子信箱	dengrui@chinacqme.com

三、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
余刚	执行董事、总经理	于 2016.3.4 辞任
向虎	执行董事、董事会秘书	于 2016.6.28 辞任
王冀渝	非执行董事	于 2016.6.28 辞任
杨镜璞	非执行董事	于 2016.6.28 辞任
王鹏程	监事	于 2016.6.28 辞任
刘永刚	副总经理	于 2016.3.10 辞任
赵自成	副总经理	于 2016.6.28 辞任
陈瑜	副总经理	于 2016.6.28 辞任
段彩均	副总经理	于 2016.12.30 辞任
陈萍	执行董事、总经理	于 2016.6.28 委任
魏福生	非执行董事	于 2016.6.28 委任
何小燕	非执行董事	于 2016.6.28 委任

向虎	监事会主席	于 2016.6.28 委任
孙文广	副总经理	于 2016.6.28 委任
张舒	副总经理	于 2016.6.28 委任
邓瑞	董事会秘书	于 2016.6.28 委任

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、罗婧

（二）公司聘请的债券受托管理人

债券受托管理人名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
债券受托管理人办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室
联系人	王兴川
电话	13101214580

（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	重庆机电股份有限公司公开发行 2016 年公司债券
债券简称	16 重机债
债券代码	136741
债券发行日	2016 年 9 月 29 日
债券存续期限	5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权
债券到期日	2021 年 9 月 29 日
债券余额	8 亿元
债券利率	固定利率，票面年利率为 4.28%
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	2016 年 11 月 7 日
投资者适当性安排	面向合格投资者
报告期内付息兑付情况	于 2016 年 8 月 17 日如期全额付息兑付“11 重机债”

二、募集资金使用情况

本次债券的募集资金扣除发行费用后，拟将其中 10 亿元用于偿还 2011 年发行的公司债券（该期债券于 2016 年 8 月到期，公司已通过自筹资金进行了兑付，本次债券发行后将予以置换前述自筹资金），2.65 亿元用于偿还金融机构借款，其余募集资金用于补充公司流动资金。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 2016 年 9 月公布的信用评级报告（信评委函字[2016]G057-3 号），“16 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 2017 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的连带责任保证担保。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标

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日/ 2016 年度	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度
资产总额	29,679,776,427.31	29,126,134,853.69
净资产	9,677,149,998.47	9,313,092,617.90
归属于母公司所有者权益	5,254,898,638.68	5,225,811,006.16
资产负债率	67.39%	68.02%
流动比率	1.02	0.99
速动比率	0.79	0.74
净资产收益率	1.45%	-0.52%

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 2016 年 12 月 31 日，机电集团的银行综合授信额度为人民币 156.20 亿元，其中尚未使用的授信额度为人民币 96.3 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 2016 年 12 月 31 日，机电集团累计对外担保余额为 1.11 亿元，占其合并报表净资产的比例为 2.11%。

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

申万宏源证券作为本期债券的受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。预计将于 2017 年 6 月底前在上海证券交易所网站披露 2016 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 2015 年度和 2016 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	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	本期比上年同期增减	变动超过 30%原因
总资产	15,435,909,638	14,878,354,525	3.75%	-
归属于母公司股东的净资产	6,625,006,085	6,293,702,738	5.26%	-
营业收入	9,067,968,961	8,955,070,837	1.26%	-
归属于母公司股东的净利润	417,373,008	397,472,319	5.01%	-
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	881,240,114	838,539,148	5.09%	-
经营活动产生的现金流量净额	-82,209,033	333,511,943	-124.65%	2016 年公司与客户以应收票据为主要结算方式,因此较年初增加的 4.77 亿元应收票据尚不能在本年

				度经营活动现金流中体现
投资活动产生的现金流量净额	36,107,200	59,486,387	-39.3%	主要是 2016 年度购买 1.5 亿元理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-108,280,492	-52,238,106	-107.28%	2015 年合并层面取得融资租赁款约 1.2 亿元，而 2016 年合并层面只取得融资租赁款约 0.5 亿元
期末现金及现金等价物余额	1,385,953,467	1,543,975,562	-10.23%	-
流动比率（倍）	1.54	1.33	15.45%	-
速动比率（倍）	1.20	0.98	22.73%	-
资产负债率	0.53	54.69%	-2.18%	-
EBITDA 全部债务比	0.24	0.24	0	-
EBIT 利息保障倍数（倍）	4.50	4.08	10.30%	-
现金利息保障倍数（倍）	0.93	3.54	-73.73%	主要是经营现金流量净额为-8221 万，2016 年应收票据大幅增加约 4.77 亿元，但不能体现在经营现金流中
EBITDA 利息保障倍数（倍）	6.33	5.39	17.44%	-
贷款偿还率	100%	100%	0	-
利息偿付率	100%	100%	0	-

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 = 长期借款 + 应付债券 + 短期借款 + 一年内到期非流动负债 + 应付票据 + 交易性金融负债 + 应付短期债券
- 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 2016 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	2016 年 12 月 31 日	2015 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	1,793,566,406	2,001,373,901.00	-10.38%	-
应收票据	1,291,897,824	814,450,286.00	58.62%	年底集中回款所致
应收账款	1,885,798,306	2,065,705,432.00	-8.71%	-
预付款项	234,503,929	309,330,448.00	-24.19%	-

应收利息	4,962,812	2,622,259.00	89.26%	财务公司放贷本金增加所致
应收股利	245,557,185	428,645,172.00	-42.71%	2016 年度康明斯付清了 2014、15 年度股利
其他应收款	520,575,589	476,460,268.00	9.26%	-
发放贷款及垫款	1,118,457,920	597,419,491.00	87.21%	财务公司向外部企业发放贷款增加
存货	2,024,890,691	2,408,145,079.00	-15.91%	-
其他流动资产	193,439,172	35,554,722.00	444.06%	主要是本公司年底购买西南证券保本性理财产品 1.5 亿元
一年内到期的非流动资产	30,000,000	-	-	-
流动资产合计	9,343,649,834	9,139,707,058.00	2.23%	-
非流动资产				
可供出售金融资产	7,267,025	7,762,502.00	-6.38%	-
长期应收款	42,000,000	-	-	-
发放贷款及垫款	43,329,189	41,984,510.00	3.20%	-
长期股权投资	1,051,949,096	824,770,541.00	27.54%	-
投资性房地产	86,356,532	127,582,005.00	-32.31%	2016 年鸽牌公司及气压公司出让土地使用权减少所致
固定资产	2,234,943,424	2,173,476,715.00	2.83%	-
在建工程	1,425,570,440	1,260,880,032.00	13.06%	-
无形资产	693,508,037	760,822,745.00	-8.85%	-
开发支出	6,499,465	-	-	-
商誉	143,312,435	143,018,489.00	0.21%	-
长期待摊费	191,014,937	146,226,991.00	30.63%	主要是重通成飞增加的模具费

用				6500 万, 重通成飞各子公司增加的场地租金费 4800 万
递延所得税资产	88,521,104	86,573,622.00	2.25%	-
其他非流动资产	77,988,120	165,549,315.00	-52.89%	主要是预付工程款, 工程结算后预付款减少
非流动资产合计	6,092,259,804	5,738,647,467.00	6.16%	-
资产总计	15,435,909,638	14,878,354,525.00	3.75%	-

(二) 主要负债变动情况

单位: 元

负债及股东权益	2016 年 12 月 31 日	2015 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	1,248,490,810	878,586,465.00	42.10%	贷款结构调整所致
应付票据	886,403,100	1,032,064,107.00	-14.11%	-
应付账款	1,449,268,523	1,403,986,273.00	3.23%	-
预收款项	601,159,272	706,523,864.00	-14.91%	-
应付职工薪酬	103,482,954	144,119,517.00	-28.20%	-
应交税费	139,070,140	152,144,814.00	-8.59%	-
应付利息	10,759,452	28,875,177.00	-62.74%	新发行票面利率 4.28% 的 8 亿公司债替换了原票面利率较高 10 亿公司债
应付股利	24,952,223	24,188,684.00	3.16%	-
其他应付款	391,630,640	384,161,399.00	1.94%	-
吸收存款及同业存放	1,150,015,202	852,908,288.00	34.83%	财务公司对外吸收存款增加
一年内到期的非	79,977,951	1,257,965,490.00	-93.64%	2016 年 8 月归还了 10 亿公司债

流动负债				
流动负债合计	6,085,210,267	6,865,524,078.00	-11.37%	-
非流动负债				
长期借款	751,792,293	558,500,000.00	34.61%	主要是公司本部项目借款增加
应付债券	796,263,572	-	N/A	2015 年公司债券重分类入一年内到期的非流动负债
长期应付款	72,521,004	117,818,477.00	-38.45%	主要是有约 3,262 万元的应付融资租赁款重分类到了一年内到期的非流动负债
专项应付款	3,928,330	4,224,005.00	-7.00%	-
递延所得税负债	70,760,729	75,940,288.00	-6.82%	-
递延收益	331,073,338	327,274,958.00	1.16%	-
长期应付职工薪酬	145,987,000	186,974,000.00	-21.92%	-
非流动负债合计	2,172,326,266	1,270,731,728.00	70.95%	主要是 2015 年公司债券重分类入一年内到期的非流动负债
负债合计	8,257,536,533	8,136,255,806.00	1.49%	-
股东权益				
股本	3,684,640,154	3,684,640,154.00	0.00%	-
资本公积	53,065,436	53,065,436.00	0.00%	-
其他综合收益	14,176,621	8,130,278.00	74.37%	主要是 PTG 集团外币报表折算差额及净投资套保有效对冲后增加综合收益
盈余公积	329,706,258	311,736,653.00	5.76%	-
未分配利润	2,543,417,616	2,236,130,217.00	13.74%	-
归属于母公司股东权益合计	6,625,006,085	6,293,702,738.00	5.26%	-
少数股东权益	553,367,020	448,395,981.00	23.41%	-
股东权益合计	7,178,373,105	6,742,098,719.00	6.47%	-

负债及股东权益 总计	15,435,909,638	14,878,354,525.00	3.75%	-

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）（2）（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 6,900 万元，占净资产的比例为 1.04%，具体情况如下：

单位：元

序号	被担保方	担保方式	担保额（2016 年末）	担保额（2015 年末）	变动
1	重庆红岩方大悬架有限责任公司	保证担保	40,000,000	-	40,000,000
2	重庆江北机械有限责任公司	保证担保	29,000,000	-	29,000,000
3	西南计算机有限责任公司	保证担保	-	86,250,030	-86,250,030
合计			69,000,000	86,250,030	-20.00%

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 68.03 亿元，其中已使用银行授信额度 30.61 亿元，未使用银行授信余额 37.42 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	2016 年		2015 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	720.1	9.5%	850.30	9.44%	-15.31%	-
电力设备	1,630.3	28.0%	2,526.00	28.03%	-35.46%	鸽牌公司本期退出贸易业务减少收入约 9.33 亿元
通用机械	2,327.3	23.8%	2,144.90	23.80%	8.50%	-
数控机床	679.1	9.7%	876.10	9.72%	-22.49%	-
贸易	3,716.6	28.4%	2,556.80	28.38%	45.36%	鸽牌公司退出贸易业务转移到本板块

金融服务	55.9	0.6%	56.30	0.62%	-0.71%	-
合计	9,129.3	100%	9,010.40	100.00%	1.32%	-

(二) 营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减	变动超过 30%的原因
营业收入	9,129,302,058	9,010,422,851.00	1.32%	-
营业成本	8,002,661,397	7,948,159,840.00	0.69%	-
销售费用	273,660,639	305,120,988.00	-10.31%	-
管理费用	720,739,185	1,028,844,465.00	-29.95%	主要是本年无员工辞退福利精算费用
财务费用	103,095,830	122,533,453.00	-15.86%	-
经营活动产生的现金流量净额	-82,209,033	333,511,556.00	-124.65%	2016 年公司与客户以应收票据为主要结算方式，因此较年初增加的 4.77 亿元应收票据尚不能在本年经营活动现金流中体现
投资活动产生的现金流量净额	36,107,200	59,486,387.00	-39.30%	主要是 2016 年度购买 1.5 亿元理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-108,280,492	-52,238,106.00	107.28%	2015 年合并层面取得融资租赁贷款约 1.2 亿元，而 2016 年合并层面只取得融资租赁贷款约 0.5 亿元

(三) 利润的重大变化来自非主要经营业务

单位：元

项目	2016 年度	占利润总额比重	占比重大的项目说明

资产减值损失	90,702,849	17.83%	本年新计提了坏账准备及存货减值损失
公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	424,157,786	83.40%	联营企业投资收益 3.44 亿元, 处置江机公司控股权确认投资收益 5,983 万, 合并变压器公司确认股权增值收益约 1,919 万
营业外收入	217,936,175	42.85%	鸽牌公司确认土地净收益 7,621 万, 气压公司确认土地净收益约 6,459 万, 取得政府补贴及各种补助约 7,150 万
营业外支出	13,392,928	2.6%	-

(四) 报告期内投资情况分析

2016 年, 公司持续推进环保搬迁项目和风电叶片项目投资, 主要有重庆水轮机厂环保搬迁、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 5.84 亿元。

2016 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

二零一六年, 全球经济局势动荡依旧, 反全球化趋势加剧世界经济不确定性。各主要经济体复苏步伐放缓, 英国脱欧促使英镑下滑, 欧洲恐袭及难民潮加剧经济不稳, 美国贸易保护主义抬头进一步损害全球贸易自由化, 有可能对中美关系形成新的挑战。中国继续深化供给侧改革, 实施稳中求进的经济政策, 整体经济运行录得 6.7%GDP 经济增长。本集团深入推进产业结构调整, 贯彻「深化供给侧改革, 激发企业创新活力」的总体思路, 实现营运质量改善、成本管理控制有效、产品结构向高端调整、突破国内和国外市场新增点。在新一届董事会和管理层的协同努力下, 稳增长、抓增量、推项目、拓市场、促创新、谋发展, 基本完成了全年既定各项目标任务。

2、发展战略及下一年度经营计划

本集团二零一七年的发展策略及重点工作如下:

(1) 发展策略

二零一七年全球经济持续复苏仍面临诸多挑战, 中国工业经济增长新旧动能

正加速转换。在仍存在不确定因素的形势下，本集团坚定不移实施新“321”发展战略，外抓市场保增量，内强管理提效益，创新驱动促转型，深化改革添活力，全力实施产业结构优化调整，着力重点项目跟踪落地，全面提升本集团经济效益和核心竞争力。

(2) 重点工作

A. 继续抢抓两个市场，实现增量增长有突破

国内市场巩固基础，增量突破。推动采棉机全面实现商业采收；智能制造项目实现快速增长；板管式蒸发冷空调项目实现重庆制造；风电叶片循环经济项目有新进展；核泵项目订单有新突破；新能源动力总成项目实现既定目标。

国际市场深耕细作，扩大成效。重点跟踪越南、巴基斯坦、阿富汗、尼泊尔等项目进度；以印度、越南办事处为支点，带动向南亚、东南亚市场扩张；依托意大利 WGP 公司、英国 PTG 公司为平台，建立欧洲创新和营销中心，促进本集团进一步迈向国际化。

B. 实施技术领先战略，实现转型升级有成效

加大研发投入，加快新品开发。推动 5MW 风电叶片、核电用高压安注泵、新型立式水轮发电机组及 5MW 级同步电动机、高转速中高压压缩机、新能源动力系统总成、风电叶片材料循环再生等一批新产品开发。

着力品牌建设，提升技术优势。继续争创国家级企业技术中心，积极申报国家级项目，专利授权迈上新台阶。

加快重大建设项目实施，提升智能制造水平。启动气体压缩机业务搬迁项目；继续推进大马力发动机项目建设；海上风电叶片二期、PTG 美国工厂、水力发电设备业务建成投产。

深化质量管理，培育工匠精神。以精益管理的理念和体系模式建立健全企业质量管控体系。实施以结果为导向，重大质量事故零容忍的奖惩机制，确保全年百元销售收入质量损失额同比下降 5%。

同时，本集团将积极探索向机器人及智能装备、高端交通装备、新能源汽车零部件、环保等产业发展。

C. 推动混合所有制改革，实现资本运营有活力

制定本集团所属业务混合所有制改革方案，通过引资重组、股权转让、股权

激励、去无效资产等方式，增强本集团运营活力。

D. 强化企业运营管理，实现质量效益有提升

以问题为导向，持续推动“一企一策”，强化对标管理，寻求改进方向和措施。发展数据中心商务智能系统，强化营运关键指标动态监控。完成电子商务平台试运行，实现供应链整合。强化能源管理，提高能源利用效率，探索建立能源在线监测平台，确保全年万元工业增加值综合能耗值下降 5%。抓好安全生产，做好安全标准化周期性复评、隐患排查治理，确保无安全、环保、职业健康重大事故发生。

E. 推进全面预算管理，优化资产结构有举措

深入推进全面预算管理，强化财务精准率和监管执行力。加强应收账款、存货、现金流、经营性利润的目标管理。优化资产结构，合理配比负债结构，降负降息。强化资金集中管理。启动供应链金融。

F. 深化三项制度改革，优化人力资源结构有目标

持续深化本集团人力资源三项制度改革，逐步形成流程清晰、制度规范的工作机制。强化人工成本和工资总额管控。抓好高素质专业人才的引进、培养，建立跨国人才培养机制。

G. 强化内部风险管控，实现公司治理有遵循

严格履行信息披露义务，规范本集团的董、监事会工作程序，规范企业法人治理结构，提高董事会独立决策和价值判断能力。做好重点项目跟踪审计和竣工决算审计。认真执行经济合同、规章制度、重大决策 100%法律审核。持续做好内控评价和整改工作。建立本公司全面风险管理体系，增强风险事前预警能力和及时处置能力。确保风险管理及内部监控系统行之有效。

3、可能面临的风险

(1) 经营风险

本集团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。本集团传动系统业务受竞争加剧及新能源汽车相关产品研发滞后的影响，未能实现同步增长。此外，受国内产业结构调整、投资萎缩、去产能的持续影响，导致中国机床行业及本集团数控机床业务市场需求萎缩，营业额继续下降。由于本集团所经营的业务各个主要市场均有很多竞争者，故此本集团面对相当激烈的竞争。在一

些情况下，激烈竞争已导致本集团的部分产品存在调低价格的压力。本集团的市场地位取决于本集团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。本集团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，提供与本集团相若或更佳的产品，或较本集团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集团产品价格下降、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，美元及英镑。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 2016 年 12 月 31 日，公司其他应收款账面余额为 573,826,908 元，计提坏账准备 53,251,319 元，账面价值为 520,575,589 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（5）、八（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 2016 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 2016 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开发行 2016 年公司债券（面向合格投资者）2016 年度报告之盖章页）



附件一：本公司审计报告和经审计的财务报告

重庆机电股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

重庆机电股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2016 年度财务报表	
• 合并及公司资产负债表	1 - 2
• 合并及公司利润表	3
• 合并及公司现金流量表	4
• 合并股东权益变动表	5
• 公司股东权益变动表	6
• 财务报表附注	7 - 147
管理层提供的补充资料	i – iii

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10097 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 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。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第10097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2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016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
2017年3月31日

注册会计师

叶 骏
叶 骏



注册会计师

罗 婧
罗 婧



重庆机电股份有限公司

2016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	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	1,793,566,406	2,001,373,901	890,467,920	796,516,498
应收票据	四(2)	1,291,897,824	814,450,286	-	26,236,367
应收账款	四(4)	1,885,798,306	2,065,705,432	-	-
预付款项	四(7)	234,503,929	309,330,448	-	-
应收利息	四(8)	4,962,812	2,622,259	19,979,774	24,073,515
应收股利	四(3)	245,557,185	428,645,172	277,660,123	429,678,530
其他应收款	四(5)、十六(1)	520,575,589	476,460,268	599,037,118	286,933,160
发放贷款及垫款	四(6)	1,118,457,920	597,419,491	-	-
存货	四(9)	2,024,890,691	2,408,145,079	-	-
其他流动资产	四(10)	193,439,172	35,554,722	151,362,846	-
一年内到期的非流动资产		30,000,000	-	300,172,328	359,388,932
流动资产合计		9,343,649,834	9,139,707,058	2,238,680,109	1,922,827,002
非流动资产					
可供出售金融资产	四(11)	7,267,025	7,762,502	20,000,000	20,000,000
长期应收款		42,000,000	-	321,000,000	-
发放贷款及垫款	四(6)	43,329,189	41,984,510	-	-
长期股权投资	四(12)、十六(2)	1,051,949,096	824,770,541	4,813,223,717	4,803,302,759
投资性房地产	四(13)	86,356,532	127,582,005	-	-
固定资产	四(14)	2,234,943,424	2,173,476,715	1,943,602	2,590,928
在建工程	四(15)	1,425,570,440	1,260,880,032	4,254,555	4,254,555
无形资产	四(16)	693,508,037	760,822,745	1,685,382	-
开发支出	四(16)	6,499,465	-	-	-
商誉	四(17)	143,312,435	143,018,489	-	-
长期待摊费用	四(18)	191,014,937	146,226,991	-	-
递延所得税资产	四(19)	88,521,104	86,573,622	-	-
其他非流动资产		77,988,120	165,549,315	-	1,081,600
非流动资产合计		6,092,259,804	5,738,647,467	5,162,107,256	4,831,229,842
资产总计		15,435,909,638	14,878,354,525	7,400,787,365	6,754,056,844

重庆机电股份有限公司

2016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	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(21)	1,248,490,810	878,586,465	620,172,328	-
应付票据	四(22)	886,403,100	1,032,064,107	-	-
应付账款	四(23)	1,449,268,523	1,403,986,273	-	-
预收款项	四(24)	601,159,272	706,523,864	-	-
应付职工薪酬	四(25)	103,482,954	144,119,517	1,347,781	1,054,272
应交税费	四(26)	139,070,140	152,144,814	205,862	81,021
应付利息	四(27)	10,759,452	28,875,177	9,261,300	24,740,000
应付股利	四(28)	24,952,223	24,188,684	-	-
其他应付款	四(29)	391,630,640	384,161,399	52,973,905	53,212,439
吸收存款及同业存放	四(30)	1,150,015,202	852,908,288	-	-
一年内到期的 非流动负债	四(31)	79,977,951	1,257,965,490	-	998,953,094
流动负债合计		6,085,210,267	6,865,524,078	683,961,176	1,078,040,826
非流动负债					
长期借款	四(32)	751,792,293	558,500,000	182,000,000	-
应付债券	四(33)	796,263,572	-	796,263,572	-
长期应付款	四(34)	72,521,004	117,818,477	-	-
专项应付款	四(35)	3,928,330	4,224,005	-	-
递延所得税负债	四(19)	70,760,729	75,940,288	-	-
递延收益	四(36)	331,073,338	327,274,958	-	-
长期应付职工薪酬	四(37)	145,987,000	186,974,000	-	-
非流动负债合计		2,172,326,266	1,270,731,728	978,263,572	-
负债合计		8,257,536,533	8,136,255,806	1,662,224,748	1,078,040,826
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	53,065,436	137,875,038	135,268,070
其他综合收益	四(40)	14,176,621	8,130,278	-	-
盈余公积	四(41)	329,706,258	311,736,653	325,541,975	307,572,370
未分配利润	四(42)	2,543,417,616	2,236,130,217	1,590,505,450	1,548,535,424
归属于母公司股东权益合计		6,625,006,085	6,293,702,738	5,738,562,617	5,676,016,018
少数股东权益		553,367,020	448,395,981	-	-
股东权益合计		7,178,373,105	6,742,098,719	5,738,562,617	5,676,016,018
负债及股东权益总计		15,435,909,638	14,878,354,525	7,400,787,365	6,754,056,844

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人:



重庆机电股份有限公司

2016年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并	2016年度 公司	2015年度 公司
一、营业总收入					
其中: 营业收入	四(43)	9,067,968,961	8,955,070,837	-	-
利息收入	四(43)	59,057,882	52,814,786	-	-
手续费及佣金收入	四(43)	2,275,215	2,537,228	-	-
二、营业总成本					
其中: 营业成本	四(43)、四(48)	(7,991,759,894)	(7,941,621,027)	-	-
利息支出	四(43)	(10,813,795)	(6,375,690)	-	-
手续费及佣金支出	四(43)	(87,708)	(163,123)	-	-
税金及附加	四(44)	(58,572,551)	(29,950,034)	(125,112)	-
销售费用	四(45)、四(48)	(273,660,639)	(305,120,988)	-	-
管理费用	四(46)、四(48)	(720,739,185)	(1,028,844,465)	(39,398,794)	(38,268,072)
财务费用-净额	四(47)	(103,095,830)	(122,533,453)	(31,028,887)	(16,572,487)
资产减值损失	四(51)	(90,702,849)	(51,835,662)	(118,582,627)	-
加: 公允价值变动收益	四(49)	-	(4,807,240)	-	(4,807,240)
投资收益	四(50)、十六(3)	424,157,786	424,091,399	368,628,386	377,681,347
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		344,435,143	281,745,101	311,867,061	369,106,752
三、营业利润		304,027,393	(56,737,432)	179,692,966	318,033,548
加: 营业外收入	四(52)	217,936,175	592,789,167	3,076	161,389
其中: 非流动资产处置利得		144,089,476	499,408,480	-	61,389
减: 营业外支出	四(52)	(13,392,928)	(32,317,380)	-	(201,195)
其中: 非流动资产处置损失		(2,321,157)	(16,447,760)	-	(1,195)
四、利润总额		508,570,640	503,734,355	179,696,042	317,993,742
减: 所得税费用	四(53)	(28,500,993)	(57,311,066)	-	-
五、净利润		480,069,647	446,423,289	179,696,042	317,993,742
归属于母公司股东的净利润		417,373,008	397,472,319	179,696,042	317,993,742
少数股东损益		62,696,639	48,950,970	-	-
六、其他综合收益的税后净额	四(40)				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,773,000	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		529,105	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动		(421,156)	(226,293)	-	-
净投资套期损益的有效部分		(13,351,104)	-	-	-
外币财务报表折算差额		17,516,498	1,855,671	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		486,115,990	457,638,917	179,696,042	317,993,742
归属于母公司股东的综合收益总额		423,419,351	408,687,947	179,696,042	317,993,742
归属于少数股东的综合收益总额		62,696,639	48,950,970	-	-
八、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(54)	0.11	0.11	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	0.11	0.11	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人:



重庆机电股份有限公司

2016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	附注	2016年度 合并	2015年度 合并	2016年度 公司	2015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		8,771,854,500	8,754,700,202	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额		297,106,914	245,329,592	-	-
存放中央银行和同业款项净减少额		-	62,488,052	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		101,118,087	104,929,791	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)	168,156,495	287,765,679	1,220,533	4,558,597
经营活动现金流入小计		9,338,235,996	9,455,213,316	1,220,533	4,558,597
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,131,327,035)	(7,200,446,629)	-	-
客户贷款及垫款净增加额		(533,718,536)	(159,359,634)	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		(68,433,430)	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(924,397,351)	(1,017,750,741)	(14,612,472)	(14,609,594)
支付的各项税费		(344,455,995)	(281,929,447)	(1,443,866)	(200,979)
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)	(418,112,682)	(462,215,309)	(23,776,194)	(22,644,556)
经营活动现金流出小计		(9,420,445,029)	(9,121,701,760)	(39,832,532)	(37,455,129)
经营活动产生的现金流量净额	四(56)	(82,209,033)	333,511,556	(38,611,999)	(32,896,532)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	448,165,295	-	268,574,595
取得投资收益所收到的现金		426,216,884	170,228,617	449,690,328	219,529,587
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,757,225	216,722,356	-	72,358
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(56)	59,739,707	-	74,389,608	-
收到的其他与投资活动有关的现金	四(55)	112,419,616	64,367,029	509,530,808	252,274,317
投资活动现金流入小计		827,133,432	899,483,297	1,033,610,744	740,450,857
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(537,018,012)	(769,996,910)	(804,802)	(2,083,725)
投资支付的现金		(173,512,187)	(70,000,000)	(173,512,187)	(70,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(56)	(38,496,033)	-	(100,771,139)	-
支付的其他与投资活动有关的现金	四(55)	(42,000,000)	-	(1,049,246,567)	(228,063,259)
投资活动现金流出小计		(791,026,232)	(839,996,910)	(1,324,334,695)	(300,146,984)
投资活动产生的现金流量净额		36,107,200	59,486,387	(290,723,951)	440,303,873
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		2,283,883,108	1,671,256,964	691,609,430	-
收到其他与筹资活动相关的现金	四(55)	54,400,150	150,488,867	795,650,000	-
筹资活动现金流入小计		2,338,283,258	1,821,745,831	1,487,259,430	-
偿还债务支付的现金		(2,147,792,389)	(1,535,106,675)	(1,000,000,000)	(25,158,403)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(269,834,379)	(338,289,805)	(167,393,703)	(237,183,341)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(10,808,147)	(8,512,665)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)	(28,936,982)	(587,457)	(5,882,647)	(75,215,503)
筹资活动现金流出小计		(2,446,563,750)	(1,873,983,937)	(1,173,276,350)	(337,557,247)
筹资活动产生的现金流量净额		(108,280,492)	(52,238,106)	313,983,080	(337,557,247)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(3,639,383)	(291,981)	(698,089)	(1,757,889)
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 年初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
六、年末现金及现金等价物余额	四(56)	1,385,953,467	1,543,975,175	779,905,021	795,955,980

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

刘

会计机构负责人:



重庆机电股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
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
2016年1月1日年初余额		3,684,640,154	53,065,436	8,130,278	311,736,653	2,236,130,217	448,395,981	6,742,098,719
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	417,373,008	62,696,639	480,069,647
其他综合收益	四(40)	-	-	6,046,343	-	-	-	6,046,343
综合收益总额合计		-	-	6,046,343	-	417,373,008	62,696,639	486,115,990
利润分配								
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	-	17,969,605	(17,969,605)	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	(92,116,004)	(11,571,686)	(103,687,690)
少数股东增资		-	-	-	-	-	54,400,150	54,400,150
其他		-	-	-	-	-	(554,064)	(554,064)
2016年12月31日年末余额		3,684,640,154	53,065,436	14,176,621	329,706,258	2,543,417,616	553,367,020	7,178,373,105

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:



重庆机电股份有限公司

2016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
2015年1月1日年初余额		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	四(41)、四(42)	-	-	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
2016年1月1日期初余额		3,684,640,154	135,268,070	307,572,370	1,548,535,424	5,676,016,018
2016年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	179,696,042	179,696,042
利润分配						
提取盈余公积	四(41)、四(42)	-	-	17,969,605	(17,969,605)	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(92,116,004)	(92,116,004)
其他		-	2,606,968	-	(27,640,407)	(25,033,439)
2016年12月31日余额		3,684,640,154	137,875,038	325,541,975	1,590,505,450	5,738,562,617

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人:



重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度重庆世玛德智能制造有限公司(“世玛德”)、重庆重通透平技术股份有限公司(“重通透平”)、重庆变压器有限责任公司(“变压器”)以及重庆重通智远空调设备有限公司(“重通智远”)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江北机械有限责任公司(“江北机械”)和重庆渝筑钛星镀膜有限公司(“渝筑钛星”)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 31 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(30)。

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 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期活动

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

(1) 套期已确认资产、负债或一项确定承诺的公允价值(公允价值套期)；

(2) 套期与一项已确认资产或负债或一项极可能预期交易有关的特定风险(现金流量套期)；或

(3) 套期一项境外经营净投资的外汇风险(净投资套期)。

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

(i) 公允价值套期

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

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

(ii) 现金流量套期

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期活动(续)

(ii) 现金流量套期(续)

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

(iii) 净投资套期

境外经营净投资的套期按照类似于现金流量套期的会计规定处理。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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 1,050 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

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，按国有资产管理部門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。

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向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

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

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

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

(19) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(23) 收入确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 销售商品

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

(b) 建造合同

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

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

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

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

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失确认为当期费用。

(c) 提供劳务

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(28) 分部信息

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

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

(29) 财务担保合同

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 税项

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 非金融资产减值

商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(17))。

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

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

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

长期资产减值

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

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

(c) 应收账款及其他应收款的减值

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

(d) 存货

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	(b) 15%，25%及 0%	应纳税所得额
增值税	(a) 17%，13%及 6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	(a) 3%及 5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%及 7%	缴纳的增值税、营业税及消费税税额
教育费附加	2%及 3%	缴纳的增值税、营业税及消费税税额

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

三 税项(续)

- (b) 本公司及本公司下属十二家子公司，包括：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(“银河铸锻”)、变压器、世玛德、潼康水务有限公司(“潼康水务”)、重通透平、重通智远、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”)以及重通成飞风电设备江苏有限公司(“重通成飞江苏如东”)于 2016 年度适用的企业所得税税率为 25%(2015 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高新技术证书(编号 GF201522000016)，该证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 年度重通成飞使用的企业所得税税率为 15% (2015 年：15%)。

本公司位于英国的子公司精密技术集团有限公司(“PTG 集团”)、霍洛伊德精密有限公司(“霍洛伊德”)、PTG 重工有限公司(“PTG 重工”)、米罗威投资有限公司(“米罗威投资”)、精密零部件加工有限公司(“精密零部件”)及 PTG 高级发展有限公司(“PTG 高级发展”)于 2016 年度的企业所得税税率为 20%(2015 年：20.25%)。

本公司位于德国的子公司 PTG 德国公司(“PTG 德国”)于 2016 年度的企业所得税税率为 15.2%(2015 年：15.2%)。

本公司位于香港的子公司精密技术集团投资发展有限公司(“PTG 香港”)于 2016 年度的企业所得税税率为 16.5%(2015 年：16.5%)。

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

本公司位于美国的子公司精密技术集团、霍洛依德精密转子公司于 2016 年度的企业所得税率分别为 34%和 39%。

本公司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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日 金额	2015 年 12 月 31 日 金额
库存现金－	1,325,687	2,176,153
银行存款－	1,384,627,780	1,541,799,022
其他货币资金－	407,612,939	457,398,726
	<u>1,793,566,406</u>	<u>2,001,373,901</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>14,830,617</u>	<u>57,277,210</u>

其他货币资金中，179,704,254 元(2015 年 12 月 31 日：111,270,824 元)为存放中央银行法定存款准备金，227,908,685 元(2015 年 12 月 31 日：346,127,902 元)为银行承兑汇票保证金存款及信用证保证金存款等受限制的货币资金。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	374,754,097	30,705,235
银行承兑汇票	917,143,727	783,745,051
	<u>1,291,897,824</u>	<u>814,450,286</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 94,038,887 元质押给银行作为取得 81,744,696 元应付票据的担保；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。

(b) 于 2016 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 480,136,129 元（2015 年 12 月 31 日：331,496,130 元）。

(3) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆綦齿高新铸造有限责任公司(“綦齿高新”)	932,323	-
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	240,772,916	410,049,164
重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	3,851,946	4,538,348
变压器	-	14,057,660
	<u>245,557,185</u>	<u>428,645,172</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	2,161,987,175	2,351,625,583
减：坏账准备	(276,188,869)	(285,920,151)
	<u>1,885,798,306</u>	<u>2,065,705,432</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,489,613,681	1,569,581,636
一到二年	298,928,313	401,112,840
二到三年	124,551,476	152,268,293
三到四年	73,053,527	72,694,161
四到五年	43,393,858	39,898,866
五年以上	132,446,320	116,069,787
	<u>2,161,987,175</u>	<u>2,351,625,583</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 1,037,907,507 元(2015 年 12 月 31 日：1,423,470,569 元)已逾期，但是基于对客户的财务状况及其过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提坏账准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	679,751,072	991,597,221
一年到二年	268,851,539	347,458,032
二年到三年	89,304,896	84,415,316
	<u>1,037,907,507</u>	<u>1,423,470,569</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 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	1,917,613,894	89%	(246,487,629)	13%	2,154,804,689	92%	(248,921,297)	12%
组合 2	214,672,041	10%	-	-	159,822,040	7%	-	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	29,701,240	1%	(29,701,240)	100%	36,998,854	1%	(36,998,854)	100%
	2,161,987,175	100%	(276,188,869)	13%	2,351,625,583	100%	(285,920,151)	12%

(c) 于 2016 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：

	2016 年 12 月 31 日				2015 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	1,467,088,565	77%	(29,744,114)	2%	1,567,712,502	73%	(17,238,389)	1%
一到二年	234,099,708	12%	(28,516,303)	12%	358,868,016	17%	(16,952,616)	5%
二到三年	57,345,261	3%	(29,146,852)	51%	36,359,343	2%	(22,865,464)	63%
三到四年	32,039,765	2%	(32,039,765)	100%	51,104,815	2%	(51,104,815)	100%
四到五年	21,949,557	1%	(21,949,557)	100%	25,701,266	1%	(25,701,266)	100%
五年以上	105,091,038	5%	(105,091,038)	100%	115,058,747	5%	(115,058,747)	100%
	1,917,613,894	100%	(246,487,629)	13%	2,154,804,689	100%	(248,921,297)	12%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 23,638,622 元，收回或转回的坏账准备金额为 13,514,172 元(附注四(20))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

- (f) 本年度实际核销的应收账款为 6,913,013 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
上海金洪金属粉末有限公司	货款	1,749,905	无法收回	董事会审核批准	否
乐山乐电天威硅业科技有限 责任公司	货款	1,026,182	无法收回	董事会审核批准	否
其他	货款	4,136,926	无法收回	董事会审核批准	否
		<u>6,913,013</u>			

- (g) 于 2016 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>315,871,431</u>	<u>-</u>	<u>15%</u>

- (h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

本年度因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 350,000,000 元(2015 年：155,000,000 元)，相关的损失为 4,655,000 元(2015 年：1,910,000 元)。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收款项转让(i)	<u>350,000,000</u>	<u>4,655,000</u>

- (i) 本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 350,000,000 元(2015 年：155,000,000 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	32,120,251	26,572,213
对第三方公司垫付款项	30,452,167	24,921,643
应收保证金	69,341,967	64,105,847
其他应收关联公司(附注八(6)(b))	53,899,469	1,485,153
住房修理基金	23,043,144	13,219,015
应收第三方土地出让金	328,320,145	285,333,553
其他	36,649,765	90,382,869
	<u>573,826,908</u>	<u>506,020,293</u>
减：坏账准备	(53,251,319)	(29,560,025)
	<u>520,575,589</u>	<u>476,460,268</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	168,328,727	384,399,025
一到二年	332,131,663	46,089,502
二到三年	17,662,238	28,251,313
三到四年	8,618,235	10,580,937
四到五年	10,444,657	5,137,139
五年以上	36,641,388	31,562,377
	<u>573,826,908</u>	<u>506,020,293</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	29,841,169	7%	(29,841,169)	100%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	468,774,996	82%	(6,177,856)	1%	431,845,214	85%	(4,908,758)	1%
组合 2	57,978,449	8%	-	-	46,562,560	9%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	17,232,294	3%	(17,232,294)	100%	27,612,519	6%	(24,651,267)	89%
	<u>573,826,908</u>	<u>100%</u>	<u>(53,251,319)</u>	<u>9%</u>	<u>506,020,293</u>	<u>100%</u>	<u>(29,560,025)</u>	<u>6%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

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

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

	2016 年 12 月 31 日				2015 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	136,410,300	29%	-	-	384,300,833	89%	-	-
一到二年	330,698,957	71%	(4,712,117)	1%	45,095,009	10%	(3,334,850)	7%
二到三年	1,665,739	0%	(1,465,739)	88%	2,449,372	1%	(1,573,908)	64%
	468,774,996	100%	(6,177,856)	1%	431,845,214	100%	(4,908,758)	1%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 30,150,295 元，收回或转回的坏账准备金额为 5,835,196 元(附注四(20))。

(f) 于 2016 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	一至两年	50%	-
重庆市沙坪坝区土地整 治储备中心	土地款	42,986,592	一年以内	7%	-
江北机械	对第三方公司垫付款	39,961,169	一年以内	7%	(29,841,169)
重庆机床配件一厂	对第三方公司垫付款	11,614,820	一至两年	2%	-
重庆港天物业有限公司 (惠工大厦)	对第三方公司垫付款	9,680,000	三至四年	2%	(9,680,000)
		389,576,134		68%	(39,521,169)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 发放贷款及垫款

(a) 一年内流动资金贷款及垫款

(i) 按性质分类

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
贷款	1,136,510,000	604,371,893
其中：一般贷款	1,117,950,000	569,000,000
银行承兑汇票贴现	18,560,000	35,371,893
贷款和垫款总额	<u>1,136,510,000</u>	<u>604,371,893</u>
贷款组合减值准备	<u>(18,052,080)</u>	<u>(6,952,402)</u>
贷款和垫款净额	<u>1,118,457,920</u>	<u>597,419,491</u>

(ii) 按担保方式分类

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用贷款	429,500,000	64,000,000
质押贷款	18,560,000	35,371,893
保证贷款	635,700,000	505,000,000
抵押贷款	52,750,000	-
	<u>1,136,510,000</u>	<u>604,371,893</u>

(iii) 贷款减值准备

	2016 年度 组合计提	2015 年度 组合计提
年初余额	(6,952,402)	(4,424,847)
本年计提 (附注四(20))	<u>(11,099,678)</u>	<u>(2,527,555)</u>
年末余额	<u>(18,052,080)</u>	<u>(6,952,402)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 发放贷款及垫款(续)

(b) 长期贷款及垫款

(i) 按性质分类

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
贷款及垫款总额	43,989,024	42,408,596
贷款组合减值准备	(659,835)	(424,086)
贷款和垫款净额	43,329,189	41,984,510

(ii) 按担保方式分类

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用贷款	43,989,024	42,408,596

(iii) 贷款减值准备

	2016 年度	2015 年度
	组合计提	组合计提
年初余额	(424,086)	-
本年计提 (附注四(20))	(235,749)	(424,086)
年末余额	(659,835)	(424,086)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，所有的贷款及垫款均发放给本集团关联方单位。所有贷款利率波动区间在 2016 年度的期间为 3.92%至 6.04% (2015: 4.13%至 6.44%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	199,354,128	85%	271,750,905	88%
一到二年	14,696,215	6%	26,414,846	9%
二到三年	15,965,830	7%	5,858,016	2%
三年以上	4,487,756	2%	5,306,681	1%
	<u>234,503,929</u>	<u>100%</u>	<u>309,330,448</u>	<u>100%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 35,149,801 元(2015 年 12 月 31 日：37,579,543 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 2016 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>78,071,977</u>	<u>33%</u>

(8) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收利息	<u>4,962,812</u>	<u>2,622,259</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	409,312,626	(34,573,607)	374,739,019	385,711,752	(25,518,296)	360,193,456
在产品	523,205,969	(33,267,209)	489,938,760	781,087,405	(21,759,174)	759,328,231
产成品	565,106,299	(32,983,436)	532,122,863	740,357,237	(21,685,340)	718,671,897
低值易耗品	38,346,238	-	38,346,238	42,562,497	-	42,562,497
已完工未结算	589,743,811	-	589,743,811	527,388,998	-	527,388,998
	<u>2,125,714,943</u>	<u>(100,824,252)</u>	<u>2,024,890,691</u>	<u>2,477,107,889</u>	<u>(68,962,810)</u>	<u>2,408,145,079</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(25,518,296)	(10,312,815)	813,619	443,885	(34,573,607)
在产品	(21,759,174)	(14,165,174)	32,525	2,624,614	(33,267,209)
产成品	(21,685,340)	(12,080,145)	782,049	-	(32,983,436)
	<u>(68,962,810)</u>	<u>(36,558,134)</u>	<u>1,628,193</u>	<u>3,068,499</u>	<u>(100,824,252)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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	2016 年转回存货跌价准备的原因	2016 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	0.22%
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	0.01%
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	0.15%
	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%

(d) 建造合同工程

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	1,888,112,433	1,800,995,280
减：已办理结算的价款	(1,311,386,856)	(1,278,141,153)
	<u>576,725,577</u>	<u>522,854,127</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算	589,743,811	527,388,998
已结算未完工(附注四(24))	(13,018,234)	(4,534,871)
	<u>576,725,577</u>	<u>522,854,127</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(11))	150,000,000	-
待抵扣进项税额	43,439,172	35,554,722
	<u>193,439,172</u>	<u>35,554,722</u>

(11) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具	<u>154,267,025</u>	<u>4,762,502</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>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(10))	<u>(150,000,000)</u>	<u>-</u>
	<u>7,267,025</u>	<u>7,762,502</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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	<u>154,267,025</u>	<u>4,762,502</u>
—成本	151,094,605	1,094,605
—累计计入其他综合收益	3,172,420	3,667,897

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 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>-</u>	<u>-</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。

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下:

	可供出售权益工具
2015 年 12 月 31 日	2,939,493
本年计提	-
本年减少	-
2016 年 12 月 31 日	<u>2,939,493</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	342,494,452	338,737,418
联营企业(b)	709,454,644	486,033,123
	<u>1,051,949,096</u>	<u>824,770,541</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,051,949,096</u>	<u>824,770,541</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	持股 比例	减值准备年末余额
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	计提减值准备	其他权 益变动			
重庆康明斯	权益法	370,189,551	338,737,418	-	244,529,950	(240,772,916)	-	-	342,494,452	50%	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权比 例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动							
重庆 ABB 变压器有限公司(“重 庆 ABB”)	权益法	236,651,166	-	-	37,155,317	-	269,657,266	306,812,583	37.80%	37.80%		-	-
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	10,057,684	-	2,195,427	-	529,104	12,782,215	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	1,252,447	-	(531,037)	-	-	721,410	20.00%	20.00%		-	-
綦齿高新	权益法	480,000	1,388,810	-	897,248	(932,323)	-	1,353,735	40.83%	40.00%	权利机构席位与持股 比例的差异	-	-
红岩方大	权益法	51,306,166	82,878,948	-	14,456,257	(1,914,490)	-	95,420,715	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	71,202,282	-	8,126,113	(2,144,575)	-	77,183,820	27.00%	33.33%	权利机构席位与持股 比例的差异	-	-
变压器	权益法	106,030,229	158,083,195	9,273,010	37,310,350	-	(204,666,555)	-	-	-	权利机构席位与持股 比例的差异	-	-
克诺尔商用车系统(重庆)有限公 司(“克诺尔”)	权益法	44,231,369	31,512,252	-	2,605,708	-	-	34,117,960	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	93,334,779	-	(7,399,379)	-	-	85,935,400	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	36,322,726	-	2,945,112	(2,075,000)	-	37,192,838	41.50%	40.00%	权利机构席位与持股 比例的差异	-	-
江北机械	权益法	57,933,968	-	14,239,177	4,499,279	-	39,195,512	57,933,968	41.00%	20.00%	权利机构席位与持股 比例的差异	-	-
			486,033,123	23,512,187	102,260,395	(7,066,388)	104,715,327	709,454,644				-	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2015 年 12 月 31 日	固定资产转入	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
原价合计	172,644,144	2,222,994	-	(53,375,800)	121,491,338
房屋建筑物及相关土地使 用权	140,778,456	2,222,994	-	(21,510,112)	121,491,338
土地使用权	31,865,688	-	-	(31,865,688)	-
累计折旧合计	(45,062,139)	(1,105,956)	(2,799,123)	13,832,412	(35,134,806)
房屋建筑物及相关土地使 用权	(39,472,491)	(1,105,956)	(2,554,277)	7,997,918	(35,134,806)
土地使用权	(5,589,648)	-	(244,846)	5,834,494	-
账面净值合计	127,582,005	1,117,038	(2,799,123)	(39,543,388)	86,356,532
房屋建筑物及相关土地使 用权	101,305,965	1,117,038	(2,554,277)	(13,512,194)	86,356,532
土地使用权	26,276,040	-	(244,846)	(26,031,194)	-
减值准备合计	-	-	-	-	-
房屋建筑物及相关土地使 用权	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
账面价值合计	127,582,005	1,117,038	(2,799,123)	(39,543,388)	86,356,532
房屋建筑物及相关土地使 用权	101,305,965	1,117,038	(2,554,277)	(13,512,194)	86,356,532
土地使用权	26,276,040	-	(244,846)	(26,031,194)	-

2016 年度投资性房地产计提折旧金额为 2,799,123 元(2015 年: 4,903,588 元)。

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

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无投资性房地产作为本集团短期借款的抵押物。

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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					
2015 年 12 月 31 日	1,473,040,999	1,820,763,255	81,659,694	59,906,001	3,435,369,949
本年增加	107,368,773	170,739,385	5,852,810	7,032,075	290,993,043
购置	1,098,086	29,504,543	4,060,365	3,433,281	38,096,275
在建工程转入	105,453,344	141,234,842	1,168,932	3,598,794	251,455,912
非同一控制下企业合并	817,343	-	623,513	-	1,440,856
本年减少	(32,774,221)	(135,387,697)	(8,548,944)	(9,093,677)	(185,804,539)
处置及报废	(12,607,773)	(83,976,049)	(6,106,339)	(8,002,439)	(110,692,600)
重分类到投资性房地产	(2,222,994)	-	-	-	(2,222,994)
处置子公司减少	(17,943,454)	(51,411,648)	(2,442,605)	(1,091,238)	(72,888,945)
2016 年 12 月 31 日	1,547,635,551	1,856,114,943	78,963,560	57,844,399	3,540,558,453
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(217,482,471)	(941,695,272)	(56,621,267)	(43,711,115)	(1,259,510,125)
本年增加	(42,751,973)	(120,626,960)	(6,712,486)	(3,406,689)	(173,498,108)
计提	(42,583,173)	(120,626,960)	(6,228,337)	(3,406,689)	(172,845,159)
非同一控制下企业合并	(168,800)	-	(484,149)	-	(652,949)
本年减少	25,876,790	93,490,369	6,711,574	6,952,709	133,031,442
处置及报废	10,419,942	66,264,848	5,068,119	6,276,039	88,028,948
重分类到投资性房地产	1,105,956	-	-	-	1,105,956
处置子公司减少	14,350,892	27,225,521	1,643,455	676,670	43,896,538
2016 年 12 月 31 日	(234,357,654)	(968,831,863)	(56,622,179)	(40,165,095)	(1,299,976,791)
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	(1,599,125)	(186,057)	(339,320)	(258,607)	(2,383,109)
本年增加	-	(3,927,137)	-	-	(3,927,137)
计提	-	(3,927,137)	-	-	(3,927,137)
本年减少	-	672,008	-	-	672,008
处置及报废	-	672,008	-	-	672,008
2016 年 12 月 31 日	(1,599,125)	(3,441,186)	(339,320)	(258,607)	(5,638,238)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	1,311,678,772	883,841,894	22,002,061	17,420,697	2,234,943,424
2015 年 12 月 31 日	1,253,959,403	878,881,926	24,699,107	15,936,279	2,173,476,715

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无房屋及建筑物和机器设备作为短期借款的抵押物。

2015 年 12 月 31 日：账面价值 123,476,028 元、原价 181,191,268 元的房屋及建筑物和机器设备作为 80,000,000 元短期借款的抵押物(附注四(21))。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值约为 523,065,841 元(原值为 552,511,371 元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值 399,325,323 元、原价 407,695,583 元)的固定资产作为长期借款 295,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：500,000,000 元)的部分抵押物(附注四(32))。

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 172,845,159 元(2015 年：169,860,186 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 127,956,304 元、1,256,948 元及 43,631,907 元(2015 年：129,987,800 元、837,036 元及 39,035,350 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 251,455,912 元 (2015 年：315,058,896 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 2016 年 12 月 31 日，账面价值 1,449,412 元(原价 2,142,894 元)的固定资产系融资租入(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 1,714,656 元，原价 2,284,180 元)(附注十一)。具体分析如下：

2016 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>2,142,894</u>	<u>(693,482)</u>	<u>-</u>	<u>1,449,412</u>
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>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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 2016 年 12 月 31 日，账面价值约为 641,745,913 元(原价 677,274,030 元)的房屋、建筑物(2015 年 12 月 31 日：账面价值 597,219,583 元、原价 614,203,803 元)尚未办妥产权证书。

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>641,745,913</u>	工程项目大，正在办理手续

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团预付的与房屋及建筑物和机器设备等长期资产相关的款项为 77,988,120 元(2015 年：165,549,315 元)。

(15) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	548,700,260	-	548,700,260	325,057,498	-	325,057,498
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	25,235,028	-	25,235,028	169,214,132	-	169,214,132
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)	166,371,720	-	166,371,720	150,622,926	-	150,622,926
江北机械-环保搬迁项目	-	-	-	119,453,940	-	119,453,940
綦齿传动-壳体生产线(新基地)	78,385,642	-	78,385,642	74,787,574	-	74,787,574
綦齿传动-卧式加工中心	56,740,564	-	56,740,564	56,109,053	-	56,109,053
重通成飞江苏如东项目	102,062,795	-	102,062,795	33,358,261	-	33,358,261
重庆工具厂有限责任公司(“工具厂”)-环保搬迁项目	777,792	-	777,792	794,540	-	794,540
银河铸锻搬迁工程	79,024,928	-	79,024,928	42,809,767	-	42,809,767
福保田-新疆采棉机项目	63,869,431	-	63,869,431	20,814,159	-	20,814,159
其他	<u>310,616,210</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>304,402,280</u>	<u>274,072,112</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>267,858,182</u>
	<u>1,431,784,370</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>1,425,570,440</u>	<u>1,267,093,962</u>	<u>(6,213,930)</u>	<u>1,260,880,032</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2016 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	169,214,132	5,248,834	(149,227,938)	-	25,235,028	87%	87%	56,435,373	957,103	4.56%	公司自筹及银行 借款
綦齿传动-中重型车 用变速器生产基 地(项目一期 20 万台)	1,000,000,000	150,622,926	15,748,794	-	-	166,371,720	17%	17%	32,838,663	17,063,372	4.56%	公司自筹及银行 借款
綦齿传动-壳体生产 线(新基地)	89,760,830	74,787,574	3,598,068	-	-	78,385,642	87%	87%	12,225,333	2,697,521	4.56%	公司自筹及银行 借款
綦齿传动-卧式加工 中心	76,000,000	56,109,053	2,352,919	(1,721,408)	-	56,740,564	77%	77%	3,857,559	1,593,569	4.56%	公司自筹及银行 借款
水轮机-搬迁项目	850,000,000	325,057,498	225,262,989	(1,620,227)	-	548,700,260	65%	65%	22,974,501	10,171,314	4.18%	银行借款
工具厂-环保搬迁项 目	165,000,000	794,540	1,689,922	(1,706,670)	-	777,792	86%	86%	6,832,696	-	6%	公司自筹及银行 借款
江北机械-环保搬迁 项目	246,000,000	119,453,940	3,760,016	-	(123,213,956)	-	-	-	-	-	-	公司自筹
重通成飞江苏如东 项目	249,370,000	33,358,261	71,724,400	(3,019,866)	-	102,062,795	41%	39%	-	-	-	公司自筹
银河铸锻搬迁工程	165,000,000	42,809,767	77,393,471	(41,178,310)	-	79,024,928	48%	48%	8,342,227	4,828,867	4.42%	公司自筹及银行 借款
福保田-新疆采棉机 项目	63,869,431	20,814,159	43,055,272	-	-	63,869,431	100%	100%	1,194,075	1,194,075	4.35%	公司自筹
其他		274,072,112	89,525,591	(52,981,493)	-	310,616,210			-	60,695	-	
		<u>1,267,093,962</u>	<u>539,360,276</u>	<u>(251,455,912)</u>	<u>(123,213,956)</u>	<u>1,431,784,370</u>			<u>144,700,427</u>	<u>38,566,516</u>		

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	计提原因
机床集团-铸迁工程	(2,557,627)	-	-	(2,557,627)	工程已终止
重庆华浩冶炼有限公司(“华浩 冶炼”) -铜粉及其他相关工程	(3,656,303)	-	-	(3,656,303)	工程已终止
	<u>(6,213,930)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,213,930)</u>	

(c) 于2016年12月31日，账面金额约179,270,967元(2015年度: 70,071,014元)的在建工程以融资租赁的方式增加。

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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								
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
本年增加	3,864,046	3,968,116	10,844,430	-	-	3,028,316	-	21,704,908
购置	3,864,046	3,968,116	963,516	-	-	3,028,316	-	11,823,994
内部研发	-	-	9,880,914	-	-	-	-	9,880,914
本年减少	(72,067,071)	(760,290)	-	-	-	-	-	(72,827,361)
处置	(8,097,281)	-	-	-	-	-	-	(8,097,281)
处置子公司减少	(63,969,790)	(760,290)	-	-	-	-	-	(64,730,080)
2016 年 12 月 31 日	638,504,547	25,474,327	53,251,714	28,556,200	73,344,064	68,257,380	10,940,392	898,328,624
累计摊销								
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)
本年增加	(13,501,438)	(2,142,696)	(3,089,799)	-	(6,376,583)	(2,739,106)	-	(27,849,622)
计提	(13,501,438)	(2,142,696)	(3,089,799)	-	(6,376,583)	(2,739,106)	-	(27,849,622)
本年减少	10,897,077	760,290	-	-	-	-	-	11,657,367
处置	2,088,336	-	-	-	-	-	-	2,088,336
处置子公司减少	8,808,741	760,290	-	-	-	-	-	9,569,031
2016 年 12 月 31 日	(103,427,705)	(19,471,308)	(19,589,039)	-	(43,939,554)	(7,452,589)	(10,940,392)	(204,820,587)
账面净值合计								
2016 年 12 月 31 日	535,076,842	6,003,019	33,662,675	28,556,200	29,404,510	60,804,791	-	693,508,037
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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

2016 年度无形资产的摊销金额为 27,849,622 元(2015 年度：28,871,132 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，账面为 140,544,410 元(原价 155,807,709 元)(2015 年 12 月 31 日：账面为 170,295,153 元(原价 184,242,643 元))的土地使用权作为本集团长期借款 295,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：567,000,000 元)的部分抵押物 (附注四(32))。

本集团开发支出列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
机床磨齿机技术	-	8,248,660	-	(8,248,660)	-
重通成飞风力叶片技术	-	6,499,465	-	-	6,499,465
神工摘棉机技术	-	1,632,254	-	(1,632,254)	-
其他开发支出	-	161,054,710	(161,054,710)	-	-
	-	177,435,089	(161,054,710)	(9,880,914)	6,499,465

于 2016 年度，本集团研究开发支出共计 177,435,089 元(2015 年度：170,353,233 元)：其中 161,054,710 元(2015 年度：166,065,338 元)于当期计入管理费用，9,880,914 元(2015 年度：4,287,895 元)于当期确认为无形资产。于 2016 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 1.4%(2015 年度：0.6%)。

(17) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
商誉-				
PTG 六家公司*	127,650,489	-	-	127,650,489
卡福制动	15,368,000	-	-	15,368,000
变压器	-	293,946	-	293,946
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	143,018,489	293,946	-	143,312,435

本年度增加的商誉系购买变压器 30.98%股权所致(附注五(1))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
卡福制动	15,368,000	15,368,000
PTG 六家公司	127,650,489	127,650,489
变压器	293,946	-
	<u>143,312,435</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：

	2016年度		2015 年度	
	卡福制动	PTG六家公司	卡福制动	PTG六家公司
增长率	1%	0%	0%	0%
毛利率	17%-19%	42%-45%	16%-18%	39%-42%
折现率	15%	21%	15%	21%

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

(18) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	3,317,826	85,470	(862,208)	2,541,088
模具	123,390,431	65,100,130	(44,622,872)	143,867,689
长期预付租金	19,518,734	48,143,330	(16,985,109)	50,676,955
	<u>146,226,991</u>	<u>113,328,930</u>	<u>(62,470,189)</u>	<u>197,085,732</u>
减：减值准备-模具	-	(6,070,795)	-	(6,070,795)
	<u>146,226,991</u>			<u>191,014,937</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	63,595,576	417,044,460	45,157,844	283,361,463
资产减值准备	40,856,084	264,643,462	43,637,515	289,843,580
退休及辞退福利	16,041,898	106,945,990	20,995,346	139,968,970
递延收益	16,465,976	89,895,363	12,382,129	78,330,085
预提费用	2,826,131	17,981,569	2,411,945	16,079,633
其他	1,437,313	8,623,082	3,613,996	15,524,388
	<u>141,222,978</u>	<u>905,133,926</u>	<u>128,198,775</u>	<u>823,108,119</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	14,383,656		14,588,367	
预计于 1 年后转回的				
金额	<u>126,839,322</u>		<u>113,610,408</u>	
	<u>141,222,978</u>		<u>128,198,775</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	100,580,325	670,535,506	100,389,808	669,265,385
资产评估增值	22,406,415	99,084,798	16,625,448	89,388,005
可供出售金融资产公允价值变动	475,863	3,172,420	550,185	3,667,897
	<u>123,462,603</u>	<u>772,792,724</u>	<u>117,565,441</u>	<u>762,321,287</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	9,201,034		1,885,522	
预计于 1 年后转回的金额	<u>114,261,569</u>		<u>115,679,919</u>	
	<u>123,462,603</u>		<u>117,565,441</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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	141,882,954	103,783,144
可抵扣亏损	<u>598,526,533</u>	<u>501,705,798</u>
	<u>740,409,487</u>	<u>605,488,942</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016	-	18,514,114
2017	67,965,219	67,965,219
2018	57,548,335	57,548,335
2019	132,513,029	154,857,537
2020	181,883,278	191,615,618
2021	133,770,055	-
	<u>573,679,916</u>	<u>490,500,823</u>

于 2016 年 12 月 31 日，PTG 集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 24,846,617 元(2015 年 12 月 31 日：11,204,975 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：

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	52,701,874	88,521,104	41,625,153	86,573,622
递延所得税负债	52,701,874	70,760,729	41,625,153	75,940,288

(20) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			2016 年 12 月 31 日
			转回	处置子公 司转出	转销	
坏账准备	(322,856,664)	(65,124,344)	19,349,368	13,566,524	6,913,013	(348,152,103)
其中：应收账款坏账准备	(285,920,151)	(23,638,622)	13,514,172	12,942,719	6,913,013	(276,188,869)
其他应收款坏账准备	(29,560,025)	(30,150,295)	5,835,196	623,805	-	(53,251,319)
发放贷款及垫款减值准备	(7,376,488)	(11,335,427)	-	-	-	(18,711,915)
其中：一年内流动资金						
贷款减值准备	(6,952,402)	(11,099,678)	-	-	-	(18,052,080)
中长期贷款减值准备	(424,086)	(235,749)	-	-	-	(659,835)
存货跌价准备	(68,962,810)	(36,558,134)	1,628,193	-	3,068,499	(100,824,252)
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	(2,383,109)	(3,927,137)	-	-	672,008	(5,638,238)
在建工程减值准备	(6,213,930)	-	-	-	-	(6,213,930)
长期待摊费用减值准备	-	(6,070,795)	-	-	-	(6,070,795)
	<u>(403,356,006)</u>	<u>(111,680,410)</u>	<u>20,977,561</u>	<u>13,566,524</u>	<u>10,653,520</u>	<u>(469,838,811)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	-	100,000,000
信用借款	人民币	1,118,172,327	660,000,000
信用借款	美元	124,493,660	115,284,358
信用借款	欧元	5,824,823	3,302,107
		<u>1,248,490,810</u>	<u>878,586,465</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团短期借款的利率区间为 1.85%至 4.35% (2015 年 12 月 31 日：1.85%至 5.60%)。

于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 20,000,000 元由账面价值为 32,098,318 元的投资性房地产作为抵押物(附注四(13))。

于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 80,000,000 元由账面价值为 123,476,028 元的房屋、建筑物和机器设备作为抵押物(附注四(14))。

(22) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	31,372,854	-
银行承兑汇票	<u>855,030,246</u>	<u>1,032,064,107</u>
	<u>886,403,100</u>	<u>1,032,064,107</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	1,436,934,259	1,393,208,768
其他	12,334,264	10,777,505
	<u>1,449,268,523</u>	<u>1,403,986,273</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 251,804,563 元(2015 年 12 月 31 日：218,838,718 元)，主要为尚未结清的采购尾款。

(24) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	588,141,038	701,988,993
已结算未完工(附注四(9))	13,018,234	4,534,871
	<u>601,159,272</u>	<u>706,523,864</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 166,160,919 元(2015 年 12 月 31 日：171,188,590 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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	50,537,733	76,940,807
应付设定提存计划(b)	22,412,221	27,271,710
应付辞退福利(c)	3,315,000	5,048,000
应付设定受益计划(d)	27,218,000	34,859,000
	<u>103,482,954</u>	<u>144,119,517</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,017,783	622,147,457	(618,323,534)	15,841,706
职工福利费	1,943,099	48,693,420	(50,082,875)	553,644
社会保险费	1,178,231	57,843,776	(58,087,943)	934,064
其中：医疗保险费	1,004,664	50,788,715	(50,874,374)	919,005
工伤保险费	129,706	4,827,706	(4,951,172)	6,240
生育保险费	43,861	2,227,355	(2,262,397)	8,819
住房公积金	1,846,457	36,266,857	(36,832,175)	1,281,139
工会经费和职工教育经费	29,221,374	9,879,268	(8,418,231)	30,682,411
其他短期薪酬	30,733,863	1,516,678	(31,005,772)	1,244,769
	<u>76,940,807</u>	<u>776,347,456</u>	<u>(802,750,530)</u>	<u>50,537,733</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	24,894,004	85,976,037	(90,491,438)	20,378,603
失业保险费	2,377,706	3,679,175	(4,023,263)	2,033,618
	<u>27,271,710</u>	<u>89,655,212</u>	<u>(94,514,701)</u>	<u>22,412,221</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>3,315,000</u>	<u>5,048,000</u>

(d) 设定受益计划

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付退休人员福利	<u>27,218,000</u>	<u>34,859,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未交增值税	89,485,235	82,663,170
应交企业所得税	35,728,113	56,823,963
应交营业税	-	1,003,917
应交城市维护建设税	3,227,026	2,463,782
应交土地使用税	144,919	262,129
其他	10,484,847	8,927,853
	<u>139,070,140</u>	<u>152,144,814</u>

(27) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券利息	9,261,300	24,740,000
其他	1,498,152	4,135,177
	<u>10,759,452</u>	<u>28,875,177</u>

(28) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 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>24,952,223</u>	<u>24,188,684</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 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	6,729,897	5,553,472
应付工程设备款	165,031,320	173,710,611
应付工程保证金	34,192,954	27,899,994
应付审计费	2,601,916	3,750,000
应付销售佣金	732,470	330,500
应付其他关联公司(附注八(6)(k))	68,889,002	46,623,214
应付拆迁费用	14,037,331	42,630,017
应付员工款	23,342,035	28,055,879
应付运输费	11,312,613	6,142,743
应付住房及设备修理费	2,365,690	3,042,508
预计保修费用	15,983,697	15,518,525
其他	43,311,715	27,803,936
	<u>391,630,640</u>	<u>384,161,399</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 209,410,525 元(2015 年 12 月 31 日：190,898,257 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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业活期存款	968,908,865	639,682,628
一年内定期存款(含通知存款)	181,106,337	102,692,759
企业保证金存款	-	110,532,901
	<u>1,150,015,202</u>	<u>852,908,288</u>

(31) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	14,266,056	191,470,300
一年内到期的长期应付款(b)	32,620,541	28,936,982
一年内到期的递延收益(c)	33,091,354	38,605,114
一年内到期的应付债券	-	998,953,094
	<u>79,977,951</u>	<u>1,257,965,490</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	13,866,056	28,000,000
信用借款	400,000	163,470,300
	<u>14,266,056</u>	<u>191,470,300</u>

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款 13,866,056 元，为 41,861,197 元的在建工程作为抵押物(附注四(15))。

于 2015 年 12 月 31 日，抵押借款 18,000,000 元，由账面价值为 26,892,123 元(原值为 28,710,451 元)的土地使用权作为抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，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。

2016 年和 2015 年 12 月 31 日均不存在逾期的长期借款。

(b) 一年内到期的长期应付款

2016 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	327,393	11.86%	13,964	131,691	资产所有权作抵押
PTG 集团	2 年	1,510,148	16.33%	62,536	445,459	资产所有权作抵押
水轮机	5 年	144,876,436	4.75%	5,198,255	32,043,391	资产所有权作抵押
					<u>32,620,541</u>	

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						
机床集团	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>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的搬迁补偿款	16,510,934	21,800,374
一年内到期的政府拨款	16,242,501	16,466,821
一年内到期的售后租回 未实现收益	337,919	337,919
	<u>33,091,354</u>	<u>38,605,114</u>

(32) 长期借款

	币种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	182,000,000	-
抵押借款(ii)	人民币	342,998,549	567,000,000
信用借款	英镑	144,659,800	163,470,300
信用借款	人民币	96,400,000	19,500,000
		<u>766,058,349</u>	<u>749,970,300</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(14,266,056)</u>	<u>(191,470,300)</u>
		<u>751,792,293</u>	<u>558,500,000</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款(续)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

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

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

(ii) 于 2016 年 12 月 31 日，银行抵押借款 295,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：500,000,000 元)，系由账面价值为 140,544,410 元(原价为 155,807,709 元)的土地使用权(2015 年：账面价值为 143,403,030 元，原价为 155,532,192 元)(附注四(16))和账面价值为 523,065,841 元(原价为 552,511,371 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 399,325,323 元，原价为 407,695,583 元)作为抵押物(附注四(14))。

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

于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 67,000,000 元，系由账面价值为 26,892,123 元(原价为 28,710,451 元)的土地使用权作为抵押物。本集团于 2016 年度归还了该笔借款。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期借款的利率区间为 1.20%至 5.00%(2015 年 12 月 31 日：1.2%至 6.55%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
公司债券	1,000,000,000	800,000,000	(1,000,000,000)	800,000,000
未确认的融资费用	(1,046,906)	(4,350,000)	1,660,478	(3,736,428)
	<u>998,953,094</u>	<u>795,650,000</u>	<u>(998,339,522)</u>	<u>796,263,572</u>
减：一年内到期的应 付债券(附注四(31))	<u>(998,953,094)</u>			-
	<u>-</u>			<u>796,263,572</u>

债券有关信息如下：

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

- (a) 于 2016 年 8 月，本公司已偿还 2011 年发行的 1,000,000,000 元公司债券的本金及相应利息。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]701 号文件核准，本公司于 2016 年 9 月 29 日发行公司债券，发行总额 800,000,000 元，债券期限为五年(含第 3 年末本公司上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权)。此债券采用单利按年计息，最终票面利率为 4.28%，每年付息一次(附注四(27))。

(34) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	105,141,545	146,755,459
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(32,620,541)</u>	<u>(28,936,982)</u>
	<u>72,521,004</u>	<u>117,818,477</u>

(35) 专项应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
国家项目拨款	<u>3,928,330</u>	<u>4,224,005</u>

根据国家发展和改革委员会颁布的《关于重大装备本地化专项国家预算内投资计划的通知》(发改投资[2005]1201 号)，本集团截止 2016 年 12 月 31 日国家项目拨款账面余额为 3,928,330 元(2015 年 12 月 31 日：4,224,005 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

2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
-搬迁补偿款(i)	262,705,174	-	(16,510,933)	246,194,241	搬迁工程
-政府拨款(ii)	100,360,782	46,363,500	(31,230,028)	115,494,254	项目研发及
售后租回未实现收益(iii)	2,814,116	-	(337,919)	2,476,197	技术改造
	365,880,072			364,164,692	售后租回
减：一年内到期的递延收益	(38,605,114)			(33,091,354)	
	327,274,958			331,073,338	

(i) 搬迁补偿款

	2015 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	2016 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”)	251,490,904	-	(15,876,571)	-	235,614,333	与资产相关
-鸽牌电线电缆	11,214,270	-	(634,362)	-	10,579,908	与资产相关
	262,705,174	-	(16,510,933)	-	246,194,241	

(ii) 政府拨款

	2015 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	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
-项目研发资金	79,271,621	46,363,500	(18,715,601)	(12,040,000)	94,879,520	与资产相关
-工程技术改造资金	14,630,542	-	(226,527)	-	14,404,015	与资产相关
-其他	6,458,619	-	(247,900)	-	6,210,719	与资产相关
	100,360,782	46,363,500	(19,190,028)	(12,040,000)	115,494,254	

(iii) 售后租回未实现收益

	2015 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	2016 年 12 月 31 日
售后租回未实现收益	2,814,116	-	(337,919)	2,476,197

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付退休人员福利	170,057,000	215,417,000
应付辞退福利	6,463,000	11,464,000
减：将于一年内支付的部分	(30,533,000)	(39,907,000)
	<u>145,987,000</u>	<u>186,974,000</u>

将于一年内支付的应付退休人员福利和应付辞退福利在应付职工薪酬列示。

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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.00%
工资增长率	5%-9.5%	5%-9%

计入当期损益的退休人员福利以及辞退福利为：

	2016 年	2015 年
管理费用	(10,380,000)	223,336,000

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 国有法人持股		
重庆机电集团	1,924,225,189	1,924,225,189
华融公司	195,962,467	195,962,467
渝富公司	232,132,514	232,132,514
建工集团	232,132,514	232,132,514
有限售条件股份合计	2,584,452,684	2,584,452,684
无限售条件股份		
境外上市 H 股	1,100,187,470	1,100,187,470
	3,684,640,154	3,684,640,154

(39) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	3,320,501	-	-	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
	53,065,436	-	-	53,065,436
	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
	50,493,912	2,571,524	-	53,065,436

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	资产负债表其他综合收益			本年所得税前 发生额	2016 年度利润表中其他综合收益			
	2015 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2016 年 12 月 31 日		减：前期计入其 他综合收益本年 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	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	3,881,800	1,773,000	5,654,800	2,016,000	-	(243,000)	1,773,000	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	451,512	529,105	980,617	529,105	-	-	529,105	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,117,711	(421,156)	2,696,555	(495,478)	-	74,322	(421,156)	-
净投资套期损益的有效部分(a)	-	(13,351,104)	(13,351,104)	(13,351,104)	-	-	(13,351,104)	-
外币报表折算差额	679,255	17,516,498	18,195,753	17,516,498	-	-	17,516,498	-
	<u>8,130,278</u>	<u>6,046,343</u>	<u>14,176,621</u>	<u>6,215,021</u>	<u>-</u>	<u>(168,678)</u>	<u>6,046,343</u>	<u>-</u>

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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	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		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

2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>311,736,653</u>	<u>17,969,605</u>	<u>-</u>	<u>329,706,258</u>
	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>

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 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 17,969,605 元(2015 年：按净利润的 10%提取，共 31,799,375 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

	2016 年度 金额	2015 年度 金额
年初未分配利润	2,236,130,217	2,039,950,720
加：本年归属于母公司股东的净利润	417,373,008	397,472,319
减：提取法定盈余公积	(17,969,605)	(31,799,375)
应付普通股股利	(92,116,004)	(169,493,447)
年末未分配利润(a)	<u>2,543,417,616</u>	<u>2,236,130,217</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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 2016 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 343,684,327 元(2015 年 12 月 31 日：250,835,412 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 34,296,966 元(2015 年：48,374,865 元)。

根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.025 元，按照已发行股份 3,684,640,154 计算，共计 92,116,004 元。

根据 2017 年 3 月 31 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.035 元，按已发行股份 3,684,640,154 计算，拟派发现金股利共计 128,962,405 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十二)。

(43) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	8,946,760,506	8,854,260,502
其他业务收入	121,208,455	100,810,335
利息收入*	59,057,882	52,814,786
手续费及佣金收入*	2,275,215	2,537,228
	<u>9,129,302,058</u>	<u>9,010,422,851</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	(7,911,595,387)	(7,878,970,042)
其他业务成本	(80,164,507)	(62,650,985)
利息支出**	(10,813,795)	(6,375,690)
手续费及佣金支出**	(87,708)	(163,123)
	<u>(8,002,661,397)</u>	<u>(7,948,159,840)</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

2016 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

	2016 年度		2015 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	679,017,014	(598,023,304)	816,879,049	(699,973,649)
通用机械业务	2,278,978,609	(1,786,709,138)	2,127,789,345	(1,642,805,260)
机床工具业务	668,599,553	(501,798,488)	925,379,073	(560,715,410)
材料销售业务	4,261,683,003	(4,257,099,094)	3,610,577,515	(3,605,333,964)
电力设备业务	1,627,500,204	(1,325,149,126)	2,498,077,334	(2,255,410,224)
其中：建造合同业务	348,542,250	(286,813,173)	314,417,146	(271,890,416)
减：分部间抵消	(569,017,877)	557,183,763	(1,124,441,814)	885,268,465
	<u>8,946,760,506</u>	<u>(7,911,595,387)</u>	<u>8,854,260,502</u>	<u>(7,878,970,042)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年度		2015 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	15,951,042	(5,932,699)	20,328,528	(4,840,361)
销售材料	49,041,354	(30,216,049)	62,446,638	(45,842,612)
蒸发冷安装	37,087,479	(35,554,792)	4,327,563	(4,119,161)
其他	19,128,580	(8,460,967)	13,707,606	(7,848,851)
	<u>121,208,455</u>	<u>(80,164,507)</u>	<u>100,810,335</u>	<u>(62,650,985)</u>

(c) 利息收入及利息支出

	2016 年度	2015 年度
利息收入		
存放同业	15,210,050	16,082,468
存放中央银行	2,093,860	2,291,063
发放贷款及垫款	<u>41,753,972</u>	<u>34,441,255</u>
小计	<u>59,057,882</u>	<u>52,814,786</u>
利息支出		
吸收存款	<u>(10,813,795)</u>	<u>(6,375,690)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	17,557,110	15,406,099	附注三
土地使用税	16,188,332	-	
教育费附加	11,351,129	9,418,492	附注三
房产税	7,894,387	-	
印花税	3,992,656	-	
营业税	948,159	4,889,895	附注三
其他	640,778	235,548	
	<u>58,572,551</u>	<u>29,950,034</u>	

(45) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
运输费	62,565,266	86,004,159
人工成本	55,459,288	54,166,402
差旅费	54,544,102	55,626,561
三包费	31,141,276	38,981,152
售后服务费	12,541,754	5,698,304
业务招待费	9,752,511	9,235,730
广告费	7,695,086	6,062,295
业务宣传费	3,215,330	1,406,087
其他	36,746,026	47,940,298
	<u>273,660,639</u>	<u>305,120,988</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年度	2015 年度
人工成本	310,606,093	563,107,299
研究开发费	161,054,710	166,065,338
资产折旧及摊销	54,633,594	59,096,337
租赁费	27,675,701	30,395,169
修理费	18,506,792	17,792,345
税金	13,000,877	43,446,364
咨询费	12,619,081	17,415,345
水电费	12,303,530	13,765,090
办公费	11,162,166	8,836,777
差旅费	10,133,890	11,195,333
车辆使用费	9,684,965	7,205,339
业务招待费	6,723,065	8,664,770
物业管理费	5,481,589	3,768,287
审计费	3,500,000	5,150,000
会议费用	872,015	950,637
其他	62,781,117	71,990,035
	<u>720,739,185</u>	<u>1,028,844,465</u>

(47) 财务费用-净额

	2016 年度	2015 年度
利息支出	(145,271,897)	(163,460,450)
减：资本化利息	38,566,516	32,290,563
减：利息收入	18,328,669	24,394,983
汇兑损益	(7,514,035)	(2,162,843)
其他	(7,205,083)	(13,595,706)
	<u>(103,095,830)</u>	<u>(122,533,453)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

	2016 年度	2015 年度
产成品及在产品存货变动	430,507,760	(129,001,525)
耗用的原材料和低值易耗品等	6,811,218,855	7,317,964,590
人工成本	847,591,929	1,203,156,249
折旧费和摊销费用	265,964,093	203,634,906
租金	48,168,520	35,506,710
研究开发费	161,054,710	166,065,338
审计费	3,500,000	5,150,000
三包费	31,141,276	38,981,152
运输费	72,250,231	93,209,498
差旅费	64,677,992	66,821,894
税金	13,000,877	43,446,364
其他费用	237,083,475	230,651,304
	<u>8,986,159,718</u>	<u>9,275,586,480</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年度	2015 年度
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	-	(4,807,240)
	<u>-</u>	<u>(4,807,240)</u>

(50) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	344,435,143	281,745,101
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	199,669	195,263
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	507,307	10,165,567
处置长期股权投资产生的投资收益	59,830,190	131,985,468
原持有的长期股权投资按公允价值重新计量的投资收益	19,185,477	-
	<u>424,157,786</u>	<u>424,091,399</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

2016 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

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	45,774,976	31,952,853
存货跌价损失	34,929,941	19,882,809
固定资产减值损失	3,927,137	-
长期待摊费用减值损失	6,070,795	-
	<u>90,702,849</u>	<u>51,835,662</u>

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	144,089,476	499,408,480	144,089,476
处置固定资产利得	42,508,775	1,343,502	42,508,775
处置无形资产利得	25,372,562	498,064,978	25,372,562
处置投资性房地产利得	76,208,139	-	76,208,139
政府补助(i)	68,661,198	71,500,219	68,661,198
债务豁免利得	1,885,326	2,951,833	1,885,326
供应商合同终止补偿利得	-	10,952,900	-
其他	3,300,175	7,975,735	3,300,175
	<u>217,936,175</u>	<u>592,789,167</u>	<u>217,936,175</u>

(i) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
-更新改造项目补助	23,505,741	37,956,527	技术、产品更新改造补贴
-节能环保及搬迁补助	16,994,246	16,032,599	节能项目及搬迁补贴
-资金贴息补助	2,471,212	5,296,500	贷款贴息补贴
-税收返还	18,030,761	3,812,777	税收返还补贴
-稳岗补贴	1,688,313	2,801,448	稳定岗位补贴
-其他	5,970,925	5,600,368	
	<u>68,661,198</u>	<u>71,500,219</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性损益的金额
处置固定资产损失	2,321,157	16,447,760	2,321,157
叶片报废损失	-	12,519,915	-
债务重组损失	6,186,291	1,099,723	6,186,291
罚款及赔偿金	1,002,171	623,528	1,002,171
对外捐赠	13,000	265,550	13,000
搬迁损失	3,269,118	-	3,269,118
其他	601,191	1,360,904	601,191
	<u>13,392,928</u>	<u>32,317,380</u>	<u>13,392,928</u>

(53) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,189,545	46,018,092
递延所得税	<u>(20,688,552)</u>	<u>11,292,974</u>
	<u>28,500,993</u>	<u>57,311,066</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：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>508,570,640</u>	<u>503,734,355</u>
按适用税率计算的所得税	90,089,114	109,070,665
非应纳税收入	(87,474,282)	(77,521,956)
不得扣除的成本、费用和损失	2,125,015	1,578,602
税收抵免	(9,345,120)	(8,415,118)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(4,828,527)	(3,509,027)
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	8,727,091	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	29,447,553	36,328,875
汇算清缴差异	<u>(239,851)</u>	<u>(220,975)</u>
所得税费用	<u>28,500,993</u>	<u>57,311,066</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并		
净利润	417,373,008	397,472,319
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	0.11
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.11	0.11

(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 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 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

2016 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) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
受限制货币资金减少	130,348,686	226,640,617
政府补助收到的现金	19,777,057	57,344,350
税收返还	18,030,752	3,780,712
	<u>168,156,495</u>	<u>287,765,679</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
研究开发费	121,054,710	129,436,780
差旅费	64,677,992	66,821,894
运输费	62,565,266	86,004,159
保修费	31,141,276	34,715,262
修理费	18,506,792	17,792,345
办公费	11,162,166	8,836,777
咨询费	12,619,081	17,415,345
业务招待费	16,268,817	17,900,500
其他	80,116,582	83,292,247
	<u>418,112,682</u>	<u>462,215,309</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
利息收入	15,988,116	24,526,237
收到与资产相关的政府补助	46,363,500	39,840,792
收回关联方资金	50,068,000	-
	<u>112,419,616</u>	<u>64,367,029</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
向关联方提供资金	<u>42,000,000</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到其他与筹资活动相关的现金

	2016 年度	2015 年度
少数股东注资	54,400,150	-
融资租赁所收到的现金	-	150,488,867
	<u>54,400,150</u>	<u>150,488,867</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
融资租赁所支付的现金	<u>28,936,982</u>	<u>587,457</u>

(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

	2016 年度	2015 年度
净利润	480,069,647	446,423,289
加：资产减值准备	90,702,849	51,835,662
固定资产折旧	172,845,159	169,860,186
投资性房地产折旧	2,799,123	4,903,588
无形资产摊销	27,849,622	28,871,132
长期待摊费用摊销	62,470,189	43,609,261
公允价值变动损益	-	4,807,240
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(141,768,319)	(482,960,720)
财务费用	95,890,747	108,885,923
投资收益	(424,157,786)	(424,091,399)
递延税项(增加)/减少	(20,688,552)	11,601,790
存货的减少/(增加)	333,584,347	(209,923,203)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,057,281,879)	141,477,193
经营性应付项目的增加	295,475,820	438,211,614
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(82,209,033)</u>	<u>333,511,556</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年度	2015 年度
应收票据背书购买固定资产	101,705,833	181,797,712

现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,385,953,467	1,543,975,175
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,543,975,175)	(1,203,507,319)
现金及现金等价物的净(减少)/增加额	(158,021,708)	340,467,856

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司-变压器

	2016 年度	2015 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	100,771,137	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(62,275,104)	-
取得子公司支付的现金净额	38,496,033	-

2016 年度取得子公司的价格

变压器	100,771,137

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(b) 取得或处置子公司(续)

取得子公司的净资产

	2016 年度
流动资产	62,275,104
非流动资产	270,445,174
流动负债	(8,391,062)
非流动负债	-
	<u>324,329,216</u>

(ii) 处置子公司

	2016 年度	2015 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	74,516,713	-
其中：江北机械	74,389,608	-
渝筑钛星	127,105	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(14,777,006)	-
其中：江北机械	(14,595,366)	-
渝筑钛星	(181,640)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>59,739,707</u>	<u>-</u>

2016 年度处置子公司的价格

江北机械	74,389,608
渝筑钛星	<u>1,292,248</u>
	<u>75,681,856</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(b) 取得或处置子公司(续)

处置子公司的净资产

2016 年度

流动资产	141,993,178
非流动资产	213,051,047
流动负债	(206,753,046)
非流动负债	(92,690,000)
	<u>55,601,179</u>

(c) 现金及现金等价物

2016 年	2015 年
12 月 31 日	12 月 31 日

现金及现金等价物

其中：库存现金	1,325,687	2,176,153
可随时用于支付的银行存款	1,384,627,780	1,541,799,022
年末现金及现金等价物余额	<u>1,385,953,467</u>	<u>1,543,975,175</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金—			
美元	712,331	6.9370	4,941,441
欧元	327,651	7.3068	2,394,077
英镑	969,326	8.5094	8,248,382
港元	98,425	0.8945	88,042
应收款项—			
美元	3,985,304	6.9370	27,646,051
欧元	1,522,434	7.3068	11,124,122
英镑	3,442,720	8.5094	29,295,484
港元	6,511,744	0.8945	5,824,820
预付账款—			
美元	27,300	6.9370	189,377
英镑	668,602	8.5094	5,689,402
欧元	9,688	7.3068	70,790
长期借款—			
英镑	17,000,000	8.5094	144,659,800
短期借款—			
美元	17,946,325	6.9370	124,493,659
欧元	797,178	7.3068	5,824,823
其他应付款—			
美元	81,889	6.9370	568,062
港元	24,501	0.8945	21,916
英镑	72,916	8.5094	620,475
预收账款—			
英镑	203,888	8.5094	1,734,965
应付账款—			
美元	632,250	6.9370	4,385,915
欧元	44,790	7.3068	327,274
英镑	2,487,271	8.5094	21,165,184
长期应付款—			
英镑	115,752	8.5094	984,980

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
变压器	2016 年 10 月 31 日	100,771,137	30.98%	购买	2016 年 10 月 31 日	取得公司控制权	-	37,116,063	(1,318,650)	(17,886,489)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	变压器
合并成本 -	100,771,137
现金	100,771,137
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
合并成本合计	100,771,137
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(100,477,191)
商誉	293,946

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 变压器

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	62,275,104	62,275,104	64,671,441
应收款项	-	-	701,500
长期股权投资	269,657,266	236,651,166	200,538,475
固定资产	787,908	325,808	360,340
减：应交税费	-	-	(97,218)
应付股利	-	-	(21,400,000)
其他应付款	(24,012)	(24,012)	-
递延所得税负债	(8,367,050)	-	-
净资产	324,329,216	299,228,066	244,774,538
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	324,329,216	299,228,066	244,774,538

本集团采用估值技术来确定变压器的资产负债于购买日的公允价值。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江北机械(i)	74,389,608	59%	出售股权	2016 年 2 月	权利机构变更	59,830,617	-
渝筑钛星	1,292,248	70%	出售股权	2016 年 12 月	工商注销	(427)	-

(i) 于 2016 年 2 月，本公司出售其持有的全资子公司江北机械 59% 股权。该交易完成后，本公司仍持有重庆江北机械 41% 股权，以联营公司核算。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 江北机械

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	74,389,608
减：合并财务报表层面处置江北机械 59%的净资产份额	(31,715,157)
加：合并财务报表层面享有的江北机械剩余 41%的权益按 照公允价值重新计量	17,156,166
处置产生的投资收益	<u>59,830,617</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

本集团子公司通用工业分别于 2016 年 1 月 7 日和 2016 年 8 月 11 日以现金 12,000,000 和 12,600,000 元出资设立了子公司重通透平和重通智远。本集团子公司机床集团于 2016 年 4 月 26 日以现金 16,000,000 元出资设立了子公司世玛德。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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(“綦齿汽车零部件”)	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
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”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆气体压缩机厂有限责任公司(“气压机”)	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
重庆顺昌通用电气有限公司(“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
重通智远 (i)	重庆	重庆	制造	-	42.00%	投资
重通透平 (i)	重庆	重庆	制造	-	40.00%	投资
PTG 香港	香港	香港	贸易	-	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
工具厂	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
银河铸锻	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
盛普物资	重庆	重庆	贸易	100.00%	-	投资
重庆神工机械制造有限责任公司(“神工机械”)	重庆	重庆	制造	-	100.00%	投资
福保田	新疆	新疆	服务	-	51.00%	投资
世玛德 (i)	重庆	重庆	制造	-	40.00%	投资

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
水轮机公司	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
华浩冶炼	重庆	重庆	制造	100.00%	-	投资
鸽牌电线电缆	重庆	重庆	制造	74.00%	-	投资
重庆鸽牌电工材料有限公司 (“鸽牌电工”) (ii)	重庆	重庆	制造	-	37.00%	投资
变压器	重庆	重庆	投资	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
PTG 集团	英国	英国	制造	100.00%	-	投资
霍洛伊德	英国	英国	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
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%	投资
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	-	100.00%	投资
锡林晨飞	锡林浩特	锡林浩特	制造	-	91.18%	非同一控制下的企业合并
重通成飞风江苏如东	江苏	江苏	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
甘肃重通成飞新材料有限公司	甘肃	甘肃	制造	-	100.00%	非同一控制下的企业合并

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

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年度少数股东权益其他增加	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
鸽牌电线电缆	26.00%	39,713,090	(11,571,686)	-	69,370,710
财务公司	49.00%	19,557,196	-	-	400,810,630

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 12 月 31 日						2015 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	3,445,979,942	48,485,991	3,494,465,933	2,676,485,056	-	2,676,485,056	2,541,555,480	44,619,454	2,586,174,934	1,808,106,702	-	1,808,106,702
鸽牌电线电缆	566,506,171	218,372,977	784,879,148	501,640,724	16,428,000	518,068,724	616,905,424	272,156,608	889,062,032	715,801,777	14,686,000	730,487,777
	2016 年度					2015 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	98,930,047	39,912,645	39,912,645	135,330,824		105,657,248	61,472,389	61,472,389	45,714,790			
鸽牌电线电缆	1,230,468,999	152,742,654	152,742,654	173,649,478		2,163,272,032	54,550,065	54,550,065	154,845,351			

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例 直接	间接
合营企业－						
重庆康明斯	重庆	重庆	发动机制造与销售	是	50.00%	-
联营企业－						
重庆 ABB	重庆	重庆	设备制造	是	-	37.80%
美的通用(i)	重庆	重庆	设备制造	是	-	10.00%
永通燃气	重庆	重庆	燃气销售	是	-	20.00%
重庆綦齿睿安特变速 器有限公司(“睿安 特”)	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	10.00%	35.00%
綦齿高新	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	-	40.83%
红岩方大	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	44.00%	-
爱思帝	重庆	重庆	汽车零部件制造	是	27.00%	-
克诺尔	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%	-
江北机械	重庆	重庆	设备制造	是	41.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	重庆康明斯	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	1,566,378,110	1,548,603,045
其中：现金和现金等价物	118,573,348	323,653,689
非流动资产	491,433,172	462,949,530
资产合计	2,057,811,282	2,011,552,575
流动负债	1,321,923,497	1,334,077,740
非流动负债	50,898,881	-
负债合计	1,372,822,378	1,334,077,740
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	684,988,904	677,474,835
按持股比例计算的净资产份额(i)	342,494,452	338,737,418
对合营企业投资的账面价值	342,494,452	338,737,418
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	-	-
	重庆康明斯	
	2016 年度	2015 年度
营业收入	2,541,463,327	2,443,726,012
财务费用	2,514,535	(3,195,587)
所得税费用	(83,607,085)	(88,933,754)
净利润	489,059,900	517,276,008
其他综合收益	-	-
综合收益总额	489,059,900	517,276,008
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	240,772,916	155,744,033

(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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日						2015 年 12 月 31 日					
	重庆 ABB	江北机械	小贷公司	有研重冶	红岩方大	爱思帝	重庆 ABB	江北机械	小贷公司	有研重冶	红岩方大	爱思帝
流动资产	1,627,690,452	102,792,363	236,328,464	72,369,030	315,636,473	351,466,836	1,101,847,244	147,370,203	255,577,005	66,791,854	301,516,222	316,164,075
非流动资产	366,024,005	237,171,264	6,060,487	23,845,970	143,234,061	189,781,477	356,814,693	251,389,474	3,101,178	26,702,821	123,669,575	203,405,357
资产合计	1,993,714,457	339,963,627	242,388,951	96,215,000	458,870,534	541,248,313	1,458,661,937	398,759,677	258,678,183	93,494,675	425,185,797	519,569,432
流动负债	1,175,985,031	154,450,266	51,421,395	6,593,703	190,767,746	227,642,046	833,628,386	210,471,676	51,267,563	5,970,034	184,627,391	165,203,618
非流动负债	6,055,926	44,211,000	-	-	36,650,262	27,357,660	7,190,759	92,690,000	-	-	39,598,185	90,380,157
负债合计	1,182,040,957	198,661,266	51,421,395	6,593,703	227,418,008	254,999,706	840,819,145	303,161,676	51,267,563	5,970,034	224,225,576	255,583,775
少数股东权益	-	-	-	-	14,587,265	382,607	-	-	-	-	12,598,976	273,501
归属于母公司股东权益	811,673,500	141,302,361	190,967,556	89,621,297	216,865,261	285,866,000	617,842,792	95,598,001	207,410,620	87,524,641	188,361,245	263,712,156
按持股比例计算的净资产份额(i)	306,812,583	57,933,968	85,935,400	37,192,838	95,420,715	77,183,820	233,544,576	39,195,180	93,334,779	36,322,726	82,878,948	71,202,282
对联营企业权益投资的账面价值	306,812,583	57,933,968	85,935,400	37,192,838	95,420,715	77,183,820	233,544,576	39,195,180	93,334,779	36,322,726	82,878,948	71,202,282
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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

			2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日					
	重庆 ABB	江北机械	小贷公司	有研重冶	红岩方大	爱思帝	重庆 ABB	江北机械	小贷公司	有研重冶	红岩方大	爱思帝
营业收入	1,623,110,694	88,378,133	8,555,715	245,403,940	423,584,442	520,707,998	822,830,725	100,263,316	27,586,757	235,070,230	394,107,702	476,046,229
净利润(i)	244,439,857	10,973,851	(16,443,065)	7,096,954	32,885,128	30,096,715	51,431,865	(54,684,330)	(7,378,502)	6,966,138	21,772,902	15,412,723
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	244,439,857	10,973,851	(16,443,065)	7,096,954	32,885,128	30,096,715	51,431,865	(54,684,330)	(7,378,502)	6,966,138	21,772,902	15,412,723
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	2,075,000	1,914,490	2,144,575	-	-	5,400,000	830,000	2,600,892	2,156,258

(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。

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要联营企业的汇总信息

	2016 年度	2015 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	48,975,320	44,211,194
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,167,346	(3,087,519)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	5,167,346	(3,087,519)

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

七 分部信息

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

本集团有 9 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格经双方协商后确定。

资产、负债、收入及费用根据分部的经营进行分配。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(1) 2016 年度及 2016 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	-	386,241,790	405,841,033	1,223,131,057	1,798,491,843	679,098,301	-	3,716,627,091	55,897,202	863,973,741	-	9,129,302,058
分部间交易收入	-	-	10,855	4,014,721	-	14,305,271	-	545,251,135	43,032,845	-	(606,614,827)	-
营业成本	-	(346,280,071)	(325,697,660)	(1,003,242,539)	(1,514,530,042)	(513,532,912)	-	(4,257,099,094)	(22,184,328)	(588,561,336)	568,466,585	(8,002,661,397)
利息收入	-	218,851	1,048,316	1,075,991	1,866,591	6,044,085	48,538	138,606	-	42,176,591	(34,288,900)	18,328,669
利息费用	-	(4,349,994)	(1,583,530)	(17,825,525)	(24,778,152)	(57,022,226)	(1,254)	(353,394)	-	(80,396,587)	64,886,163	(121,424,499)
对联营和合营企业的投资收益	244,529,950	(1,457,106)	-	-	2,195,427	-	74,465,667	-	(7,399,379)	32,100,584	-	344,435,143
资产减值损失	-	(11,327,723)	(1,332,431)	(8,537,595)	(7,856,362)	(12,468,640)	-	2,182,013	77,406,031	(128,768,142)	-	(90,702,849)
折旧费和摊销费	-	(24,852,676)	(10,855,699)	(17,449,946)	(94,551,969)	(81,694,466)	(6,906)	(49,823)	(467,056)	(36,035,552)	-	(265,964,093)
利润总额	244,529,950	(73,460,636)	3,174,211	185,213,870	60,504,737	(114,049,478)	74,426,412	51,441	37,933,348	(10,064,418)	100,311,203	508,570,640
所得税费用	-	8,981,099	(92,638)	(32,151,351)	(3,192,356)	10,144,869	-	-	(5,420,082)	(6,770,534)	-	(28,500,993)
净利润	244,529,950	(64,479,537)	3,081,573	153,062,519	57,312,381	(103,904,609)	74,426,412	51,441	32,513,266	(16,834,952)	100,311,203	480,069,647
资产总额	342,494,452	1,317,501,555	1,798,710,374	812,124,212	2,823,224,658	3,492,403,105	318,514,000	161,193,757	3,580,401,334	8,659,264,127	(7,869,921,936)	15,435,909,638
负债总额	-	948,824,778	1,140,811,630	516,624,520	1,867,631,257	2,273,221,298	-	140,373,553	2,676,485,056	2,534,044,225	(3,840,479,784)	8,257,536,533
对联营企业和合营企业的长期股权投资	342,494,452	2,720,216	9,548,378	-	22,330,595	19,096,755	306,812,583	-	85,935,400	263,010,717	-	1,051,949,096
非流动资产增加额(i)	-	59,754,298	156,870,242	9,033,546	199,424,727	142,574,497	-	-	163,836	15,903,750	-	583,724,896

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(2) 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
非流动资产增加额(i)	-	111,682,348	337,697,700	8,082,425	211,176,165	329,168,876	-	-	415,698	73,081,787	-	1,071,304,999

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2016 年度	2015 年度
中国	8,815,431,300	8,592,066,227
其他国家/地区	313,870,758	418,356,624
	<u>9,129,302,058</u>	<u>9,010,422,851</u>
非流动资产总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国	5,643,570,916	5,449,849,900
其他国家/地区	267,571,570	194,461,443
	<u>5,911,142,486</u>	<u>5,644,311,343</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为重庆机电集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 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)	2016 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
重庆机电集团	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>	<u>52.22%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六(2)(a)。

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
重庆重型汽车集团有限责任公司	母公司下属子公司
重庆机电智能制造有限公司	母公司下属子公司
重庆军工产业集团有限公司	母公司下属子公司
重庆康佳电子有限公司	母公司下属子公司
重庆福业贸易有限公司	母公司下属子公司
重庆标准件工业有限责任公司	母公司下属子公司
重庆机电控股集团资产管理有限公司	母公司下属子公司
重庆电机厂	母公司下属子公司
重庆博森电气集团高压电器有限公司	母公司下属子公司
重庆轴承工业公司	母公司下属子公司
重庆博顺电气有限公司	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
重庆起重机厂有限责任公司	母公司下属子公司
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	母公司下属子公司
重庆重变电器有限责任公司	母公司下属子公司
重庆电气科学研究院	母公司下属子公司
重庆机电控股集团铸造有限公司	母公司下属子公司
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	母公司下属子公司
重庆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
重庆长江轴承股份有限公司	母公司下属子公司

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	受同一母公司控制
重庆华展金属材料改制有限公司	受同一母公司控制
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆基殿物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
重庆市机械工业供销总公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	受同一母公司控制
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
綦江齿轮厂	受同一母公司控制
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	受同一母公司控制
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	受同一母公司控制
重庆博森电气(集团)有限公司	受同一母公司控制
重庆博森电气集团开关有限公司	受同一母公司控制
重庆军通汽车有限责任公司	受同一母公司控制
綦江綦齿华德机械有限公司	受同一母公司控制
重庆建安仪器有限责任公司	受同一母公司控制
西南计算机有限责任公司	受同一母公司控制
重庆电气科学院电气传动设备厂	受同一母公司控制
重庆盟讯电子科技有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆西通电气有限公司	母公司下属子公司之联营公司
上汽依维柯红岩车桥有限公司	母公司下属子公司之联营公司
重庆交运机电物流有限公司	母公司所属联营公司
重庆特种电机厂有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆安吉红岩物流有限公司	母公司所属联营公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司所属联营公司
重庆赛力盟电机有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆通用航空产业集团有限公司	母公司所属联营公司
重庆安凯客车有限责任公司	母公司所属联营公司
重庆机床配件厂	母公司所属联营公司
重庆机床配件二厂	母公司所属联营公司

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务、收取管理费

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	2015 年度
			金额	金额
重庆交运机电物流有限公司	采购货物	协议价	16,793,001	21,929,460
綦齿高新	采购货物	协议价	14,885,436	23,339,438
重庆博森电气(集团)有限公司	采购货物	协议价	13,767,348	-
綦江綦齿华德机械有限公司	采购货物	协议价	11,985,647	15,808,002
重庆博森电气集团开关有限公司	采购货物	协议价	7,250,000	4,666,423
綦江齿轮厂	采购货物	协议价	7,139,116	11,750,023
重庆起重机厂有限责任公司	采购货物	协议价	5,004,444	16,965,391
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	协议价	4,310,763	3,666,879
重庆电气科学研究院	采购货物	协议价	944,162	1,980,600
西南计算机有限责任公司	采购货物	协议价	657,295	3,896,833
重庆标准件工业有限责任公司	采购货物	协议价	564,439	1,266,604
重庆通用机械工业有限公司	采购货物	协议价	500,000	-
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	200,609	1,210,162
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	采购货物	协议价	144,660	157,809
克诺尔	采购货物	协议价	100,100	999,630
重庆军通汽车有限公司	采购货物	协议价	-	460,855
其他	采购货物	协议价	56,435	116,303
			<u>84,303,455</u>	<u>108,214,412</u>

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	2016 年度	2015 年度
			金额	金额
綦江齿轮厂	接受劳务	协议价	1,281,755	2,082,553
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
			<u>1,281,755</u>	<u>5,480,611</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务、收取管理费(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度 金额	2015 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	23,530,403	21,959,068
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	协议价	11,725,793	5,127,579
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	销售货物	协议价	8,939,585	-
重庆通用机械工业有限公司	销售货物	协议价	8,690,879	965,994
重庆军通汽车有限责任公司	销售货物	协议价	7,236,299	3,464,376
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	协议价	4,473,073	16,138,251
綦江綦齿华德机械有限公司	销售货物	协议价	4,285,210	8,950,772
西南计算机有限责任公司	销售货物	协议价	3,478,038	5,263,211
美的通用	销售货物	协议价	2,093,060	9,080,251
江北机械	销售货物	协议价	1,490,795	-
克诺尔	销售货物	协议价	366,195	599,670
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	335,488	4,681,295
重庆盟讯电子科技有限公司	销售货物	协议价	244,165	1,158,673
重庆重变电器有限责任公司	销售货物	协议价	57,419	1,135,074
重庆机电控股集团铸造有限公司	销售货物	协议价	38,258	-
綦齿高新	销售货物	协议价	37,600	1,454
重庆起重机厂有限责任公司	销售货物	协议价	-	437,094
重庆博森电气(集团)有限公司	销售货物	协议价	-	422,466
			77,022,260	79,385,228

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	2016 年度 金额	2015 年度 金额
重庆康明斯	提供劳务	协议价	2,688,701	1,094,718
克诺尔	管理费	协议价	724,970	2,801,608
			3,413,671	3,896,326

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

2016 年本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
綦江齿轮厂	綦齿传动	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2023	协议价格	7,726,526
重庆重型汽车集团卡 福汽车零部件 有 限责任公司	卡福制动	土地以及房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	6,619,018
重庆机电集团	机电股份	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	6,430,549
重庆机电集团	财务公司	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	2,410,470
重庆起重机厂有限责 任公司	重通成飞	土地以及房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	1,779,484
重庆机电集团资产管 理公司	机床集团	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	1,063,976
重庆有研	华浩	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	1,059,108
重庆机电集团	盛普物资	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	878,974
綦江齿轮厂	綦齿锻造	土地以及房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	789,562
重庆基殿物业管理有 限责任公司	机电股份	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	640,099
重庆机电集团资产管 理公司	水轮机公司	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	576,000
重庆重型汽车集团鸿 企物业有限责任 公司	工具厂公司	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	535,292
重庆机电控股集团资 产管理有限公司	工具厂公司	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	475,896
綦江齿轮厂	綦齿鑫欣	土地以及房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	399,758
重庆基殿物业管理有 限责任公司	财务公司	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	258,171
重庆机电集团	顺昌通用	房屋建筑	01/01/2016	31/12/2016	协议价格	176,400
重庆基殿物业管理有 限责任公司	盛普物资	房屋建筑	01/01/2016	2016/12/31	协议价格	79,210
綦江齿轮厂	綦齿零部件	土地以及房屋建筑	01/01/2016	2016/12/31	协议价格	-
						<u>31,898,493</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
红岩方大	40,000,000	2016/11/15	2017/11/14	否
江北机械	24,000,000	2016/11/20	2017/11/20	否
江北机械	5,000,000	2016/6/24	2017/6/15	否
	<u>69,000,000</u>			

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电集团	800,000,000	2016/9/29	2021/9/29	否
重庆机电集团	122,000,000	2016/3/14	2026/3/14	否
重庆机电集团	60,000,000	2016/3/14	2031/3/14	否
	<u>982,000,000</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	2016 年度	2015 年度
			金额	金额
重庆长江轴承股份有限公司	票据贴现	协议价	909,749	-
西南计算机有限责任公司	手续费	协议价	266,044	1,217,056
- 重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	手续费	协议价	184,409	-
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	票据贴现	协议价	176,028	-
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	票据贴现	协议价	160,329	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	手续费	协议价	139,713	-
重庆通用机械工业有限公司	票据贴现	协议价	127,699	-
重庆长江轴承股份有限公司	手续费	协议价	117,482	-
重庆重变电器有限责任公司	手续费	协议价	80,361	-
重庆起重机厂有限责任公司	手续费	协议价	34,148	-
江北机械	手续费	协议价	33,962	-
重庆博森电气(集团)有限公司	票据贴现	协议价	20,784	-
重庆军通汽车有限责任公司	手续费	协议价	8,203	100
重庆机电控股集团铸造有限公司	手续费	协议价	6,792	-
重庆通用机械工业有限公司	手续费	协议价	3,025	-
重庆西通电气有限公司	手续费	协议价	2,930	-
重庆长江轴承股份有限公司	票据贴现	协议价	-	90,000
重庆起重机厂有限责任公司	票据贴现	协议价	-	173,938
其他			3,557	-
			<u>2,275,215</u>	<u>1,481,094</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 发放贷款利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	2015 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	11,314,183	13,406,607
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	贷款利息	协议价	6,229,537	8,917,441
江北机械	贷款利息	协议价	6,192,418	-
重庆机电集团	贷款利息	协议价	3,875,082	2,785,069
西南计算机有限责任公司	贷款利息	协议价	2,854,166	502,215
重庆起重机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	2,464,256	3,118,751
重庆重变电器有限责任公司	贷款利息	协议价	1,951,176	1,196,685
重庆标准件工业有限责任公司	贷款利息	协议价	1,892,262	1,582,612
重庆西通电气有限公司	贷款利息	协议价	1,443,032	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	贷款利息	协议价	1,172,767	-
重庆通用航空产业集团有限公司	贷款利息	协议价	987,186	-
重庆机电控股集团铸造有限公司	贷款利息	协议价	376,339	-
重庆康明斯	贷款利息	协议价	370,067	-
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	贷款利息	协议价	197,770	-
綦江綦齿华德机械有限公司	贷款利息	协议价	153,921	283,902
重庆军通汽车有限责任公司	贷款利息	协议价	133,345	889,531
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	贷款利息	协议价	126,857	1,682,305
重庆特种电机厂有限责任公司	贷款利息	协议价	-	19,795
其他			19,608	56,343
			41,753,972	34,441,256

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 吸收存款利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	2015 年度
			金额	金额
重庆机电集团	存款利息	协议价	3,791,179	1,031,519
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	1,726,855	345,755
西南计算机有限责任公司	存款利息	协议价	1,250,883	578,484
重庆重型汽车集团有限责任公司	存款利息	协议价	1,166,248	1,848,174
重庆机电控股集团资产管理有限公司	存款利息	协议价	797,631	140,921
重庆建安仪器有限责任公司	存款利息	协议价	288,568	365,779
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	存款利息	协议价	264,063	264,060
重庆标准件工业有限责任公司	存款利息	协议价	268,512	-
重庆通用航空产业集团有限公司	存款利息	协议价	183,690	68,478
重庆长江轴承股份有限公司	存款利息	协议价	180,773	124,497
变压器	存款利息	协议价	173,725	459,540
重庆机电智能制造有限公司	存款利息	协议价	93,160	-
重庆军工产业集团有限公司	存款利息	协议价	79,668	78,434
重庆西通电气有限公司	存款利息	协议价	72,182	-
重庆起重机厂有限责任公司	存款利息	协议价	67,035	316,481
重庆通用机械工业有限公司	存款利息	协议价	62,527	122,278
重庆军通汽车有限责任公司	存款利息	协议价	54,926	-
重庆机电控股集团铸造有限公司	存款利息	协议价	50,139	151,113
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	存款利息	协议价	47,271	79,241
重庆重变电器有限责任公司	存款利息	协议价	29,927	126,210
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	26,271	14,632
重庆康佳电子有限公司	存款利息	协议价	16,865	188,046
其他	存款利息	协议价	121,697	72,048
			<u>10,813,795</u>	<u>6,375,690</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 资金融通

	2016 年度	2015 年度
收回资金		
江北机械	<u>50,068,000</u>	<u>-</u>

提供资金

	2016 年度	2015 年度
重庆康明斯	<u>42,000,000</u>	<u>-</u>

(h) 合同中止赔偿

	2016 年度	2015 年度
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限公司	<u>-</u>	<u>10,952,900</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,926,937</u>	<u>10,135,346</u>

(j) 代垫费用

	2016 年度	2015 年度
睿安特	8,077,693	-
重庆机电集团	1,842,859	-
重庆机电控股集团资产管理有限公司	615,365	-
	<u>10,535,917</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆华展金属材料改制有限公司	16,391,272	16,170,700
上汽依维柯红岩商用车有限公司	8,656,343	10,201,257
重庆特种电机厂有限责任公司	7,580,668	7,627,605
重庆通用机械工业有限公司	3,063,028	262,705
重庆赛力盟电机有限责任公司	2,487,568	3,035,016
重庆起重机厂有限责任公司	1,745,931	2,934,929
江北机械	1,535,188	-
美的通用	758,531	1,320,838
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	688,245	962,930
重庆安凯客车有限责任公司	481,795	481,795
上汽依维柯红岩车桥有限公司	316,116	-
上汽依维柯红岩商用车有限公司	161,005	106,410
重庆重变电器有限责任公司	76,355	159,174
重庆博森电气集团高压电器有限公司	55,350	81,850
重庆军通汽车有限责任公司	28,300	-
綦江齿轮厂	24,928	24,928
西南计算机有限责任公司	22,009	-
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
重庆燃气(集团)有限责任公司	-	84,000
綦齿高新	-	13,100
	<u>44,072,632</u>	<u>44,259,367</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
江北机械	39,961,169	-
睿安特	8,077,693	-
重庆康明斯	2,211,330	-
重庆机电控股集团资产管理有限公司	2,002,909	822,730
重庆机电集团	948,836	438,465
重庆交运机电物流有限公司	667,532	-
綦江齿轮厂	28,000	36,958
美的通用	2,000	-
重庆有研	-	187,000
	<u>53,899,469</u>	<u>1,485,153</u>

(c) 预付款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
克诺尔	807,748	848,195
重庆重变电器有限责任公司	304,983	-
重庆特种电机厂有限责任公司	85,333	85,333
重庆通用机械工业有限公司	2,590	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	-	4,367,488
	<u>1,200,654</u>	<u>5,301,016</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
江北机械	250,000	-
重庆交运机电物流有限公司	-	1,500,000
美的通用	-	640,000
	<u>250,000</u>	<u>2,140,000</u>

(e) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆康明斯	240,772,917	410,049,164
红岩方大	3,851,945	4,538,348
綦齿高新	932,323	-
变压器	-	14,057,660
	<u>245,557,185</u>	<u>428,645,172</u>

(f) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
江北机械	2,027,105	-
重庆长江轴承股份有限公司	370,040	620,344
重庆机电集团	318,638	-
重庆康明斯	309,232	-
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	199,375	215,247
重庆通用航空产业集团有限公司	180,042	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	96,667	-
重庆重变电器有限责任公司	90,051	30,403
重庆起重机厂有限责任公司	79,388	75,299
重庆机电控股集团铸造有限公司	77,333	-
重庆西通电气有限公司	56,006	41,712
重庆标准件工业有限责任公司	31,417	41,160
西南计算机有限责任公司	23,889	84,306
重庆军通汽车有限责任公司	12,688	6,389
綦江綦齿华德机械有限公司	4,833	33,670
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	-	125,874
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	-	10,633
重庆电气科学研究院	-	1,247
重庆特种电机厂有限责任公司	-	-
	<u>3,876,704</u>	<u>1,286,284</u>

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 一年内到期的非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
江北机械	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>

(h) 长期应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆康明斯	<u>42,000,000</u>	<u>-</u>

为建设大马力发动机技术研发中心和大马力发动机生产线项目，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向本公司发放委托贷款用于项目资本金投入。该笔贷款金额合计 122,000,000 元，借款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2026 年 3 月 14 日，仅限用于重庆康明斯大马力发动机技术研发中心和大马力发动机生产线项目建设，贷款利率执行固定利率，即按年利率 1.2% 计息，按季结息。本公司将该笔贷款资金以股东借款方式借给重庆康明斯。于 2016 年度，重庆康明斯按照项目工程进度从本公司取得贷款 42,000,000 元。其中 8,800,000 元将于 2019 年 7 月 1 日到期，17,500,000 元将于 2020 年 1 月 10 日到期，8,700,000 元将于 2021 年 1 月 10 日到期，7,000,000 元将于 2021 年 10 月 7 日到期。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 发放贷款及垫款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆长江轴承股份有限公司	318,560,000	253,620,000
重庆机电集团	230,000,000	-
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	150,000,000	161,150,000
重庆通用航空产业集团有限公司	80,000,000	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	80,000,000	-
重庆重变电器有限责任公司	67,750,000	20,000,000
重庆起重机厂有限责任公司	65,700,000	53,200,000
重庆机电控股集团铸造有限公司	64,000,000	-
重庆西通电气有限公司	37,989,024	26,010,488
江北机械	30,000,000	-
重庆标准件工业有限责任公司	26,000,000	26,000,000
西南计算机有限责任公司	16,000,000	66,000,000
重庆军通汽车有限责任公司	10,500,000	-
綦江綦齿华德机械有限公司	4,000,000	4,000,000
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	-	26,000,000
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	-	10,000,000
重庆电气科学研究院	-	800,000
	<u>1,180,499,024</u>	<u>646,780,488</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团计提坏账准备 18,711,915 元(2015 年 12 月 31 日：7,376,488 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆交运机电物流有限公司	5,071,221	5,114,739
重庆赛力盟电机有限责任公司	3,651,962	4,430,068
西南计算机有限责任公司	3,467,131	3,982,771
綦江綦齿华德机械有限公司	2,351,031	762,074
綦齿高新	2,029,473	2,687,295
重庆博森电气(集团)有限公司	1,608,699	2,927,763
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	1,059,406	1,059,406
重庆起重机厂有限责任公司	937,600	1,197,600
重庆标准件工业有限责任公司	604,903	915,724
重庆电气科学研究院电气传动设备厂	567,513	14,865
重庆博森电气集团开关有限公司	556,904	-
克诺尔	116,895	6,177
重庆特种电机厂有限责任公司	115,318	54,416
重庆电机厂	91,661	-
重庆重变电器有限责任公司	69,000	86,500
重庆长江轴承股份有限公司	52,510	11,730
重庆轴承工业公司	16,503	17,763
重庆市机械工业供销总公司	8,963	-
重庆机床配件厂	4,179	4,179
美的通用	812	-
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	8	8
重庆博顺电气有限公司	-	359,512
重庆机床配件二厂	-	18,884
	<u>22,381,692</u>	<u>23,651,474</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团资产管理有限公司	29,195,633	21,317,857
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有 限责任公司	20,531,115	3,524,666
綦江齿轮厂	7,926,458	3,070,289
重庆交运机电物流有限公司	6,691,845	5,616,243
重庆机电集团	3,585,700	3,622,114
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	726,170	-
江北机械	160,375	-
重庆长江轴承股份有限公司	50,000	-
重庆盟讯电子科技有限公司	18,489	-
重庆安吉红岩物流有限公司	3,217	1,066
重庆起重机厂有限责任公司	-	7,718,598
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
	<u>68,889,002</u>	<u>46,623,214</u>

(l) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆博森电器集团有限公司	1,500,000	-
重庆交运机电物流有限公司	-	1,700,000
	<u>1,500,000</u>	<u>1,700,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团资产管理有限公司	499,340	4,311
重庆机电集团	111,864	31,252
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	104,263	50,980
重庆建安仪器有限责任公司	25,555	85,608
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	12,128	21,834
西南计算机有限责任公司	9,551	67,922
重庆通用航空产业集团有限公司	4,590	11,778
重庆长江轴承股份有限公司	2,693	4,375
重庆机电控股集团铸造有限公司	1,630	2,032
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	878	2,003
重庆重型汽车集团有限责任公司	637	1,409,250
重庆起重机厂有限责任公司	481	2,691
变压器	-	289,057
其他	76,335	21,174
	<u>849,945</u>	<u>2,004,267</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 吸收存款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	437,599,512	170,542,607
重庆机电控股集团资产管理有限公司	148,248,329	12,437,246
西南计算机有限责任公司	132,176,459	213,473,364
重庆机电集团	104,055,122	814,369
重庆标准件工业有限责任公司	87,009,615	75,004,440
重庆建安仪器有限责任公司	47,165,492	82,384,764
重庆普惠机电实业发展有限责任公司	24,526,155	14,360,312
重庆机电智能制造有限公司	22,585,149	3,217,087
重庆机电装备技术研究院有限公司	17,410,891	8,106,156
重庆通用机械工业有限公司	15,597,325	11,605,211
重庆重变电器有限责任公司	14,095,315	7,805,389
重庆通用航空产业集团有限公司	13,688,607	39,425,284
重庆盟讯电子科技有限公司	10,009,017	-
重庆起重机厂有限责任公司	8,954,583	25,535,675
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司	8,501,214	19,487,875
江北机械	7,809,337	-
重庆军工产业集团有限公司	7,535,339	18,116,698
重庆长江轴承股份有限公司	6,629,486	21,966,860
重庆西通电气有限公司	6,249,548	7,697,684
重庆机电控股集团铸造有限公司	5,388,147	6,352,649
重庆军通汽车有限责任公司	4,768,444	20,222,911
綦江齿轮厂	4,702,235	2,115,869
小贷公司	3,493,867	101,018
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	2,929,802	1,329,295
重庆重型汽车集团鸿企物业有限责任公司	2,356,182	2,448,973
重庆基殷物业管理有限责任公司	1,560,255	1,284,828
重庆华展金属材料改制有限公司	1,335,498	607,819
重庆博森电气集团开关有限公司	865,223	1,372,810
重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	789,073	709,390
重庆博森电气(集团)有限公司	660,136	808,511
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有限责任公司	608,600	3,318,279
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	373,052	3,495,400
綦江綦齿华德机械有限公司	128,697	1,437,789
重庆福业贸易有限公司	117,124	1,972,646
重庆双桥区红岩汽车房地产开发有限责任公司	91,060	545,699
重庆特种电机厂有限责任公司	358	357
重庆重型汽车集团有限责任公司	-	57,370,176
变压器	-	15,413,972
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	-	7,438
其他	954	11,438
	<u>1,150,015,202</u>	<u>852,908,288</u>

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-租入		
綦江齿轮厂	8,136,117	7,843,784
	<u>8,136,117</u>	<u>7,843,784</u>

九 或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	456,745,409	438,095,453
无形资产	14,768,600	14,768,600
	<u>471,514,009</u>	<u>452,864,053</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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	35,648,083	28,050,418
一到二年	21,683,585	6,180,327
二到三年	11,215,630	5,672,540
三年以上	41,519,280	11,345,480
	<u>110,066,578</u>	<u>51,248,765</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	37,832,761	29,042,844
一到二年	35,958,134	38,717,017
二到五年	33,629,667	37,500,000
五年以上	8,133,933	41,746,795
	<u>115,554,495</u>	<u>147,006,656</u>

于 2016 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 10,412,950 元(2015 年 12 月 31 日：251,197 元)。

十二 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>128,962,405</u>

根据 2017 年 3 月 31 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 128,962,405 元，尚须股东在 2017 年 6 月 16 日年度股东大会批准，因此未在本财务报表中确认为负债。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)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 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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：

	2016 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	英镑项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	4,941,441	88,042	8,248,382	2,394,077	15,671,942
应收款项	27,646,051	5,824,820	29,295,484	11,124,122	73,890,477
预付账款	189,377	-	5,689,402	70,790	5,949,569
	<u>32,776,869</u>	<u>5,912,862</u>	<u>43,233,268</u>	<u>13,588,989</u>	<u>95,511,988</u>
外币金融负债 -					
短期借款	124,493,659	-	-	5,824,823	130,318,482
应付账款	4,385,915	-	21,165,184	327,274	25,878,373
其他应付款	568,062	21,916	620,475	-	1,210,453
预收账款	-	-	1,734,965	-	1,734,965
长期借款	-	-	144,659,800	-	144,659,800
长期应付款	-	-	984,980	-	984,980
	<u>129,447,636</u>	<u>21,916</u>	<u>169,165,404</u>	<u>6,152,097</u>	<u>304,787,053</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	英镑项目	欧元项目	
外币金融资产 -					
货币资金	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
长期借款	-	-	12,086,080	-	12,086,080
长期应付款	-	-	163,470,300	-	163,470,300
	<u>115,284,358</u>	<u>18,912,497</u>	<u>217,119,776</u>	<u>3,624,932</u>	<u>354,941,563</u>

于 2016 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 764,000 元(2015 年 12 月 31 日：694,654 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 2016 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 449,159,800 元(2015 年 12 月 31 日：490,000,000 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 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团浮动利率银行借款余额为 1,299,136,624 元(2015 年 12 月 31 日：943,470,300 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 5,138,424 元(2015 年 12 月 31 日：约 3,956,621 元)。

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 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	1,272,130,950	-	-	-	1,272,130,950
应付票据	886,403,100	-	-	-	886,403,100
应付账款	1,449,268,523	-	-	-	1,449,268,523
其他应付款	391,630,640	-	-	-	391,630,640
应付利息	10,759,452	-	-	-	10,759,452
吸收存款及同业					
存放	1,151,221,631	-	-	-	1,151,221,631
长期借款	39,769,060	192,458,248	227,162,692	429,806,393	889,196,393
应付债券	34,240,000	34,240,000	834,240,000	-	902,720,000
长期应付款	32,620,541	30,757,404	33,629,667	8,133,933	105,141,545
	<u>5,268,043,897</u>	<u>257,455,652</u>	<u>1,095,032,359</u>	<u>437,940,326</u>	<u>7,058,472,234</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 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	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>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

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

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	4,762,502	-	-	4,762,502
资产合计	<u>4,762,502</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,762,502</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三层次间的转换。

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

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

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

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

		不可观察输入值			
	2016 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系
可供出售金融资产					
固定回报率权益投资	150,000,000	现金流量折 现模型	基准利率	4.2%	不可观察
		不可观察输入值			
	2015 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	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、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

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

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债比率	29%	30%

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方	628,376,533	284,681,005
其他	501,754	2,252,155
	<u>628,878,287</u>	<u>286,933,160</u>
坏账准备	(29,841,169)	-
	<u>599,037,118</u>	<u>286,933,160</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	450,083,558	72%	246,983,479	86%
一到二年	138,845,048	22%	39,458,677	14%
二到三年	39,458,677	6%	209,667	0%
三到四年	209,667	0%	260,221	0%
四到五年	260,221	0%	-	0%
五年以上	21,116	0%	21,116	0%
	<u>628,878,287</u>	<u>100%</u>	<u>286,933,160</u>	<u>100%</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	29,841,169	5%	(29,841,169)	100%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	2,713,083	0%	-	-	1,136,322	0%	-	-
组合 2	596,324,035	95%	-	-	285,796,838	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	628,878,287	100%	(29,841,169)	5%	286,933,160	100%	-	-

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

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

(i) 于 2016 年 12 月 31 日, 应收江北机械公司员工安置款项 29,841,169 元。由于改制后江北机械已不为本公司全资子公司, 员工安置款项回收的可能性较低, 故本公司对此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	金额	坏账准备	计提比例	账面余额	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	1,597,249	-	-	-	1,115,206	-	-	-
一到二年	1,094,718	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	21,116	-	-	-	21,116	-	-	-
	2,713,083	-	-	-	1,136,322	-	-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	年限	占其他应收 款总额比例	坏账准备
机床集团	资金拆借	200,000,000	一年以内	32%	-
银河铸锻	资金拆借	150,000,000	一年以内	24%	-
华浩冶炼	资金拆借	98,982,330	一年以内	16%	-
鸽牌电线电缆	资金拆借	43,158,325	一年以内	7%	-
江北机械	资金拆借	29,841,169	一年以内	5%	(29,841,169)
		<u>521,981,824</u>		<u>83%</u>	<u>(29,841,169)</u>

(2) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,275,478,376	4,116,778,978
合营企业(b)	342,494,452	338,737,418
联营企业(c)	283,992,347	347,786,363
减：长期股权投资减值准备	(88,741,458)	-
	<u>4,813,223,717</u>	<u>4,803,302,759</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	2016 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备年末 余额	本年宣告分派 的现金股利
卡福制动	成本法	89,685,220	263,685,220	300,000	(34,117,959)	-	-	229,867,261	100%	100%	-	-
通用工业	成本法	1,033,935,359	791,939,695	350,000	-	-	-	792,289,695	100%	100%	-	-
机床集团	成本法	794,856,900	1,059,556,900	600,000	-	-	-	1,060,156,900	100%	100%	-	-
盛普物资	成本法	472,921	20,472,921	-	-	-	-	20,472,921	100%	100%	-	-
水轮机公司	成本法	348,548,318	360,548,318	400,000	-	-	-	360,948,318	100%	100%	-	-
华浩冶炼	成本法	88,741,458	88,741,458	-	-	(88,741,458)	-	-	100%	100%	(88,741,458)	-
鸽牌电线电缆	成本法	113,055,602	126,893,602	-	-	-	-	126,893,602	74%	74%	-	32,934,799
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	500,000	-	-	-	521,747,992	100%	100%	-	-
水泵厂	成本法	196,411,467	196,411,467	500,000	-	-	-	196,911,467	100%	100%	-	-
江北机械	成本法	115,270,337	115,270,337	-	(115,270,337)	-	-	-	-	-	-	-
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%	-	-
变压器	成本法	-	-	305,437,694	-	-	-	305,437,694	100%	100%	-	17,830,141
		<u>3,927,668,141</u>	<u>4,116,778,978</u>	<u>308,087,694</u>	<u>(149,388,296)</u>	<u>(88,741,458)</u>	<u>-</u>	<u>4,186,736,918</u>			<u>(88,741,458)</u>	<u>50,764,940</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	持股 比例	减值准备年末余额
			追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金股利	计提减值 准备	其他权益变动			
重庆康明斯(i)	权益法	370,189,551	338,737,418	-	244,529,950	(240,772,916)	-	342,494,452	50%	-

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

(c) 联营企业

核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备 年末余额
			追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动	计提减值 准备					
红岩方大	权益法	51,306,166	82,878,948	-	14,456,257	(1,914,490)	-	95,420,715	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	71,202,282	-	8,126,113	(2,144,575)	-	77,183,820	27.00%	33.33%	董事会席位与持股比例的差异	-
克罗尔 变压器	权益法	34,117,960	-	-	-	34,117,960	-	34,117,960	34.00%	33.33%	董事会席位与持股比例的差异	-
	权益法	106,030,229	158,083,195	9,273,010	37,310,350	-	(204,666,555)	-	-	-	-	-
重庆有研	权益法	35,621,938	35,621,938	-	2,945,112	(2,075,000)	-	36,492,050	41.50%	40.00%	董事会席位与持股比例的差异	-
江北机械	权益法	36,462,247	-	14,239,177	4,499,279	-	22,039,346	40,777,802	41.00%	20.00%	董事会席位与持股比例的差异	-
		347,786,363	23,512,187	67,337,111	(6,134,065)	(148,509,249)	-	283,992,347				-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,764,940	82,644,753
权益法核算的长期股权投资收益	311,867,061	285,261,999
处置江北机械产生的投资收益	6,196,385	-
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
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	1,200,000
	<u>368,828,386</u>	<u>377,681,347</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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	141,768,319	482,960,720
员工安置补偿	-	(248,257,209)
计入当期损益的政府补助	68,661,198	71,500,219
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	706,976	10,360,830
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,349,368	6,371,137
债务豁免	(4,300,965)	2,951,833
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,585,305)	3,059,015
	224,599,591	328,946,545
所得税影响额	(33,689,939)	(49,341,982)
少数股东权益影响额(税后)	(2,597,093)	(3,281,581)
	188,312,559	276,322,982

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

2016 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)	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年度	2015 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	480,070	446,423	7,178,373	6,742,099
差异项目及金额 -				
评估增值(a)	17,513	10,457	(116,522)	(134,036)
计入资本公积的政府拨款(b)	5,378	5,378	(11,395)	(16,773)
企业搬迁补偿款结余(c)	3,730	3,730	(33,233)	(36,964)
其他	(492)	597	(16)	476
按香港财务报告准则	506,199	466,585	7,017,207	6,554,802

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

2016 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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	6.77%	0.11	0.11	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	2.58%	0.06	0.03	0.06	0.03

附件二：保证人审计报告和经审计的财务报告

重庆机电控股（集团）公司

2016 年度财务报表及审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）资产负债表	第 3-4 页
（二）利润表	第 5 页
（三）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 11-123 页



审计报告

天健审〔2017〕8-262 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 2016 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，2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 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：



二〇一七年四月二十五日

资产负债表

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

2016年12月31日

企财01表
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	2,682,564,182.79	2,779,832,122.61	149,202,811.44	111,470,662.86
△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	13,136,156.57	15,336,049.91	3,838,626.68	4,958,910.83
衍生金融资产	6				
应收票据	7	1,527,395,049.99	982,695,446.50	4,100,000.00	
应收账款	8	3,654,333,677.04	3,550,835,155.91	43,057.63	21,951.27
预付款项	9	536,348,145.04	618,155,517.99	369,383.89	1,825,370.54
△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	15,004,950.45	22,135,194.24	9,054,001.03	20,673,345.48
应收股利	14	341,680,197.24	430,763,242.12	112,816,548.81	9,653,536.57
其他应收款	15	1,972,336,607.78	1,328,053,881.11	2,152,950,708.07	1,483,566,761.23
△买入返售金融资产	16				
存货	17	3,296,390,598.16	3,685,345,969.33		
其中：原材料	18	781,094,216.57	868,148,099.14		
库存商品(产成品)	19	965,925,901.96	1,158,215,728.83		
划分为持有待售的资产	20				
一年内到期的非流动资产	21	260,436,744.39	263,501,027.06		
其他流动资产	22	381,505,996.89	910,767,316.78		
流动资产合计	23	14,681,132,806.34	14,587,420,923.56	2,432,375,137.55	1,632,170,538.78
非流动资产：	24				
△发放贷款及垫款	25	29,271,600.00			
可供出售金融资产	26	412,048,363.32	509,403,680.85	222,180,245.43	234,671,645.43
持有至到期投资	27	477,200,000.00	478,600,000.00	477,200,000.00	478,600,000.00
长期应收款	28	42,000,000.00			
长期股权投资	29	2,486,958,338.14	1,894,742,621.26	6,355,657,207.95	6,695,149,288.80
投资性房地产	30	1,854,426,168.96	1,938,132,456.54	341,601,493.16	385,638,075.00
固定资产原价	31	8,129,420,257.75	7,318,188,605.17	322,001,512.60	289,683,983.19
减：累计折旧	32	2,525,786,345.55	2,367,529,070.52	79,734,421.38	57,523,860.75
固定资产净值	33	5,603,633,912.20	4,950,659,534.65	242,267,091.22	232,160,122.44
减：固定资产减值准备	34	24,950,688.47	23,041,638.51	426,357.11	
固定资产净额	35	5,578,683,223.73	4,927,617,896.14	241,840,734.11	232,160,122.44
在建工程	36	1,927,302,128.41	2,390,065,824.43		
工程物资	37	260,898.58			
固定资产清理	38	209,932.20	21,736,090.39		
生产性生物资产	39				
油气资产	40				
无形资产	41	1,224,878,166.86	1,364,328,703.14	45,786,114.08	44,495,416.65
开发支出	42	47,177,619.15	16,197,453.68		
商誉	43	468,437,677.58	468,143,731.58		
长期待摊费用	44	241,905,334.98	202,688,764.02	29,436,302.48	34,455,230.72
递延所得税资产	45	115,370,152.06	116,433,557.55		
其他非流动资产	46	92,514,517.00	165,549,315.00		
其中：特准储备物资	47				
非流动资产合计	48	14,998,644,120.97	14,493,640,094.58	7,713,702,097.21	8,105,169,779.04
	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	29,679,776,427.31	29,081,061,018.14	10,146,077,234.76	9,737,340,317.82

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△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：



资产负债表(续)

编制单位: 重庆机电控股(集团)公司

2016年12月31日

企财01表
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
流动负债:	73				
短期借款	74	3,276,711,110.00	2,802,497,055.98	1,810,000,000.00	1,430,000,000.00
△向中央银行借款	75				
△吸收存款及同业存放	76	7,809,335.00	15,413,972.00		
△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负债	78				
衍生金融负债	79				
应付票据	80	1,364,551,411.44	1,461,212,320.91		
应付账款	81	3,557,700,853.83	3,600,134,619.47	4,621,014.01	3,508,928.27
预收款项	82	878,567,273.07	1,280,794,193.18	98,655.85	
△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	201,009,641.56	243,056,544.89	543,217.76	616,898.41
其中: 应付工资	86	62,949,055.56	52,643,898.25		55,000.00
应付福利费	87	2,524,472.39	4,232,204.54		
#其中: 职工奖励及福利基金	88	2,524,472.39	4,232,204.54		
应交税费	89	292,369,562.12	304,981,125.79	3,725,066.16	2,399,614.72
其中: 应交税金	90	274,657,392.51	291,574,988.23	3,379,656.92	2,095,012.34
应付利息	91	147,404,689.98	145,463,699.63	122,056,728.25	110,830,614.71
应付股利	92	29,706,590.02	28,613,247.02		
其他应付款	93	1,230,488,541.48	904,536,911.18	269,285,408.49	264,882,552.05
△应付分保账款	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	1,363,811,327.39	2,051,515,143.75	1,200,000,000.00	700,000,000.00
其他流动负债	100	2,000,099,809.37	2,000,099,809.37	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计	101	14,350,230,145.26	14,838,318,643.17	5,410,330,090.52	4,512,238,608.16
非流动负债:	102				
长期借款	103	1,530,959,468.66	1,672,403,587.65	160,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	104	2,493,718,047.17	1,600,000,000.00	1,697,454,475.17	1,600,000,000.00
长期应付款	105	251,628,936.07	358,223,286.43		
长期应付职工薪酬	106	171,619,319.06	208,750,943.45		
专项应付款	107	381,176,731.69	290,578,385.95	193,235,490.38	181,536,452.10
预计负债	108	11,318,770.95	8,860,956.87		
递延收益	109	450,422,641.75	425,404,063.99		
递延所得税负债	110	361,552,368.23	380,606,573.53	57,077,196.08	64,429,399.37
其他非流动负债	111				
其中: 特准储备基金	112				
非流动负债合计	113	5,652,396,283.58	4,944,827,797.87	2,107,767,161.63	2,145,965,851.47
负债合计	114	20,002,626,428.84	19,783,146,441.04	7,518,097,252.15	6,658,204,459.63
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
国有资本	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				
集体资本	119				
民营资本	120				
其中: 个人资本	121				
外商资本	122				
#减: 已归还投资	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	3,168,484,009.61	3,170,324,887.48	1,661,667,135.08	2,156,827,117.12
减: 库存股	129				
其他综合收益	130	13,743,944.06	38,302,051.77		
其中: 外币报表折算差额	131	12,665,544.12	2,646,104.85		
专项储备	132	13,714,699.75	5,997,792.69		
盈余公积	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	148,218,319.06	72,214,515.88	-944,424,818.67	-988,428,925.13
归属于母公司所有者权益合计	141	5,254,898,638.68	5,197,576,914.02	2,627,979,982.61	3,079,135,858.19
*少数股东权益	142	4,422,251,359.79	4,100,337,663.08		
所有者权益(或股东权益)合计	143	9,677,149,998.47	9,297,914,577.10	2,627,979,982.61	3,079,135,858.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	29,679,776,427.31	29,081,061,018.14	10,146,077,234.76	9,737,340,317.82

注: 表中带*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 123 页

玉祥王

陈瑜

段正

利 润 表

企附02表

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

2016年度

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	14,022,604,774.45	13,982,797,790.53	210,685,705.70	31,099,492.99
其中：营业收入	2	13,988,241,905.13	13,934,931,402.58	210,685,705.79	31,099,492.99
△利息收入	3	34,325,350.32	46,809,787.28		
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5	37,519.00	1,056,600.67		
二、营业总成本	6	14,612,719,566.89	15,130,254,668.35	371,201,500.56	372,152,716.86
其中：营业成本	7	12,057,209,558.51	12,229,980,589.02	25,237,677.86	2,419,024.42
△利息支出	8	3,990,502.01	6,830,458.00		
△手续费及佣金支出	9	10,317.46	168,424.55		
△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	77,356,502.90	60,803,612.48	579,268.58	8,614,466.84
销售费用	16	426,560,870.63	465,266,354.92		
管理费用	17	1,440,352,584.83	1,646,679,476.40	58,413,911.84	45,185,577.06
其中：研究与开发费	18	267,239,019.80	242,429,099.19		
财务费用	19	476,733,809.54	524,256,387.54	286,761,813.60	298,702,029.40
其中：利息支出	20	486,772,329.55	530,736,360.83	321,003,298.73	324,608,514.71
利息收入	21	39,533,708.30	52,109,432.53	39,162,312.49	32,099,770.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	15,425,468.04	8,985,445.36	-1,108,668.19	285,130.04
资产减值损失	23	130,505,421.01	196,269,365.44	208,828.68	17,231,619.14
其他	24				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	-28,173,513.27	135,802,385.67	-27,093,904.08	1,506,961.97
投资收益（损失以“-”号填列）	26	506,129,698.57	513,748,655.76	-328,365.24	116,442,446.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	316,598,093.01	152,122,261.15	-61,163,940.98	-154,732,156.28
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-112,158,607.14	-497,905,836.39	-187,938,064.09	-223,103,816.02
加：营业外收入	30	462,222,961.27	771,856,593.18	283,832,876.24	78,236,309.85
其中：非流动资产处置利得	31	333,756,081.18	520,704,295.10	283,761,730.24	223,664.00
非货币性资产交换利得	32				
政府补助	33	107,377,737.74	136,135,363.56	71,146.00	
债务重组利得	34		5,220,462.85		
减：营业外支出	35	39,453,303.28	48,847,360.15	14,291,260.96	16,256,778.77
其中：非流动资产处置损失	36	19,868,429.31	38,835,432.52	12,891,260.96	
非货币性资产交换损失	37				
债务重组损失	38	6,334,199.00	1,234,861.50		13,816,987.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	300,611,050.85	225,102,396.64	81,603,551.19	-161,124,284.94
减：所得税费用	40	48,500,303.75	93,583,178.74	-7,352,203.29	376,740.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	252,110,747.10	131,519,217.90	88,955,754.48	-161,501,025.43
归属于母公司所有者的净利润	42	76,003,803.18	-31,561,203.11		
+少数股东损益	43	176,106,943.92	163,080,421.01		
六、其他综合收益的税后净额	44	-18,938,062.57	34,878,591.60		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	4,035,391.29	7,922,746.61		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	4,035,391.29	7,922,746.61		
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	-22,973,453.86	26,955,844.99		
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	-4,586,471.24	4,374,780.82		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-24,453,448.29	12,936,698.46		
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	-13,351,104.00			
5.外币财务报表折算差额	53	19,417,569.67	9,645,365.71		
七、综合收益总额	54	233,172,684.53	166,397,809.50	88,955,754.48	-161,501,025.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	55	51,445,695.47	4,321,685.91		
+归属于少数股东的综合收益总额	56	181,726,989.06	162,076,123.59		
八、每股收益：	57				
基本每股收益	58				
稀释每股收益	59				
	60				

注：表中带“*”项目为合并会计报表专用；带“△”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：

第 5 页 共 123 页



现金流量表

金财03表
金额单位：元

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

2016年度

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、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	12,861,116,360.75	13,536,622,641.79	28,413,462.34	16,918,663.45
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-7,604,637.00	2,231,520.00		
△向中央银行借款净增加额	4				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
△收到原保险合同保费取得的现金	6				
△收到再保险业务现金净额	7				
△保户储金及投资款净增加额	8				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9				
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	74,123,494.70	62,789,801.65		
△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	2,420,905.01	9,240,893.40		
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,412,108,731.55	900,977,240.24	66,512,883.52	63,592,830.28
经营活动现金流入小计	15	14,342,164,855.01	14,511,862,097.08	94,926,345.86	80,511,493.73
购买商品、接受劳务支付的现金	16	10,665,686,183.85	10,681,903,455.83		1,133,481.16
△客户贷款及垫款净增加额	17	24,869,629.11	-56,201,654.75		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	68,433,430.88			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	62,326.13	6,637,501.55		
△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	1,700,241,912.96	1,705,671,262.08	26,474,445.45	14,012,362.23
支付的各项税费	23	478,770,204.23	440,774,563.82	5,191,185.62	11,265,244.53
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,716,463,993.33	1,518,460,082.30	80,681,373.60	104,453,774.44
经营活动现金流出小计	25	14,654,527,680.49	14,297,245,210.83	112,347,004.67	130,864,862.36
经营活动产生的现金流量净额	26	-312,362,825.48	214,616,886.25	-17,420,658.81	-50,353,368.63
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资收到的现金	28	759,864,507.12	1,578,182,884.89	46,131,172.83	76,202,481.90
取得投资收益收到的现金	29	520,088,964.44	397,288,291.05	130,498,828.87	275,575,189.91
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	235,520,456.85	221,767,040.04	1,751,935.80	223,664.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	81,853,701.04	99,656.83		
收到其他与投资活动有关的现金	32	290,681,653.58	125,062,791.54	166,212,892.84	552,218,668.43
投资活动现金流入小计	33	1,888,009,283.03	2,322,400,664.35	344,594,830.34	904,220,004.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	795,573,947.48	1,037,443,289.30	18,379,237.55	12,103,864.29
投资支付的现金	35	640,429,691.99	1,655,546,623.05	514,380,052.93	581,697,514.00
△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	38,496,033.00			
支付其他与投资活动有关的现金	38	42,827,274.22	139,613,099.34	295,391,357.55	727,127,500.00
投资活动现金流出小计	39	1,517,326,946.69	2,832,603,011.69	828,150,648.03	1,320,928,878.29
投资活动产生的现金流量净额	40	370,682,336.34	-510,202,347.34	-483,555,817.69	-416,708,874.05
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42	64,200,150.00	144,021,600.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	64,200,150.00	144,021,600.00		
取得借款所收到的现金	44	4,981,667,537.07	3,972,058,341.71	3,689,000,000.00	2,190,000,000.00
△发行债券收到的现金	45	2,799,250,000.00	2,000,000,000.00	1,999,250,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	18,248,800.00	514,178,327.00	494,000,000.00	12,272,500.00
筹资活动现金流入小计	47	7,863,366,487.07	6,630,258,268.71	6,182,250,000.00	4,202,272,500.00
偿还债务所支付的现金	48	7,198,907,875.71	4,866,408,940.79	4,850,000,000.00	3,440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	534,206,002.20	711,299,072.52	303,731,314.52	349,707,097.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	54,818,521.27	93,640,994.52		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	308,937,224.78	277,769,941.55	490,918,728.59	55,468,305.50
筹资活动现金流出小计	52	8,042,051,102.69	5,855,477,954.86	5,644,650,043.11	3,845,175,403.44
筹资活动产生的现金流量净额	53	-178,684,615.62	774,780,313.85	537,599,956.89	357,097,096.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-1,096,304.03	1,071,115.18	1,108,688.19	343,215.46
五、现金及现金等价物净增加额	55	-121,461,408.79	480,265,967.94	37,732,148.58	-109,621,930.66
加：期初现金及现金等价物余额	56	2,226,138,379.47	1,745,872,411.53	111,470,662.86	221,092,593.52
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47	149,202,811.44	111,470,662.86
	58				

注：带△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：

第 6 页 共 123 页

玉祥王

陈瑜

段正

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

2016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												
		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	小计		
一、上年年末余额	1	1,842,884,981.66		3,170,324,887.48		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54		100,448,608.02		5,225,811,006.16	4,087,281,611.74	9,313,082,617.90
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3									-28,234,092.14		-28,234,092.14	13,056,051.34	-15,178,040.80
其他	4													
二、本年初余额	5	1,842,884,981.66		3,170,324,887.48		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54		72,214,515.88		5,197,576,914.02	4,100,337,663.08	9,297,914,577.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-1,840,877.87		-24,558,107.71	7,716,907.06			76,003,803.18		57,321,724.66	321,913,696.71	379,235,421.37
（一）综合收益总额	7					-24,558,107.71				76,003,803.18		51,445,695.47	181,726,989.06	233,172,684.53
（二）所有者投入和减少资本	8			-1,840,877.87								-1,840,877.87	195,768,767.92	193,927,890.05
1.所有者投入的普通股	9												61,200,150.00	61,200,150.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-1,840,877.87								-1,840,877.87	134,568,617.92	132,727,740.05
（三）专项储备提取和使用	13						7,716,907.06					7,716,907.06		7,716,907.06
1.提取专项储备	14						8,762,729.75					8,762,729.75		8,762,729.75
2.使用专项储备	15						-1,045,822.69					-1,045,822.69		-1,045,822.69
（四）利润分配	16												-55,582,060.27	-55,582,060.27
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
■储备基金	20													
■企业发展基金	21													
■利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24												-55,582,060.27	-55,582,060.27
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（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		3,168,484,009.61		13,743,944.06	13,716,699.75	67,852,684.54		148,218,319.06		5,254,898,638.68	4,422,251,359.79	9,677,149,998.47

注：①“+”项目为外币投资企业专用；②“△”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：

第 7 页 共 123 页



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：重庆机电控股（集团）公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	上 年 金 额											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	小计		
一、上年年末余额	1	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
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3									-24,355,278.70		-24,355,278.70	5,259,000.06	-19,096,278.64
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		132,181,904.99		5,365,947,370.58	3,861,793,717.09	9,227,741,087.67
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			-59,967,389.11		-168,370,456.56	238,543,945.99	70,173,489.43
（一）综合收益总额	7					35,882,889.02				-31,561,203.11		4,321,685.91	162,076,123.59	166,397,809.50
（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			12,272,500.00								12,272,500.00	138,000,000.00	150,272,500.00
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			-161,903,267.69								-161,903,267.69	28,939,574.41	-132,963,693.28
（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						5,344,811.22					5,344,811.22		5,344,811.22
2.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		3,170,324,887.48		38,302,051.77	5,997,792.69	67,852,684.54		72,214,515.88		5,197,576,914.02	4,100,337,663.08	9,297,914,577.10

注：*为外商投资企业专用，加△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 8 页 共 124 页



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

2016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	5,225,811,006.16	5,390,302,649.28
二、本年国有资本及权益增加	2	57,321,724.66	25,817,810.57
（一）国家、国有单位直接或追加投资	3		
（二）无偿划入	4		12,272,500.00
（三）资产评估增加	5		
（四）清产核资增加	6		
（五）产权界定增加	7		
（六）资本（股本）溢价	8	3,314,672.87	
（七）接受捐赠	9		
（八）债权转股权	10		
（九）税收返还	11		
（十）减值准备转回	12		
（十一）会计调整	13		
（十二）中央和地方政府确定的其他因素	14		
（十三）经营积累	15	54,007,051.79	13,545,310.57
三、本年国有资本及权益减少	16	28,234,092.14	190,309,453.69
（一）经国家专项批准核销	17		
（二）无偿划出	18		
（三）资产评估减少	19		
（四）清产核资减少	20		
（五）产权界定减少	21		
（六）消化以前年度潜亏和挂账而减少	22		
（七）因自然灾害等不可抗拒因素减少	23		
（八）因主辅分离减少	24		
（九）企业按规定已上缴利润	25		28,406,186.00
（十）资本（股本）折价	26		161,903,267.69
（十一）中央和地方政府确定的其他因素	27		
（十二）经营减值	28	28,234,092.14	
四、年末国有资本及权益总额	29	5,254,898,638.68	5,225,811,006.16
五、年末其他国有资金	30		
六、年末合计国有资产总量	31	5,254,898,638.68	5,225,811,006.16
七、年末合并国有资产总量	32	5,254,898,638.68	5,225,811,006.16

重庆会计师事务所(普通合伙)
重庆分所

法定代表人：

玉祥王

主管会计工作的负责人：

陈瑜

会计机构负责人：

段正

合并资产减值准备情况表

编制单位：重庆机电控股(集团)公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	公允价值变动	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	897,185,929.65	52,380,130.34			52,380,130.34		119,983,679.26	16,711,880.68		136,695,559.74	812,870,509.65	补充资料：	—	12
二、存货跌价准备	2	123,812,222.96	65,317,316.65			65,317,316.65		7,192,288.05	1,357,004.45		8,549,292.50	180,600,247.11	一、政策性挂账	16	
三、可供出售金融资产减值准备	3	5,377,221.84							350,000.00		350,000.00	5,027,221.84	二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
四、持有至到期投资减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	18	
五、长期股权投资减值准备	5	197,073,684.99						50,424,495.00			50,424,495.00	146,649,189.99		19	
六、投资性房地产减值准备	6													20	
七、固定资产减值准备	7	23,041,638.51	6,998,280.88			6,998,280.88		5,080,230.92			5,080,230.92	24,950,688.47		21	
八、无形资产减值准备	8													22	
九、在建工程减值准备	9	12,214,816.39										12,214,816.39		23	
十、生产性生物资产减值准备	10													24	
十一、油气资产减值准备	11													25	
十二、无形资产减值准备	12													26	
十三、商誉减值准备	13													27	
十四、其他减值准备	14	140,147,805.78	5,789,693.14			5,789,693.14						145,937,498.92		28	
合 计	15	1,398,853,332.52	130,505,421.01			130,505,421.01		182,689,691.23	18,418,884.93		201,108,576.16	1,328,250,175.37		29	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：
第 10 页 共 33 页

会计机构负责人：



重庆机电控股（集团）公司

财务报表附注

2016 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。公司现持有统一社会信用代码为 91500000450417268U 的营业执照，注册资本 184,288.50 万元，营业期限为 2000 年 8 月 25 日至永久。本公司注册地为重庆市北部新区黄山大道中段 60 号。

经营范围：对市国资委授权范围内的国有资产经营、管理；销售汽车（不含小轿车）及零部件、电器机械及器材、电子产品、冶金产品（国家有专项管理规定的产品除外）及其设备、环保设备、建筑材料、化工产品及原料（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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

(1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

(2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，公司以相互抵销后的净额在资产负债表

内列示：

1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债，是指公司持有的符合下列条件之一的负债：1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；3) 将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且公司根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；4) 将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证应当分类为权益工具。

(2) 权益工具，是指能证明拥有其他公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，公司将发行的金融工具分类为权益工具：1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；2) 将来须用或可用公司自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分：

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，

以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(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
关联方组合	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) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0%	0%
6-12 个月	5%	5%
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

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、软件权、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，即以实际收到的款项(收到对价的公允价值)扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。

(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)前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
子公司重庆长江轴承股份有限公司、重庆标准件工业有限责任公司、重庆博森电气(集团)有限公司、重庆机电控股集团资产管理有限公司、重庆通用航空产业集团有限公司对清产核资报告的差错更正进行追溯调整	本项差错已经子公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-7,246,851.12
		预付账款	-5,347,098.11
		其他应收款	-5,078,026.72
		存货	-15,286,823.25
		其他流动资产	-255,000.00
		投资性房地产	-2,752,633.24
		固定资产	-10,818,711.46
		递延所得税资产	1,711,308.35
		应交税费	-165,705.93
		其他应付款	-2,891,154.19

		一年内到期的非流动负债	16,858,333.33
		递延所得税负债	-146,573.53
		递延收益	-43,550,694.43
		少数股东权益	13,056,051.34
		未分配利润	-28,234,092.14
		年初未分配利润	-24,355,278.70
		营业收入	-1,076,923.08
		营业成本	2,786,324.79
		资产减值损失	9,076,847.62
		营业外收入	16,858,333.33
		少数股东损益	7,797,051.28

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%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%、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%-39%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
重庆市北部新区机电小额贷款有限公司	15%
重庆通用机械工业有限公司	15%
重庆标准件工业公司之子公司重庆汽车标准件厂	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%
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%
重庆机电股份有限公司之子公司 PTG 重工有限公司	20%
重庆机电股份有限公司之子公司米罗威投资有限公司	20%
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%
重庆机电股份有限公司之子公司 PTG 高级发展有限公司	20%
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	免税
重庆机电股份有限公司之子公司精密技术集团有限公司(美国)	20%
重庆机电股份有限公司之子公司精密技术集团	34%
重庆机电股份有限公司之子公司霍洛依德精密转子公司	39%
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%
重庆起重机厂有限责任公司之子公司重庆市飞鹰起重设备有限责任公司	15%
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	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%
重庆机电智能制造有限公司之子公司重庆盟讯电子科技有限公司	15%
重庆机电控股集团资产管理有限公司之子公司重庆基殿物业管理有限责任公司	20%
重庆军工产业集团有限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%
重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税税收优惠

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《重庆市地方税务局关于房产税有关政策问题的通知》（渝地发〔2009〕120 号），生产军品的军需（工）企业，其自用的厂房，免征房产税；根据《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〕26 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》（财税字〔1995〕27 号），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。

2. 企业所得税税收优惠

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

（2）3 级子公司吉林重通成飞新材料股份公司（以下简称重通成飞），于 2015 年 7 月 16 日获得了由吉林省科技厅颁发的三年期高新技术证书(编号 GF201522000016)，根据企业所得税法第 28 条，重通成飞 2015 年至 2017 年按照 15%计缴征收企业所得税。

（3）3 级子公司精密技术集团有限公司、霍洛伊德精密有限公司、PTG 重工有限公司、米罗威投资有限公司、精密零部件加工有限公司及 PTG 高级发展有限公司于 2016 年度的企业所得税税率为 20%。

（4）3 级子公司 PTG 德国公司于 2016 年度的企业所得税税率为 15.2%。

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

（6）3 级子公司精密技术集团投资发展有限公司于 2016 年度的企业所得税税率为 16.5%。

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

（8）3 级子公司精密技术集团有限公司(美国)于 2016 年度的企业所得税率为 20%。

（9）3 级子公司精密技术集团、霍洛伊德精密转子公司于 2016 年度的企业所得税率

分别为 34%和 39%。

3. 其他税收优惠

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

(2) 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。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

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	重庆机电控股	2	1	重庆渝中区中	投资、资产管理	5,000.00	100.00	100.00	11,516.15	4

	集团资产管理有限公司			山三路 155 号						
9	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	50.00	50.00	15,000.00	1
10	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 1
11	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
12	重庆标准件工业有限责任公司	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
13	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	52.54	52.54	193,369.71	4
14	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
15	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	130,000.00	41.46	41.46	59,700.00	1
16	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
17	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	49,319.52	100.00	100.00	35,456.83	1
18	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	2,107.42	2
19	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	10,161.04	100.00	100.00	10,161.04	1
20	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	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	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、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	41.46	41.46	130,000.00	59,700.00	2	实质控制
4	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50.00	50.00	30,000.00	15,000.00	2	实际控制

本公司持有上述公司表决权不足半数但仍纳入合并的原因系：本公司在这些公司董事会拥有大多数投票权，控制其战略、经营、投资及融资活动。

(三) 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	47.46	198,842,436.02	44,010,374.27	3,142,345,074.75
2	重庆通用航空产业集团有限公司	58.54	-59,835,559.40		705,057,053.04
3	重庆长江轴承股份有限公司	3.03	-406,156.24		4,047,770.34
4	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	50.00	3,472,730.23		169,581,427.98

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	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司
流动资产	8,225,191,914.00	608,334,879.70	526,607,047.84	1,209,754,514.81

非流动资产	7,206,750,566.00	1,252,375,039.71	438,257,215.35	1,611,321.65
资产合计	15,431,942,480.00	1,860,709,919.41	964,864,263.19	1,211,365,836.46
流动负债	6,085,210,267.00	448,180,068.85	795,906,382.65	856,002,980.49
非流动负债	2,172,326,266.00	199,924,988.38	35,217,395.95	16,200,000.00
负债合计	8,257,536,533.00	648,105,057.23	831,123,778.60	872,202,980.49
少数股东权益	553,367,020.00	8,202,653.36		
归属于母公司的股 权权益	6,621,038,927.00	1,204,402,208.82	133,740,484.59	339,162,855.97
营业收入	9,129,302,058.00	152,510,931.61	750,566,708.70	849,165,369.75
净利润	480,069,647.00	-102,878,386.68	-13,419,618.32	17,298,301.18
综合收益总额	486,115,990.00	-98,714,923.72	-13,419,618.32	17,298,301.18
经营活动现金流量	-82,209,033.00	-77,682,146.10	51,373,248.05	58,915,503.68
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	重庆机电控股集团机 电工程技术有限公司
流动资产	9,139,707,058.00	672,650,596.57	511,257,756.96	710,362,262.00
非流动资产	5,734,680,309.00	1,177,732,190.68	457,431,209.84	844,023.86
资产合计	14,874,387,367.00	1,850,382,787.25	968,688,966.80	711,206,285.86
流动负债	6,865,524,078.00	329,359,632.63	769,141,323.70	373,388,396.66
非流动负债	1,270,731,728.00	239,332,481.95	31,194,796.87	15,906,481.42
负债合计	8,136,255,806.00	568,692,114.58	800,336,120.57	389,294,878.08
营业收入	8,955,070,837.00	184,081,859.12	673,309,881.64	759,420,630.40
净利润	207,571,490.38	-85,223,228.21	-95,330,482.73	10,736,884.77
综合收益总额	457,638,917.00	-79,097,036.89	-95,330,482.73	10,736,884.77
经营活动现金流量	333,511,556.00	-107,922,976.40	21,525,265.58	52,535,271.26

(四) 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
重庆世玛德智能制造有限公司	41,122,332.00	1,122,331.70
重庆重通透平技术股份有限公司	24,856,243.20	-143,756.80

重庆变压器有限责任公司	318,513,999.51	37,116,062.64
重庆重通智远空调设备有限公司	28,173,612.64	-1,466,387.36

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	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	重庆市双桥区	传动轴开发研制、生产销售	50.00	50.00	处置
2	重庆特种电机厂有限责任公司	重庆市渝中区	电动机制造、销售、技术服务	100.00	100.00	处置[注 1]
3	重庆江北机械有限责任公司	重庆市江北区	通用设备制造业	注 2	注 2	处置[注 2]
4	重庆渝筑钛星镀膜有限公司	重庆市巴南区	刀具制造、销售	注 3	注 3	注销[注 3]

注 1：本公司处置全资子公司重庆特种电机厂有限责任公司 65.00%股权，该交易完成后，本公司仍然持有重庆特种电机厂有限责任公司 35.00%的股权，按权益法核算。

注 2：重庆江北机械有限责任公司系子公司重庆机电股份有限公司之全资子公司，本期重庆机电股份有限公司出售其持有的重庆江北机械有限责任公司 59.00%股权。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 41.00%股权，按权益法核算。

注 3：重庆渝筑钛星镀膜有限公司系 3 级子公司重庆工具厂有限责任公司之子公司。

(2) 原子公司相关财务信息

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额 (万元)	负债总额 (万元)	净资产 (万元)	资产总额 (万元)	负债总额 (万元)	净资产 (万元)
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	8,182.30	4,793.93	3,388.37	7,202.43	3,093.54	4,108.89
重庆特种电机厂有限责任公司	5,270.23	5,177.07	93.16	5,343.41	5,464.18	-120.77
重庆江北机械有限责任公司	35,319.75	29,944.30	5,375.45	31,657.91	21,297.26	10,360.65
重庆渝筑钛星镀膜有限公司				408.61	42.26	366.35

(续上表)

名称	本期期初至处置日		
	收入总额（万元）	期间费用总额（万元）	净利润（万元）
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	2,272.10	457.26	-720.51
重庆特种电机厂有限责任公司	390.67	152.60	213.93
重庆江北机械有限责任公司	1,296.14	1,340.96	-44.81
重庆渝筑钛星镀膜有限公司	114.24	262.67	-181.66

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	股权取得比例 (%)	账面净资产（万元）	可辨认净资产公允价值		交易对价（万元）
				金额（万元）	确定方法	
重庆变压器有限责任公司	2016-10-31	30.98	29,922.81	32,432.92		10,077.11

(续上表)

公司名称	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润（万元）
	金额（万元）	确定方法		
重庆变压器有限责任公司	29.39			3,711.61

(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 2016 年 12 月 31 日，本公司对重庆机电控股集团机电工程技术有限公司持股比例由 100.00%变为 50.00%；本公司购买子公司重庆机电股份有限公司股票 665.20 万股，本公司对重庆机电股份有限公司持股比例由 52.36%变为 52.54%。

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	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	重庆机电股份有限公司
购买成本/处置对价		
现金		4,786,677.89
非现金资产的公允价值	161,000,000.00	
购买成本/处置对价合计	161,000,000.00	4,786,677.89
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	166,108,697.75	11,836,380.44

差额	-5,108,697.75	-7,049,702.55
其中：调整资本公积	-5,108,697.75	-7,049,702.55

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	期末余额	年初余额
库存现金	7,577,491.35	5,226,014.82
银行存款	2,059,666,040.84	2,179,849,565.87
其他货币资金	615,320,650.60	594,756,541.92
合计	2,682,564,182.79	2,779,832,122.61
其中：存放在境外的款项总额	14,830,617.00	72,935,533.30

(2) 其他说明

截至 2016 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、存放中央银行法定存款准备金等用途受到限制的款项共计 577,887,212.11 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	年初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,136,156.57	15,336,049.91
其中：权益工具投资	13,136,156.57	15,336,049.91
合计	13,136,156.57	15,336,049.91

3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,075,263,948.56	930,884,979.45
商业承兑汇票	452,131,101.43	51,810,467.05

合计	1, 527, 395, 049. 99	982, 695, 446. 50

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	95, 038, 887. 00
小计	95, 038, 887. 00

(3) 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

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	483, 005, 096. 00	
商业承兑汇票	1, 200, 000. 00	
小计	484, 205, 096. 00	

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	126, 393, 978. 85	3. 02	126, 393, 978. 85	100. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3, 992, 945, 459. 90	95. 42	340, 011, 802. 86	8. 52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65, 325, 515. 95	1. 56	63, 925, 495. 95	97. 86
合计	4, 184, 664, 954. 70	100. 00	530, 331, 277. 66	12. 67
类别	期初数			
	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, 943, 652, 007. 33	95. 23	392, 816, 851. 42	9. 96
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. 95	39, 514, 254. 46	100. 00
合计	4, 141, 536, 571. 27	100. 00	590, 701, 415. 36	14. 26

(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
湖南汽车车桥厂	3,670,762.90	3,670,762.90	5年以上	100.00	收回可能性较小
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	收回可能性较小
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	收回可能性较小
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	收回可能性较小
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	收回可能性较小
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	收回可能性较小
新疆九运司	7,476,210.42	7,476,210.42	5年以上	100.00	收回可能性较小
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	收回可能性较小
大同市汽车贸易总公司	3,736,274.47	3,736,274.47	5年以上	100.00	收回可能性较小
武汉华中重型汽车销售公司	2,492,322.53	2,492,322.53	5年以上	100.00	收回可能性较小
新疆同庆有限公司	2,270,000.00	2,270,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
准旗华准工贸有限公司	2,085,106.00	2,085,106.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
庆铃汽车股份有限公司	3,144,625.52	3,144,625.52	5年以上	100.00	收回可能性较小
太原市信丰通机电贸易有限公司	5,489,850.00	5,489,850.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
重庆市江津区禾丰机械有限公司	4,583,390.00	4,583,390.00	4-5年	100.00	收回可能性较小
重庆璧山顺山机械有限公司	2,721,520.00	2,721,520.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
索特传动设备有限公司	2,338,000.00	2,338,000.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
合肥安信机械设备有限责任公司	2,293,810.00	2,293,810.00	2-3年	100.00	收回可能性较小
重庆綦齿重型汽车配件有限责任公司	25,285,727.18	25,285,727.18	5年以上	100.00	收回可能性较小
其他	17,578,062.54	17,578,062.54	5年以上	100.00	收回可能性较小
合 计	126,393,978.85	126,393,978.85		100.00	

(3) 按信用风险特征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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,266,182,674.12	81.80	33,974,820.79
1-2 年	364,433,031.74	9.13	39,823,456.65
2-3 年	121,947,222.73	3.05	49,676,515.74
3-4 年	48,368,104.58	1.21	39,253,934.84
4-5 年	27,084,872.22	0.68	24,517,214.65
5 年以上	164,929,554.51	4.13	152,765,860.19
小计	3,992,945,459.90	100.00	340,011,802.86
账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,973,196,567.76	75.39	21,445,517.29
1-2 年	565,791,210.05	14.35	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	214,353,186.94	5.44	201,939,247.65
小计	3,943,652,007.33	100.00	392,816,851.42

(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
昆明市庞雄经贸有限公司	1,856,000.00	1,856,000.00	2-3 年	100.00	收回可能性较小
梁山盛通汽车销售服务有限公司	1,536,610.00	1,200,000.00	2-3 年	78.09	客户还款能力差
重庆纳川重工设备制造有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	2-3 年	100.00	收回可能性较小
兰州兰石石油装备工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	2-3 年	100.00	收回可能性较小

太原重工股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	2-3 年	100.00	收回可能性较小
山西名创机电设备有限公司	1,392,400.00	1,392,400.00	4-5 年	100.00	收回可能性较小
铜仁三江汽车贸易有限责任公司	1,378,200.00	964,740.00	1 年以内	70.00	客户还款能力差
郑州机床工具公司	1,039,778.00	1,039,778.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
东风汽车公司商用车零部件采购总部	974,274.61	974,274.61	5 年以上	100.00	收回可能性较小
香港利华投资公司	932,462.00	932,462.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
江门市顺衡汽车贸易有限公司	928,500.00	278,550.00	3-4 年	30.00	客户还款能力差
黔江金冠酒店	905,779.44	905,779.44	5 年以上	100.00	收回可能性较小
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	收回可能性较小
湖北专用汽车厂	865,571.15	865,571.15	5 年以上	100.00	收回可能性较小
重庆化工机械厂	833,982.35	833,982.35	5 年以上	100.00	收回可能性较小
长春市汇锋汽车齿轮有限责任公司	828,422.00	828,422.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
徐州通域集团矿山设备厂	827,273.06	827,273.06	5 年以上	100.00	收回可能性较小
重庆明光燃气设备有限公司	737,300.00	737,300.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
重庆建筑机械厂	735,014.20	735,014.20	5 年以上	100.00	收回可能性较小
湖北专用汽车制造厂	678,190.21	678,190.21	5 年以上	100.00	收回可能性较小
包头市银驰汽车贸易公司	635,400.00	635,400.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
湖北车桥股份有限公司	627,574.45	627,574.45	5 年以上	100.00	收回可能性较小
重庆木田机电有限公司	620,000.00	620,000.00	3-4 年	100.00	收回可能性较小
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	收回可能性较小
沈阳汽车车桥厂	590,705.20	590,705.20	5 年以上	100.00	收回可能性较小
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	收回可能性较小
三门峡汽车工业销售公司	544,700.00	544,700.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
温州减速机厂	540,253.05	540,253.05	5 年以上	100.00	收回可能性较小

西南油气田分公司 重庆气矿	528,788.02	528,788.02	5年以上	100.00	收回可能性较小
江阴化工机械厂	510,545.78	510,545.78	5年以上	100.00	收回可能性较小
东风杭州汽车有限公司	1,503,832.76	1,503,832.76	5年以上	100.00	收回可能性较小
青海合力公司	1,766,800.00	1,766,800.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
张家口大型运输公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
庆铃汽车股份有限公司	1,783,523.73	1,783,523.73	5年以上	100.00	收回可能性较小
其他	31,285,930.47	31,285,930.47	5年以上	100.00	收回可能性较小
合计	65,325,515.95	63,925,495.95		97.86	

(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
重庆铁马重型汽车有限责任公司	货款	113,475.59	对方执照已吊销	管理层审批	否
重庆安凯客车有限责任公司	货款	230,073.97	对方执照已吊销	管理层审批	否
李跃华	货款	787,107.57	无法收回	管理层审批	否
上海金洪金属粉末有限公司	货款	1,749,905.00	无法收回	管理层审批	否
乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	货款	1,026,182.00	无法收回	管理层审批	否
重庆海口阳光公司	货款	409,569.73	无法收回	管理层审批	否
重庆昊天公司	货款	151,532.00	无法收回	管理层审批	否
重庆金容公司	货款	168,046.00	无法收回	管理层审批	否
重庆三和工业公司	货款	740,739.28	无法收回	管理层审批	否
重庆中磊发动机厂	货款	246,500.00	无法收回	管理层审批	否
重庆宗申三机动力公司	货款	193,266.75	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	4,695,027.31	无法收回	管理层审批	否
小计		10,511,425.20			

(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	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军陆军装备部(军代局)	168,390,990.59	4.02	
国电联合动力技术(赤峰)有限公司	118,000,000.00	2.82	
江阴远景投资有限公司	99,610,000.00	2.38	
重庆单轨交通工程有限责任公司	57,196,090.26	1.37	
重庆市轨道交通(集团)有限公司	54,783,958.30	1.31	
小计	497,981,039.15	11.90	

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	448,762,027.97	80.72	-
1-2年	51,476,302.33	9.26	2,706,153.35
2-3年	28,157,759.10	5.06	1,089,874.23
3年以上	27,602,369.44	4.96	15,854,286.22
合计	555,998,458.84	100.00	19,650,313.80
账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	544,370,003.27	86.01	550,518.82
1-2年	38,847,740.48	6.14	275,088.06
2-3年	14,340,632.19	2.27	7,032,126.11
3年以上	35,313,331.02	5.58	6,858,455.98
合计	632,871,706.96	100.00	14,716,188.97

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆通用航空产业集团 航电系统有限公司	上海埃威航空电子 有限公司	6,000,000.00	1-2年	合同未履行完毕

重庆通用航空产业集团有限公司	展尔(重庆)工贸有限公司	4,331,361.57	1-2 年	合同未履行完毕
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	合同未履行完毕
重庆机电控股集团工程技术有限公司	中国电子科技集团公司第三研究所	399,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
重庆机电控股集团工程技术有限公司	重庆捷尚轨道交通科技发展有限公司	135,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
重庆机电控股集团工程技术有限公司	上海天诚线缆销售有限公司	43,580.31	1-2 年	合同未履行完毕
重庆机电控股集团工程技术有限公司	重庆朗曼科技有限公司	46,425.85	1-2 年	合同未履行完毕
重庆机电控股集团电气产业投资有限公司	重庆瑞普电力设备安装工程有限公司	643,600.00	2-3 年、3 年以上	合同延期
重庆起重机厂有限责任公司	成都帆翔建筑安装工程有限公司	4,000,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
重庆长江轴承股份有限公司	綦江县永安机械厂	1,239,249.31	3 年以上	合同未履行完毕
重庆长江轴承股份有限公司	重庆佳诺齿轮有限公司	606,804.09	3 年以上	合同未履行完毕
重庆建安仪器有限责任公司	原子高科股份有限公司	152,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
西南计算机有限责任公司	重庆业成工具五金有限公司	1,181,016.00	1-2 年	合同未履行完毕
西南计算机有限责任公司	重庆市恒特自动化技术有限公司	990,500.00	3 年以上	合同未履行完毕
西南计算机有限责任公司	重庆百骏科技有限公司	1,827,658.06	1-2 年	合同未履行完毕
小计		25,334,511.23		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上汽依维柯红岩商用车有限公司	25,634,546.30	4.61	
重庆银海融资租赁有限公司	17,474,373.41	3.14	
中国船舶重工集团公司第七零七研究所	12,085,000.00	2.17	
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	8,406,690.00	1.51	
天津捷强动力装备有限公司	8,120,000.00	1.46	
小计	71,720,609.71	12.89	

6. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
贷款利息	5,950,949.42	1,461,848.76
庆隆债务重组集合资金信托计划	9,054,001.03	20,673,345.48
合计	15,004,950.45	22,135,194.24

7. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	341,680,197.24	429,745,621.84	
其中：重庆康明斯发动机有限公司	240,772,917.00	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	3,851,945.00	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	
光大银行		1,100,449.84	
重庆市碁齿高新铸造有限责任公司	932,323.00		按董事会决议批准的时间收款
昆仑金融租赁有限责任公司	96,123,012.24		按董事会决议批准的时间收款
账龄一年以上的应收股利		1,017,620.28	
其中：光大银行		1,017,620.28	
合计	341,680,197.24	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	126,686,595.80	5.67	107,341,010.78	84.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,090,442,446.30	93.55	138,394,933.88	6.62

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,368,083.87	0.78	16,424,573.53	94.57
合计	2,234,497,125.97	100.00	262,160,518.19	11.73
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	674,114,551.45	41.62	149,878,753.25	22.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	919,498,001.26	56.77	128,107,391.05	13.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,209,663.12	1.62	13,782,190.42	52.58
合计	1,619,822,215.83	100.00	291,768,334.72	18.01

(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
重庆博森电气集团第二开关厂	3,324,628.84	3,324,628.84	5年以上	100.00	收回可能性较小
重庆博森电气集团高压电器有限公司	22,285,960.92	22,285,960.92	5年以上	100.00	收回可能性较小
双龙建司	2,281,716.89	2,281,716.89	5年以上	100.00	收回可能性较小
重庆三铃工业股份有限公司	7,939,808.90	7,939,808.90	5年以上	100.00	已破产
重庆江北机械有限责任公司	29,841,169.00	29,841,169.00	1-2年	100.00	收回可能性较小
重庆轴承工业公司	36,550,332.97	17,204,747.95	1-2年、2-3年	47.07	对方还款能力差
重庆安迅机电有限公司	2,393,104.99	2,393,104.99	5年以上	100.00	收回可能性较小
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	收回可能性较小
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	收回可能性较小
重庆博森电气集团高压电器有限公司	2,370,238.52	2,370,238.52	3-4年	100.00	收回可能性较小

万贯资产公司	6,012,359.24	6,012,359.24	5年以上	100.00	收回可能性较小
小计	126,686,595.80	107,341,010.78		84.73	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,828,691,453.41	87.48	229,476.36
1-2年	68,302,211.74	3.27	8,415,328.24
2-3年	11,619,574.32	0.56	4,432,677.18
3-4年	74,618,680.50	3.57	37,306,340.27
4-5年	4,470,620.22	0.21	2,255,646.72
5年以上	102,739,906.11	4.91	85,755,465.11
合计	2,090,442,446.30	100.00	138,394,933.88
账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	628,802,957.03	68.39	355,066.97
1-2年	77,976,589.36	8.48	6,704,374.33
2-3年	88,734,440.45	9.65	30,216,627.66
3-4年	9,141,488.33	0.99	4,671,497.44
4-5年	30,368,437.03	3.30	15,951,678.05
5年以上	84,474,089.06	9.19	70,208,146.60
合计	919,498,001.26	100.00	128,107,391.05

(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	收回可能性较小
已到期汇票	1,871,529.62	1,871,529.62	3年以上	100.00	收回可能性较小
重庆博森电气集团电器配件厂	1,476,080.66	1,476,080.66	5年以上	100.00	收回可能性较小

宏安公司	1,365,811.91	1,365,811.91	5年以上	100.00	收回可能性较小
渝中冷气厂	1,102,998.12	1,102,998.12	5年以上	100.00	收回可能性较小
住房补贴款	1,078,196.34	977,196.34	1-5年	90.63	收回可能性较小
重庆汇通电子有限公司	592,660.00	592,660.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
浦陵厂	1,146,019.33	1,146,019.33	5年以上	100.00	已破产
三铃股份公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
重庆电线电缆有限责任公司	280,000.00	280,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
其他	6,069,216.83	5,226,706.49	5年以上	86.12	收回可能性较小
小计	17,368,083.87	16,424,573.53		94.57	

(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	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆重冶铜业有限公司	往来款	60,119,959.99	无法收回	法院判决	否
大同市生产资料服务总公司	往来款	44,581,095.68	无法收回	破产清算程序	否
重庆国创实业发展有限公司	借款	3,616,788.98	无法收回	法院判决	否
其他	往来款	1,154,409.41	无法收回	董事会审批	否
小计		109,472,254.06			

(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	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
重庆市地产集团	土地款	735,398,553.00	1年以内	32.91	
重庆市土地储备整治中心	土地款	354,000,000.00	1年以内	15.84	
重庆市轨道交通(集团)有限公司	保证金	51,658,544.32	1年以内	2.31	
重庆江北机械有限责任公司	往来款	40,953,138.72	1年以内 1-2年	1.83	29,841,169.00
重庆轴承工业公司	往来款	36,550,332.97	1-2年、2-3年	1.64	17,204,747.95

小计		1, 218, 560, 569. 01		54. 53	47, 045, 916. 95

9. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	851, 563, 577. 19	70, 469, 360. 62	781, 094, 216. 57
自制半成品及在产品	746, 747, 895. 71	41, 786, 407. 77	704, 961, 487. 94
库存商品	1, 031, 601, 050. 66	65, 675, 148. 70	965, 925, 901. 96
周转材料	39, 373, 192. 34	182, 321. 91	39, 190, 870. 43
工程施工	728, 998, 576. 49		728, 998, 576. 49
开发产品	18, 566, 157. 22		18, 566, 157. 22
其他	60, 140, 395. 66	2, 487, 008. 11	57, 653, 387. 55
合计	3, 476, 990, 845. 27	180, 600, 247. 11	3, 296, 390, 598. 16
项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	908, 248, 060. 10	40, 099, 960. 96	868, 148, 099. 14
自制半成品及在产品	1, 015, 800, 859. 30	30, 856, 410. 11	984, 944, 449. 19
库存商品	1, 206, 475, 062. 19	48, 259, 333. 36	1, 158, 215, 728. 83
周转材料	44, 914, 827. 94	182, 321. 91	44, 732, 506. 03
工程施工	574, 777, 013. 56		574, 777, 013. 56
开发产品	6, 393, 387. 63		6, 393, 387. 63
其他	52, 548, 981. 57	4, 414, 196. 62	48, 134, 784. 95
合计	3, 809, 158, 192. 29	123, 812, 222. 96	3, 685, 345, 969. 33

10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
贴现资产	2, 773, 960. 00	1, 223, 968. 23
贷款	296, 042, 334. 95	301, 172, 705. 84
减：贷款减值准备金	38, 379, 550. 56	38, 895, 647. 01

合计	260,436,744.39	263,501,027.06

11. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	184,631,235.24	128,858,444.70
预缴税费	9,433,916.11	35,618,039.28
待摊费用	606,401.16	
银行理财产品	186,516,979.62	746,290,832.80
其他	572,464.76	255,000.00
减：其他流动资产减值准备	255,000.00	255,000.00
合计	381,505,996.89	910,767,316.78

12. 发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	30,000,000.00	
— 贷款	30,000,000.00	
贷款和垫款总额	30,000,000.00	
减：贷款损失准备	728,400.00	
其中：组合计提数	728,400.00	
贷款和垫款账面价值	29,271,600.00	

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
制造业	30,000,000.00	100.00		
贷款和垫款总额	30,000,000.00	100.00		
减：贷款损失准备	728,400.00	100.00		
其中：组合计提数	728,400.00	100.00		
贷款和垫款账面价值	29,271,600.00			

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西南地区地区	30,000,000.00	100.00		
贷款和垫款总额	30,000,000.00	100.00		
减：贷款损失准备	728,400.00	100.00		
其中：组合计提数	728,400.00	100.00		
贷款和垫款账面价值	29,271,600.00			

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	30,000,000.00	
减：贷款损失准备	728,400.00	
其中：组合计提数	728,400.00	
贷款和垫款账面价值	29,271,600.00	

(5) 逾期贷款

截至 2016 年 12 月 31 日，无逾期贷款。

(6) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
本期计提		728,400.00		
期末余额		728,400.00		

13. 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
可供出售权益工具	417,075,587.16	5,027,223.84	412,048,363.32
其中：按公允价值计量的	140,814,928.80		140,814,928.80
按成本计量的	276,260,658.36	5,027,223.84	271,233,434.52
合计	417,075,587.16	5,027,223.84	412,048,363.32
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	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

(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	131,854,260.29	131,854,260.29
公允价值	140,814,928.80	140,814,928.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,960,668.51	8,960,668.51

14. 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	477,200,000.00		477,200,000.00
合计	477,200,000.00		477,200,000.00
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	478,600,000.00		478,600,000.00
合计	478,600,000.00		478,600,000.00

15. 长期应收款

项目	期末数	期初数
委托贷款	42,000,000.00	
合计	42,000,000.00	

16. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	196,385,517.09		50,424,495.00	145,961,022.09

对合营企业投资	338,737,418.00	244,529,950.00	240,772,916.00	342,494,452.00
对联营企业投资	1,556,693,371.16	782,311,222.90	193,852,540.02	2,145,152,054.04
小计	2,091,816,306.25	1,026,841,172.90	485,049,951.02	2,633,607,528.13
减：长期股权投资减值准备	197,073,684.99		50,424,495.00	146,649,189.99
合计	1,894,742,621.26	1,026,841,172.90	434,625,456.02	2,486,958,338.14

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	2,869,355,307.40	1,895,430,789.16	602,945,273.91		316,598,093.01	-5,115,576.24
(1)合营企业						
重庆康明斯发动机有限公司	370,189,551.00	338,737,418.00			244,529,950.00	
小计	370,189,551.00	338,737,418.00			244,529,950.00	
(2)联营企业						
重庆高新创投红马资本管理有限公司	6,000,000.00	5,544,105.46			-779,928.42	
重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心	140,000,000.00	83,637,282.29	60,000,000.00		608,227.49	-5,115,576.24
重庆施凯燃气动力有限公司	22,941,466.32	23,775,834.85			3,384,191.07	
忠县长轴锻造有限责任公司	7,738,082.00	3,568,245.37			-2,252,059.70	
重庆 ABB 变压器有限公司	236,651,166.00				37,155,317.00	
重庆美的通用制冷设备有限公司	46,687,500.00	10,057,684.00			2,195,427.00	
重庆永通燃气股份有限公司	4,000,000.00	1,252,447.00			-531,037.00	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	480,000.00	1,388,810.00			897,248.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	51,306,166.00	82,878,948.00			14,456,257.00	
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司	16,880,157.00	71,202,282.00			8,126,113.00	

重庆变压器有限责任公司	106,030,229.00	158,083,195.00	9,273,010.00		37,310,350.00	
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	44,231,369.00	31,512,252.00			2,605,708.00	
重庆有研重冶新材料有限公司	33,200,000.00	36,322,726.00			2,945,112.00	
重庆江北机械有限责任公司	57,933,968.00		14,239,177.00		4,499,279.00	
重庆金美通信有限责任公司	25,000,000.00	113,734,907.80	11,450,287.90		22,611,879.55	
重庆万里新能源股份有限公司	15,960,557.22	56,971,687.05			-3,428,831.17	
重庆中车长客轨道车辆有限公司	80,000,000.00	76,522,920.78			1,349,016.36	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	736,137,778.41		307,979,606.70		-131,039,802.73	
重庆安吉红岩物流有限公司	16,690,817.45	11,351,432.81			-3,658,533.07	
重庆交运机电物流有限公司	10,018,500.00	9,705,440.55			-927,654.79	
昆仑金融租赁有限责任公司	600,000,000.00	770,536,010.20			77,361,551.22	
重庆机器人有限公司	10,000,000.00	7,958,992.10			-2,024,499.93	
重庆轨道交通产业投资有限公司	196,000,000.00		196,000,000.00		1,425,827.56	
重庆特种电机厂有限责任公司	31,528,000.00		4,003,192.31		-221,014.43	
重庆景康塑胶制品有限公司	3,750,000.00	688,167.90				
小计	2,499,165,756.40	1,556,693,371.16	602,945,273.91		72,068,143.01	-5,115,576.24

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
合计	107,297,805.98	-429,509,879.78			2,487,646,506.04	688,167.90
(1) 合营企业						
重庆康明斯发动机有限公司		-240,772,916.00			342,494,452.00	
小计		-240,772,916.00			342,494,452.00	
(2) 联营企业						
重庆高新创投红马资本管理有限公司					4,764,177.04	
重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心		-58,914,594.29			80,215,339.25	
重庆施凯燃气动力有限公司		-3,972,947.01			23,187,078.91	
忠县长轴锻造有限责任公司					1,316,185.67	
重庆 ABB 变压器有限公司	269,657,266.00				306,812,583.00	
重庆美的通用制冷设备有限公司	529,104.00				12,782,215.00	
重庆永通燃气股份有限公司					721,410.00	
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司		-932,323.00			1,353,735.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司		-1,914,490.00			95,420,715.00	

爱思帝(重庆)驱动系统有限公司		-2,144,575.00			77,183,820.00	
重庆变压器有限责任公司	-204,666,555.00					
克诺尔商用车系统(重庆)有限公司					34,117,960.00	
重庆有研重冶新材料有限公司		-2,075,000.00			37,192,838.00	
重庆江北机械有限责任公司	39,195,512.00				57,933,968.00	
重庆金美通信有限责任公司	765,794.69	-5,550,000.00			143,012,869.94	
重庆万里新能源股份有限公司	1,816,684.29				55,359,540.17	
重庆中车长客轨道车辆有限公司					77,871,937.14	
上汽依维柯红岩商用车有限公司					176,939,803.97	
重庆安吉红岩物流有限公司					7,692,899.74	
重庆交运机电物流有限公司					8,777,785.76	
昆仑金融租赁有限责任公司		-113,233,034.48			734,664,526.94	
重庆机器人有限公司					5,934,492.17	
重庆轨道交通产业投资有限公司					197,425,827.56	
重庆特种电机厂有限责任公司					3,782,177.88	
重庆景康塑胶制品有限公司					688,167.90	688,167.90
小计	107,297,805.98	-188,736,963.78			2,145,152,054.04	688,167.90

(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	1,566,378,110.00	1,548,603,045.00
非流动资产	491,433,172.00	462,949,530.00
资产合计	2,057,811,282.00	2,011,552,575.00
流动负债	1,321,923,497.00	1,334,077,740.00
非流动负债	50,898,881	
负债合计	1,372,822,378.00	1,334,077,740.00
净资产	684,988,904.00	677,474,835.00
按持股比例计算的净资产份额	342,494,452.00	338,737,418.00
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	342,494,452.00	338,737,418.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,541,463,327.00	2,443,726,012.00
财务费用	-2,514,535.00	3,195,587.00
所得税费用	83,607,085.00	88,933,754.00
净利润	489,059,900.00	517,276,008.00
其他综合收益		
综合收益总额	489,059,900.00	517,276,008.00
企业本期收到的来自合营企业的股利	240,772,916.00	155,744,033.00

(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
	重庆金美通信有限责任公司	
流动资产	1,003,316,824.35	893,535,072.69
非流动资产	105,857,217.63	67,452,859.61
资产合计	1,109,174,041.98	960,987,932.30
流动负债	590,122,914.02	504,547,040.03
非流动负债	1,354,600.07	1,501,261.08

负债合计	591,477,514.09	506,048,301.11
少数股东权益		
归属于母公司的净资产	517,696,527.89	454,939,631.19
按持股比例计算的净资产份额	142,455,071.28	113,734,907.80
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	143,012,869.94	113,734,907.80
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	781,374,324.43	651,636,589.51
净利润	82,173,919.30	73,853,399.53
其他综合收益		
综合收益总额	82,173,919.30	73,853,399.53
企业本期收到的来自合营企业的股利	5,550,000.00	7,775,000.00

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	315,636,473.00	351,466,836.00	301,516,222.00	316,164,075.00
非流动资产	143,234,061.00	189,781,477.00	123,669,575.00	203,405,357.00
资产合计	458,870,534.00	541,248,313.00	425,185,797.00	519,569,432.00
流动负债	190,767,746.00	227,642,046.00	184,627,391.00	165,203,618.00
非流动负债	36,650,262.00	27,357,660.00	39,598,185.00	90,380,157.00
负债合计	227,418,008.00	254,999,706.00	224,225,576.00	255,583,775.00
少数股东权益	14,587,265.00	382,607.00	12,598,976.00	273,501.00
归属于母公司的净资产	216,865,261.00	285,866,000.00	188,361,245.00	263,712,156.00
按持股比例计算的净资 产份额	95,420,715.00	77,183,820.00	82,878,948.00	71,202,282.00
调整事项				
对联营企业权益投资的 账面价值	95,420,715.00	77,183,820.00	82,878,948.00	71,202,282.00
在公开报价的权益投资 的公允价值				
营业收入	423,584,442.00	520,707,998.00	394,107,702.00	476,046,229.00
净利润	32,885,128.00	30,096,715.00	21,772,902.00	15,412,723.00
其他综合收益				
综合收益总额	32,885,128.00	30,096,715.00	21,772,902.00	15,412,723.00

企业本期收到的来自联营企业的股利	1,914,490.00	2,144,575.00	2,600,892.00	2,156,258.00
项目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	重庆中车长客轨道车辆有限公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司	重庆中车长客轨道车辆有限公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司
流动资产	729,634,197.64	2,647,817,431.52	643,907,277.03	2,147,117,607.91
非流动资产	436,670,037.11	1,227,141,190.64	460,625,372.07	1,362,367,847.88
资产合计	1,166,304,234.75	3,874,958,622.16	1,104,532,649.10	3,509,485,455.79
流动负债	970,131,115.18	3,294,148,654.81	911,719,031.03	3,330,548,621.43
非流动负债	1,493,276.71	191,390,000.00	1,506,316.12	231,490,000.00
负债合计	971,624,391.89	3,485,538,654.81	913,225,347.15	3,562,038,621.43
少数股东权益				
归属于母公司的净资产	194,679,842.86	389,419,967.35	191,307,301.95	-52,553,165.64
按持股比例计算的净资产份额	77,871,937.14	132,402,788.90	76,522,920.78	-17,342,544.66
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	77,871,937.14	176,939,803.97	76,522,920.78	
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	605,044,994.46	4,274,569,614.74	647,317,192.71	2,553,746,946.75
净利润	3,372,540.91	-397,090,311.29	1,584,179.03	-671,695,197.52
其他综合收益				
综合收益总额	3,372,540.91	-397,090,311.29	1,584,179.03	-671,695,197.52
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	1,964,943,308.86	363,049,937.65	3,409,102,828.01	521,052,389.57
非流动资产	44,782,141,174.54	363,269,903.31	44,289,266,076.24	371,523,464.21
资产合计	46,747,084,483.40	726,319,840.96	47,698,368,904.25	892,575,853.78
流动负债	25,408,486,364.17	53,644,209.01	13,508,572,002.32	152,782,478.75
非流动负债	13,991,952,849.84	3,088,793.20	26,484,416,800.00	29,298,859.59
负债合计	39,400,439,214.01	56,733,002.21	39,992,988,802.32	182,081,329.34
少数股东权益		993,358.43		1,009,007.05
归属于母公司的净资产	7,346,645,269.39	668,593,480.32	7,705,380,101.93	709,485,517.39

按持股比例计算的净资产份额	734,664,526.94	55,359,540.17	770,536,010.20	56,971,687.05
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	734,664,526.94	55,359,540.17	770,536,010.20	56,971,687.05
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,420,282,222.04	351,861,318.74	4,578,711,090.97	248,876,496.48
净利润	773,595,512.32	-42,715,912.26	640,824,803.15	-19,838,057.18
其他综合收益				
综合收益总额	773,595,512.32	-42,715,912.26	640,824,803.15	-19,838,057.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	17,110,022.24		18,590,000.00	

项目	期末余额/本期金额	
	重庆 ABB 变压器有限公司	重庆江北机械有限责任公司
流动资产	1,627,690,452.00	102,792,363.00
非流动资产	366,024,005.00	237,171,264.00
资产合计	1,993,714,457.00	339,963,627.00
流动负债	1,175,985,031.00	154,450,266.00
非流动负债	6,055,926.00	44,211,000.00
负债合计	1,182,040,957.00	198,661,266.00
少数股东权益		
归属于母公司的净资产	811,673,500.00	141,302,361.00
按持股比例计算的净资产份额	306,812,583.00	57,933,968.00
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	306,812,583.00	57,933,968.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,623,110,694.00	88,378,133.00
净利润	244,439,857.00	10,973,851.00
其他综合收益		
综合收益总额	244,439,857.000	10,973,851.000
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(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	419,264,121.98	158,240,274.43
下列各项按持股比例计算的合计数	35,861,787.54	-4,030,748.01
净利润	40,977,363.78	-8,405,528.83
其他综合收益	-5,115,576.24	4,374,780.82
综合收益总额	35,861,787.54	-4,030,748.01

17. 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	205,189,157.52	2,222,994.00	53,375,800.00	154,036,351.52
其中：房屋及建筑物	169,713,147.44	2,222,994.00	21,510,112.00	150,426,029.44
土地使用权	35,476,010.08		31,865,688.00	3,610,322.08
累计折旧和累计摊销合计	57,457,615.18	5,101,944.98	13,832,412.00	48,727,148.16
其中：房屋及建筑物	51,166,954.97	4,786,913.60	7,997,918.00	47,955,950.57
土地使用权	6,290,660.21	315,031.38	5,834,494.00	771,197.59
投资性房地产账面净值合计	147,731,542.34			105,309,203.36
其中：房屋及建筑物	118,546,192.47			102,470,078.87
土地使用权	29,185,349.87			2,839,124.49
投资性房地产账面价值合计	147,731,542.34			105,309,203.36
其中：房屋及建筑物	118,546,192.47			102,470,078.87
土地使用权	29,185,349.87			2,839,124.49

(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	531,095,261.57	1,936,791.89	20,314,671.00	512,717,382.46

其中：房屋及建筑物	319,115,963.22	1,936,791.89	4,283,611.00	316,769,144.11
土地使用权	211,979,298.35		16,031,060.00	195,948,238.35
公允价值变动合计	1,259,305,652.63	5,522,270.51	28,428,340.00	1,236,399,583.14
其中：房屋及建筑物	605,646,440.22	2,769,637.27		608,416,077.49
土地使用权	653,659,212.41	2,752,633.24	28,428,340.00	627,983,505.65
投资性房地产账面价值合计	1,790,400,914.20			1,749,116,965.60
其中：房屋及建筑物	924,762,403.44			925,185,221.60
土地使用权	865,638,510.76			823,931,744.00

18. 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：	7,318,188,605.17	1,280,082,460.45	468,850,807.87	8,129,420,257.75
其中：土地资产	70,486,319.69	30,170.94	23,463,034.26	47,053,456.37
房屋及建筑物	3,703,876,523.84	312,850,979.20	145,991,051.21	3,870,736,451.83
机器设备	3,032,914,444.42	929,005,276.99	251,623,231.61	3,710,296,489.80
运输工具	147,266,264.57	9,381,816.75	17,775,122.58	138,872,958.74
电子设备	300,567,176.42	19,439,093.23	16,617,392.55	303,388,877.10
办公设备	24,706,858.34	928,241.20	10,069,585.45	15,565,514.09
其他	38,371,017.89	8,446,882.14	3,311,390.21	43,506,509.82
累计折旧合计：	2,367,529,070.52	409,597,392.87	251,340,117.84	2,525,786,345.55
其中：土地资产				
房屋及建筑物	612,132,171.22	130,595,896.64	53,398,418.12	689,329,649.74
机器设备	1,465,124,691.98	226,007,207.93	164,163,194.74	1,526,968,705.17
运输工具	100,221,081.91	12,834,869.58	14,946,068.36	98,109,883.13
电子设备	155,799,212.49	30,938,793.31	8,163,247.32	178,574,758.48
办公设备	11,894,286.02	2,774,596.60	785,717.96	13,883,164.66
其他	22,357,626.90	6,446,028.81	9,883,471.34	18,920,184.37
固定资产账面净值合计	4,950,659,534.65			5,603,633,912.20
其中：土地资产	70,486,319.69			47,053,456.37

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	3,091,744,352.62			3,181,406,802.09
机器设备	1,567,789,752.44			2,183,327,784.63
运输工具	47,045,182.66			40,763,075.61
电子设备	144,767,963.93			124,814,118.62
办公设备	12,812,572.32			1,682,349.43
其他	16,013,390.99			24,586,325.45
减值准备合计	23,041,638.51	6,998,280.88	5,089,230.92	24,950,688.47
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,453,955.10			5,453,955.10
机器设备	16,726,469.62	6,251,068.10	4,246,439.64	18,731,098.08
运输工具	381,654.05	143,331.93	47,583.70	477,402.28
电子设备	437,997.99	580,563.79	748,369.52	270,192.26
办公设备	14,068.81			14,068.81
其他	27,492.94	23,317.06	46,838.06	3,971.94
固定资产账面价值合计	4,927,617,896.14			5,578,683,223.73
其中：土地资产	70,486,319.69			47,053,456.37
房屋及建筑物	3,086,290,397.52			3,175,952,846.99
机器设备	1,551,063,282.82			2,164,596,686.55
运输工具	46,663,528.61			40,285,673.33
电子设备	144,329,965.94			124,543,926.36
办公设备	12,798,503.51			1,668,280.62
其他	15,985,898.05			24,582,353.51

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 268,882,144.67 元。

19. 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	40,005,490.68		40,005,490.68
龙兴厂房	3,811,458.73		3,811,458.73
设备安装	31,072,833.69		31,072,833.69
待验收直升机	378,020.64		378,020.64
城口直升机机场项目	1,157,955.64		1,157,955.64
铜梁新厂区二期工程	8,163,246.13		8,163,246.13
珞璜基地	56,637,999.45		56,637,999.45
一期厂房基建项目	4,622,652.83		4,622,652.83
二期厂房基建项目	27,269,806.89		27,269,806.89
智能制造项目	3,940,940.82		3,940,940.82
石坪桥分厂搬迁及技术改造项目	22,480,162.99		22,480,162.99
水轮机公司搬迁项目	548,700,260.00		548,700,260.00
机床产业化基地建设项目	25,235,028.00		25,235,028.00
中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	166,371,720.00		166,371,720.00
壳体生产线(新基地)	78,385,642.00		78,385,642.00
卧式加工中心	56,740,564.00		56,740,564.00
江苏如东项目	102,062,795.00		102,062,795.00
银河铸锻搬迁工程	79,024,928.00		79,024,928.00
新疆采棉机项目	63,869,431.00		63,869,431.00
T02(茶园新厂区)	284,361,774.90		284,361,774.90
GIL 项目	18,390,805.36	3,380,988.97	15,009,816.39
其他	316,833,428.05	8,833,827.42	307,999,600.63
合计	1,939,516,944.80	12,214,816.39	1,927,302,128.41
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	599,428,505.05		599,428,505.05
龙兴厂房	33,975,266.47		33,975,266.47
设备安装	7,253,956.00		7,253,956.00
待验收直升机	89,019,040.29		89,019,040.29
城口直升机机场项目			
铜梁新厂区二期工程	386,569.48		386,569.48
珞璜基地	50,521,738.83		50,521,738.83
一期厂房基建项目	36,890,739.71		36,890,739.71
二期厂房基建项目			
智能制造项目			
石坪桥分厂搬迁及技术改造项目	17,216,812.22		17,216,812.22
水轮机公司搬迁项目	325,057,498.00		325,057,498.00
机床产业化基地建设项目	169,214,132.00		169,214,132.00
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
环保搬迁项目	119,453,940.00		119,453,940.00
壳体生产线(新基地)	74,787,574.00		74,787,574.00
卧式加工中心	56,109,053.00		56,109,053.00
江苏如东项目	33,358,261.00		33,358,261.00
银河铸锻搬迁工程	42,809,767.00		42,809,767.00
新疆采棉机项目	20,814,159.00		20,814,159.00
T02(茶园新厂区)	278,347,537.92		278,347,537.92
GIL 项目	18,390,805.36	3,380,988.97	15,009,816.39
其他	278,622,359.49	8,833,827.42	269,788,532.07
合计	2,402,280,640.82	12,214,816.39	2,390,065,824.43

(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	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
30 万吨高 精 铸 造 项 目 一 期 工 程	1,551,145,000.00	599,428,505.05	10,558,646.65	497,284,612.44	72,697,048.58	40,005,490.68
龙兴厂房	150,000,000.00	33,975,266.47	8,332,432.30	38,496,240.04		3,811,458.73
铜 梁 新 厂 区 二 期 工 程	9,070,273.43	386,569.48	7,776,676.65			8,163,246.13
环保搬迁	223,784,500.00		11,431,732.81	10,829,750.65	601,982.16	
珞璜基地	139,000,000.00	50,521,738.83	45,207,820.12	8,033,940.50	31,057,619.00	56,637,999.45
石坪桥分 厂搬迁及 技术改造 项目	34,400,000.00	17,216,812.22	5,263,350.77			22,480,162.99
机床产业 化基地建 设项目	1,500,000,000.00	169,214,132.00	5,248,834.00	149,227,938.00		25,235,028.00
中重型车 用变速器 生产基地 (项目一期 20万台)	1,000,000,000.00	150,622,926.00	15,748,794.00			166,371,720.00
壳体生产 线(新基 地)	89,760,830.00	74,787,574.00	3,598,068.00			78,385,642.00
卧式加工 中心	76,000,000.00	56,109,053.00	2,352,919.00	1,721,408.00		56,740,564.00
水轮机公 司搬迁项 目	850,000,000.00	325,057,498.00	225,262,989.00	1,620,227.00		548,700,260.00
工具厂环 保搬迁项 目	165,000,000.00	794,540.00	1,689,922.00	1,706,670.00		777,792.00
江机环保 搬迁项目	246,000,000.00	119,453,940.00	3,760,016.00		123,213,956.00	
江苏如东 项目	249,370,000.00	33,358,261.00	71,724,400.00	3,019,866.00		102,062,795.00
银河铸锻 搬迁工程	165,000,000.00	42,809,767.00	77,393,471.00	41,178,310.00		79,024,928.00
新疆采棉 机项目	63,869,431.00	20,814,159.00	43,055,272.00			63,869,431.00
一期厂房	75,999,500.00	36,772,815.18	9,691,852.51	41,842,014.86		4,622,652.83

基建项目						
二期厂基建项目	75,398,000.00	117,924.53	27,151,882.36			27,269,806.89
智能制造项目	62,602,000.00		4,075,983.55	135,042.73		3,940,940.82
T02(茶园新厂区)	439,000,000.00	278,347,537.92	6,014,236.98			284,361,774.90
GIL项目自筹	18,320,625.92	18,320,625.92				18,320,625.92
小计	7,183,720,160.35	2,028,109,645.60	585,339,299.70	795,096,020.22	227,570,605.74	1,590,782,319.34

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源
30 万吨高精铸造项目一期工程	74.66	74.66	64,045,813.67		5.67	贷款
龙兴厂房			1,167,341.30	379,577.37	5.00	贷款
铜梁新厂区二期工程	90.00	90.00				自筹
环保搬迁	82.97	100.00	9,934,947.90	4,230,347.91	5.27	机电集团借款
珞璜基地						集团借款
石坪桥分厂搬迁及技术改造项目		50.00				公司自筹
机床产业化基地建设项目	87.00	87.00	56,435,373.00	957,103.00	4.56	公司自筹及银行借款
中重型车用变速器生产基地(项目一期 20 万台)	17.00	17.00	32,838,663.00	17,063,372.00	4.56	公司自筹及银行借款
壳体生产线(新基地)	87.00	87.00	12,225,333.00	2,697,521.00	4.56	公司自筹及银行借款
卧式加工中心	77.00	77.00	3,857,559.00	1,593,569.00	4.56	公司自筹及银行借款
水轮机公司搬迁项目	65.00	65.00	22,974,501.00	10,171,314.00	4.18	银行借款
工具厂环保搬迁项目	86.00	86.00	6,832,696.00		6.00	公司自筹及银行借款
江机环保搬迁项目						公司自筹

江苏如东项目	41.00	39.00				公司自筹
银河铸锻搬迁工程	48.00	48.00	8,342,227.00	4,828,867.00	4.42	公司自筹及银行借款
新疆采棉机项目	100.00	100.00	1,194,075.00	1,194,075.00	4.35	公司自筹
一期厂房基建项目	68.00	99.00				
二期厂基建项目	36.00	90.00				
智能制造项目	82.00	93.00				
T02(茶园新厂区)	64.77		14,756,613.22	2,713,673.92	2.36	自筹
GIL 项目自筹	100.00					自筹
小计			234,605,143.09	45,829,420.20		

(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	

20. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
温升设备	255,069.55	
工具	5,829.03	
合计	260,898.58	

21. 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	128,142.96	21,642,586.79	
运输设备		93,503.60	
办公设备	81,789.24		

合计	209,932.20	21,736,090.39	

22. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	1,745,482,875.74	191,762,842.57	367,882,167.52	1,569,363,550.79
其中：软件	56,524,036.65	8,254,447.56	1,298,458.74	63,480,025.47
土地使用权	1,439,333,558.24	169,622,109.01	366,583,708.78	1,242,371,958.47
专有技术	42,407,284.00	10,857,970.00		53,265,254.00
非专利技术	28,012,467.62			28,012,467.62
商标权	29,461,240.00			29,461,240.00
特许经营资产	65,229,064.00	3,028,316.00		68,257,380.00
其他	84,515,225.23			84,515,225.23
累计摊销额合计	381,154,172.60	55,933,299.61	92,602,088.28	344,485,383.93
其中：软件	44,908,847.39	4,262,337.19	1,130,310.20	48,040,874.38
土地使用权	245,514,769.62	38,336,721.09	91,471,778.08	192,379,712.63
专有技术	16,499,240.00	3,090,137.25		19,589,377.25
非专利技术	20,109,429.59	1,128,415.08		21,237,844.67
商标权	905,040.00			905,040.00
特许经营资产	4,713,483.00	2,739,106.00		7,452,589.00
其他	48,503,363.00	6,376,583.00		54,879,946.00
账面价值合计	1,364,328,703.14			1,224,878,166.86
其中：软件	11,615,189.26			15,439,151.09
土地使用权	1,193,818,788.62			1,049,992,245.84
专有技术	25,908,044.00			33,675,876.75
非专利技术	7,903,038.03			6,774,622.95
商标权	28,556,200.00			28,556,200.00
特许经营资产	60,515,581.00			60,804,791.00
其他	36,011,862.23			29,635,279.23

23. 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	1,659,664.73			1,707,114.18
产品开发费\DC	2,013,397.45	36,806.86			2,050,204.31
产品开发费\CGIS	3,728,804.98	255,188.39			3,983,993.37
新型喷洒车试制	4,207,401.80			4,207,401.80	
TH180 机型研发	6,200,400.00	10,661,126.16			16,861,526.16
重通成飞风力叶片技术		6,499,465.00			6,499,465.00
CG111 项目		15,864,266.73			15,864,266.73
其他		211,049.40			211,049.40
合计	16,197,453.68	35,187,567.27		说	47,177,619.15

24. 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
重庆变压器有限责任公司		293,946.00		293,946.00
合计	468,143,731.58	293,946.00		468,437,677.58

25. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
模具	126,122,409.19	65,190,213.21	45,222,491.08		146,090,131.32
房屋装修	36,225,679.24	22,615.83	5,583,092.19		30,665,202.88
经营租入固定资产改良	3,317,826.00	85,470.00	862,208.00		2,541,088.00
专用厂搬迁费用	1,026,337.95	433,890.22	227,542.20		1,232,685.97

中小学教师移交地方费用	469,470.70	0.03	268,268.97		201,201.76
工艺及装修摊销		1,709,883.03	421,287.12		1,288,595.91
其他	35,527,040.94	55,855,720.98	25,425,537.78		65,957,224.14
小计	202,688,764.02	123,297,793.30	78,010,427.34		247,976,129.98
减：长期待摊费用减值准备		6,070,795.00			6,070,795.00
合计	202,688,764.02	117,226,998.30	78,010,427.34		241,905,334.98

26. 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	115,370,152.06	729,467,789.56	116,433,557.55	729,989,969.66
可抵扣亏损	27,383,719.58	175,612,924.85	22,304,566.00	131,006,276.33
退休及辞退福利	16,041,898.00	106,945,990.00	20,995,346.00	139,968,970.00
预提费用	2,826,131.00	17,981,569.00	3,160,233.71	21,044,429.87
资产减值准备	54,913,876.29	357,011,672.76	58,782,300.15	383,813,827.74
递延收益	9,851,025.20	45,795,691.00	4,841,574.00	28,059,718.33
其他	4,353,501.99	26,119,941.95	6,349,537.69	26,096,747.39
递延所得税负债	361,552,368.23	1,712,211,347.99	380,606,573.53	1,897,933,724.84
公允价值变动	143,081.31	572,325.24	2,931,936.37	13,194,902.48
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	40,102,364.50	166,633,725.43	7,773,404.19	42,884,475.97
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,769,763.58	7,175,322.23	26,485.20	105,940.79
投资性房地产公允价值变动	248,005,907.49	1,111,246,262.09	292,889,135.97	1,350,531,137.84
折旧及摊销差异	22,406,415.00	99,084,798.00	16,625,448.00	89,388,005.00

其他	49,124,836.35	327,498,915.00	60,360,163.80	401,829,262.76

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	36,219,041.05
资产减值准备	9,698,130.00
递延收益	6,614,950.80
其他	169,752.15
合计	52,701,874.00

(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	1,066,051,205.31	1,055,084,055.86
资产减值准备	971,238,502.61	1,031,601,399.83
合计	2,037,289,707.92	2,086,685,455.69

27. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
待批复清产核资损失	101,232,154.36	100,997,159.77
预付工程款及土地款	92,514,517.00	165,549,315.00
减：其他非流动资产减值准备	101,232,154.36	100,997,159.77
合计	92,514,517.00	165,549,315.00

28. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	77,867,300.00	173,584,640.00
保证借款	564,633,000.00	674,974,400.00
信用借款	2,634,210,810.00	1,953,938,015.98
合计	3,276,711,110.00	2,802,497,055.98

29. 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
其他存款	7,809,335.00	15,413,972.00
合计	7,809,335.00	15,413,972.00

30. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,074,393,764.25	1,259,921,927.20
银行承兑汇票	290,157,647.19	201,290,393.71
合计	1,364,551,411.44	1,461,212,320.91

31. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	2,652,539,579.16	3,226,876,098.25
1-2 年	675,155,480.27	201,061,049.74
2-3 年	74,885,183.39	68,350,384.75
3 年以上	155,120,611.01	103,847,086.73
合计	3,557,700,853.83	3,600,134,619.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电子科技集团公司第五十研究所	101,017,045.00	对方未催收
中国兵器工业集团第二一一研究所	23,860,000.00	未到结算期
重庆建工第七建筑工程有限责任公司	16,707,414.40	未到结算期
北京理工大学	14,385,000.00	未到结算期
北方自动控制技术研究所	13,087,000.00	未到结算期
通用电气企业发展（上海）有限公司	12,287,659.50	对方未催收
长沙长泰机械股份有限公司	10,025,000.00	对方未催收
北京市北分仪器技术有限责任公司	7,912,222.44	未到结算期

南京年达炉业科技有限公司	6,820,000.00	对方未催收
武汉中元通信股份有限公司	6,740,998.16	未到结算期
小计	212,842,339.50	

32. 预收款项

(1) 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	634,651,973.24	1,213,980,275.88
1 年以上	243,915,299.83	66,813,917.30
合计	878,567,273.07	1,280,794,193.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
总装备部防化军事代表局	14,890,000.00	合同未履行完毕
大楼售房款	11,251,912.00	合同未履行完毕
重庆三山电脑有限公司	10,591,882.47	合同未履行完毕
重庆通用航空产业集团有限公司	3,356,365.89	合同未履行完毕
重庆爱信诺科技有限公司	3,200,000.11	合同未履行完毕
重庆晋林工贸公司	2,216,370.00	合同未履行完毕
63963 部队	2,200,000.00	合同未履行完毕
青海碱业有限公司	1,559,000.00	合同未履行完毕
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,347,303.92	合同未履行完毕
二〇三所	1,101,547.00	合同未履行完毕
小计	51,714,381.39	

33. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	151,128,859.30	1,434,015,083.31	1,431,601,995.74	153,541,946.87
离职后福利—设	50,195,595.71	149,855,842.46	159,647,911.05	40,403,527.12

定提存计划				
辞退福利	41,732,089.88	27,188,697.34	61,856,619.65	7,064,167.57
合计	243,056,544.89	1,611,059,623.11	1,653,106,526.44	201,009,641.56

(2) 短期薪酬明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,643,898.25	1,099,271,907.85	1,089,132,051.72	62,783,754.38
职工福利费	4,232,204.54	68,231,366.42	69,939,098.57	2,524,472.39
社会保险费	1,547,758.00	94,554,083.09	94,325,947.20	1,775,893.89
其中：医疗保险费	1,344,313.29	84,150,366.85	83,771,431.88	1,723,248.26
工伤保险费	146,709.51	6,864,605.70	6,997,989.30	13,325.91
生育保险费	56,735.20	3,539,110.54	3,556,526.02	39,319.72
住房公积金	3,971,727.16	63,260,114.84	64,221,493.78	3,010,348.22
工会经费和职工教育经费	48,845,694.63	18,492,327.43	17,895,430.16	49,442,591.90
其他	39,887,576.72	90,205,283.68	96,087,974.31	34,004,886.09
小计	151,128,859.30	1,434,015,083.31	1,431,601,995.74	153,541,946.87

(3) 设定提存计划明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,127,223.27	143,511,336.35	153,002,972.14	37,635,587.48
失业保险费	3,068,372.44	6,344,506.11	6,644,938.91	2,767,939.64
小计	50,195,595.71	149,855,842.46	159,647,911.05	40,403,527.12

34. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	184,898,387.53	179,438,495.98
营业税	2,295,150.88	6,443,341.86
企业所得税	66,252,265.34	81,065,808.66

城市维护建设税	8,198,932.17	8,018,616.89
房产税	6,938,849.95	6,694,742.29
土地使用税	4,540,243.28	5,092,179.47
代扣代缴个人所得税	1,533,563.36	4,821,803.08
教育费附加	4,367,556.41	6,884,601.23
其他税费	13,344,613.20	6,521,536.33
合计	292,369,562.12	304,981,125.79

35. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
债券(中票)利息	100,076,184.81	81,731,555.55
融资债券利息	21,980,543.44	23,028,611.12
公司债券利息	9,261,300.00	24,740,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	2,490,914.41	1,173,896.79
短期借款应付利息	5,557,166.15	3,778,505.00
其他	8,038,581.17	11,011,131.17
合计	147,404,689.98	145,463,699.63

36. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	29,706,590.02	28,613,247.02	
合计	29,706,590.02	28,613,247.02	

37. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的明细情况

项目	期末余额	年初余额
单位往来	478,691,188.58	252,498,735.66
押金保证金	190,153,155.50	150,938,819.55
应付暂收款	397,646,463.29	306,176,495.75

代扣税费	376,158.83	787,427.45
拆借款及利息	72,716,933.63	114,564,232.49
其他	90,904,641.65	79,571,200.28
合计	1,230,488,541.48	904,536,911.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
维依埃龙源电工研究院有限公司	15,098,212.35	GIL 技改项目款未结算
棚改一期工程 A1 区	11,052,768.05	未清算
华蜀集团破产清算组	7,395,994.00	未清算
棚改一期工程 A2 区	5,696,337.31	未清算
重庆康来乐商贸有限公司	3,500,000.00	未催收
补充医保费	2,708,677.30	保险金
物业管理费	2,032,262.30	未清算
棚改一期工程 A1 区(二村)大修基金	868,892.82	大修基金未清算
小计	48,353,144.13	

38. 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	381,455,359.75	364,133,080.42
1 年内到期的应付债券	900,000,000.00	1,598,953,094.00
1 年内到期的长期应付款	40,921,224.75	29,911,022.00
1 年内到期的递延收益	41,434,742.89	58,517,947.33
合计	1,363,811,327.39	2,051,515,143.75

39. 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	99,809.37

合计	2,000,099,809.37	2,000,099,809.37

(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
15 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	2015/7/29	366 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15 渝机电 SCP001	500,000,000.00	2015/10/12	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
15 渝机电 SCP002	500,000,000.00	2015/11/27	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
16 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	2016/3/8	365 天	1,000,000,000.00	
16 渝机电 SCP001	500,000,000.00	2016/7/6	270 天	500,000,000.00	
16 渝机电 SCP002	500,000,000.00	2016/7/22	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
15 渝机电 CP001		22,593,972.60		1,000,000,000.00	
15 渝机电 SCP001		10,413,424.66		500,000,000.00	
15 渝机电 SCP002		13,685,205.48		500,000,000.00	
16 渝机电 CP001	1,000,000,000.00	27,350,684.93			1,000,000,000.00
16 渝机电 SCP001	500,000,000.00	9,456,164.38			500,000,000.00
16 渝机电 SCP002	500,000,000.00	7,479,452.05			500,000,000.00
小计	2,000,000,000.00	90,978,904.10		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

40. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	96,400,000.00	
抵押借款	160,717,416.45	655,423,665.47
保证借款	925,984,052.21	664,813,326.34
信用借款	347,858,000.00	352,166,595.84
合计	1,530,959,468.66	1,672,403,587.65

41. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
12 渝机电 MTN1		600,000,000.00
14 渝机电 MTN001		300,000,000.00
14 渝机电 MTN002	700,000,000.00	700,000,000.00
16 渝机电 MTN001	1,000,000,000.00	
公司债券	800,000,000.00	
减：利息调整	6,281,952.83	
小计	2,493,718,047.17	1,600,000,000.00

(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
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
16 渝机电 MTN001	1,000,000,000.00	2016/9/6	3 年	1,000,000,000.00	
公司债券	800,000,000.00	2016/9/29	5 年	800,000,000.00	
合计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00	1,600,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销
12 渝机电 MTN1		36,300,000.00	
14 渝机电 MTN001		21,000,000.00	
14 渝机电 MTN002		47,600,000.00	
16 渝机电 MTN001	1,000,000,000.00	15,386,301.37	2,545,524.83
公司债券	800,000,000.00	9,261,300.00	3,736,428.00
合计	1,800,000,000.00	129,547,601.37	6,281,952.83

(续上表)

债券名称	本期 偿还	转入一年内到期的非流动负债	期末数
12 渝机电 MTN1	36,300,000.00	600,000,000.00	
14 渝机电 MTN001	21,000,000.00	300,000,000.00	
14 渝机电 MTN002	47,600,000.00		700,000,000.00
16 渝机电 MTN001	15,386,301.37		997,454,475.17
公司债券	9,261,300.00		796,263,572.00
合计	129,547,601.37	900,000,000.00	2,493,718,047.17

注 1：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 2：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 3：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 4：本公司 2016 年 9 月 6 日发行中期票据，发行总额 1,000,000,000.00 元，证券名称为 16 渝机电 MTN001，证券代码为 101653038，票面年利率为 4.80%，期限为 3 年；该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 2016 年 9 月 29 日发行公司债券，发行总额 800,000,000.00 元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，最终票面利率为 4.28%，每年付息一次。

42. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	287,866,674.19	361,305,143.30
未确认融资费用	-40,438,402.48	-7,270,269.75
其他	4,200,664.36	4,188,412.88
合计	251,628,936.07	358,223,286.43

43. 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	21,776,943.45	3,855,375.61		25,632,319.06
辞退福利	186,974,000.00		40,987,000.00	145,987,000.00
合计	208,750,943.45	3,855,375.61	40,987,000.00	171,619,319.06

44. 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	290,578,385.95	135,063,980.64	44,465,634.90	381,176,731.69
其中：				
重庆红岩内燃机有限责任公司破产清算组	116,440,270.96		1,710,961.72	114,729,309.24
六店子拆迁款	2,611,684.57	70,000,000.00		72,611,684.57
西客站搬迁补偿款	32,916,337.45	3,114,983.11	225,752.00	35,805,568.56
华岩中 3 片区房款	27,304,640.59	2,079,864.46	2,970,000.00	26,414,505.05
重庆电机厂破产清算组	26,256,037.69			26,256,037.69

45. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	11,318,770.95	8,860,956.87
合计	11,318,770.95	8,860,956.87

46. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	422,683,335.61	79,091,500.00	53,370,604.75	448,404,230.86
售后租回未实现收益	2,720,728.38	126,997.80	829,315.29	2,018,410.89

合计	425,404,063.99	79,218,497.80	54,199,920.04	450,422,641.75

(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
重型卡车轴承 产能技术改造 款项目	与资产相关		830,000.00		
三代轮毂轴承 单元技术成果 转化项目	与资产相关	600,000.00	700,000.00		
轿车轴承智能 制造新模式应 用	与资产相关	1,200,000.00			
科委专项资金 拨入	与资产相关	1,200,000.00			
重庆通用工业 (集团)有限责 任公司拆迁补 偿款	与收益相关		15,876,571.00		
鸽牌电线电缆 拆迁补偿款	与收益相关		634,363.00		
项目研发资金	与资产相关	46,363,500.00	18,715,601.00		
工程技术改造 资金	与资产相关		474,427.00		
新厂房建设政 府补助(一期)			278,000.00		
智能制造专项 政府补助			992,014.86		
节能减排项目	与资产相关	528,000.00			
新厂房建设政 府补助(二期)	与资产相关	27,000,000.00			
智能制造标准 化补助	与资产相关	2,200,000.00			
合计		79,091,500.00	38,500,976.86		

47. 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%

48. 资本公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	71,269,983.56	18,723,131.28	20,016,047.69	69,977,067.15
其他资本公积	3,099,054,903.92	1,816,684.29	2,364,645.75	3,098,506,942.46
合计	3,170,324,887.48	20,539,815.57	22,380,693.44	3,168,484,009.61

(2) 变动情况

资本（股本）溢价本期增加 18,723,131.28 元。主要系：

- 1）收购重庆机电股份有限公司少数股东股权，增加资本公积 7,049,702.55 元；
- 2）本年转让 3 级子公司重庆军通汽车有限责任公司少数股权，增加资本公积 11,673,428.73 元。

资本（股本）溢价减少 20,016,047.69 元。主要系：

- 1）本年处置重庆机电控股集团机电工程技术有限公司的股权，减少资本公积 5,155,550.74 元；
- 2）本年重庆通用航空产业集团有限公司减资导致本公司持股比例上升，减少资本公积 3,485,753.52 元；
- 3）本年收购 3 级子公司重庆通用航空产业集团机场有限公司少数股权，减少资本公积 172,748.29 元；
- 4）本年收购 3 级子公司重庆盟讯电子科技有限公司少数股权，减少资本公积 11,201,995.14 元。

其他资本公积本期增加 1,816,684.29 元。主要系：

本期联营企业重庆万里新能源股份有限公司减资导致本公司持股比例上升，资本公积增加 1,816,684.29 元。

其他资本公积本期减少 2,364,645.75 元。主要系：

本年处置公允价值模式计量的投资性房地产，转出原转换日计入资本公积的金额，减少资本公积 2,364,645.75 元。

49. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	5,997,792.69	8,762,729.75	1,045,822.69	13,714,699.75	
合计	5,997,792.69	8,762,729.75	1,045,822.69	13,714,699.75	——

50. 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

51. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	72,214,515.88	132,181,904.99
本期增加额	76,003,803.18	-31,561,203.11
其中：本期净利润转入	76,003,803.18	-31,561,203.11
本期减少额		28,406,186.00
其中：本期分配现金股利数		28,406,186.00
本期期末余额	148,218,319.06	72,214,515.88

(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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	13,305,148,035.69	11,759,335,076.33	13,568,548,950.37	12,082,820,503.75
主营业务收入	13,305,148,035.69	11,759,335,076.33	13,568,548,950.37	12,082,820,503.75
其他业务小计	683,093,869.44	297,874,482.18	366,382,452.21	147,160,085.27
其他业务收入	683,093,869.44	297,874,482.18	366,382,452.21	147,160,085.27
合计	13,988,241,905.13	12,057,209,558.51	13,934,931,402.58	12,229,980,589.02

(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
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	100.00	57,851,000.00	51,844,619.93
水轮项目一标段	20,744,500.00	20,682,266.50	100.00	20,744,500.00	20,717,426.35
重庆水轮机厂有限责任公司环保搬迁暨水力电力成套设备产业化技术改造项目（标段 2）	31,685,135.82	31,590,080.41	97.25	30,813,794.58	30,721,353.20
三北延通信系统	79,508,905.00	76,551,173.73	100.00	79,508,905.00	76,551,173.73
三北延综合监控系统	61,726,395.68	52,381,019.37	100.00	61,726,395.68	52,381,019.37
三北延电梯电扶梯系统	84,950,000.00	81,246,180.00	100.00	84,950,000.00	81,246,180.00
三北延安全门屏蔽门系统	18,216,560.88	17,589,911.19	100.00	18,216,560.88	17,589,911.19
三北延自动售检票系统	37,100,508.21	30,389,026.27	100.00	37,100,508.21	30,389,026.27
三北延车场设备系统	43,470,000.00	29,637,846.00	100.00	43,470,000.00	29,637,846.00
T3 航站楼柴发项目	30,442,150.00	30,442,150.00	74.97	22,822,479.86	22,822,479.86

(续上表)

合同项目	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
重庆轨道交通二号线南延伸段设备采购及安装工程车场设备系统	6,006,380.08		16,598,290.60	15,748,499.20
水轮项目一标段	27,073.65		16,151,456.32	16,138,161.80
重庆水轮机厂有限责任公司环保搬迁暨水力电力成套设备产业化技术改造项目（标段 2）	92,441.39		23,857,281.55	23,785,709.70
三北延通信系统	2,957,731.27		67,956,329.06	65,428,353.62
三北延综合监控系统	9,345,376.31		53,612,304.00	45,495,401.17
三北延电梯电扶梯系统	3,703,820.00		72,606,837.61	69,441,179.49
三北延安全门屏蔽门系统	626,649.69		15,569,710.15	15,034,112.12
三北延自动售检票系统	6,711,481.94		33,419,237.79	27,373,697.67
三北延车场设备系统	13,832,154.00		37,153,846.15	25,331,492.31
T3 航站楼柴发项目			15,920,000.01	15,920,000.01

△2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	34,325,350.32	46,809,787.28
—存放同业	15,216,110.06	16,123,150.74
—存放中央银行	2,093,860.00	2,291,063.00
—发放贷款及垫款	17,015,380.26	28,395,573.54
其中：个人贷款和垫款		2,618,622.38
公司贷款和垫款	16,967,714.94	25,654,641.31
票据贴现	47,665.32	122,309.85
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	3,990,502.01	6,830,458.00
—拆入资金	3,678,215.01	6,632,200.00
—吸收存款	312,287.00	198,258.00
利息净收入	30,334,848.31	39,979,329.28

△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	37,519.00	1,056,600.67
—代理业务手续费	37,519.00	1,056,600.67
手续费及佣金支出	10,317.46	168,424.55
—手续费支出	10,317.46	168,424.55
手续费及佣金净收入	27,201.54	888,176.12

4. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	80,862,045.65	107,559,688.05
职工薪酬	99,936,907.01	94,771,690.06
差旅费	68,126,360.60	64,604,999.66
三包费	32,208,465.46	45,834,971.02
外销代理费	22,307,556.28	23,205,453.11

广告费	17,380,808.47	7,928,742.83
三包损失	7,171,229.66	5,737,686.46
销售服务费	25,270,791.86	10,331,141.20
售后服务费	12,839,556.47	10,517,971.15
其他	60,457,149.17	94,774,011.38
合计	426,560,870.63	465,266,354.92

5. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	544,248,006.35	816,115,159.30
研发支出	267,239,019.80	242,429,099.19
折旧与摊销	142,479,785.21	154,573,429.28
税金	32,265,563.93	77,707,295.95
离退休人员费用	64,227,103.66	60,703,146.34
修理费	24,439,627.69	24,960,199.48
办公费	60,203,340.41	46,652,929.46
董事会费、中介费与咨询费	28,437,535.09	34,210,985.28
差旅费	38,415,875.37	27,578,179.66
其他	238,396,727.32	161,749,052.46
合计	1,440,352,584.83	1,646,679,476.40

6. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	486,772,329.55	530,736,360.83
减：利息收入	39,533,708.30	52,109,432.53
汇兑损失	15,425,468.04	8,985,445.36
其他	14,069,720.25	36,644,013.88
合计	476,733,809.54	524,256,387.54

7. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	52,380,130.34	127,641,595.97
存货跌价损失	65,337,316.65	49,461,068.88
可供出售金融资产减值损失		894,390.90
固定资产减值损失	6,998,280.88	4,306,662.68
其他减值损失	5,789,693.14	13,965,647.01
合计	130,505,421.01	196,269,365.44

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	-2,374,999.54	-3,887,761.74
按公允价值计量的投资性房地产	-25,798,513.73	139,690,147.41
合计	-28,173,513.27	135,802,385.67

9. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	316,598,093.01	152,122,261.15
处置长期股权投资产生的投资收益	62,296,009.24	290,719,411.10
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,306,411.28	12,838,235.62
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	47,658,092.96	45,600,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,304,956.15	5,547,071.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,082,989.64	7,843.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,343,606.05	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	26,765,629.83	
其他	3,773,910.41	6,913,832.91
合计	506,129,698.57	513,748,655.76

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	333,756,081.18	520,704,295.10
其中：固定资产处置利得	96,067,963.31	22,415,653.10
无形资产处置利得	237,688,117.87	498,288,642.00
政府补助	107,377,737.74	136,135,363.56
债务重组利得		5,220,462.85
违约赔偿收入	414,622.98	12,043,034.05
其他	10,674,519.37	97,752,437.62
合计	452,222,961.27	771,855,593.18

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
通航产业扶持资金	19,912,833.33	19,912,833.33	与资产相关
工程技术改造资金		10,754,425.00	与资产相关
重型卡车轴承产能技术改造款项目	830,000.00		与资产相关
三代轮毂轴承单元技术成果转化项目	700,000.00		与资产相关
拆迁补偿款	16,510,934.00	16,466,822.00	与资产相关
项目研发资金	18,715,601.00	7,830,645.00	与资产相关
工程技术改造资金	474,427.00		与资产相关
智能制造专项政府补助	992,014.86	1,949,145.29	与资产相关
新厂房建设政府补助	278,000.00		与资产相关
贷款贴息补助款	3,697,013.00	7,222,500.00	与收益相关
税费返还	20,490,718.06	10,692,125.80	与收益相关
技术、产品更新改造补贴	6,019,026.00	27,202,102.00	与收益相关
稳岗补贴	3,983,201.42	4,525,243.55	与收益相关
退休职工生活补贴	107,155.68	1,334,890.05	与收益相关

产业发展扶持资金	1,649,700.00	18,977,000.00	与收益相关
建设配套费返还	3,620,000.00		与收益相关
其他	9,397,113.39	9,267,631.54	与收益相关
小计	107,377,737.74	136,135,363.56	

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	19,868,429.31	38,835,432.52	19,868,429.31
其中：固定资产处置损失	7,281,713.72	38,835,432.52	7,281,713.72
无形资产处置损失	12,586,715.59		12,586,715.59
债务重组损失	6,334,199.00	1,224,861.50	6,334,199.00
对外捐赠	1,483,000.00	2,815,550.00	1,483,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	2,750,365.86	3,192,551.06	2,750,365.86
其他	9,017,309.11	2,778,965.07	9,017,309.11
合计	39,453,303.28	48,847,360.15	39,453,303.28

12. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	72,666,685.76	60,543,392.17
递延所得税调整	-27,217,736.19	32,742,546.65
其他	3,051,354.18	297,239.92
合计	48,500,303.75	93,583,178.74

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	本期金额			上期金额		
	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	4,617,749.98	582,358.69	4,035,391.29	8,271,496.61	348,750.00	7,922,746.61
①重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	4,617,749.98	582,358.69	4,035,391.29	8,271,496.61	348,750.00	7,922,746.61
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	-27,288,768.62	-4,315,314.76	-22,973,453.86	31,887,553.34	4,931,708.35	26,955,844.99
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	-4,586,471.24		-4,586,471.24	4,374,780.82		4,374,780.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-4,586,471.24		-4,586,471.24	4,374,780.82		4,374,780.82
②可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,768,763.05	-4,315,314.76	-24,453,448.29	17,867,406.81	4,931,708.35	12,935,698.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-28,768,763.05	-4,315,314.76	-24,453,448.29	17,867,406.81	4,931,708.35	12,935,698.46

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	-13,351,104.00		-13,351,104.00			
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-13,351,104.00		-13,351,104.00			
⑤外币财务报表折算差额	19,417,569.67		19,417,569.67	9,645,365.71		9,645,365.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	19,417,569.67	-	19,417,569.67	9,645,365.71		9,645,365.71
3) 其他综合收益合计	-22,671,018.64	-3,732,956.07	-18,938,062.57	40,159,049.95	5,280,458.35	34,878,591.60

(2) 其他综合收益各项调节情况

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	-8,719,906.69	7,922,746.61	-797,160.08	4,035,391.29	3,238,231.21
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	4,374,780.82	4,826,292.82	-4,586,471.24	239,821.58
可供出售金融资产公允价值变动损益	19,443,623.91	12,935,698.46	32,379,322.37	-24,453,448.29	7,925,874.08
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				-13,351,104.00	-13,351,104.00
外币财务报表折算差额	-3,237,664.90	9,645,365.71	6,407,700.81	19,417,569.67	25,825,270.48
其他					
小计	7,937,564.32	34,878,591.60	42,816,155.92	-18,938,062.57	23,878,093.35

(三) 其他信息

1. 借款费用

当期资本化的借款费用金额为 45,829,420.20 元。

2. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 15,425,468.04 元。

3. 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	1,027,655,300.47	1,043,308,595.91

土地使用权	826,770,868.49	894,823,860.63
合计	1,854,426,168.96	1,938,132,456.54

(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：	219,188,417.52	257,015,157.03
机器设备	204,824,717.52	249,100,757.03
电子设备	14,363,700.00	7,914,400.00
②累计折旧合计：	10,240,997.37	8,069,754.17
机器设备	6,250,881.10	6,603,130.89
电子设备	3,990,116.27	1,466,623.28
③租入固定资产账面净值合计	208,947,420.15	248,945,402.86
机器设备	198,573,836.42	242,497,626.14
电子设备	10,373,583.73	6,447,776.72
④租入固定资产账面价值合计	208,947,420.15	248,945,402.86
机器设备	198,573,836.42	242,497,626.14
电子设备	10,373,583.73	6,447,776.72

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	40,921,224.75
1 年以上 2 年以内	104,305,162.87
2 年以上 3 年以内	62,067,649.81
3 年以上	121,493,861.51
小计	328,787,898.94

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			41,480,219.84

其中：美元	2,717,718.31	6.9370	18,852,812.80
欧元	327,651.00	7.3068	2,394,077.00
英镑	969,326.00	8.5094	8,248,382.00
港元	13,398,487.65	0.8945	11,984,948.04
应收账款			73,890,477.00
其中：美元	3,985,304.00	6.9370	27,646,051.00
欧元	1,522,434.00	7.3068	11,124,122.00
英镑	3,442,720.00	8.5094	29,295,484.00
港元	6,511,744.00	0.8945	5,824,820.00
短期借款			130,318,482.00
其中：美元	17,946,325.00	6.9370	124,493,659.00
欧元	797,178.00	7.3068	5,824,823.00
应付账款			25,878,373.00
其中：美元	632,250.00	6.9370	4,385,915.00
欧元	44,790.00	7.3068	327,274.00
英镑	2,487,271.00	8.5094	21,165,184.00
长期借款			144,659,800.00
其中：英镑	17,000,000.00	8.5094	144,659,800.00
其他应付款			1,210,453.00
其中：美元	81,889.00	6.9370	568,062.00
英镑	72,916.00	8.5094	620,475.00
港元	24,501.00	0.8945	21,916.00
预付账款			5,949,569.00
其中：美元	27,300.00	6.9370	189,377.00
欧元	9,688.00	7.3068	70,790.00
英镑	668,602.00	8.5094	5,689,402.00
预收账款			1,734,965.00
其中：英镑	203,888.00	8.5094	1,734,965.00
长期应付款			984,980.00

其中：英镑	115,752.00	8.5094	984,980.00

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	577,887,212.11	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	95,038,887.00	用于担保
固定资产	523,065,841.00	用于担保
无形资产	140,544,410.00	用于担保
在建工程	41,861,197.00	用于担保
投资性房地产	28,527,202.81	用于担保
合计	1,406,924,749.92	

(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	252,110,747.10	131,519,217.90
加：资产减值准备	130,505,421.01	196,269,365.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,659,236.05	332,898,304.02
无形资产摊销	52,884,723.69	87,845,613.87
长期待摊费用摊销	78,010,427.34	52,234,214.27
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)	-313,887,651.87	-481,868,862.58
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)	28,173,513.27	-135,802,385.67
财务费用(收益以“—”号填列)	486,772,329.55	530,736,360.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-506,129,698.57	-513,748,655.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,063,405.49	-13,494,643.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-19,054,205.30	46,237,190.59

存货的减少(增加以“—”号填列)	332,167,347.02	-321,780,432.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,065,777,185.63	-292,810,327.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-179,861,234.63	596,381,928.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-312,362,825.48	214,616,886.25
(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	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47
减: 现金的期初余额	2,226,138,379.47	1,745,872,411.53
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	-121,461,408.79	480,265,967.94

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
(1)本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	100,771,137.00
其中, 重庆变压器有限责任公司	100,771,137.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	62,275,104.00
其中, 重庆变压器有限责任公司	62,275,104.00
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	38,496,033.00
(2)本期处置子公司于本期收到的现金或现金等	96,885,113.00
其中, 重庆特种电机厂有限责任公司	7,434,500.00
重庆重汽远东传动轴有限公司	14,933,900.00
重庆江北机械有限责任公司	74,389,608.00
重庆渝筑钛星镀膜有限公司	127,105.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,031,411.96

其中，重庆特种电机厂有限责任公司	103,236.38
重庆重汽远东传动轴有限公司	151,169.58
重庆江北机械有限责任公司	14,595,366.00
重庆渝筑钛星镀膜有限公司	181,640.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	81,853,701.04

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
(1) 现金	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47
其中：库存现金	7,577,491.35	5,226,014.82
可随时用于支付的银行存款	2,059,666,040.84	1,949,553,614.75
可随时用于支付的其他货币资金	37,433,438.49	271,358,749.90
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	2,104,676,970.68	2,226,138,379.47
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

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	456,745,409.00	214,428,518.00
无形资产	14,768,600.00	238,435,535.00
合计	471,514,009.00	452,864,053.00

（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	35,648,083.00	28,050,418.00
1-2 年	21,683,585.00	6,180,327.00
2-3 年	11,215,630.00	5,672,540.00
3 年以上	41,519,280.00	11,345,480.00
合计	110,066,578.00	51,248,765.00

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

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）合营企业和联营企业有关信息

1. 本公司的联营企业

本公司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
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
重庆赛力盟电机有限责任公司	参股企业
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	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
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	参股企业
重庆旗能电铝有限公司	参股企业

(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	本期金额	上期金额
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	采购货物	100,100.00	999,630.00
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	采购货物	14,885,436.00	23,339,438.00
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	197,427,082.77	90,478,998.32
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	发动机缸体	3,505,677.02	494,506.06
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

重庆交运机电物流有限公司	采购货物	16,793,001.00	21,929,460
重庆金美通信有限责任公司	采购货物	17,679,021.76	158,686,376.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	4,310,763.00	3,666,879
通用电气（中国）有限公司	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	18,681,863.33	13,438,780.82
重庆有研重冶新材料有限公司	房屋租赁	1,059,108.00	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	本期金额	上期金额
上汽依维柯红岩商用车有限公司	工程款		4,798,204.24
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	提供劳务	724,9705	2,801,608.00
克诺尔商用车系统（重庆）有限公司	销售商品	366,195	599,670.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	销售商品	2,093,060	9,080,251.00
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	销售商品	289,294.91	97,506.12
上汽依维柯红岩车桥有限公司	销售商品	931,141.19	1,872,649.57
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售商品	103,117,328.50	79,465,598.73
忠县长轴锻造有限责任公司	销售商品	9,200,274.10	20,213,524.43
重庆康明斯发动机有限公司	销售商品	22,449,159.67	19,835,227.64
重庆康明斯发动机有限公司	提供劳务	2,688,701.00	1,094,718.00
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	4,473,073.00	16,138,251.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	销售货物	4,768,989.20	4,480,744.93
重庆安吉红岩物流有限公司	销售货物	589,743.60	
重庆江北机械有限责任公司	销售货物	2,304,753.98	4,854,700.85
重庆江北机械有限责任公司	提供服务	6,366,609.64	284,604.00

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	12,330,226.4	9,877,862.21
重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	房屋建筑物	237,289.36	237,289.44
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	房屋建筑物	2,190,476.19	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	1,059,108.00	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	8,768,600.00	2013/1/30	2017/12/15	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	37,868,700.00	2013/3/6	2018/3/5	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	436,348,100.00	2012/11/26	2020/8/21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	122,000,000.00	2016/3/14	2026/3/14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	60,000,000.00	2016/3/14	2031/3/14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆通用航空产业集团有限公司	110,987,500.00	2012/12/26	2017/12/22	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	2015/10/29	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	30,000,000.00	2016/1/8	2017/1/7	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	2016/3/1	2017/3/3	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	2016/1/22	2017/1/21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	10,000,000.00	2016/9/9	2017/9/8	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	2016/12/1	2017/11/30	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	5,500,000.00	2016/11/25	2017/5/25	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	2016/12/5	2017/6/5	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	2016/12/14	2017/6/14	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	9,000,000.00	2016/12/5	2017/6/5	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	5,500,000.00	2016/11/25	2017/5/25	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电股份有限公司	800,000,000.00	2016/9/29	2021/9/29	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆机电控股集团铸造有限公司	43,000,000.00	2016/11/11	2017/11/10	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	14,000,000.00	2016/12/18	2017/10/17	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	7,000,000.00	2016/12/20	2017/12/19	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	2016/9/5	2017/9/4	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重变电器有限责任公司	3,200,000.00	2016/12/21	2017/4/21	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重变电器有限责任公司	2,700,000.00	2016/11/30	2017/5/30	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重变电器有限责任公司	2,649,000.00	2016/9/18	2017/3/18	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆重变电器有限责任公司	1,080,000.00	2016/12/5	2017/6/5	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	2016/9/6	2017/9/5	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	29,000,000.00	2016/9/8	2017/9/7	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	25,000,000.00	2016/9/21	2017/9/22	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	23,000,000.00	2016/9/21	2017/9/20	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	22,000,000.00	2016/9/14	2017/9/13	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	21,000,000.00	2016/9/13	2017/9/12	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	2016/8/3	2017/8/2	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	2016/5/10	2017/5/9	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	2016/12/15	2017/12/14	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	2016/7/12	2017/7/11	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	2016/4/28	2017/4/27	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	4,500,000.00	2016/5/18	2017/5/17	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	2016/1/22	2017/1/21	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	2016/8/29	2017/8/28	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	2016/9/29	2017/9/28	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	2016/6/8	2017/6/7	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	2016/8/26	2017/8/25	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	2,767,600.00	2016/12/2	2017/6/2	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	2016/9/13	2017/9/12	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	2,000,000.00	2016/11/7	2017/11/6	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	1,500,000.00	2016/1/18	2017/1/17	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	1,500,000.00	2016/4/11	2017/4/10	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	1,180,000.00	2016/11/16	2017/5/16	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆起重机厂有限责任公司	1,000,000.00	2016/5/19	2017/5/18	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆标准件工业有限责任公司	6,000,000.00	2016/3/17	2017/3/16	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆标准件工业有限责任公司	5,000,000.00	2016/3/21	2017/3/20	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	2016/11/17	2017/11/16	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,000,000.00	2016/11/17	2017/11/16	否
重庆机电控股（集团）公司	重庆长江轴承股份有限公司	30,000,000.00	2016/1/27	2016/1/26	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	2016/10/19	2017/10/18	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	2016/11/15	2017/11/14	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	2016/6/30	2017/6/29	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	2016/11/22	2017/11/21	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	2016/11/2	2017/11/1	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	2016/10/18	2017/10/17	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	2016/9/29	2017/9/28	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	18,000,000.00	2016/5/12	2017/5/11	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	2016/10/21	2017/10/20	否
重庆机电控股(集团)公司	重庆长江轴承股份有限公司	14,000,000.00	2016/5/16	2017/5/15	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	2016/10/27	2017/10/26	否

(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
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	60,000,000.00	2016/4/9	2017/4/8	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	40,000,000.00	2016/11/15	2017/11/14	否
重庆江北机械有限责任公司	24,000,000.00	2016/11/20	2017/11/20	否
重庆江北机械有限责任公司	5,000,000.00	2016/6/24	2017/6/15	否
重庆安吉红岩物流有限公司	12,000,000.00	2016/1/25	2017/1/24	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	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆美的通用制冷设备有限公司	758,531.00		1,320,838.00	
应收账款	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	2,676,508.82		146,409.48	
应收账款	上汽依维柯红岩	316,116.00			

	车桥有限公司				
应收账款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	8,817,348.00		10,307,667.00	
应收账款	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,927,952.99		4,017,154.51	
应收账款	重庆江北机械有限责任公司	3,555,040.00		2,839,852.00	
应收账款	重庆康明斯发动机有限公司	9,716,446.97		6,681,153.19	
应收账款	重庆赛力盟电机有限责任公司	2,487,568.00		3,035,016.00	
应收账款	重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	413,170.31		248,331.60	
小计		33,668,682.09		28,596,421.78	
应收票据	重庆美的通用制冷设备有限公司			640,000.00	
应收票据	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	11,776,323.61			
应收票据	重庆江北机械有限责任公司	250,000.00			
应收票据	重庆交运机电物流有限公司			1,500,000.00	
小计		12,026,323.61		2,140,000.00	
预付账款	克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	807,748.00		848,195.00	
预付账款	昆仑金融租赁有限责任公司	717,007.64		1,809,402.40	
预付账款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	25,634,546.30		9,791.67	
预付账款	重庆银海融资租赁有限公司	17,474,373.41		9,717,999.11	
预付账款	重庆金美通信有限责任公司	400,000.00			
预付账款	重庆旗能电铝有限公司	32,933.00			
预付账款	重庆特种电机厂有限责任公司	85,333.00		85,333.00	
小计		45,151,941.35		12,470,721.18	
应收利息	重庆江北机械有限责任公司	2,027,105.00			

应收利息	重庆康明斯发动机有限公司	309,232.00			
小计		2,336,337.00			
应收股利	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	3,851,945.00		4,538,348.00	
应收股利	重庆康明斯发动机有限公司	240,772,917.00		410,049,164.00	
应收股利	重庆市碁齿高新铸造有限责任公司	932,323.00			
应收股利	昆仑金融租赁有限责任公司	96,123,012.24			
应收股利	重庆变压器有限责任公司				
小计		341,680,197.24		414,587,512.00	
发放贷款及垫款	重庆江北机械有限责任公司	30,000,000.00	450,000.00		
小计		30,000,000.00	450,000.00		
其他应收款	重庆美的通用制冷设备有限公司	2,000.00			
其他应收款	上汽依维柯红岩商用车有限公司	23,320,437.76		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	
其他应收款	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	16,484,789.43		13,361,668.11	
其他应收款	重庆江北机械有限责任公司	40,953,138.72	29,841,169.00		
其他应收款	重庆交运机电物流有限公司	667,532.00			
其他应收款	重庆康明斯发动机有限公司	2,211,330.00			
其他应收款	重庆有研重冶新材料有限公司			187,000.00	
小计		88,079,227.91	29,841,169.00	22,180,668.11	
长期应收款	重庆康明斯发动机有限公司	42,000,000.00			
小计		42,000,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	重庆交运机电物流有限公司		1,700,000.00
小计			1,700,000.00
应付账款	忠县长轴锻造有限责任公司	1,080,455.55	1,336,949.57
应付账款	重庆交运机电物流有限公司	5,071,221.00	5,114,739.00
应付账款	重庆金美通信有限责任公司	33,127,539.25	15,846,020.03
应付账款	重庆赛力盟电机有限责任公司	3,651,962.00	4,430,068.00
应付账款	通用电气企业发展（上海）有限公司	12,287,659.50	26,051,780.51
应付账款	上海通用电气广电有限公司	5,727,304.67	23,114,570.72
应付账款	重庆市綦齿高新铸造有限责任公司	2,029,473.00	2,687,295.00
应付账款	克诺尔商用车系统(重庆)有限公司	116,895.00	6,177.00
小计		63,092,509.97	78,587,599.83
吸收存款	重庆江北机械有限责任公司	7,809,337.00	
小计		7,809,337.00	
其他应付款	重庆交运机电物流有限公司	6,691,845.00	5,616,243.00
其他应付款	重庆江北机械有限责任公司	160,375.00	
小计		6,852,220.00	5,616,243.00
长期应付款	昆仑金融租赁有限责任公司	33,461,609.72	168,092,118.67
小计		33,461,609.72	168,092,118.67

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				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项								

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,057.63	100.00			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	43,057.63	100.00			21,951.27	100.00		

(2) 按信用风险特征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			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(含 1 年)	43,057.63	100.00		21,951.27	100.00	
小计	43,057.63	100.00		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	61,013,311.25	2.73	41,667,726.23	68.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,170,501,061.41	97.17	36,895,938.36	1.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,230,919.33	0.10	2,230,919.33	100
合计	2,233,745,291.99	100.00	80,794,583.92	3.62
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	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

(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
重庆轴承工业公司	36,550,332.97	17,204,747.95	1-2 年 2-3 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
重庆博森电气集团高压电器有限公司	2,370,238.52	2,370,238.52	3-4 年	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
小计	61,013,311.25	41,667,726.23			

注：破产前的款项难以收回，已全额计提坏账。后续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

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	870,162,789.08	92.02		4,962,904.10	5.88	
1 至 2 年	3,367,317.06	0.36	336,731.71	1,384,728.81	1.64	138,472.88
2 至 3 年	379,333.77	0.04	113,800.13	75,659,081.85	89.56	22,697,724.56
3 至 4 年	69,592,733.53	7.36	34,796,366.76			

4至5年				64,280.00	0.08	32,140.00
5年以上	2,061,299.70	0.22	1,649,039.76	2,399,344.33	2.84	1,919,475.46
合计	945,563,473.14	100.00	36,895,938.36	84,470,339.09	100.00	24,787,812.90

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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,224,937,588.27	100.00		996,950,619.20	100.00	
小计	1,224,937,588.27	100.00		996,950,619.20	100.00	

(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
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
重庆森电电气自动化工程公司	43,000.00	43,000.00	5年以上	100.00	已吊销营业执照,无法收回
小计	2,230,919.33	2,230,919.33			

(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	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆重冶铜业有限公司	往来款	60,119,959.99	无法收回	法院判决	否
小计		60,119,959.99			

(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	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
重庆市地产集团	土地款	450,065,000.00	1年以内	20.15	
重庆市土地储备整治中心	土地款	354,000,000.00	1年以内	15.85	

重庆机电控股集团铸造有限公司	借款	326,500,545.84	1年以内 1-2年	14.62	
重庆机电控股集团资产管理有限公司	垫付款项	204,374,099.80	1年以内 1-2年	9.15	
重庆标准件工业有限责任公司	垫付款项	186,142,790.84	1年以内 1-2年	8.33	
小计		1,521,082,436.48		68.10	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,978,376,654.98	181,389,800.29	897,052,246.15	5,262,714,209.12
对联营企业投资	933,046,483.49	594,747,774.65	262,334,241.69	1,265,460,016.45
小计	6,911,423,138.47	776,137,574.94	1,159,386,487.84	6,528,174,225.57
减：长期股权投资减值准备	216,273,849.67		43,756,832.05	172,517,017.62
合计	6,695,149,288.80	776,137,574.94	1,115,629,655.79	6,355,657,207.95

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		7,713,029,918.04	6,911,423,138.47	-383,248,912.90	6,528,174,225.57			172,517,017.62		66,185,651.97
子公司		6,012,944,264.96	5,978,376,654.98	-715,662,445.86	5,262,714,209.12			171,828,849.67		49,075,629.73
其中：重庆博森电气（集团）有限公司	成本法	264,959,071.55	264,959,071.55	-264,959,071.55						
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			970,000.00
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		
重庆标准件工业有限责任公司	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		
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	成本法	325,686,900.00	325,686,900.00		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	1,933,697,057.71	1,924,225,189.37	9,471,868.34	1,933,697,057.71	52.54	52.54			48,105,629.73
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						
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	成本法	62,223,503.24	62,223,503.24		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	成本法	150,000,000.00	285,000,000.00	-135,000,000.00	150,000,000.00	50.00	50.00			

有限公司										
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	成本法	597,000,000.00	597,000,000.00		597,000,000.00	41.46	41.46			
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	成本法	82,906,567.00	82,906,567.00		82,906,567.00	40.00	40.00			
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	30.00			
重庆军工产业集团有限公司	成本法	354,568,294.99	354,568,294.99		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	成本法	300,000,000.00	250,000,000.00	50,000,000.00	300,000,000.00	100.00	100.00			
重庆机电智能制造有限公司	成本法	101,610,400.00	10,000,000.00	91,610,400.00	101,610,400.00	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						
联营企业		1,700,085,653.08	933,046,483.49	332,413,532.96	1,265,460,016.45			688,167.95		17,110,022.24

重庆万里新能源股份有限公司	权益法	15,960,557.22	56,971,687.05	-1,612,146.88	55,359,540.17	8.03	8.03			
重庆中车长客轨道车辆有限公司	权益法	80,000,000.00	76,522,920.78	1,349,016.36	77,871,937.14	40.00	40.00			
上汽依维柯红岩商用车有限公司	权益法	736,137,778.41		176,939,803.97	176,939,803.97	34.00	34.00			
重庆安吉红岩物流有限公司	权益法	16,690,817.45	11,351,432.81	-3,658,533.07	7,692,899.74	40.00	40.00			
重庆交运机电物流有限公司	权益法	10,018,500.00	9,705,440.55	-927,654.79	8,777,785.76	49.00	49.00			
昆仑金融租赁有限责任公司	权益法	600,000,000.00	770,536,010.20	-35,871,483.26	734,664,526.94	10.00	10.00			17,110,022.24
重庆机器人有限公司	权益法	10,000,000.00	7,958,992.10	-2,024,499.93	5,934,492.17	47.62	47.62			
重庆轨道交通产业投资有限公司	权益法	196,000,000.00		197,425,827.56	197,425,827.56	35.00	35.00			
重庆景康塑胶制品有限公司	权益法	3,750,000.00		688,167.95	688,167.95	100.00	100.00	688,167.95		
重庆特种电机厂有限责任公司	权益法	31,528,000.00		105,035.05	105,035.05	35.00	35.00			

(2) 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	
	重庆中车长客轨道车辆有限公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司	重庆中车长客轨道车辆有限公司	上汽依维柯红岩商用车有限公司
流动资产	729,634,197.64	2,647,817,431.52	643,907,277.03	2,147,117,607.91
非流动资产	436,670,037.11	1,227,141,190.64	460,625,372.07	1,362,367,847.88
资产合计	1,166,304,234.75	3,874,958,622.16	1,104,532,649.10	3,509,485,455.79
流动负债	970,131,115.18	3,294,148,654.81	911,719,031.03	3,330,548,621.43
非流动负债	1,493,276.71	191,390,000.00	1,506,316.12	231,490,000.00
负债合计	971,624,391.89	3,485,538,654.81	913,225,347.15	3,562,038,621.43
少数股东权益				
归属于母公司的净资产	194,679,842.86	389,419,967.35	191,307,301.95	-52,553,165.64
按持股比例计算的净资产份额	77,871,937.14	132,402,788.90	76,522,920.78	-17,342,544.66
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	77,871,937.14	176,939,803.97	76,522,920.78	
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	605,044,994.46	4,274,569,614.74	647,317,192.71	2,553,746,946.75
净利润	3,372,540.91	-397,090,311.29	1,584,179.03	-671,695,197.52
其他综合收益				
综合收益总额	3,372,540.91	-397,090,311.29	1,584,179.03	-671,695,197.52
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	1,964,943,308.86	363,049,937.65	3,409,102,828.01	521,052,389.57
非流动资产	44,782,141,174.54	363,269,903.31	44,289,266,076.24	371,523,464.21
资产合计	46,747,084,483.40	726,319,840.96	47,698,368,904.25	892,575,853.78
流动负债	25,408,486,364.17	53,644,209.01	13,508,572,002.32	152,782,478.75
非流动负债	13,991,952,849.84	3,088,793.20	26,484,416,800.00	29,298,859.59
负债合计	39,400,439,214.01	56,733,002.21	39,992,988,802.32	182,081,329.34
少数股东权益		993,358.43		1,009,007.05
归属于母公司的净资产	7,346,645,269.39	668,593,480.32	7,705,380,101.93	709,485,517.39

按持股比例计算的净资产份额	734,664,526.94	55,359,540.17	770,536,010.20	56,971,687.05
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	734,664,526.94	55,359,540.17	770,536,010.20	56,971,687.05
在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,420,282,222.04	351,861,318.74	4,578,711,090.97	248,876,496.48
净利润	773,595,512.32	-42,715,912.26	640,824,803.15	-19,838,057.18
其他综合收益				
综合收益总额	773,595,512.32	-42,715,912.26	640,824,803.15	-19,838,057.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	17,110,022.24		18,590,000.00	

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息。

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	220,624,208.23	29,015,865.46
下列各项按持股比例计算的合计数	39,131,140.41	-13,540,491.38
净利润	39,131,140.41	-13,540,491.38
其他综合收益		
综合收益总额	39,131,140.41	-13,540,491.38

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	210,685,705.79	25,237,677.86	31,099,492.99	2,419,024.42
服务费收入	19,169,611.21	2,521,863.61	14,678,951.43	2,419,024.42
租赁收入	10,705,423.72		15,297,477.29	
担保收入	3,765,670.86		979,900.00	

处置投资性房地产收入	177,045,000.00	22,715,814.25		
其他			143,164.27	
合计	210,685,705.79	25,237,677.86	31,099,492.99	2,419,024.42

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	56,115,629.73	97,962,785.81
权益法核算的长期股权投资收益	-61,163,940.98	-154,732,156.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-51,753,441.13	122,386,603.22
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	304,657.56	504,725.16
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	46,089,566.67	45,600,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,097,816.64	4,462,173.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	1,923,841.59	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,903,010.00	
其他	154,494.68	258,314.57
合计	-328,365.24	116,442,445.88

(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	88,955,754.48	-161,501,025.43
加：资产减值准备	208,828.68	17,231,619.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,875,089.96	10,310,235.24
无形资产摊销	1,631,749.90	1,161,845.11

长期待摊费用摊销	5,018,928.24	5,018,928.23
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)	-270,870,469.28	-223,664.00
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)	27,093,904.08	-1,506,961.97
财务费用(收益以“-”号填列)	321,003,398.73	324,608,514.71
投资损失(收益以“-”号填列)	328,365.24	-116,442,445.88
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)	-7,352,203.29	376,740.49
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)	-210,045,753.93	-183,276,232.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,731,748.38	53,889,078.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,420,658.81	-50,353,368.63
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	149,202,811.44	111,470,662.86
减: 现金的期初余额	111,470,662.86	221,092,593.52
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	37,732,148.58	-109,621,930.66

重庆机电控股(集团)公司
三〇一七年四月二十五日