



# 重慶機電股份有限公司

CHONGQING MACHINERY & ELECTRIC CO., LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
股份代碼: 02722

## 中期報告 2020



\* 僅供識別

# 目錄

公司資料	2
業績摘要	4
董事長報告	5
管理層討論及分析	14
其他資料	25
審閱報告	29
合併資產負債表	30
母公司資產負債表	33
合併利潤表	35
母公司利潤表	38
合併現金流量表	40
母公司現金流量表	43
合併股東權益變動表	45
母公司股東權益變動表	49
合併財務報表附註	53
合併財務報表補充資料	311

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

張福倫先生  
(自二零二零年八月二十六日獲委任)  
陳 萍女士  
楊 泉先生

### 非執行董事

黃 勇先生  
張永超先生  
竇 波先生  
王鵬程先生

### 獨立非執行董事

盧華威先生  
任曉常先生  
靳景玉先生  
劉 偉先生

## 監事

孫文廣先生(主席)  
吳 怡女士  
王海兵先生  
夏 華先生  
李方忠先生

## 董事會轄下委員會

### 審核與風險管理委員會成員

盧華威先生(主席)  
靳景玉先生  
劉 偉先生  
竇 波先生

### 薪酬委員會成員

任曉常先生(主席)  
盧華威先生  
靳景玉先生  
黃 勇先生

### 提名委員會成員

張福倫先生(主席)  
(自二零二零年八月二十六日獲委任)  
任曉常先生  
靳景玉先生  
劉 偉先生

### 戰略委員會成員

張福倫先生(主席)  
(自二零二零年八月二十六日獲委任)  
陳 萍女士  
楊 泉先生  
黃 勇先生  
任曉常先生  
靳景玉先生  
劉 偉先生

## 公司資料 (續)

### 法定代表人

張福倫先生  
(自二零二零年八月二十六日獲委任)

### 公司秘書

趙凱珊小姐(執業律師)

### 合資格會計師

甘俊英先生(註冊會計師)

### 授權代表及聯絡資料

楊 泉先生  
中國重慶市  
兩江新區黃山大道中段60號  
郵編：401123  
電話：(86) 023-63075687

趙凱珊小姐  
香港中環德輔道中61號  
華人銀行大廈12樓1204-06室  
電話：852-2155 4820

### 替任授權代表及聯絡資料

盧華威先生  
香港灣仔港灣道6-8號  
瑞安中心33樓  
電話：852-2802 2191

### 註冊辦事處

中國重慶市兩江新區  
黃山大道中段60號

### 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716號舖

### 核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)  
中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈  
A座9層

### 法律顧問

趙凱珊律師行(香港法律)  
北京市中倫(重慶)律師事務所(中國法律)

### 香港主要營業地址

香港中環德輔道中61號  
華人銀行大廈1202・1204-06室

### 公司網址

[www.chinacqme.com](http://www.chinacqme.com)

### 主要往來銀行

中國招商銀行  
重慶上清寺支行  
中國重慶市渝中區  
中山三路162號  
中安國際大廈1樓

### 股份資料

#### 上市地點

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)

#### 股份編號

02722

### 財務年結日期

十二月三十一日

# 業績摘要

重慶機電股份有限公司(「本公司」或「重慶機電」)及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)宣佈以下綜合業績摘要。

- 截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團營業額達約人民幣2,758.3百萬元，比去年同期增長約13.2%。
- 截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團毛利達約人民幣553.2百萬元，比去年同期增長約13.6%。
- 截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本公司股東應佔利潤達約人民幣108.4百萬元，比去年同期下降約33.7%。
- 截至二零二零年六月三十日止六個月期間，每股基本盈利達約人民幣0.03元。

# 董事長報告



致各位股東：

本公司董事會宣佈本集團截至二零二零年六月三十日止六個月(「本期間」)的中期業績。本集團之中期業績未經審計，但經審核與風險管理委員會及本公司核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)審閱。

## 業績

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團的營業總額約人民幣2,758.3百萬元，較去年同期的約人民幣2,437.4百萬元，增長約13.2%，主要是本集團風電項目在國家政策驅動下風電葉片業務實現高速增長，導致風電葉片營業收入大幅增長所致。

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，公司股東應佔利潤約人民幣108.4百萬元，較去年同期的約人民幣163.6百萬元，下降約33.7%。

## 董事長報告 (續)

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，每股盈利約人民幣0.03元(二零一九年上半年：人民幣0.04元)。截至二零二零年六月三十日，本集團資產總值約人民幣16,777.7百萬元(二零一九年十二月三十一日：約人民幣16,517.8百萬元)；負債總值約人民幣9,394.9百萬元(二零一九年十二月三十一日：約人民幣9,228.7百萬元)；權益總值約人民幣7,382.8百萬元(二零一九年十二月三十一日：約人民幣7,289.1百萬元)；每股淨資產約人民幣2.00元(二零一九年十二月三十一日：約人民幣1.98元)。

二零二零年上半年，新型冠狀病毒19-COVID(「新冠病毒」)全球擴散，對世界經濟帶來嚴重衝擊，世界經濟秩序和國際經濟關係都受到重大影響，全球化進程可能呈現碎片化發展趨勢。各國先後採取嚴格的病毒防控措施，全球貿易需求快速萎縮，疫情最嚴重期間，各行業均不同程度陷入停滯狀態，面臨史無前例的營運壓力。上半年，全球主要經濟體均呈現負增長。中國政府在面對疫情下，採取果斷措施防止疫情擴散，自二零二零年三月起，隨著國內疫情得到有效控制，中國企業逐步開始復工復產，經濟重心轉到「六穩」、「六保」。生產和需求不斷改善，消費需求延續回暖趨勢，二季度經濟數據明顯好轉，增長由負轉正，超出市場預期，中國經濟正從疫情的衝擊之中逐步復甦。上半年一季度，在疫情肆虐下，加之春節假期，對本集團生產和銷售造成了一定影響，包括訂單延期、生產受阻、原材料及關鍵配件供應受阻，國內外物流暫停等。本集團自二月底全面復工復產以來，上下一心，精誠團結。一方面積極參與疫情防控，另一方面努力搶抓市場、恢復生產、爭取疫情優惠政策。本集團受益國家給於清潔能源、智能電網、環保、城市軌道交通、智能製造等投資機遇加快加大產品技術研發力度，優化產能升級，推動本集團實現高質量發展。本集團圍繞「一抓三保三降

## 董事長報告 (續)

四增強」工作主線，以「一企一策」為抓手，力保目標任務，堅定信心，全面落實工作措施，審時度勢，狠抓國內外市場，持續提高企業運行質量和盈利水平，推進技術創新，高效管理，培育和引進人才，為本集團步入良性循環發展奠定基礎。雖然本集團受到全球疫情影響，但各業務板塊沉著應對嚴峻的考驗和衝擊，奮力突圍，上半年本集團整體業務表現好於預期。

### 業務回顧與展望

#### 清潔能源裝備(水力發電設備、電線、電纜及材料、風電葉片、工業風機、工業泵、氣體壓縮機等業務)

二零二零年上半年，新冠病毒自一月起在國內外蔓延，為控制疫情，企業停工停產，嚴重影響本集團正常生產及銷售。加之因限制人員流動，導致銷售活動及同用戶技術交流受阻。該板塊各業務呈現不同程度分化，水力發電設備受疫情影響，國際市場項目全面停滯，國內市場項目普遍延期，該業務出現明顯下滑。但受國內投資加大拉動的影響，工業泵、工業風機及氣體壓縮機業務實現穩中有升，特別是風電葉片業務在政策驅動下實現高速增長，帶動該板塊營業收入達約人民幣1,981.0百萬元，較同期增幅達約16.4%。

上半年風電葉片業務在政策驅動下，實現訂貨約人民幣1,160.0百萬元，同比去年同期快速增長約36.0%。工業泵業務中標徐大堡和田灣核電站核泵項目實現核電訂單近人民幣100.0百萬元，上半年累計實現訂貨約人民幣501.0百萬元，同比去年同期增長約4.0%。工業風機業務中標近年來核電領域製冷量最大的霞浦冷水機組訂單，金額近人民幣70.0百萬元。氣體壓縮機業務中標中石化南川、涪陵頁岩氣壓縮機約人民幣41.0百萬元。

## 董事長報告 (續)

預計下半年若疫情得到有效控制，國內外經濟復甦加快，加之國家政策對部分業務的推動，本版塊電線電纜、水力發電設備業務將實現恢復性增長，風電葉片、工業泵及氣體壓縮機等業務平穩增長，帶動該板塊全年實現穩中有升。

此外，重慶康明斯發動機有限公司(「重慶康明斯」)為本公司所屬合營企業，主營生產大馬力柴油發動機。二零二零年上半年重慶康明斯積極應對並優化營銷策略，500匹馬力以上發動機產量及銷量繼續在行業中保持領先地位，但受疫情影響，經營業績略有下滑。重慶康明斯大馬力發動機技術研發中心已投入使用，大馬力發動機新工廠項目總包工程已開工建設，預計在二零二零年內實現試運行。但隨著研發投入和固定資產折舊的加大，預計二零二零年全年該業務經營業績將適度下滑。重慶康明斯二零二零年度業績載列於合併財務報表附註八、3。

### 高端智能裝備(智能製造、智能機床等業務)

二零二零年上半年，智能機床業務受與之密切相關的汽車、工程機械、石油機械等行業市場復甦的影響，上半年實現觸底回升。智能製造業務突出重圍，電子通訊業務積極拓展新客戶，產品售價提升，智能化集成業務收入增長，螺桿機床業務增長，上半年實現較好增長。帶動該板塊整體營業收入達約人民幣739.5百萬元，較上年同期增幅達約9.6%。

上半年智能機床業務實現磨齒機訂貨近人民幣60.0百萬元，口罩機實現銷售近人民幣12.0百萬元，智能製造業務「通信模塊物聯網生產線研發與應用」項目入選2020年重慶市物聯網試點示範項目庫，智能製造業務積極拓展新客戶，實現訂單約人民幣220.0百萬元，較上年同期增幅達約31.0%。

## 董事長報告 (續)

預計下半年若疫情得到有效控制，國內外經濟將恢復增長。本集團把握智能製造快速發展的機遇，加快智能齒輪機床、智能螺桿機床及智能電子等業務的高質量發展，繼續推動智能技術與應用研究中心、3D打印中心、智能製造展示及體驗中心的建設。智能機床業務進一步實現恢復性增長，智能製造業務穩中有升，帶動該板塊全年實現平穩增長。

### 工業服務業務(工業賦能、金融、貿易等業務)

二零二零年上半年，貿易業務規模大幅縮減；金融業務響應國家防疫政策，降低利息；該板塊營業收入達約人民幣37.2百萬元，較上年同期降幅達約37.6%。

預計下半年若疫情得到有效控制，國內外經濟恢復增長加快。本集團工業賦能業務將持續加快水力發電設備數字化升級示範項目實施；加快電子採購平台等數字化項目建設。推動工業泵大數據智能化的遠程運維服務應用研究、超高水頭衝擊式發電機組智能預警與診斷系統、工業風機產品全生命週期項目系統建設。

預計下半年受貿易規模進一步縮減和降息的影響，該板塊全年整體營業收入將會持續減少。

### 發展策略

二零二零年，是「十四五」規劃謀篇之年，隨著「國內製造業轉型升級加速期」、「深化國有資本投資公司改革試點轉型期」及「全面推進整體步入良性循環進而向高質量邁進攻堅期」的深化



## 董事長報告（續）

改革，本集團將堅守以新「321」發展戰略為統攬，以供給側結構性改革為主線，以改革和提效為中心，以「1334」工作為抓手，持續提升本集團運行質量和盈利能力，全面做好下半年重點工作。

### 下半年重點工作

#### （一）把握機遇，拓展市場

一是培育增長動能。風電葉片業務加強同海裝風電、金風科技、國電聯合動力合作，實現海上風電葉片批量化生產，電線電纜業務積極深挖電纜市場，工業泵業務加大核電市場跟蹤，氣體壓縮機業務抓住頁岩氣市場契機，智能電子業務加強成都萬創、中移物聯網等新客戶拓展，智能機床業務積極拓展磨齒機市場，確保全年訂單達到預期。

二是做強工業運維服務。水力發電設備業務大力推廣電站運維服務，並開展與福伊特、東方電機等龍頭企業結構件配套協作服務；工業泵業務、智能機床業務、氣體壓縮機業務及風電葉片業務積極開展工業運維服務。

#### （二）抓實「三保」，提升質量

一是保質量：持續開展企業質量文化建設。深入開展QC改善實踐活動，關注企業質量體系運行有效性，確保全年質量損失下降達到預期目標。

二是保交付：緊密銜接客戶提貨需求，優化生產組織、配套協作等模式，提高產出效率，確保全年本集團整體平均交付率達到預期目標。

## 董事長報告（續）

三是保服務：持續完善營銷體系，不斷提高產品質量穩定性。加強客戶滿意度及售後意見的跟蹤，確保全年整體客戶滿意度達到預期目標。

### （三）嚴控「三降」，營運增效

一是降成本：強化成本、期間費用管控，深入推進電子集中採購平台建設，利用國家防疫及復工復產政策降低財務成本、人工成本及稅金支出，提高勞動生產率，確保毛利率達到預期目標。

二是降「兩金」：強化應收賬款管理，降低應收賬款風險；提升技術水平，嚴控交付節點，降低庫存佔用，確保「兩金」達到預期目標。

三是降負債：確保全年收益、「兩金」達到預期，嚴格控制融資、擔保規模，優化融資結構，緩解償債壓力，降低財務風險，減少財務成本，確保負債率控制在預期範圍內。

### （四）自主創新，驅動發展

一是高標準編製本集團「十四五」規劃，策劃子公司重大項目，突出工業互聯網、大數據、智能化方向，謀劃未來發展的重要支撐。

二是高質量加大技術研發投入，重點推進工業泵業務核級立式高低壓反衝洗泵、風電業務華龍一號核電離心式冷水機組、水力發電設備業務立軸蝸殼離心泵組、智能電子業務自動裝配機器人生產設備研製與應用，加快產業化進度，轉化市場效益。

## 董事長報告（續）

三是高效率推進重大項目建設，重點包括康明斯大馬力新基地建設二期項目年底完成目標進度，完成氣體壓縮機業務搬遷；水力發電設備業務完成數字化車間建設項目驗收，工業泵業務加快推進大型往復隔膜泵研發測試能力建設項目建設，電線電纜業務完成軌道特種電纜項目實現部分產品的小批量投產。

### （五）改革攻堅，提升活力

一是創造混改條件，加快改革改制，著力推動附屬科創型公司員工期權激勵試點，二是：穩妥推進低效、無效資產處置，積極有序推進兩塊老廠區土地出讓。三是優化人力資源結構，建立激勵約束機制，加快各類人才引進和培育。

### （六）夯實基礎，防範風險

一是重點做好貿易業務、低效無效資產處置、境外EPC項目等風險防控工作；二是抓好風控評價，開展好風控聯動、風控自評，督促風險排查問題整改；三是重點開展法治工作專項自查與檢查，加強法治宣傳，開展好「依法治企進企業」活動。

# 董事長報告 (續)

## 總結

展望二零二零下半年，新冠病毒疫情在全球的蔓延會給世界經濟帶來巨大的不確定性，目前全球產業鏈、供應鏈面臨著鬆動、分離的嚴峻形勢，未來也可能會出現一定程度的撕裂或脫鉤的風險。

中國上半年經濟的反彈為下半年經濟的全面復甦奠定了很好的基礎。中國經濟在今年年底基本可以恢復到疫情前經濟的增長水平。中國政府在面對疫情下，果斷採取隱健財政政策和貨幣政策，經濟重心調整為以「六保」「六穩」為主線，以擴大規模財政支出、穩定國家經濟為主要手段，以實現全面建成小康社會為目標任務，預計國內全年GDP與去年相比略有落差，但仍將在GDP增速方面在世界上保持領先水平。

本集團將借助重慶市推進製造業轉型升級、打造「芯屏器核網」全產業鏈，及建設成渝雙城經濟圈的契機，加快風電、水電、核電、發電、輸電、配電及高端智能裝備的製造與市場開拓，積極推動本集團整體步入良性循環發展。面對極為複雜嚴峻的內外部形勢，本集團將堅定信心，狠抓「1334」工作措施不動搖，凝聚力量，以實際行動為「十三五」圓滿收官、「十四五」開局奠定基礎。

籍此，本人謹代表董事會，向全體股東給予的支持、信任，以及各位董事、監事和所有員工對本集團所付出的努力和貢獻，致以深切感謝！

執行董事 董事長  
張福倫

中國•重慶  
二零二零年八月二十六日

# 管理層討論及分析

## 業績概覽

### 銷售

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團的營業總額約人民幣2,758.3百萬元，較去年同期的約人民幣2,437.4百萬元，增長約13.2%。

整體而言，清潔能源裝備板塊的營業額約人民幣1,981.0百萬元(佔營業總額約71.8%)，增長約16.4%；高端智能製造板塊的營業額約人民幣739.5百萬元(佔營業總額約26.8%)，增長約9.6%；工業服務板塊的營業額約人民幣37.2百萬元(佔營業總額約1.4%)，下降約37.6%。

本期間，清潔能源裝備板塊業務銷售收入增長，主要受國內投資加大及政策驅動的影響，實現高速增長。高端智能製造板塊業務銷售收入增長，主要是市場行業復甦，電子通訊業務積極拓展新客戶，產品售價提升，加之智能化集成業務及螺桿機床業務收入增長，從而帶動該板塊實現較好增長。工業服務板塊業務收入下降，主要是貿易業務模式變化，規模縮減及金融業務降息，導致該板塊上半年經營業績下滑。預計二零二零年本集團全年整體經營業績可以實現平穩增長。

自二零一九年十二月三十一日止本集團年度報告刊發後，本集團業務日後可能的發展和本集團對二零二零年會計年度的展望，並無重大變動。

### 毛利

截至二零二零年六月三十日止六個月的毛利約人民幣553.2百萬元，較去年同期的約人民幣487.0百萬元，毛利增加約人民幣66.2百萬元，增幅約13.6%，主要是受益於清潔能源裝備



## 管理層討論及分析 (續)

板塊的通用機械業務和高端智能製造板塊的智能製造產品業務收入大幅增加所致。預計二零二零年下半年本集團的毛利率將保持基本穩定。

### 資產處置收益

截至二零二零年六月三十日止六個月的資產處置收益約人民幣10.5百萬元，較去年同期的約人民幣134.4百萬元，大幅減少約人民幣123.9百萬元，減幅約92.2%，主要是在本期間處置土地收益同比去年減少所致。有關詳情載於合併財務報表附註六、58內。

### 其他收益

截至二零二零年六月三十日止六個月的其他收益約人民幣38.7百萬元，較去年同期的約人民幣57.6百萬元，下降約人民幣18.9百萬元，降幅約32.8%，主要在本期間政府創新發展項目後補助收入減少所致。

### 銷售及管理費用

截至二零二零年六月三十日止六個月的銷售及管理費用約人民幣399.6百萬元，較去年同期的約人民幣392.7百萬元，增加約人民幣6.9百萬元，增幅約1.8%。銷售及管理費用佔銷售額的比率由去年同期的約16.1%下降至約14.5%，主要是銷售費用較去年同期減少約人民幣25.9百萬元，主要是運輸費，三包費用及售後服務費用減少所致。相反，管理費用較去年同期增加約人民幣32.7百萬元，原因為改制成本增加約人民幣12.3百萬元及無形資產攤銷增加12.8百萬元。

### 營業利潤

截至二零二零年六月三十日止六個月的營業利潤約人民幣141.3百萬元，較去年同期的約人民幣223.4百萬元，減少約人民幣82.1百萬元，減幅約36.8%。

## 管理層討論及分析 (續)

### 融資成本淨額

截至二零二零年六月三十日止六個月的淨利息開支約人民幣53.8百萬元，較去年同期的約人民幣78.6百萬元，大幅減少約人民幣24.8百萬元，減幅約31.6%，主要是在本期間融資成本降息所致。

### 投資收益

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團的投資收益約人民幣168.2百萬元，較去年同期的約人民幣159.0百萬元，增長約人民幣9.2百萬元或5.8%。此乃由於變壓器業務業績由虧轉盈增長約人民幣14.5百萬元及制動系統業務業績增長約人民幣6.6百萬元。相反，大馬力柴油引擎業務受疫情影響，經營業績略有下滑減少約人民幣14.0百萬元。有關詳情載於合併財務報表附註六、54內。

### 所得稅開支

截至二零二零年六月三十日止六個月，所得稅開支約人民幣19.6百萬元，較去年同期的約人民幣47.5百萬元，減少約人民幣27.9百萬元，減幅約58.7%，主要是當期應計所得稅項減少及遞延所得稅費用變動減少所致。有關詳情載於合併財務報表附註六、61內。

### 股東應佔利潤

在本期內股東應佔利潤約人民幣108.4百萬元，較去年同期的約人民幣163.6百萬元，減少約人民幣55.2百萬元，減幅約33.7%。每股盈利由去年同期的約人民幣0.04元下降至在本期內的約人民幣0.03元。

## 管理層討論及分析 (續)

### 業務表現

下表載列於所示期間本集團主要業務經營分部應佔收入、毛利及分部業績：

	收入		毛利		分部業績	
	截至六月三十日止期間		截至六月三十日止期間		截至六月三十日止期間	
	二零二零年	二零一九年	二零二零年	二零一九年	二零二零年	二零一九年
	(人民幣百萬元，百分比除外)					
<b>清潔能源裝備業務</b>						
水力發電設備	105.4	289.8	11.4	63.5	(28.8)	11.7
電線電纜	545.2	710.4	90.3	104.1	42.4	78.4
通用機械	911.6	331.9	145.2	47.5	(9.8)	(80.8)
其他產品	418.8	370.5	152.1	134.9	49.9	122.4
合共	<u>1,981.0</u>	<u>1,702.6</u>	<u>399.0</u>	<u>350.0</u>	<u>53.7</u>	<u>131.7</u>
佔總額百分比	71.8%	69.9%	72.1%	71.9%	38.0%	58.9%
<b>高端智能裝備業務</b>						
數控機床	345.3	305.4	59.9	48.7	(85.6)	(76.3)
傳向系統	215.7	237.2	40.7	40.5	12.8	10.4
其他產品	178.5	132.0	32.9	15.6	9.1	17.1
合共	<u>739.5</u>	<u>674.6</u>	<u>133.5</u>	<u>104.8</u>	<u>(63.7)</u>	<u>(48.8)</u>
佔總額百分比	26.8%	27.7%	24.1%	21.5%	(45.1)%	(21.8)%

## 管理層討論及分析 (續)

	收入		毛利		分部業績	
	截至六月三十日止期間 二零二零年	二零一九年	截至六月三十日止期間 二零二零年	二零一九年	截至六月三十日止期間 二零二零年	二零一九年
	(人民幣百萬元，百分比除外)					
<b>工業服務業務</b>						
國內貿易	13.6	25.0	0.5	3.3	(6.2)	0.5
金融	23.6	34.4	19.6	28.1	18.1	26.8
其他服務	—	0.2	—	0.2	(3.1)	(2.5)
合共	<u>37.2</u>	<u>59.6</u>	<u>20.1</u>	<u>31.6</u>	<u>8.8</u>	<u>24.8</u>
佔總額百分比	1.4%	2.4%	3.7%	6.5%	6.3%	11.1%
<b>總部</b>						
合共	<u>0.6</u>	<u>0.6</u>	<u>0.6</u>	<u>0.6</u>	<u>142.5</u>	<u>115.7</u>
佔總額百分比	-%	-%	0.1%	0.1%	100.8%	51.8%
<b>總計</b>	<u>2,758.3</u>	<u>2,437.4</u>	<u>553.2</u>	<u>487.0</u>	<u>141.3</u>	<u>223.4</u>

### 清潔能源裝備業務

截至二零二零年六月三十日止六個月，清潔能源裝備經營分部的收入約人民幣1,981.0百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月約人民幣1,702.6百萬元增加約人民幣278.4百萬元，增長約16.4%。主要是風電葉片銷售收入在國家政策驅動下實現高速增長所致。

在本期間，清潔能源裝備經營分部的毛利約人民幣399.0百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的約人民幣350.0百萬元，增加約人民幣49.0百萬元，增幅約14.0%，主要是風電葉片銷售收入增加所致。



## 管理層討論及分析 (續)

截至二零二零年六月三十日止六個月，清潔能源裝備經營分部的業績盈利約人民幣53.7百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月業績盈利約人民幣131.7百萬元，大幅減少約人民幣78.0百萬元或約59.2%，主要是該經營分部土地處置收益同比去年減少所致。

### 高端智能裝備業務

截至二零二零年六月三十日止六個月，高端智能裝備經營分部的收入約人民幣739.5百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的約人民幣674.6百萬元，增長約人民幣64.9百萬元，增幅約9.6%，主要是智能製造業務的電子通訊業務積極拓展新客戶，產品售價提升，收入同比增加約人民幣46.4百萬元，以及智能化集成業務及螺桿機床業務收入增長，從而帶動該板塊上半年實現較好增長。

在本期間，高端智能裝備經營分部的毛利約人民幣133.5百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的約人民幣104.8百萬元，增加約人民幣28.7百萬元或27.4%，主要是螺桿業務及智能製造業務收入增加所致。

截至二零二零年六月三十日止六個月高端智能裝備經營分部的業績虧損約人民幣63.7百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的虧損約人民幣48.8百萬元，增虧約人民幣14.9百萬元，增幅約30.5%，主要是數控機床業務增虧所致。

### 工業服務業務

截至二零二零年六月三十日止六個月，工業服務經營分部的收入約人民幣37.2百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的約人民幣59.6百萬元，減少約人民幣22.4百萬元，減少約37.6%，主要是本公司貿易業務大幅減少及金融業務降息所致。

## 管理層討論及分析 (續)

在本期間，工業服務經營分部的毛利約人民幣20.1百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的約人民幣31.6百萬元，減少約人民幣11.5百萬元，減幅約36.4%，主要是金融業務響應國家疫情政策降息所致。

截至二零二零年六月三十日止六個月工業服務經營分部的業績約人民幣8.8百萬元，較截至二零一九年六月三十日止六個月的約人民幣24.8百萬元，減少約人民幣16.0百萬元或約64.5%。

### 流動資金情況

本集團於二零二零年六月三十日的現金及銀行存款(包括受限制現金)共約人民幣2,129.2百萬元(二零一九年十二月三十一日：約人民幣2,094.6百萬元)，增加約人民幣34.6百萬元或約1.7%。

在本期間，本集團經營活動產生的現金流量淨額約人民幣-154.4百萬元(截至二零一九年六月三十日止六個月：經營活動產生的現金流量淨額約人民幣-131.2百萬元)。投資活動產生的現金流量淨額約人民幣-413.7百萬元(截至二零一九年六月三十日止六個月：投資活動產生的現金流量淨額約人民幣-423.9百萬元)。籌資活動產生的現金流量淨額約人民幣401.2百萬元(截至二零一九年六月三十日止六個月：投資活動產生的現金流量淨額約人民幣584.1百萬元)。

### 應收賬款及其他應收款

於二零二零年六月三十日，本集團應收賬款及其他應收賬款資產總額約人民幣3,980.9百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣3,891.7百萬元，增加約人民幣89.2百萬元。主要是工業泵業務因營業額增長，應收賬款相對增大約人民幣75.9百萬元所致。有關應收賬款的賬齡分析詳細載於合併財務報表附註六、4及六、7內。



## 管理層討論及分析 (續)

### 應付賬款及其他應付款

於二零二零年六月三十日，本集團應付賬款及其他應付款總額約人民幣2,219.9百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣2,143.1百萬元，增長約人民幣76.8百萬元。主要是電線電纜業務增加約人民幣22.3百萬元，工業泵業務增加約人民幣31.6百萬元，轉向系統業務增加約人民幣42.2百萬元。而通用機械業務減少約人民幣57.4百萬元所致。有關應付賬款的賬齡分析詳細載於合併財務報表附註六、29及六、34內。

### 資產與負債

於二零二零年六月三十日，本集團資產總額約人民幣16,777.7百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣16,517.8百萬元，增長約人民幣259.9百萬元。流動資產總額約人民幣10,636.2百萬元，較二零一九年十二月三十一日約人民幣10,350.7百萬元，增長約人民幣285.5百萬元，佔資產總額的約63.4%（二零一九年十二月三十一日：約62.7%）。然而，非流動資產總額約人民幣6,141.5百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣6,167.1百萬元，減少約人民幣25.6百萬元，佔資產總額的36.6%（二零一九年十二月三十一日：約37.3%）。

於二零二零年六月三十日，本集團負債總額約人民幣9,394.9百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣9,228.7百萬元，增長約人民幣166.2百萬元。流動負債總額約人民幣6,962.1百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣7,014.8百萬元，減少約人民幣52.7百萬元，佔負債總額的約74.1%（二零一九年十二月三十一日：約76.0%）。然而，非流動負債總額約人民幣2,432.8百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣2,214.0百萬元，增加約人民幣218.8百萬元，佔負債總額的約25.9%（二零一九年十二月三十一日：約24.0%）。

於二零二零年六月三十日，本集團流動資產淨值約人民幣3,674.2百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣3,335.9百萬元，增加約人民幣338.3百萬元。

## 管理層討論及分析 (續)

### 流動比率

於二零二零年六月三十日，本集團的流動比率(即流動資產除以流動負債之比率)為1.53 : 1 (二零一九年十二月三十一日的1.48 : 1)。

### 負債比率

於二零二零年六月三十日，本集團的負債比率按借款除以總資本計算，負債比率為50.1% (二零一九年十二月三十一日：41.2%)。

### 借款情況

於二零二零年六月三十日，本集團的銀行及其他借款總額約人民幣3,696.4百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣3,005.5百萬元，增長約人民幣690.9百萬元。

本集團須於一年內償還的借款約人民幣1,755.2百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣1,362.9百萬元，增長約人民幣392.3百萬元。須於一年後償還的借款約人民幣1,941.2百萬元，較二零一九年十二月三十一日的約人民幣1,642.6百萬元，增加約人民幣298.6百萬元。

### 重大事項

#### 本期間事項

(一) 王玉祥先生(「王先生」)因工作安排，辭去本公司第五屆董事會董事長、執行董事、戰略委員會主席、提名委員會主席職務。王先生的辭任未導致本公司第五屆董事會人數低於法定最低人數要求。詳情見於二零二零年七月七日載於香港聯交所網站及公司網站的公司董事會公告。

## 管理層討論及分析 (續)

(二) 本公司於二零二零年八月二十六日召開臨時股東大會審議批准以下事項：

- 1) 委任張福倫先生為董事長、執行董事，任期自該會議之日起至本公司第五屆董事會任期屆滿為止。並授權董事會根據二零一八年度股東週年大會通過的董事薪酬標準釐定該董事之薪酬及以董事會認為合適之條款及條件與該董事訂立受該等條款及條款所限之服務協議，及作出實行該等事宜所需之一切行動及事情；
- 2) 修訂公司章程。

以上詳情見於二零二零年七月十日載於香港聯交所網站及公司網站的公司董事會通函。

除上文所披露者，期間內本公司並無任何其它重大須予披露。

### 本期間之後事項

本集團並無任何本期間之後重大事項。

### 或有負債

於二零二零年六月三十日，本集團並無重大或有負債。

### 資本開支

在本期間，本集團資本開支總額約人民幣33.2百萬元，主要用於擴展廠房、生產技術的提升、生產設備的升級和產能的提升(截至二零一九年六月三十日止六個月：約人民幣87.5百萬元)。

## 管理層討論及分析 (續)

### 財資政策

本集團已採用財資政策，透過本集團擁有金融服務資格的附屬公司集中其不同附屬公司可用的財務資源以應付其不同附屬公司的業務需要。例如，採用集中方式管理有參予附屬公司可得的資金，包括現金、銀行存款、票據及其他金融工具。該等資產(如票據及金融工具)透過合適的背書或轉讓方式於本集團擁有金融服務資格的附屬公司管理及安排短期融資的額度，使該等資產可以用極低的融資成本全面動用以履行本集團相關附屬公司的付款責任。本集團密切監察使用水平及融資時所需本集團給予財政擔保，而各項有關交易的價值僅相當於本集團其總資產及業務的不重大部分。

### 匯率波動風險

本集團承受多種因不同貨幣而產生的外匯風險，主要涉及港幣及美元。外匯風險來自採用不同於本集團功能貨幣的貨幣進行的未來商業交易及已確認資產和負債。管理層已制訂外匯套期保值管理制度，要求集團各子公司管理與其功能貨幣有關的外匯風險及使用集團認可的外匯套保工具。

### 員工

於二零二零年六月三十日，本集團擁有僱員共7,976人(二零一九年六月三十日：共8,124人)。本集團繼續推動技術人才升級，培育招聘富有技術及管理經驗的技術和管理人才，完善薪酬表現掛鉤的分配體系，加強安全培訓督導，保障員工安全和保持良好和諧勞資關係。

# 其他資料

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

截至二零二零年六月三十日止，據董事所知，下列各名人士(並非本公司的董事、行政總裁或監事)於本公司的股份中擁有權益，而該等權益根據證券及期貨條例第336條的規定存放於當中所述登記冊：

### 每股面值人民幣1.00元的本公司內資股的好倉

股東名稱	股份數量	股份類別	身份	附註	佔已發行	佔已發行	佔已發行
					內資股總數的	H股份總數的	股份總數的
					百分比	百分比	百分比
					(%)	(%)	(%)
重慶機電控股(集團)公司	1,924,225,189	內資股	實益擁有人	(1)	74.46(L)	-	52.22
	92,670,000	H股	實益擁有人	(1)	-	8.42(L)	2.52
重慶渝富資本運營集團 有限公司	232,132,514	內資股	實益擁有人	(1)	8.98(L)	-	6.30
重慶建工集團股份有限 公司	232,132,514	內資股	實益擁有人	(2)	8.98(L)	-	6.30
中國華融資產管理股份 有限公司	195,962,467	內資股	實益擁有人	(3)	7.58(L)	-	5.32
重慶市國有資產監督管理 委員會	2,388,490,217	內資股	受控法團權益	(1)	92.42(L)	-	64.82
	92,670,000	H股	實益擁有人	(1)	-	8.42(L)	2.52
中國財政部	195,962,467	內資股	受控法團權益	(3)	7.58(L)	-	5.32

(L) 指 好倉

## 其他資料 (續)

### 本公司每股面值人民幣1.00元的H股股份

股東名稱	股份數量	身份	附註	佔已發行 H股總數的 百分比	佔已發行 股份總數的 百分比
The Bank of New York Mellon(前稱「The Bank of New York」)	87,276,000(L) 0(P)	保管人		7.93(L) 0(P)	2.37(L) 0(P)
The Bank of New York Mellon Corporation	87,276,000(L) 87,276,000(P)	大股東所控制的 法團的權益	(4)	7.93(L) 7.93(P)	2.37(L) 2.37(P)
GE Asset Management Incorporated	75,973,334(L)	投資經理		6.91(L)	2.06(L)

(L) 指 好倉

(S) 指 淡倉

(P) 指 可供借出的股份

附註：

- (1) 重慶機電控股(集團)公司、重慶渝富資本運營集團有限公司為重慶市國有資產監督管理委員會全資擁有的公司，因而兩公司分別持有的本公司1,924,225,189股內資股及92,670,000股H股和232,132,514股內資股應視為重慶市國有資產監督管理委員會擁有的權益。
- (2) 重慶建工集團股份有限公司為重慶市國有資產監督管理委員會透過其全資擁有的重慶建工投資控股有限責任公司持有76.53%股權，因而重慶建工集團股份有限公司持有的本公司232,132,514股內資股應視為重慶市國有資產監督管理委員會的權益。
- (3) 中國華融資產管理股份有限公司為中華人民共和國財政部直接持有63.36%股權和透過其全資擁有的中國人壽保險(集團)公司間接持有4.22%股權，因而中國華融資產管理股份有限公司持有的本公司195,962,467股內資股權益應視為中華人民共和國財政部的權益。

## 其他資料 (續)

- (4) The Bank of New York Mellon Corporation持有The Bank of New York Mellon (前稱「The Bank of New York」)的100%權益，The Bank of New York Mellon持有87,276,000股本公司H股。87,276,000股H股權益乃指同一批本公司股份，包括可借出的股份87,276,000股本公司H股。

除上文所披露者，本公司董事並不知悉有任何人於二零二零年六月三十日持有根據證券及期貨條例第336條的規定存放於當中所述登記冊的股份或相關股份中的任何權益或淡倉。

### 遵守企業管治守則

於本期間本公司已採納及遵守上市規則附錄14所載《企業管治守則》之守則條文。

### 證券交易的標準守則

本公司已遵守上市規則附錄10所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)，採納監管董事進行證券交易之程序。本公司已取得全體董事發出之個別確認，確認在截至二零二零年六月三十日止六個月期間內遵守標準守則之規定。

### 購買、出售或贖回本公司證券

截至二零二零年六月三十日止六個月期間內，本集團及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

### 中期股利

董事會不建議派發中期股利。



## 其他資料 (續)

### 審核與風險管理委員會

審核與風險管理委員會已經與管理層人員及本公司的核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)共同審閱本公司採納的會計準則、法律及法規，並已就本集團的內部監控及財務報告事宜(包括審閱本中期業績)進行討論。審核與風險管理委員會認為本中期業績符合適用會計準則、法律及法規，並已作出適當披露。

### 董事會及監事會

於本報告日期，本公司執行董事為張福倫先生、陳萍女士、楊泉先生；非執行董事為黃勇先生、張永超先生、竇波先生、王鵬程先生；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、靳景玉先生、劉偉先生。

於本報告日期，本公司監事會成員包括孫文廣先生、吳怡女士、王海兵先生、夏華先生及李方忠先生。

中期業績公告已刊載於本公司網站(<http://www.chinacqme.com>)及聯交所網站。中期報告亦將於二零二零年九月十一日或前後在本公司網站及聯交所網站刊載，其後按股東選擇收取通訊方式處理寄發予本公司股東。

承董事會命  
重慶機電股份有限公司  
執行董事 董事長  
張福倫

中國•重慶

二零二零年八月二十六日

# 審閱報告



信永中和會計師事務所

ShineWing  
certified public accountants

北京市東城區朝陽門北大街  
8號富華大廈A座9層

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

聯系電話: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

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

XYZH/2020CQA10498

## 重慶機電股份有限公司董事會：

我們審閱了後附的重慶機電股份有限公司(以下簡稱機電股份公司)財務報表，包括2020年6月30日的合併及母公司資產負債表，2020年1-6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表和合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製和公允列報是機電股份公司管理層的責任，我們的責任是在執行審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表在所有重大方面沒有按照企業會計準則的規定編製，未能公允反映機電股份公司2020年6月30日的財務狀況以及2020年1-6月的經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國•北京

二〇二〇年八月二十六日

# 合併資產負債表

2020年6月30日

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	30/06/2020	31/12/2019
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>2,129,168,976.79</b>	2,094,619,648.56
交易性金融資產	六、2	<b>4,249,637.16</b>	269,494.13
應收票據	六、3	<b>238,943,613.97</b>	296,071,386.86
應收賬款	六、4	<b>2,856,179,714.73</b>	2,688,114,256.49
應收款項融資	六、5	<b>554,330,108.35</b>	470,685,913.42
預付款項	六、6	<b>336,498,510.11</b>	266,180,611.67
其他應收款	六、7	<b>1,124,753,617.09</b>	1,203,555,781.66
其中：應收利息			
應收股利	六、7.1	<b>342,791,694.00</b>	436,478,069.56
發放貸款和墊款	六、12.1	<b>777,048,573.44</b>	921,848,681.16
存貨	六、8	<b>2,077,075,670.58</b>	1,981,484,606.34
合同資產	六、9	<b>326,966,077.26</b>	368,454,512.15
一年內到期的非流動資產	六、10	<b>17,400,000.00</b>	17,500,000.00
其他流動資產	六、11	<b>193,632,572.99</b>	41,915,619.38
<b>流動資產合計</b>		<b><u>10,636,247,072.47</u></b>	<u>10,350,700,511.82</u>
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款	六、12.2	<b>79,950,000.00</b>	117,000,000.00
長期應收款	六、13	<b>87,000,000.00</b>	95,700,000.00
長期股權投資	六、14	<b>1,162,435,058.80</b>	996,391,965.41
其他權益工具投資	六、15	<b>52,314,020.88</b>	52,314,020.88
投資性房地產	六、16	<b>76,908,704.36</b>	78,047,637.67
固定資產	六、17	<b>2,766,443,439.77</b>	2,838,969,790.21
在建工程	六、18	<b>216,753,788.17</b>	207,448,578.58
使用權資產	六、19	<b>311,838,084.80</b>	358,581,230.46
無形資產	六、20	<b>613,860,210.12</b>	656,254,825.20
開發支出	六、21	<b>16,675,817.82</b>	16,610,242.60
商譽	六、22	<b>143,312,435.00</b>	143,312,435.00
長期待攤費用	六、23	<b>237,341,855.31</b>	232,876,050.24
遞延所得稅資產	六、24	<b>117,433,467.29</b>	121,906,877.97
其他非流動資產	六、25	<b>259,209,771.74</b>	251,701,138.83
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>6,141,476,654.06</u></b>	<u>6,167,114,793.05</u>
<b>資產總計</b>		<b><u>16,777,723,726.53</u></b>	<u>16,517,815,304.87</u>

# 合併資產負債表(續)

2020年6月30日

項目	附註	30/06/2020	31/12/2019
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、26	<b>1,206,508,020.00</b>	1,156,886,625.41
吸收存款及同業存放	六、27	<b>774,194,758.03</b>	1,117,908,116.74
應付票據	六、28	<b>908,857,210.25</b>	1,202,637,121.55
應付賬款	六、29	<b>1,716,887,365.93</b>	1,686,336,446.82
合同負債	六、30	<b>985,703,110.93</b>	807,469,495.64
賣出回購金融資產款	六、31	-	49,949,000.00
應付職工薪酬	六、32	<b>67,204,648.27</b>	65,766,577.42
應交稅費	六、33	<b>175,047,533.55</b>	186,244,866.97
其他應付款	六、34	<b>503,057,174.85</b>	456,796,531.42
其中：應付利息		-	-
應付股利	六、34.1	<b>60,670,292.72</b>	28,451,140.35
一年內到期的非流動負債	六、35	<b>622,063,164.14</b>	281,511,419.08
其他流動負債	六、36	<b>2,541,665.79</b>	3,259,736.35
<b>流動負債合計</b>		<b><u>6,962,064,651.74</u></b>	<b><u>7,014,765,937.40</u></b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、37	<b>1,941,176,399.19</b>	1,642,606,224.02
租賃負債	六、38	<b>71,522,473.40</b>	127,703,443.23
長期應付款	六、39	<b>4,080,402.88</b>	4,505,143.84
長期應付職工薪酬	六、40	<b>6,753,824.08</b>	6,759,000.00
預計負債	六、41	<b>19,550,640.57</b>	21,754,527.73
遞延收益	六、42	<b>284,871,460.34</b>	301,172,088.60
遞延所得稅負債	六、24	<b>104,879,224.41</b>	109,458,767.32
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>2,432,834,424.87</u></b>	<b><u>2,213,959,194.74</u></b>
<b>負債合計</b>		<b><u>9,394,899,076.61</u></b>	<b><u>9,228,725,132.14</u></b>

# 合併資產負債表(續)

2020年6月30日

項目	附註	30/06/2020	31/12/2019
<b>股東權益：</b>			
股本	六、43	<b>3,684,640,154.00</b>	3,684,640,154.00
資本公積	六、44	<b>50,311,968.20</b>	50,311,968.20
其他綜合收益	六、45	<b>29,844,059.53</b>	21,514,640.55
盈餘公積	六、46	<b>364,663,370.96</b>	364,663,370.96
未分配利潤	六、47	<b>2,794,842,854.28</b>	2,723,290,866.87
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b><u>6,924,302,406.97</u></b>	<u>6,844,421,000.58</u>
<b>少數股東權益</b>		<b><u>458,522,242.95</u></b>	<u>444,669,172.15</u>
<b>股東權益合計</b>		<b><u>7,382,824,649.92</u></b>	<u>7,289,090,172.73</u>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>16,777,723,726.53</u></b>	<u>16,517,815,304.87</u>

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 母公司資產負債表

2020年6月30日

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	30/06/2020	31/12/2019
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>1,484,973,611.43</b>	1,109,485,020.12
應收票據		<b>3,699,342.90</b>	2,800,000.00
其他應收款	十六、1	<b>1,482,152,636.52</b>	1,455,032,793.77
其中：應收利息		-	-
應收股利	十六、1.1	<b>374,721,694.00</b>	436,478,069.56
一年內到期的非流動資產		<b>17,400,000.00</b>	17,500,000.00
其他流動資產		<b>156,908,287.35</b>	3,722,935.34
<b>流動資產合計</b>		<b><u>3,145,133,878.20</u></b>	<u>2,588,540,749.23</u>
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		<b>986,900,000.00</b>	838,000,000.00
長期股權投資	十六、2	<b>4,773,170,677.98</b>	4,602,220,235.53
其他權益工具投資		<b>52,314,020.88</b>	52,314,020.88
固定資產		<b>37,769,839.31</b>	35,610,757.03
在建工程		-	4,515,158.77
無形資產		<b>19,456,587.81</b>	19,998,224.66
商譽		<b>293,943.72</b>	293,943.72
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>5,869,905,069.70</u></b>	<u>5,552,952,340.59</u>
<b>資產總計</b>		<b><u>9,015,038,947.90</u></b>	<u>8,141,493,089.82</u>
<b>流動負債：</b>			
短期借款		<b>712,000,000.00</b>	696,781,000.00
應付職工薪酬		<b>1,207,208.80</b>	1,780,697.30
應交稅費		<b>1,355,537.10</b>	251,357.01
其他應付款		<b>45,029,952.61</b>	9,262,442.99
其中：應付利息		-	-
應付股利		<b>9,273,194.24</b>	-
一年內到期的非流動負債		<b>332,000,000.00</b>	22,100,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b><u>1,091,592,698.51</u></b>	<u>730,175,497.30</u>

# 母公司資產負債表(續)

2020年6月30日

項目	附註	30/06/2020	31/12/2019
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		<b>1,543,000,000.00</b>	1,194,000,000.00
遞延所得稅負債		<b>8,367,050.00</b>	8,367,050.00
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>1,551,367,050.00</u></b>	<u>1,202,367,050.00</u>
<b>負債合計</b>		<b><u>2,642,959,748.51</u></b>	<u>1,932,542,547.30</u>
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>3,684,640,154.00</b>	3,684,640,154.00
資本公積		<b>140,716,900.00</b>	140,716,900.00
其他綜合收益		<b>6,237,599.88</b>	6,237,599.88
盈餘公積		<b>379,038,746.87</b>	379,038,746.87
未分配利潤		<b>2,161,445,798.64</b>	1,998,317,141.77
<b>股東權益合計</b>		<b><u>6,372,079,199.39</u></b>	<u>6,208,950,542.52</u>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>9,015,038,947.90</u></b>	<u>8,141,493,089.82</u>

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併利潤表

2020年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、營業總收入</b>	六、48	<b>2,758,285,266.75</b>	2,437,375,522.67
其中：營業收入	六、48	<b>2,734,732,446.36</b>	2,402,962,360.09
利息收入	六、48	<b>23,392,737.48</b>	34,387,621.46
手續費及佣金收入	六、48	<b>160,082.91</b>	25,541.12
<b>二、營業總成本</b>		<b>2,818,925,671.54</b>	2,597,514,651.01
其中：營業成本	六、48	<b>2,201,166,381.08</b>	1,944,134,954.38
利息支出	六、48	<b>3,857,195.46</b>	6,186,612.31
手續費及佣金支出	六、48	<b>92,678.40</b>	61,983.93
稅金及附加		<b>22,275,046.55</b>	28,822,102.41
銷售費用	六、49	<b>129,637,962.19</b>	155,458,830.60
管理費用	六、50	<b>269,919,869.47</b>	237,233,280.11
研發費用	六、51	<b>138,162,539.50</b>	147,065,236.22
財務費用	六、52	<b>53,813,998.89</b>	78,551,651.05
其中：利息費用	六、52	<b>68,532,652.99</b>	79,918,608.69
利息收入	六、52	<b>18,716,139.28</b>	10,061,435.33
加：其他收益	六、53	<b>38,682,860.31</b>	57,606,923.79
投資收益(損失以「-」號填列)	六、54	<b>168,218,313.21</b>	158,974,553.62
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	六、54	<b>167,098,200.47</b>	155,987,807.84
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、55	<b>(19,856.97)</b>	4,808,649.57
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、56	<b>(304,567.97)</b>	22,346,159.52
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、57	<b>(15,129,662.29)</b>	5,412,239.96
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、58	<b>10,496,278.63</b>	134,423,031.35

# 合併利潤表(續)

2020年1-6月

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>141,302,960.13</b>	223,432,429.47
加：營業外收入	六、59	<b>6,073,169.81</b>	3,218,045.55
減：營業外支出	六、60	<b>4,671,622.35</b>	2,944,875.04
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>142,704,507.59</b>	223,705,599.98
減：所得稅費用	六、61	<b>19,610,128.84</b>	47,456,037.06
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>123,094,378.75</b>	176,249,562.92
(一)按經營持續性分類		<b>123,094,378.75</b>	176,249,562.92
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>123,094,378.75</b>	176,249,562.92
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類		<b>123,094,378.75</b>	176,249,562.92
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>108,398,388.95</b>	163,618,899.53
2. 少數股東損益		<b>14,695,989.80</b>	12,630,663.39
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、62	<b>8,329,418.98</b>	(13,500,404.39)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六、45	<b>8,329,418.98</b>	(13,500,404.39)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	六、45	-	(13,497,388.88)
1. 重新計量設定受益計劃變動額	六、45	-	(479,399.50)
2. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	六、45	-	(13,017,989.38)
3. 其他權益工具投資公允價值變動	六、45	-	-

# 合併利潤表(續)

2020年1-6月

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	六、45	<b>8,329,418.98</b>	(3,015.51)
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
2. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
3. 淨投資套期損益的有效部分	六、45	<b>3,220,037.26</b>	79,178.23
4. 外幣財務報表折算差額	六、45	<b>5,109,381.72</b>	(82,193.74)
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>131,423,797.73</b>	162,749,158.53
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>116,727,807.93</b>	150,118,495.14
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>14,695,989.80</b>	12,630,663.39
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		<b>0.03</b>	0.04
(二)稀釋每股收益(元/股)		<b>0.03</b>	0.04

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司利潤表

2020年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
一、營業收入	十六、3	<b>634,675.69</b>	621,573.16
減：營業成本		-	-
税金及附加		<b>170,468.60</b>	289,091.92
銷售費用		-	-
管理費用		<b>17,478,126.42</b>	20,205,747.65
研發費用		-	-
財務費用		<b>2,574,433.76</b>	8,354,965.90
其中：利息費用		<b>49,587,117.30</b>	38,196,212.18
利息收入		<b>43,781,447.54</b>	29,748,999.04
加：其他收益		<b>20,816.23</b>	-
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、4	<b>219,015,699.53</b>	161,080,431.17
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十六、4	<b>167,005,549.53</b>	158,097,362.68
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-	4,914,863.01
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>1,000,000.00</b>	20,100.00
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>37,895.74</b>	601,957.79
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>200,486,058.41</b>	138,389,119.66
加：營業外收入		-	0.21
減：營業外支出		<b>511,000.00</b>	-

# 母公司利潤表(續)

2020年1-6月

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>199,975,058.41</b>	138,389,119.87
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>199,975,058.41</b>	138,389,119.87
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>199,975,058.41</b>	138,389,119.87
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
六、綜合收益總額		<b>199,975,058.41</b>	<b>138,389,119.87</b>

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併現金流量表

2020年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>2,596,387,497.52</b>	2,413,333,091.74
客戶存款和同業存放款項淨增加額		<b>(343,859,464.84)</b>	33,743,115.14
向中央銀行借款淨增加額		-	(10,000,000.00)
向其他金融機構拆入資金淨增加額		-	(30,000,000.00)
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>24,030,538.97</b>	29,203,140.51
回購業務資金淨增加額		<b>(49,949,000.00)</b>	22,711,750.00
收到的稅費返還		<b>17,524,352.65</b>	7,327,158.72
收到其他與經營活動有關的現金		<b>316,753,712.83</b>	167,634,892.91
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b><u>2,560,887,637.13</u></b>	<u>2,633,953,149.02</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,996,081,061.83</b>	1,861,030,745.48
客戶貸款及墊款淨增加額		<b>(186,539,091.44)</b>	45,432,100.11
存放中央銀行和同業款項淨增加額		<b>34,456,457.78</b>	(32,355,953.16)
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>3,803,767.73</b>	4,160,405.50
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>446,349,257.04</b>	474,897,624.56
支付的各项稅費		<b>129,346,362.00</b>	183,742,405.91
支付其他與經營活動有關的現金		<b>291,757,369.13</b>	228,201,526.54
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b><u>2,715,255,184.07</u></b>	<u>2,765,108,854.94</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>(154,367,546.94)</u></b>	<u>(131,155,705.92)</u>

# 合併現金流量表(續)

2020年1-6月

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	5,280,782.54
取得投資收益收到的現金		<b>100,053,655.97</b>	137,953,615.36
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>41,566,227.20</b>	1,138,376.00
收到其他與投資活動有關的現金		<b>9,800,000.00</b>	22,214,899.10
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>151,419,883.17</b>	166,587,673.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>49,891,307.59</b>	133,122,134.27
投資支付的現金		<b>154,000,000.00</b>	450,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		<b>361,187,463.73</b>	7,351,503.75
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>565,078,771.32</b>	590,473,638.02
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(413,658,888.15)</b>	(423,885,965.02)

# 合併現金流量表(續)

2020年1-6月

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		371,700.00	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		371,700.00	-
取得借款所收到的現金		1,274,205,425.00	1,420,409,465.00
收到其他與籌資活動有關的現金		26,801,199.53	259,553,221.50
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>1,301,378,324.53</b>	<b>1,679,962,686.50</b>
償還債務所支付的現金		571,212,762.78	818,271,007.09
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		72,996,667.63	49,724,148.69
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		4,752,225.00	-
支付其他與籌資活動有關的現金		255,927,309.71	227,852,434.21
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>900,136,740.12</b>	<b>1,095,847,589.99</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>401,241,584.41</b>	<b>584,115,096.51</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		(1,943,967.50)	383,269.04
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		1,537,567,094.59	1,570,343,395.06
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	六、63(2)	<b>1,368,838,276.41</b>	<b>1,599,800,089.67</b>

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司現金流量表

2020年1-6月

編製單位：重慶機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		-	234,316.66
收到其他與經營活動有關的現金		<b>11,002,797.06</b>	6,191,910.53
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b><u>11,002,797.06</u></b>	<u>6,426,227.19</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>8,824,053.73</b>	10,686,947.74
支付的各項稅費		<b>243,869.70</b>	322,339.02
支付其他與經營活動有關的現金		<b>6,271,484.86</b>	3,078,525.46
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b><u>15,339,408.29</u></b>	<u>14,087,812.22</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>(4,336,611.23)</u></b>	<u>(7,661,585.03)</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		<b>316,998,318.01</b>	137,953,615.36
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		<b>59,500.00</b>	894,100.00
收到其他與投資活動有關的現金		<b>681,037,946.18</b>	941,017,274.10
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b><u>998,095,764.19</u></b>	<u>1,079,864,989.46</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>14,009.00</b>	716,000.00
投資支付的現金		<b>155,000,000.00</b>	450,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		<b>1,325,910,947.58</b>	1,138,000,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b><u>1,480,924,956.58</u></b>	<u>1,588,716,000.00</u>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>(482,829,192.39)</u></b>	<u>(508,851,010.54)</u>

# 母公司現金流量表(續)

2020年1-6月

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		<u>882,000,000.00</u>	<u>1,038,000,000.00</u>
籌資活動現金流入小計		<u>882,000,000.00</u>	<u>1,038,000,000.00</u>
償還債務支付的現金		<u>211,100,000.00</u>	<u>372,400,000.00</u>
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<u>47,131,192.30</u>	<u>20,074,578.17</u>
支付其他與籌資活動有關的現金		<u>-</u>	<u>-</u>
籌資活動現金流出小計		<u>258,231,192.30</u>	<u>392,474,578.17</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>623,768,807.70</u>	<u>645,525,421.83</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>430.04</u>	<u>-</u>
五、現金及現金等價物淨增加額		<u>136,603,434.12</u>	<u>129,012,826.26</u>
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>1,019,104,126.44</u>	<u>1,092,582,082.60</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u>1,155,707,560.56</u>	<u>1,221,594,908.86</u>

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目

2020年1-6月

項目	重慶機電股份有限公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2019年12月31日餘額	3,684,640,154.00	50,311,968.20	-	21,514,640.55	-	364,663,370.96	-	2,723,290,866.87	444,669,172.15	7,289,090,172.73
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差異更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2020年1月1日餘額	3,684,640,154.00	50,311,968.20	-	21,514,640.55	-	364,663,370.96	-	2,723,290,866.87	444,669,172.15	7,289,090,172.73
三、本半年度重慶機電減少(+)或增加(-)詳情	-	-	-	8,329,418.99	-	-	-	71,551,987.41	13,853,070.80	93,734,477.19
(一)綜合收益總額	-	-	-	8,329,418.99	-	-	-	108,399,398.95	14,695,993.80	131,423,797.73
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	371,700.00	371,700.00
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	371,700.00	371,700.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股東權益金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(66,846,401.54)	(124,619.00)	(38,061,020.54)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取職工獎勵或福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東分配	-	-	-	-	-	-	-	(66,846,401.54)	(124,619.00)	(38,061,020.54)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# 合併股東權益變動表(續)

2020年1-6月

項目	2020年1-6月										
	歸屬於公司股東權益										
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：準備	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
(四) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補虧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2020年6月30日餘額	3,684,640,154.00	-	-	50,311,968.20	-	23,844,139.53	354,683,370.95	-	2,794,842,854.28	438,522,242.95	7,332,824,649.92

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2019年度											
	歸屬母公司股東權益											
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2019年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	50,311,968.20	-	31,052,427.09	-	334,373,473.12	-	2,708,521,621.81	420,762,293.14	7,229,661,943.36
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,827,467.14)	(515,895.45)	(5,443,362.57)
前期差異更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2019年1月1日餘額	3,684,640,154.00	-	-	50,311,968.20	-	31,052,427.09	-	334,373,473.12	-	2,703,694,154.67	420,246,403.71	7,224,216,589.79
三、本年年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	(9,537,786.54)	-	30,289,897.84	-	19,836,712.20	24,422,768.44	64,871,591.94
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	3,450,530.34	-	-	-	184,834,923.25	19,185,393.90	207,470,867.49
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	30,289,897.84	-	(178,126,274.36)	(24,689,291.70)	(172,535,668.22)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	30,289,897.84	-	(80,289,897.84)	-	-
2. 提取職工獎励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450,770.36)	-	(450,770.36)
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(147,885,806.16)	(24,689,291.70)	(172,094,887.86)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 合併股東權益變動表(續)

2019年度

# 合併股東權益變動表(續)

2019年度

項目	2019年度											
	歸屬母公司股東權益											
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
(四) 歸屬母公司股東權益												
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	(12,988,336.88)	-	-	-	12,988,336.88	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補虧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	(12,988,336.88)	-	-	-	12,988,336.88	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(273.57)	(6,063,333.76)	(6,063,607.33)
四、2019年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	50,311,988.20	-	21,514,640.55	-	364,663,370.96	-	2,723,230,866.87	444,665,172.15	7,289,090,172.73

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目

2020年1-6月

	其他權益工具							未分配利潤	股東權益合計		
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫股	其他綜合收益			專項儲備	盈餘公積
一、2019年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	6,237,599.88	-	379,038,746.87	1,999,317,141.77	6,208,950,542.52
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2020年1月1日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	6,237,599.88	-	379,038,746.87	1,999,317,141.77	6,208,950,542.52
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,128,656.87	163,128,656.87
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,975,056.41	199,975,056.41
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,846,401.54)	(36,846,401.54)	(36,846,401.54)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,846,401.54)	(36,846,401.54)	(36,846,401.54)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



# 母公司股東權益變動表(續)

2020年1-6月

項目	2020年1-6月										
	股本	優先股	其他權益工具	其他	資本公積	減：庫藏股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
(四)股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補償損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定受益計畫變動對結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2020年6月30日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	6,237,599.88	-	379,038,746.87	2,161,445,798.64	6,372,079,199.39

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



項目	2019年度										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2018年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,848.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2019年1月1日餘額	3,684,640,154.00	-	-	-	140,716,900.00	-	616,640.00	-	348,748,848.03	1,873,093,667.34	6,047,816,210.37
三、本年增減重分類減少以外（一號真列）	-	-	-	-	-	-	5,620,939.88	-	30,289,897.84	125,223,474.43	161,134,332.15
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	5,620,939.88	-	-	302,898,978.43	308,519,938.31
（二）股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,289,897.84	(177,675,504.00)	(147,385,606.16)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	30,289,897.84	(30,289,897.84)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(147,385,606.16)	(147,385,606.16)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 母公司股東權益變動表(續)

2019年度

# 母公司股東權益變動表(續)

2019年度

項目	2019年度									
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
			永續債							
		優先股	其他							
3. 盈餘公積補損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計畫變動轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2019年12月31日餘額	3,684,640,154.00	-	-	140,716,300.00	-	6,237,599.88	-	379,038,746.87	1,996,317,141.77	6,208,950,542.52

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司的基本情況

重慶機電股份有限公司(以下簡稱「本集團」)是由重慶機電控股(集團)公司(以下簡稱「重慶機電集團」)、重慶渝富資本運營集團有限公司(以下簡稱「渝富公司」，原重慶渝富資產經營管理有限公司)、中國華融資產管理公司(以下簡稱「華融公司」)以及重慶建工集團股份有限公司(以下簡稱「建工集團」，原重慶建工集團有限責任公司)於2007年7月27日共同發起設立的股份有限公司，註冊地址為中華人民共和國重慶市北部新區黃山大道中段60號，總部地址為中華人民共和國重慶市。重慶機電集團為本集團的母公司及最終控股公司。本集團設立時總股本為2,679,740,154元，每股面值人民幣1元。

根據中國證券監督管理委員會證監許可(2008)285號文件批准，本集團於2008年6月13日完成了向境外投資者發行股票(H股)1,004,900,000股，並在香港聯合交易所有限公司掛牌上市交易，發行後總股本增至人民幣3,684,640,154元。

截至2020年6月30日，本集團的註冊資本為人民幣3,684,640,154元，本集團及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事清潔能源裝備、高端智能裝備的製造、銷售及服務。

本財務報表由本集團董事會於2020年8月26日批准報出。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括重慶通用工業(集團)有限責任公司、重慶鴿牌電線電纜有限公司、重慶水輪機廠有限責任公司等41家公司。

本集團合併範圍及其變動詳見本附註「七、合併範圍的變化」及附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

## 三、財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱《企業會計準則》)，中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(經修訂)及相關規定，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

### 2. 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。本集團擁有近期持續獲利經營的歷史且有財務資源支持，因此以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、存貨可變現淨值的計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

### 3. 營業週期

本集團營業週期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 4. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照集團的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

本集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本集團所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本集團向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本集團出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本集團對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

### 8. 外幣業務和外幣財務報表折算

#### (1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

#### (2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為：①攤餘成本計量的金融資產；②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；③以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、合同資產、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資，列示為其他流動資產。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。此類金融資產列示為應收款項融資及其他權益工具投資。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 2) 權益工具

本集團將其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利計入當期損益。

##### 3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險的報酬；(3)金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所有轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 金融資產減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、貸款承諾及合同資產等進行減值處理並確認。

本集團考慮有關過去的事項、當期狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，已發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間的差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本集團按照下列情形計量損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內信用損失的金額計量損失準備。除存在明顯證據可單項預計信用損失率的款項外，本集團在組合基礎上計算預期信用損失。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 金融資產減值(續)

- ① 本集團依據信用風險特徵將應收票據、應收賬款及其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。劃分組合及確認組合依據如下：

應收票據劃分組合及依據：

組合名稱	組合劃分依據
銀行承兌匯票	信用風險較低銀行票據
商業承兌匯票	除銀行承兌匯票外的其他票據

應收賬款劃分組合及依據：

組合名稱	組合劃分依據
關聯公司款項	與關聯公司交易形成的款項
質保金組合	未到收款期的質量保證金
信用期內回款良好組合	在信用期內回款良好的客戶
一般客戶款項組合	其他一般客戶

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 4) 金融資產減值(續)

##### ① (續)

其他應收款劃分組合及依據：

組合名稱	組合劃分依據
政府性質款項	與政府往來形成的款項
關聯公司款項	與關聯公司交易、往來形成的款項
押金、保證金及備用金	押金、保證金及備用金
一般款項或其他款項	其他款項

對於劃分為商業承兌匯票、應收一般客戶款項或其他款項的應收票據、應收賬款及其他應收款，本集團參照歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，編製應收賬款賬齡和其他應收款賬齡與整個存續期預期信用損失率對賬表，計算預期信用損失。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 金融資產減值(續)

###### ① (續)

對於劃分為應收政府性質款項、應收關聯公司款項、信用期內回款良好款項、應收押金、保證金及備用金的應收賬款和其他應收款，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

② 本集團依據信用風險特徵將合同資產劃分為下列組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確認組合及其依據如下：

組合名稱	組合劃分依據
與建造合同相關合同資產	建造合同
一般業務形成的合同資產	除建造合同外的其他合同

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 金融資產減值(續)

- ③ 本集團依據信用風險特徵將長期應收款劃分為下列組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合及依據如下：

組合名稱	組合劃分依據
關聯公司款項	關聯公司款項
其他款項	除關聯公司外的其他款項

對於劃分為組合的合同資產以及長期應收款，本集團參照歷史信用損失經驗，結合當期狀況以及對未來的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，編製合同資產賬齡與存續期預期信用損失率對賬表，計算預期信用損失。

- ④ 對於發放貸款及墊款，本集團依據信用風險特徵參照人民銀行《貸款風險分類指導原則》，將貸款劃分為正常、關注、次級、可疑和損失若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(相關分類依據參照金融資產分類依據進行披露)。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債，(根據實際情況進行披露具體金融負債內容)。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

##### 2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，其他權益工具股權投資使用第一層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### (4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：1) 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；2) 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### (5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### (5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法(續)

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

### 10. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 存貨(續)

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法、個別計價法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

### 11. 合同資產

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法詳見附註四、9金融資產和金融負債。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 合同成本

#### (1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 合同成本(續)

#### (2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

#### (3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 長期股權投資(續)

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 長期股權投資(續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 長期股權投資(續)

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

### 14. 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

投資性房地產折舊(攤銷)採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物(含土地使用權)	30-50年	0.00-5.00	1.90-3.33

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 投資性房地產(續)

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

### 15. 固定資產

#### (1) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公及電子設備等。本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本集團在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 固定資產(續)

#### (1) 固定資產確認及初始計量(續)

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

#### (2) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	20-50年	3.00-5.00	1.90至4.85
2	機器設備	7-28年	5.00	3.39至13.57
3	運輸工具	6-12年	5.00	7.92至15.83
4	辦公及電子設備	3-14年	5.00	6.79至31.67

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 固定資產(續)

#### (2) 固定資產的折舊方法(續)

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

#### (3) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### 16. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 17. 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。本集團租賃資產的類別主要包括房屋建築物、機器設備及場地使用權。

#### (1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額，即將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

#### (2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 使用權資產(續)

#### (3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產

無形資產包括土地使用權、專有技術、商標、客戶關係、特許經營權及軟件等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

#### (1) 無形資產類別

##### 1) 土地使用權

土地使用權按使用年限30至50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

##### 2) 專有技術

所有者投入的專有技術按照投資時投資雙方確認的價值入賬，並按預計使用年限10年平均攤銷。本集團於2011年收購子公司所取得的專有技術，按照收購時評估的結果入賬，並採用直線法按預計使用年限6至10年平均攤銷。

##### 3) 商標及客戶關係

商標及客戶關係為本集團於2010年度收購子公司產生，按照收購時評估的結果入賬。其中商標為使用壽命不確定的無形資產，於持有期間無需攤銷，在每個會計期間進行減值測試；客戶關係採用直線法按預計使用年限10-12年平均攤銷。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產類別(續)

##### 4) 軟件

軟件按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限2至10年平均攤銷。

##### 5) 特許經營權

本集團涉及若干服務特許經營安排，本集團按照授權當局所訂的預設條件，為授權當局開展工程建設，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產列示為無形資產或應收特許經營權的授權當局的款項。

合同規定基礎設施建成後的一定期間內，可以無條件地自授權當局收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的；或在提供經營服務的收費低於某一限定金額的情況下，授權當局按照合同規定負責補償有關差價的，在確認收入的同時確認金融資產。

合同規定在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，在確認收入的同時確認無形資產。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產類別(續)

##### 5) 特許經營權(續)

如適用無形資產模式，則本集團會將該等特許經營安排下相關的非流動資產於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營使用權。於特許經營安排的相關基建項目落成後，特許經營使用權根據無形資產模式在特許經營期內以直線法進行攤銷。

如適用金融資產模式，則本集團將該等特許經營安排下的資產於資產負債表內列做金融資產。於特許經營安排的相關基建項目落成後，金融資產在特許經營期內按照實際利率法計算利息並確認損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產類別(續)

##### 6) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產類別(續)

##### 6) 研究與開發(續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

#### (2) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

#### (3) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 20. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、經營租賃資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 20. 長期資產減值(續)

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

### 21. 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

對於長期待攤費用中的模具，採用年限平均法分攤至受益期間。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 合同負債

本集團將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示，如企業在轉讓承諾的商品之前已收取的款項。

本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵消後以淨額列示。

### 23. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 23. 職工薪酬(續)

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 23. 職工薪酬(續)

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

### 24. 租賃負債

#### (1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量，短期租賃和低價值資產租賃除外。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 租賃負債(續)

#### (1) 初始計量(續)

##### 1) 租賃付款額

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 租賃負債(續)

#### (1) 初始計量(續)

##### 2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以銀行貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 租賃負債(續)

#### (2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。週期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

#### (3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

### 26. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括商品銷售收入、提供服務收入、EPC建造合同收入、利息收入、租賃合同收入等。

#### (1) 收入確認原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

#### (1) 收入確認原則(續)

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分；預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔超過一年的，考慮合同中存在的重大融資成分。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

#### (1) 收入確認原則(續)

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：①客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。②客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。③在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：①本集團就該商品或服務享有現時收款權利；②本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶；③本集團已將該商品的實物轉移給客戶；④本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；⑤客戶已接受該商品或服務等。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

① 銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶接受商品時點確認收入。取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

② 提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含技術服務、產品售後維護服務等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

#### (2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下:(續)

##### ③ 建造合同收入(僅適用於控制權在一段時間內轉移的情形)

本集團對與客戶之間的项目業務合同在某一時段內履行的履約義務，按照项目的履約進度確認收入。履約進度是指資產負債表日累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例(投入法)。按照项目的履約進度，本集團以實際發生的合同成本加上合同毛利確認為项目業務合同收入。若合同總成本很可能超過合同總收入，本集團將預期損失立即確認為當期費用。若實際發生的成本與已確認的合同毛利之和超過合同結算價款，則超過部分計入合同資產。若合同結算價款超過實際發生的成本與已確認的合同毛利之和，則超過部分計入合同負債。當對於项目業務合同的履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。若已經發生的成本預計不可能收回的，本集團在合同成本發生時立即確認為當期費用。對於合同變更、索賠、獎勵等，本集團只有在其可能發生且金額能夠可靠估計時才確認為收入。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

#### (2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下:(續)

##### ④ 質保義務

根據合同約定、法律規定等，本集團為所銷售的商品或所建造的資產等提供質量保證。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證，本集團按照四、25進行會計處理。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務的服務類質量保證，本集團將其作為一項單項履約義務，按照提供商品和服務類質量保證的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至服務類質量保證，並在客戶取得服務控制權時確認收入。在評估質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務時，本集團考慮該質量保證是否為法定要求、質量保證期限以及本集團承諾履行任務的性質等因素。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

#### (2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下:(續)

##### ⑤ 主要責任人/代理人

對於本集團自第三方取得商品控制權後，再轉讓給客戶，或通過提供重大的服務將採購的商品與其他商品整合成某組合產出轉讓給客戶，本集團有權自主決定所交易商品的價格，即本集團在向客戶轉讓商品前能夠控制該商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

##### ⑥ 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

##### ⑦ 租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 27. 政府補助

本集團的政府補助包括稅費返還、財政補貼等。

本集團的政府補助包括與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內按照平均年限方法分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 27. 政府補助(續)

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用(或以借款的公允價值作為借款的入賬價值並按照實際利率法計算借款費用，實際收到的金額與借款公允價值之間的差額確認為遞延收益。遞延收益在借款存續期內採用實際利率法攤銷，沖減相關借款費用)。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 27. 政府補助(續)

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- 1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- 2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- 3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

### 28. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：

- 承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；
- 該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人和承租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (1) 作為承租人

本集團租賃資產的類別主要包括房屋建築物、機器設備及場地使用權。

##### (a) 初始計量

在租賃開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (1) 作為承租人(續)

##### (b) 後續計量

本集團採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照固定資產的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (1) 作為承租人(續)

##### (c) 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (1) 作為承租人(續)

##### (c) 租賃變更(續)

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止。本集團將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。
- 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (1) 作為承租人(續)

##### (d) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團在租賃開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣30,000元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### (2) 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (2) 作為出租人(續)

##### (a) 作為融資租賃出租人

在租賃開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益。

##### (b) 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (3) 售後租回交易

本集團按照附註四、26評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

##### (a) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註四、9對該金融資產進行會計處理。

##### (b) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述規定對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註四、9對該金融資產進行會計處理。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 持有待售

- (1) 本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。
- (2) 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 持有待售(續)

- (3) 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 持有待售(續)

- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

- (6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 持有待售(續)

- (7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；②可收回金額。
- (8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

### 31. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 32. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

### 33. 財務擔保合同

財務擔保合同要求提供者為合同持有人提供償還保障，即在被擔保人到期不能履行合同條款時，代為償付合同持有人的損失。本集團將財務擔保合同提供給銀行、金融機構和其他實體，為關聯公司貸款、透支和取得其他銀行額度提供保證。

財務擔保合同在擔保提供日按公允價值進行初始確認。在資產負債表日按合同的攤餘價值和對本集團履行擔保責任所需準備金的最佳估計孰高列示，與該合同相關負債的增加計入當期利潤表。這些估計基於類似交易經驗、過去損失歷史和管理層判斷而得出。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 34. 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計進行持續的評價。本集團對於未來所進行的估計和假設可能不能完全等同於與之相關的實際結果。下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

#### (1) 稅項

本集團在多個國家適用多項稅項，如：企業所得稅及增值稅等。確定該等稅項的計提時需要作出判斷。在日常業務過程中，許多交易及計算所涉及的最終稅項並不確定。本集團根據對預期稅收事項的估計，判斷未來是否需承擔額外的稅金以確認稅收事項的負債。若該等事項的最終稅務結果與初始記錄金額不同，其差額將影響作出判斷有關期間的稅項。

遞延所得稅資產的確認系由於管理層預期將有可使用的應納稅所得額以實現其暫時性差異。若該等事項的預期與初始預期不同，其差額將影響作出預期有關期間的所得稅及遞延稅款。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 34. 重要會計估計和判斷(續)

#### (2) 建造合同履約進度的確定方法(僅適用於控制權在一段時間內轉移的情形)

本集團按照投入法或產出法確定提供建造合同的履約進度，具體而言，本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，累計實際發生的成本包括本集團向客戶轉移商品過程中所發生的直接成本和間接成本。本集團認為，與客戶之間的建造合同價款以建造成本為基礎確定，實際發生的建造成本佔預計總成本的比例能夠如實反映建造服務的履約進度。本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，並據此確認收入。鑒於建造合同存續期間較長，可能跨越幾個會計期間，本集團會隨著建造合同的推進覆核並修訂預算，相應調整收入確認金額。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 34. 重要會計估計和判斷(續)

#### (3) 金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響金融資產的賬面價值及金融資產壞賬準備的計提或轉回。

#### (4) 非金融資產減值

##### 1) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計(附註四、20)。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行重新修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團可能需對商譽計提減值準備。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 34. 重要會計估計和判斷(續)

#### (4) 非金融資產減值(續)

##### 1) 商譽減值準備的會計估計(續)

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團可能需對商譽計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

##### 2) 長期資產減值

本集團每年會根據本集團的會計政策對長期資產進行減值測試，資產或產生現金單位的可收回金額按資產公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者計算。計算使用價值需要企業根據管理層的假設及估計，估計預期產生現金單位的未來現金流量及合適的貼現率。經過敏感度分析後，管理層相信有關資產的賬面價值將可全數收回。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對長期資產增加計提減值準備。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 34. 重要會計估計和判斷(續)

#### (5) 存貨的計價

本集團的存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。存貨的可變現淨值是指日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

#### (6) 固定資產及無形資產的預計可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產及無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於對同類資產歷史經驗並結合預期技術更新而確定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊及攤銷費用。

#### (7) 質量保證

本集團對具有類似特徵的合同組合，根據歷史保修數據、當前保修情況，考慮產品改進、市場變化等全部相關信息後，對保修費率予以合理估計。本集團至少於每一資產負債表日對保修費率進行重新評估，並根據重新評估後的保修費率確定預計負債。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 34. 重要會計估計和判斷(續)

#### (8) 設定受益計劃

本集團的管理層依據模型計算的設定受益義務的現值減計劃資產的公允價值確定設定受益計劃淨負債。設定受益義務的現值計算包含多項假設，包括受益期限及折現率。倘若未來事項與該等假設不符，可能導致對於資產負債表日設定受益計劃淨負債的重大調整。

### 35. 重要會計政策和會計估計變更

- (1) 本集團本期無重大會計政策變更情況。
- (2) 本集團本期無重大會計估計變更情況。
- (3) 本集團本期無重大的前期會計差錯調整情況。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項

### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
<b>中國企業</b>		
— 企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%及0%
— 增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%、9%、6%
— 增值稅(簡易徵收)	應納稅增值額乘以增值稅徵收率	5%、3%
— 城市維護建設稅	按實際繳納增值稅計稅	5%及7%
— 教育費附加	按實際繳納增值稅計稅	2%及3%
— 房產稅	房產原值的70%或租賃收入	1.2%或12%
— 土地使用稅	土地佔用面積	人民幣10元/平方米/年、 人民幣20元/平方米/年、 人民幣16元/平方米/年、 人民幣14元/平方米/年、 人民幣8元/平方米/年
香港利得稅	—	16.5%
其他地區/國家利得稅	—	15.2%、20%、34%、39%

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項(續)

### 1. 主要稅種及稅率(續)

#### 不同企業所得稅稅率納稅主體說明

納稅主體名稱	所得稅稅率	所得稅優惠政策
重慶機電股份有限公司	25%	—
重慶水輪機廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶鴿牌電線電纜有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶鴿牌電瓷有限公司	15%	所得稅優惠政策(2)
重慶鴿牌電工材料有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶通用工業(集團)有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(2)
重慶重通智遠空調設備有限公司	15%	所得稅優惠政策(2)
重慶重通透平技術股份有限公司	25%	—
吉林重通成飛新材料股份公司	15%	所得稅優惠政策(2)
重慶重通成飛新材料有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
甘肅重通成飛新材料有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重通成飛風電設備江蘇有限公司	15%	所得稅優惠政策(2)
錫林浩特晨飛風電設備有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶順昌通用電器有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶水泵廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶氣體壓縮機廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶機電智能製造有限公司	15%	所得稅優惠政策(2)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項(續)

### 1. 主要稅種及稅率(續)

#### 不同企業所得稅稅率納稅主體說明(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率	所得稅優惠政策
重慶盟訊電子科技有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶機電增材製造有限公司	25%	—
重慶機床(集團)有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶世瑪德智能製造有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
新疆福保田採棉服務有限公司	免企業所得稅	所得稅優惠政策(4)
重慶工具廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(2)
重慶第二機床廠有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶銀河鑄鍛有限責任公司	25%	—
重慶神工機械製造有限責任公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶霍洛伊德精密螺桿製造有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
重慶工業賦能創新中心有限公司	15%	所得稅優惠政策(2)
重慶盛普物資有限公司	25%	—
重慶機電控股集團財務有限公司	15%	所得稅優惠政策(1)
精密技術集團有限公司(「英國PTG集團」)	20%	—
精密技術集團(「美國PTG」)	34%	—
霍洛伊德精密有限公司	39%	—
PTG重工有限公司	20%	—
米羅威投資有限公司	20%	—
精密零部件加工有限公司	20%	—
PTG德國公司	15.20%	—
精密技術集團投資發展有限公司	16.50%	—

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項(續)

### 2. 企業所得稅稅收優惠

- (1) 根據中國國家稅務總局2012年4月6日發佈的關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告(國家稅務總局公告2012年第12號)(「通知」)，本集團管理層認為，本集團於2001年至2011年取得重慶市國家稅務局批准享有優惠企業所得稅稅率15%的子公司，於2012年至2020年仍有資格享受15%的優惠企業所得稅稅率。
- (2) 根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定合格的高新技術企業可享受企業所得稅優惠政策，減按15%稅率繳納企業所得稅。

本集團內下列公司因取得《高新技術企業證書》，本期享受15%的優惠稅率。包括：重慶通用工業(集團)有限責任公司(高新技術企業證書編號：GR201751100440)、吉林重通成飛新材料股份公司(高新技術企業證書編號：GF201522000016)、重慶機電智能製造有限公司(高新技術企業證書編號：GR201751100272)、重慶工業賦能創新中心有限公司(高新技術企業資質證書編號：GR201851100040)、重慶成飛風電設備江蘇有限公司(高新技術企業資質證書編號：GR201832003842)、重慶鴿牌電瓷有限公司(高新技術企業資質證書編號：GR201651100225)、重慶工具廠有限責任公司(高新技術企業資質證書編號：GR201651100175)。

- (3) 本集團子公司新疆福保田採棉服務有限公司(「福保田」)從事農機作業，其所得免徵企業所得稅。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，貨幣單位為人民幣元。

### 1. 貨幣資金

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
現金	654,715.09	589,731.55
銀行存款	1,363,183,561.32	1,536,977,363.04
其他貨幣資金	761,033,233.71	557,052,553.97
應計利息	4,297,466.67	—
合計	<u>2,129,168,976.79</u>	<u>2,094,619,648.56</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>16,688,842.87</u>	<u>64,767,665.24</u>

註：本集團存放境外的款項匯回不受限制。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 貨幣資金(續)

#### 貨幣資金期末使用受限制狀況

項目	2020年6月30日
銀行承兌匯票保證金	63,468,130.41
信用證保證金	4,390,000.00
保函保證金	124,384,800.95
使用受限的定期存款	437,470,250.87
法定準備金	126,320,051.48
合計	<u>756,033,233.71</u>

### 2. 交易性金融資產

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	4,249,637.16	269,494.13
其中：權益工具投資	244,179.41	269,494.13
貨幣市場基金	4,005,457.75	—
合計	<u>4,249,637.16</u>	<u>269,494.13</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據

#### (1) 應收票據分類列示

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	<b>201,613,908.13</b>	184,217,929.12
商業承兌匯票	<b>42,556,236.06</b>	117,905,218.88
減：減值準備	<b>5,226,530.22</b>	6,051,761.14
合計	<b>238,943,613.97</b>	296,071,386.86

註：本集團期末應收票據都在一年以內。

#### (2) 期末本集團無質押的應收票據

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收票據(續)

(3) 期末本集團無已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

(4) 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	期末轉為應收賬款金額
商業承兌匯票	78,500,000.00
合計	78,500,000.00

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據(續)

#### (5) 按壞賬計提方法分類列示

類別	2020年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備比例(%)	
按組合計提壞賬準備	244,170,144.19	100.00	5,226,530.22	2.14	238,943,613.97
其中：銀行承兌匯票	201,613,908.13	82.57	4,987,139.05	2.47	196,626,769.08
一般客戶商業承兌匯票	42,556,236.06	17.43	239,391.17	0.56	42,316,844.89
合計	<u>244,170,144.19</u>	<u>100.00</u>	<u>5,226,530.22</u>	<u>2.14</u>	<u>238,943,613.97</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據(續)

#### (5) 按壞賬計提方法分類列示(續)

續表

類別	2019年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備比例(%)	
按組合計提壞賬準備	302,123,148.00	100.00	6,051,761.14	2.00	296,071,386.86
其中：銀行承兌匯票	184,217,929.12	60.97	1,866,746.44	1.01	182,351,182.68
一般客戶商業 承兌匯票	117,905,218.88	39.03	4,185,014.70	3.55	113,720,204.18
合計	<u>302,123,148.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,051,761.14</u>	<u>2.00</u>	<u>296,071,386.86</u>

註： 期末銀行承兌匯票壞賬準備系本集團子公司重慶機電控股集團財務公司對其票據貼現資產依據信用風險特徵參照人民銀行《貸款風險分類指導原則》計提的預期信用損失。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據(續)

#### (6) 本季度計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	2019年12月31日	本期變動金額		2020年6月30日
		加：計提	減：重分類至應收 賬款壞賬準備	
應收票據壞賬準備	6,051,761.14	3,359,783.78	4,185,014.70	5,226,530.22
合計	6,051,761.14	3,359,783.78	4,185,014.70	5,226,530.22

#### (7) 本集團本期無實際核銷的應收票據。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應收賬款	<b>3,294,362,305.79</b>	3,111,334,932.31
減：減值準備	<b>438,182,591.06</b>	423,220,675.82
應收賬款淨額	<b><u>2,856,179,714.73</u></b>	<b><u>2,688,114,256.49</u></b>

註：本集團的應收賬款主要通過商品銷售、提供技術及相關服務和建造工程業務產生，並按有關交易合同所訂明的條款結算。相關應收質保金則通常於產品交付和項目完成後1至2年內到期。本集團應收賬款不計息。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

組合分類	2020年6月30日			
	原值	壞賬 準備比例(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	166,468,395.20	87.91	146,344,978.85	20,123,416.35
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	3,127,893,910.59	9.33	291,837,612.21	2,836,056,298.38
其中：關聯公司款項	190,108,816.59	—	—	190,108,816.59
質保金組合	68,525,069.26	—	—	68,525,069.26
信用期內回款良好組合	306,046,677.20	—	—	306,046,677.20
一般客戶款項組合	2,563,213,347.54	11.39	291,837,612.21	2,271,375,735.33
其中：1年以內	1,309,697,591.52	1.00	13,160,787.00	1,296,536,804.52
1-2年	415,566,951.33	4.57	19,005,297.87	396,561,653.46
2-3年	532,287,902.70	10.16	54,066,855.27	478,221,047.43
3-4年	147,898,700.50	37.98	56,175,176.91	91,723,523.59
4-5年	30,125,065.40	72.34	21,792,359.07	8,332,706.33
5年以上	127,637,136.09	100.00	127,637,136.09	—
合計	<u>3,294,362,305.79</u>	<u>13.30</u>	<u>438,182,591.06</u>	<u>2,856,179,714.73</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

續表

組合分類	2019年12月31日			
	原值	壞賬 準備比例(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	177,314,797.25	80.76	143,195,407.33	34,119,389.92
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	2,934,020,135.06	9.54	280,025,268.49	2,653,994,866.57
其中：關聯公司款項	174,078,131.41	—	—	174,078,131.41
質保金組合	66,975,926.83	—	—	66,975,926.83
信用期內回款良好組合	560,103,251.65	—	—	560,103,251.65
一般客戶款項組合	2,132,862,825.17	13.13	280,025,268.49	1,852,837,556.68
其中：1年以內	1,088,012,124.73	1.81	19,663,684.25	1,068,348,440.48
1-2年	499,701,625.42	5.97	29,810,453.79	469,891,171.63
2-3年	243,112,015.14	18.81	45,740,336.68	197,371,678.46
3-4年	146,692,368.31	26.77	39,266,942.54	107,425,425.77
4-5年	40,212,510.71	75.63	30,411,670.37	9,800,840.34
5年以上	115,132,180.86	100.00	115,132,180.86	—
合計	<u>3,111,334,932.31</u>	<u>13.60</u>	<u>423,220,675.82</u>	<u>2,688,114,256.49</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

註：本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款的減值準備，並以逾期天數與違約損失率為基礎計算其預期信用損失。違約損失率基於過去3-5年的實際信用損失經驗計算，並根據歷史數據收集期間的經濟狀況、當前的經濟狀況與本集團所預估的預計存續期內的經濟狀況三者之間的差異進行調整。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (2) 單獨進行預期信用測試的款項

單位名稱	賬面餘額	2020年6月30日		
		壞賬準備	準備比例(%)	計提理由
重慶江北機械有限責任公司	22,840,155.15	22,840,155.15	100	預計無法收回
重慶鵝牌電線電纜有限公司成都經營部	11,150,019.24	11,150,019.24	100	預計無法收回
重慶華浩冶煉有限公司	9,413,799.49	9,413,799.49	100	預計無法收回
意大利倫特(QUART)水電站	6,775,437.93	6,775,437.93	100	預計無法收回
上海重通空調製冷設備公司	4,652,004.71	4,652,004.71	100	預計無法收回
Morgan Technologies	3,635,346.55	3,635,346.55	100	預計無法收回
重慶泉海機械有限責任公司	2,941,756.50	2,941,756.50	100	預計無法收回
山西天弗燃氣有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100	預計無法收回
山西壓縮天然氣集團晉中有限公司	2,738,600.00	2,738,600.00	100	預計無法收回
重慶璧山順山機械有限公司	3,722,954.37	3,722,954.37	100	預計無法收回
江蘇新中環保股份有限公司	1,729,838.10	1,729,838.10	100	預計無法收回
諾威爾(天津)能源裝備股份有限公司	1,680,320.00	1,680,320.00	100	預計無法收回
中天(江蘇)防務裝備有限公司	1,478,664.00	1,478,664.00	100	預計無法收回
天津濱海龍騰燃氣有限公司	1,478,000.00	1,478,000.00	100	預計無法收回

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (2) 單獨進行預期信用測試的款項(續)

單位名稱	2020年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	準備比例(%)	
新疆天富天源燃氣有限公司	1,214,327.20	1,214,327.20	100	預計無法收回
重慶市威浩齒輪有限責任公司	1,187,686.75	1,187,686.75	100	預計無法收回
重慶凱瑞動力科技有限公司	1,083,506.76	1,083,506.76	100	預計無法收回
康達環保(商丘)水務有限公司	1,117,800.00	1,117,800.00	100	預計無法收回
山東瑞拓球團工程技術有限公司	1,058,000.00	1,058,000.00	100	預計無法收回
山東豐鑫石油設備有限責任公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100	預計無法收回
山東泉林秸稈綜合利用有限公司	1,000,928.00	1,000,928.00	100	預計無法收回
其他100萬元以下的零星客戶	81,733,250.45	61,609,834.10	75.38	預計無法全額收回
合計	<u>166,468,395.20</u>	<u>146,344,978.85</u>	<u>87.91</u>	

註：本集團本期按單項計提壞賬準備的應收款主要為由於債務方發生財務困難或款項賬齡較長收回或全額收回可能性較低款項。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

(3) 根據開票日期，應收賬款的賬齡分析如下

賬齡	2020年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	壞賬準備比例(%)
1年以內	1,603,901,090.52	16,557,822.74	1.03
1-2年	586,518,517.18	20,038,121.56	3.42
2-3年	621,723,583.23	56,397,391.94	9.07
3-4年	182,848,125.41	71,893,022.13	39.32
4-5年	47,634,893.86	28,967,803.98	60.81
5年以上	251,736,095.59	244,328,428.71	97.06
合計	<u>3,294,362,305.79</u>	<u>438,182,591.06</u>	<u>13.30</u>

續表

賬齡	2019年12月31日		
	應收賬款	壞賬準備	壞賬準備比例(%)
1年以內	1,664,374,985.96	22,925,677.43	1.38
1-2年	719,522,822.77	33,877,477.99	4.71
2-3年	273,614,987.60	59,732,520.37	21.83
3-4年	176,666,099.28	41,602,334.14	23.55
4-5年	74,699,506.04	66,628,774.28	89.20
5年以上	202,456,530.66	198,453,891.61	98.02
合計	<u>3,111,334,932.31</u>	<u>423,220,675.82</u>	<u>13.60</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (4) 本期度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2019年 12月31日	本期變動金額			2020年 6月30日
		計提	重分類金額	收回或轉回	
應收賬款壞賬準備	423,220,675.82	13,828,131.97	4,185,014.70	3,051,231.43	438,182,591.06
合計	423,220,675.82	13,828,131.97	4,185,014.70	3,051,231.43	438,182,591.06

#### (5) 本集團本期無轉銷或核銷的應收賬款壞賬準備

#### (6) 本集團本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

#### (7) 本集團本期無因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (8) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

對方單位	2020年 6月30日	賬齡	佔應收賬款 2020年6月30日 合計數的比例(%)	壞賬準備金額	未結算原因
北京萬源工業有限公司	166,605,800.00	2-3年、3-4年	5.06	36,177,498.66	受市場影響，客戶項目進度延遲
華儀風能有限公司	126,092,586.18	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年	3.83	16,733,011.97	受市場影響，客戶項目進度延遲
老撾南椰2B電站EPC項目(龍 海集團有限公司NONGHAI GROUP LTD)	124,183,486.46	1年以內、1-2年	3.77	3,519,469.18	根據履約合同約定，尚未結算
中國船舶重工集團海裝風電股 份有限公司	98,139,313.83	1年以內	2.98	986,154.50	質保金、葉片款， 尚未到付款日
國網電商科技有限公司	86,110,859.48	1年以內、1-2年	2.61	1,818,229.99	結算週期為月結
合計	601,132,045.95		18.25	59,234,364.30	

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 應收款項融資

#### (1) 應收款項融資分類

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	<u>554,330,108.35</u>	<u>470,685,913.42</u>
合計	<u>554,330,108.35</u>	<u>470,685,913.42</u>

註：本集團視日常資金管理的需要，將銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，由於期末公允價值變動對報表的影響極小，故本集團將應收款項融資按照賬面價值列示。

本集團無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。期末本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。本集團認為所持的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

#### (2) 期末已用於質押的應收票據

項目	已質押金額
銀行承兌匯票	<u>78,078,644.62</u>
合計	<u>78,078,644.62</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 應收款項融資(續)

#### (3) 期末本集團已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	925,270,122.34	—
商業承兌匯票	—	—
其中：還原至應收賬款	—	—
合計	<u>925,270,122.34</u>	<u>—</u>

註：於2020年6月30日，本集團背書予供貨商以支付其材料採購款未到期的應收票據人民幣925,270,122.34元，本集團管理層認為該等未到期票據所有權的風險及回報已實質轉移，故而完全終止確認該等應收票據及應付供貨商款項。本集團對該等完全終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票銀行無法向票據持有人結算款項為限。本集團繼續涉入所承受的可能最大損失為本集團背書予供貨商的未到期應收票據款項，期末人民幣925,270,122.34元。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 預付款項

#### (1) 預付款項賬齡分析

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以內	<b>251,174,335.93</b>	205,716,446.84
1-2年	<b>40,307,455.28</b>	34,446,116.81
2-3年	<b>22,958,986.22</b>	10,516,169.32
3年以上	<b>22,891,456.68</b>	16,335,602.70
合計	<b>337,332,234.11</b>	267,014,335.67
減：減值準備	<b>833,724.00</b>	833,724.00
預付賬款淨值	<b>336,498,510.11</b>	266,180,611.67

註： 期末本集團賬齡超一年以上的預付賬款金額為人民幣86,157,898.18元(年初金額：人民幣61,297,888.83元)，主要為預付材料貨款，供貨週期較長，材料尚未到貨。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 預付款項(續)

#### (2) 期末賬齡超過1年且金額重要的預付賬款

債務單位	期末餘額	賬齡	未結算原因	佔預付款項 2020年 6月30日 合計數的 比例(%)
重慶建工集團股份 有限公司	<b>6,027,750.88</b>	2-3年、3年以上	對方未開票， 預付增值稅	1.79
鞍山正發表面技術工程 股份有限公司	<b>5,575,896.62</b>	1-2年、2-3年	合同週期長， 尚未履約完畢	1.65
成都飛逸商貿有限公司	<b>4,725,717.50</b>	1-2年、2-3年	尚未收貨	1.40
中冶賽迪電氣技術 有限公司	<b>2,067,800.02</b>	1-2年、2-3年	尚未收貨	0.61
青島軟控雲蟻重工 有限公司	<b>1,657,600.00</b>	1-2年、2-3年	尚未收貨	0.49
合計	<b><u>20,054,765.02</u></b>			<b><u>5.95</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 預付款項(續)

#### (3) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

債務單位	期末餘額	賬齡	未結算原因	佔預付款項 2020年 6月30日 合計數的 比例(%)
中銅國際貿易集團 有限公司	22,736,730.28	1年以內	尚未提貨	6.74
薩泰克斯增強材料 (東營)有限公司	17,095,330.58	1年以內	按履約合同約定預付 材料採購款	5.07
金川集團電線電纜 有限公司	14,499,999.99	1年以內	按履約合同約定預付 材料採購款	4.30
北京科拉斯科技有限 公司西城分公司	12,186,405.82	1年以內	按履約合同約定預付 材料採購款	3.61
浙江聯洋新材料 股份有限公司	10,720,000.00	1年以內	按履約合同約定預付 材料採購款	3.18
合計	<u>77,238,466.67</u>			<u>22.90</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 預付款項(續)

#### (4) 本期度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2019年	本期變動金額			2020年
	12月31日	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	6月30日
預付款項壞賬準備	833,724.00	—	—	—	<b>833,724.00</b>
合計	<b>833,724.00</b>	—	—	—	<b>833,724.00</b>

### 7. 其他應收款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應收股利	<b>342,791,694.00</b>	436,478,069.56
其他應收款	<b>956,366,086.79</b>	950,732,242.50
合計	<b>1,299,157,780.79</b>	1,387,210,312.06
減：減值準備	<b>174,404,163.70</b>	183,654,530.40
淨額	<b>1,124,753,617.09</b>	1,203,555,781.66

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.1 應收股利

##### (1) 應收股利分類

項目(或被投資單位)	2020年6月30日	2019年12月31日
重慶康明斯發動機有限公司	340,854,237.62	434,540,613.18
重慶紅巖方大汽車懸架有限公司	1,937,456.38	1,937,456.38
合計	342,791,694.00	436,478,069.56

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.1 應收股利(續)

##### (2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

項目(或被投資單位)	2020年6月30日	賬齡	未收回原因	是否發生減值及其判斷依據
重慶紅巖長力汽車彈簧有限公司	1,937,456.38	2-3年	對方尚未支付	公司經營正常，具備支付能力
重慶康明斯發動機有限公司	73,039,982.68	2-3年	根據董事會決議約定付款	公司經營正常，具備支付能力
合計	<u>74,977,439.06</u>			

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款

##### (1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	2020年6月30日	2019年12月31日
資產、土地處置款	<b>238,066,312.48</b>	214,687,758.58
代收代付款項	<b>227,214,386.60</b>	246,203,177.03
關聯公司款項	<b>142,900,763.95</b>	149,020,042.26
借款及利息	<b>88,531,658.42</b>	88,531,658.42
保證金	<b>48,076,779.28</b>	34,554,133.81
備用金	<b>30,469,161.72</b>	41,879,073.45
大集體款項	<b>30,524,539.64</b>	29,861,801.68
住房修理基金	<b>28,571,228.24</b>	23,836,239.61
對第三方公司墊付款項	<b>17,506,994.37</b>	19,574,222.28
預付購房款	<b>12,622,437.20</b>	12,622,437.20
其他	<b>91,881,824.89</b>	89,961,698.18
其他應收款賬款餘額合計	<b>956,366,086.79</b>	950,732,242.50
減：減值準備	<b>174,404,163.70</b>	183,654,530.40
其他應收款賬面淨值合計	<b>781,961,923.09</b>	767,077,712.10

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款(續)

(2) 按賬齡分析如下

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以內	197,565,765.17	654,368,274.70
一年至二年	499,798,737.34	100,887,533.18
二年至三年	75,337,288.07	92,163,305.28
三年至四年	82,597,837.12	40,316,178.69
四年至五年	38,466,822.91	6,768,657.75
五年以上	62,599,636.18	56,228,292.90
其他應收款賬款餘額合計	956,366,086.79	950,732,242.50
減：壞賬準備	174,404,163.70	183,654,530.40
其他應收款賬面淨值合計	781,961,923.09	767,077,712.10

註：本集團其他應收款賬齡自其他應收款確認日開始計算。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款(續)

##### (3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合分類	2020年6月30日			賬面價值
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測試的款項	358,429,911.41	43.51	155,957,572.66	202,472,338.75
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	597,936,175.38	3.09	18,446,591.04	579,489,584.34
其中：政府性質款項	247,404,852.99	-	-	247,404,852.99
關聯公司款項	108,701,266.56	9.47	10,293,923.37	98,407,343.19
押金、保證金及備用金	63,822,160.45	5.90	3,763,935.30	60,058,225.15
一般款項或其他款項	178,007,895.38	2.47	4,388,732.37	173,619,163.01
其中：1年以內	31,815,289.59	0.08	25,988.52	31,789,301.07
1-2年	57,672,857.26	0.10	55,274.93	57,617,582.33
2-3年	29,799,929.47	0.14	40,540.88	29,759,388.59
3-4年	17,367,631.30	1.81	314,567.28	17,053,064.02
4-5年	2,887,200.82	2.53	73,109.04	2,814,091.78
5年以上	38,464,986.94	10.09	3,879,251.72	34,585,735.22
合計	<u>956,366,086.79</u>	<u>18.24</u>	<u>174,404,163.70</u>	<u>781,961,923.09</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款(續)

##### (3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

續表

組合分類	2019年12月31日			
	賬面原值	壞賬準備比例(%)	壞賬準備金額	賬面價值
單獨進行預期信用損失測試的款項	378,871,450.89	44.57	168,872,744.43	209,998,706.46
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	571,860,791.61	2.58	14,781,785.97	557,079,005.64
其中：政府性質款項	222,820,123.34	—	—	222,820,123.34
關聯公司款項	128,025,979.74	8.04	10,293,923.37	117,732,056.37
押金、保證金及備用金	56,037,834.36	0.31	173,043.60	55,864,790.76
一般款項或其他款項	164,976,854.17	2.62	4,314,819.00	160,662,035.17
其中：1年以內	71,831,157.34	0.05	36,890.96	71,794,266.38
1-2年	33,323,716.39	0.03	11,000.00	33,312,716.39
2-3年	17,912,918.93	1.86	332,985.46	17,579,933.47
3-4年	3,318,641.69	2.20	73,109.04	3,245,532.65
4-5年	5,057,175.52	—	—	5,057,175.52
5年以上	33,533,244.30	11.51	3,860,833.54	29,672,410.76
合計	<u>950,732,242.50</u>	<u>19.32</u>	<u>183,654,530.40</u>	<u>767,077,712.10</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款(續)

##### (3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

##### 1) 單獨進行預期信用測試的款項

名稱	2020年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)	計提理由
重慶商社化工有限公司	287,003,801.03	86,101,140.31	30.00	預計無法全額收回
重慶江北機械有限責任公司	31,213,147.59	31,213,147.59	100.00	預計無法收回
陳渝蘭	14,279,940.00	14,279,940.00	100.00	預計無法收回
重慶港天物業有限公司	9,680,000.00	9,680,000.00	100.00	預計無法收回
重慶華浩冶煉有限公司	3,264,844.35	3,264,844.35	100.00	預計無法收回
重慶重大高科物業發展有限公司	2,942,437.20	2,942,437.20	100.00	預計無法收回
重慶市基齒汽車零部件有限責任公司	1,341,455.00	1,341,455.00	100.00	預計無法收回
肖慶祿	845,000.00	845,000.00	100.00	預計無法收回
重慶市翌辰光電有限公司	518,211.36	417,742.68	80.61	預計無法全額收回
其他	7,341,074.88	5,871,865.53	79.99	預計無法全額收回
合計	<u>358,429,911.41</u>	<u>155,957,572.66</u>	<u>43.51</u>	

註：本集團本期單項計提壞賬準備的其他應收款主要系由於債務人發生財務困難或賬齡較長款項，本集團管理層預計無法收回或無法全額收回。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款(續)

(4) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2019年	變動情況			2020年
	12月31日	計提	收回或轉回	其他減少	6月30日
其他應收賬款壞賬準備	183,654,530.40	(4,029,234.76)	3,666,738.62	1,554,393.32	174,404,163.70
合計	183,654,530.40	(4,029,234.76)	3,666,738.62	1,554,393.32	174,404,163.70

(5) 本集團本期無實際核銷的其他應收款。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

對方單位	款項性質	2020年6月30日	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備金額
重慶商社化工有限公司	因貿易業務形成的墊款、借款及利息	287,003,801.03	1年以內，1-2年	30.01	86,101,140.31
重慶邁瑞城市建設投資 有限責任公司	土地處置款	147,281,090.17	1年以內，1-4年	15.40	-
重慶江北機械有限責任公司	關聯公司款項	61,213,147.59	1-2年，3-5年	6.40	31,213,147.59
重慶市金潼工業建設投資有限公司	土地處置款	61,034,072.01	1年以內	6.38	-
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	關聯公司款項	44,493,400.32	1年以內，1-4年	4.65	10,293,923.37
合計		601,025,511.12		62.84	127,608,211.27

(7) 本集團本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(8) 本集團本期無因轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	2020年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	425,543,610.29	53,036,907.22	372,506,703.07
在產品	617,672,120.19	34,549,337.67	583,122,782.52
庫存商品	1,059,442,697.34	67,158,360.51	992,284,336.83
委託加工物資	71,475,946.55	—	71,475,946.55
低值易耗品	9,289,720.84	—	9,289,720.84
發出商品	48,396,180.77	—	48,396,180.77
合計	<u>2,231,820,275.98</u>	<u>154,744,605.40</u>	<u>2,077,075,670.58</u>

續表

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	297,365,982.08	42,147,840.40	255,218,141.68
在產品	684,454,694.68	65,766,138.86	618,688,555.82
庫存商品	1,072,174,013.15	48,350,108.00	1,023,823,905.15
委託加工物資	7,684,210.71	—	7,684,210.71
低值易耗品	70,607,300.33	—	70,607,300.33
發出商品	5,462,492.65	—	5,462,492.65
合計	<u>2,137,748,693.60</u>	<u>156,264,087.26</u>	<u>1,981,484,606.34</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 存貨(續)

#### (2) 本期度計提、轉回(或收回)的存貨跌價準備情況

項目	2019年12月31日	本期增加		本期減少		2020年6月30日
		計提	其他	收回或轉回	轉銷或核銷	
原材料	42,147,840.40	11,146,990.32	-	-	257,923.50	<b>53,036,907.22</b>
在產品	65,766,138.86	(25,360,084.39)	-	-	5,856,716.80	<b>34,549,337.67</b>
庫存商品	48,350,108.00	29,342,756.36	-	-	10,534,503.85	<b>67,158,360.51</b>
合計	<u>156,264,087.26</u>	<u>15,129,662.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,649,144.15</u>	<b><u>154,744,605.40</u></b>

#### (3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回或轉銷原因
原材料	生產的產品估計售價減去至完工估計發生的成本	最終生產產品售價上漲，跌價準備予以轉回。
在產品	生產的產品估計售價減去至完工估計發生的成本	最終生產產品售價上漲，跌價準備予以轉回。
庫存商品	可變現淨值低於庫存商品賬面價值的差額	以前年度計提了存貨跌價準備的產成品可變現淨值上升

#### (4) 本集團期末存貨餘額中不含有借款費用資本化金額的情況。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 9. 合同資產

#### (1) 合同資產情況

項目	2020年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
與建造合同相關的合作資產	49,289,500.41	—	49,289,500.41
一般業務形成的合同資產	319,520,470.27	41,843,893.42	277,676,576.85
合計	<u>368,809,970.68</u>	<u>41,843,893.42</u>	<u>326,966,077.26</u>

註：本集團管理層預計期末形成上述合同資產一年內將履約。

續表

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
與建造合同相關的合作資產	66,943,824.37	—	66,943,824.37
一般業務形成的合同資產	344,922,953.38	43,412,265.60	301,510,687.78
合計	<u>411,866,777.75</u>	<u>43,412,265.60</u>	<u>368,454,512.15</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 9. 合同資產(續)

(2) 除因完成履約義務或結算手續轉入應收賬款外，合同資產的賬面價值在本期內未發生重大變動。

### (3) 本期合同資產計提減值準備情況

類別	2019年12月31日	計提	2020年6月30日
合同資產減值準備	43,412,265.60	(1,568,372.18)	<b>41,843,893.42</b>
合計	<u>43,412,265.60</u>	<u>(1,568,372.18)</u>	<u><b>41,843,893.42</b></u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 一年內到期的非流動資產

項目	2020年6月30日	2019年12月31日	性質
一年內到期的借款	17,400,000.00	17,500,000.00	合營公司借款
合計	17,400,000.00	17,500,000.00	

### 11. 其他流動資產

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
購買保障型固定收益理財	152,870,000.00	—
待抵扣增值稅	38,790,216.87	33,207,795.03
預繳企業所得稅	1,972,356.12	8,707,824.35
合計	193,632,572.99	41,915,619.38

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 發放貸款及墊款

#### 12.1 一年以內的發放貸款及墊款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
企業貸款和墊款		
— 貸款	733,440,430.00	881,028,430.00
— 貼現資產	62,466,357.73	62,491,603.50
— 應計利息	1,049,293.17	1,975,138.84
貸款和墊款總額	796,956,080.90	945,495,172.34
減：貸款損失準備	19,907,507.46	23,646,491.18
貸款和墊款賬面價值	777,048,573.44	921,848,681.16

#### (1) 貸款和墊款總額按行業分佈情況

行業分佈	2020年6月30日	比例(%)	2019年12月31日	比例(%)
製造業	796,956,080.90	100.00	945,495,172.34	100.00
貸款和墊款總額	796,956,080.90	100.00	945,495,172.34	100.00

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 發放貸款及墊款(續)

#### 12.1 一年以內的發放貸款及墊款(續)

##### (2) 貸款和墊款總額按地區分佈情況

地區分佈	2020年6月30日	比例(%)	2019年12月31日	比例(%)
西南地區	796,956,080.90	100.00	945,495,172.34	100.00
貸款和墊款總額	<u>796,956,080.90</u>	<u>100.00</u>	<u>945,495,172.34</u>	<u>100.00</u>

##### (3) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用貸款	30,031,950.00	181,975,138.84
保證貸款	368,279,168.46	427,998,000.00
附擔保物貸款	398,644,962.44	335,522,033.50
其中：抵押貸款	336,178,604.71	273,030,430.00
質押貸款	62,466,357.73	62,491,603.50
貸款和墊款總額	<u>796,956,080.90</u>	<u>945,495,172.34</u>

##### (4) 本集團期末、年初均無逾期貸款。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 發放貸款及墊款(續)

#### 12.1 一年以內的發放貸款及墊款(續)

(5) 本期計提、轉回(或收回)的減值準備情況

項目	2020年1-6月		2019年1-12月	
	單項	預期信用損失	單項	預期信用損失
期初餘額	-	23,646,491.18	-	33,652,837.43
加：本期計提	-	(3,738,983.72)	-	(10,006,346.25)
期末餘額	-	19,907,507.46	-	23,646,491.18

#### 12.2 一年以上發放貸款及墊款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
企業貸款和墊款		
— 貸款	82,000,000.00	120,000,000.00
貸款和墊款總額	82,000,000.00	120,000,000.00
減：貸款損失準備	2,050,000.00	3,000,000.00
貸款和墊款賬面價值	79,950,000.00	117,000,000.00

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 發放貸款及墊款(續)

#### 12.2 一年以上發放貸款及墊款(續)

##### (1) 貸款和墊款總額按行業分佈情況

行業分佈	2020年6月30日	比例(%)	2019年12月31日	比例(%)
製造業	82,000,000.00	100.00	120,000,000.00	100.00
貸款和墊款總額	<u>82,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

##### (2) 貸款和墊款總額(未含應計利息)按地區分佈情況

地區分佈	2020年6月30日	比例(%)	2019年12月31日	比例(%)
西南地區	82,000,000.00	100.00	120,000,000.00	100.00
貸款和墊款總額	<u>82,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 發放貸款及墊款(續)

#### 12.2 一年以上發放貸款及墊款(續)

(3) 貸款和墊款總額(未含應計利息)按擔保方式分佈情況

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
擔保貸款	82,000,000.00	120,000,000.00
貸款和墊款總額	<u>82,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

(4) 本集團期末、年初均無逾期貸款。

(5) 本期計提、轉回(或收回)的減值準備情況

項目	2020年1-6月		2019年1-12月	
	單項	預期信用損失	單項	預期信用損失
期初餘額	-	3,000,000.00	-	1,120,000.00
加：本期計提	-	(950,000.00)	-	1,880,000.00
期末餘額	<u>-</u>	<u>2,050,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 長期應收款

#### (1) 長期應收款情況

項目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
應收關聯方借款(註)	104,400,000.00	-	104,400,000.00	113,200,000.00	-	113,200,000.00
減：一年內到期的長期應收款	17,400,000.00	-	17,400,000.00	17,500,000.00	-	17,500,000.00
合計	<u>87,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>87,000,000.00</u>	<u>95,700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>95,700,000.00</u>

註：為建設大馬力發動機技術研發中心和大馬力發動機生產線項目，國開發基金有限公司委託國家開發銀行股份有限公司向本集團發放委託貸款作為項目資本金對該項目進行投入。該筆貸款金額合計122,000,000元，借款期限為2016年3月14日至2026年3月14日，僅限用於重慶康明斯大馬力發動機技術研發中心和大馬力發動機生產線項目建設，貸款利率為固定年利率1.2%，按季結息。本集團將該筆貸款資金以股東借款方式借給合營企業重慶康明斯。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 長期應收款(續)

#### (2) 壞賬準備計提情況

本集團長期應收款系對關聯方借款，根據本集團金融資產會計政策，未計提壞賬準備。

(3) 本集團報告期內無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款。

(4) 本集團報告期內無轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 長期股權投資

公司名稱	核算方法	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	投資成本	2019年 12月31日	追加或減少投資	本期增減變動		2020年 6月30日
							按權益法 調整的淨損益	權益法 調整的其他權益	
合營企業	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶康明斯	權益法	50	370,189,551.00	372,295,425.76	-	140,588,370.29	-	-	512,883,796.05
小計	-	-	370,189,551.00	372,295,425.76	-	140,588,370.29	-	-	512,883,796.05
聯營企業	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶ABB	權益法	37.8	236,651,166.00	224,207,687.31	-	8,052,365.21	-	349,003.40	231,911,069.12
永通燃氣	權益法	20	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-
紅巖方大(註1)	權益法	44	51,306,166.00	114,612,764.69	-	7,950,378.08	-	-	122,563,142.77
愛思帝(註1)	權益法	27	16,880,157.00	80,084,205.09	-	(1,363,875.58)	-	706,103.68	78,014,225.83

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 長期股權投資(續)

公司名稱	核算方法	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	2019年 12月31日	投資成本	2019年 12月31日	2020年		
							追加或減少投資	按權益法 調整的淨損益	本期增減變動
							現金股利	其他減少	
克諾爾	權益法	34	34	65,389,333.02	44,231,369.00	-	-	-	79,593,246.36
江北機械(註1)	權益法	41	20	58,122,171.60	57,933,968.00	(2,425,621.81)	-	-	55,696,549.79
意大利WPG(註2)	權益法	49	49	-	6,058,193.00	-	-	-	-
神箭公司	權益法	35	35	81,680,377.94	85,808,049.00	92,650.94	-	-	81,773,028.88
小計				624,096,539.65	502,869,069.00	26,509,830.18	1,055,107.08	-	649,551,262.75
合計				996,391,965.41	873,058,619.00	167,098,200.47	1,055,107.08	-	1,162,435,058.80

註1：持股比例與表決權比例差異系權利機構席位與持股比例的差異；

註2：本集團已在2018年度對意大利WPG股權投資全額確認投資損失，由於WGP經營困難，該公司已於2019年8月6日向意大利相關法院提交自願破產清算申請，截止2020年6月30日該公司尚未清算完畢。

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 其他權益工具投資

#### (1) 其他權益工具投資情況

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
有研粉末新材料股份有限公司股權投資	52,314,020.88	52,314,020.88
合計	52,314,020.88	52,314,020.88

#### (2) 本期度非交易性權益工具投資

項目	本期確認的股 利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允價 值計量且其變動 計入其他綜合 收益的原因	
					其他綜合收益 轉入留存收益 的原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
有研粉末新材料股份有限公司股權投資	1,470,150.00	-	-	-	非交易目的而持有	不適用

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 投資性房地產

#### (1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
<b>一、賬面原值</b>		
<b>2019年12月31日</b>	121,799,656.10	121,799,656.10
本期增加金額	—	—
其中：購置	—	—
固定資產轉入	—	—
本期減少金額	—	—
其中：處置	—	—
<b>2020年6月30日</b>	<u>121,799,656.10</u>	<u>121,799,656.10</u>
<b>二、累計折舊</b>		
<b>2019年12月31日</b>	43,752,018.43	43,752,018.43
本期增加金額	—	—
其中：計提或攤銷	1,138,933.31	1,138,933.31
固定資產轉入	—	—
本期減少金額	—	—
其中：處置	—	—
<b>2020年6月30日</b>	<u>44,890,951.74</u>	<u>44,890,951.74</u>
<b>三、賬面價值</b>		
<b>1. 2020年6月30日</b>	76,908,704.36	76,908,704.36
<b>2. 2019年12月31日</b>	<u>78,047,637.67</u>	<u>78,047,637.67</u>

(2) 期末本集團無未辦妥產權證書的投資性房地產。

(3) 期末本集團投資性房地產不存在重大的減值跡象。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 固定資產

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定資產	<b>2,764,716,193.93</b>	2,837,275,150.38
固定資產清理	<b>1,727,245.84</b>	1,694,639.83
合計	<b><u>2,766,443,439.77</u></b>	<b><u>2,838,969,790.21</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 固定資產(續)

#### (1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	2,544,251,383.08	1,390,090,306.27	59,414,502.82	70,304,672.04	4,064,060,864.21
2. 本期增加金額	11,536,965.08	47,347,992.48	1,374,244.26	858,116.71	61,117,318.53
(1) 購置	6,801,018.49	24,394,747.68	1,075,705.68	729,706.34	33,001,178.19
(2) 在建工程轉入	4,735,946.59	22,953,244.80	298,538.58	128,410.37	28,116,140.34
(3) 庫存商品轉入	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	152,387,896.31	(83,361,796.42)	2,603,435.90	(5,371,902.62)	66,257,633.17
(1) 處置或報廢	8,260,578.05	11,636,680.12	2,603,435.90	233,061.02	22,733,755.09
(2) 轉出至投資性房地產	-	-	-	-	-
(3) 轉出至在建工程	-	10,486,388.21	-	1,077,185.99	11,563,574.20
(4) 其他	144,127,318.26	(105,484,864.75)	-	(6,682,149.63)	31,960,303.88
4. 期末餘額	<u>2,403,400,451.85</u>	<u>1,520,800,095.17</u>	<u>58,185,311.18</u>	<u>76,534,691.37</u>	<u>4,058,920,549.57</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 固定資產(續)

#### (1) 固定資產情況(續)

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
<b>二、累計折舊</b>					
1. 期初餘額	354,141,387.29	781,551,761.86	44,309,508.91	42,743,943.49	1,222,746,601.55
2. 本期增加金額	25,030,004.31	60,214,630.01	1,770,923.36	3,132,347.78	90,147,905.46
(1) 計提	25,030,004.31	60,214,630.01	1,770,923.36	3,132,347.78	90,147,905.46
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	68,507,453.71	(43,168,719.22)	2,397,233.65	(5,006,704.49)	22,729,263.65
(1) 處置或報廢	5,514,736.19	4,621,299.14	2,397,233.65	371,745.91	12,905,014.89
(2) 轉出至投資性房地產	-	-	-	-	-
(3) 轉出至在建工程	-	1,707,793.15	-	4,573.92	1,712,367.07
(4) 其他	62,992,717.52	(49,497,811.51)	-	(5,383,024.32)	8,111,881.69
4. 期末餘額	<u>310,663,937.89</u>	<u>884,935,111.09</u>	<u>43,683,198.62</u>	<u>50,882,995.76</u>	<u>1,290,165,243.36</u>
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額	5,529.98	4,033,582.30	-	-	4,039,112.28
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置或報廢	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	<u>5,529.98</u>	<u>4,033,582.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,039,112.28</u>
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期初餘額	2,190,104,465.81	604,504,962.11	15,104,993.91	27,560,728.55	2,837,275,150.38
2. 期末餘額	<u>2,092,730,983.98</u>	<u>631,831,401.78</u>	<u>14,502,112.56</u>	<u>25,651,695.61</u>	<u>2,764,716,193.93</u>

註： 本期固定資產其他變動系資產類別重分類及匯率變化導致。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 固定資產(續)

(2) 期末本集團已提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為人民幣**343,007,039.76**元。

### (3) 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	21,914,657.70	5,062,165.08	3,580,136.46	13,272,356.16
運輸工具	65,000.00	11,149.32	—	53,850.68
辦公設備	381,316.28	274,626.48	—	106,689.80
合計	<u>22,360,973.98</u>	<u>5,347,940.88</u>	<u>3,580,136.46</u>	<u>13,432,896.64</u>

### (4) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	576,463,682.76	正在辦理中

### (5) 固定資產受限情況

詳見附註六、64。

### (6) 減值準備

期末本集團各子公司生產狀況良好，各子公司產能利用較為充分。經本集團管理層判斷及測試，本集團固定資產未出現減值跡象，本期未計提減值準備。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 在建工程

#### (1) 在建工程情況

項目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鼓風機實驗室、壓縮機實驗室等	11,707,362.22	-	11,707,362.22	11,590,179.76	-	11,590,179.76
生產能力建設項目	29,207,361.94	-	29,207,361.94	16,735,753.20	-	16,735,753.20
氣壓搬遷及土地相關項目	1,230,064.66	-	1,230,064.66	846,479.75	-	846,479.75
金蝶電子交易平台	-	-	-	4,480,970.09	-	4,480,970.09
鑄造工程	2,557,627.00	2,557,627.00	-	2,557,627.00	2,557,627.00	-
銀河鑄鍛搬遷工程	454,215.78	-	454,215.78	1,532,982.57	-	1,532,982.57
福保田-新疆採棉機項目	78,761,665.85	-	78,761,665.85	84,975,566.82	-	84,975,566.82
水輪生產設備及配套項目等	12,721,722.36	-	12,721,722.36	9,379,791.39	-	9,379,791.39
重通透平實驗室	29,549,501.47	-	29,549,501.47	29,549,501.47	-	29,549,501.47
其他	53,121,893.89	-	53,121,893.89	48,357,353.53	-	48,357,353.53
合計	<u>219,311,415.17</u>	<u>2,557,627.00</u>	<u>216,753,788.17</u>	<u>210,006,205.58</u>	<u>2,557,627.00</u>	<u>207,448,578.58</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	2019年12月31日	本期增加	本期減少		2020年6月30日
				轉入固定資產/ 轉入無形資產	其他減少	
鼓風機實驗室、壓縮機實驗室等	-	11,590,179.76	117,182.46	-	-	11,707,362.22
生產能力建設項目	42,090,000.00	16,735,753.20	12,471,608.74	-	-	29,207,361.94
水輪生產設備及配套項目等	-	9,379,791.39	5,265,196.59	-	-	14,644,987.98
新疆採棉機項目	-	84,975,566.82	-	-	6,213,900.97	78,761,665.85
重通透平實驗室	50,000,000.00	29,549,501.47	-	-	-	29,549,501.47
合計		152,230,792.64	17,853,987.79	-	6,213,900.97	163,870,879.46

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

續表

工程名稱	工程投入佔預算的		借款費用	其中：本期借款費用	資金來源
	比例(%)	工程進度(%)	資本化累計金額	資本化金額	
鼓風機實驗室、 壓縮機實驗室等	-	-	-	-	自籌
生產能力建設項目	69.39	69.39	1,622,976.00	214,649.93	公司自籌及銀行借款
水輪生產設備及配套項目等	-	-	-	-	借款
福保田-新疆採棉機項目	-	-	-	-	自籌
重通透平實驗室	59.10	59.10	-	-	公司自籌

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 19. 使用權資產

項目	房屋建築物	機器設備	場地	合計
<b>一、原值</b>				
<b>2019年12月31日餘額</b>	52,739,673.05	352,193,481.30	63,446,105.87	468,379,260.22
1. 本期增加金額	15,454,977.58		307,411.68	15,762,389.26
其中：租入	15,454,977.58		307,411.68	15,762,389.26
2. 本期減少金額	18,519,677.85	6,991,246.33	63,446,105.87	88,957,030.05
其中：終止合同	18,519,677.85	5,925,321.95	63,446,105.87	87,891,105.67
其中：其他減少		1,065,924.38		1,065,924.38
<b>2020年6月30日餘額</b>	<u>49,674,972.78</u>	<u>345,202,234.97</u>	<u>307,411.68</u>	<u>395,184,619.43</u>
<b>二、累計折舊</b>				
<b>2019年12月31日餘額</b>	26,330,270.69	53,040,097.74	30,427,661.33	109,798,029.76
1. 本期增加金額	10,052,924.41	15,104,453.82	4,670,399.12	29,827,777.35
其中：本期計提	10,052,924.41	15,104,453.82	4,670,399.12	29,827,777.35
2. 本期減少金額	15,361,948.05	5,925,321.95	34,992,002.48	56,279,272.48
其中：終止合同	15,361,948.05	5,925,321.95	34,992,002.48	56,279,272.48
<b>2020年6月30日餘額</b>	<u>21,021,247.05</u>	<u>62,219,229.61</u>	<u>106,057.97</u>	<u>83,346,534.63</u>
<b>三、賬面價值</b>				
<b>1、2020年6月30日賬面價值</b>	28,653,725.73	282,983,005.36	201,353.71	311,838,084.80
<b>2、2019年12月31日賬面價值</b>	<u>26,409,402.36</u>	<u>299,153,383.56</u>	<u>33,018,444.54</u>	<u>358,581,230.46</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 無形資產

#### (1) 無形資產明細

項目	土地使用權	軟件	專有技術	商標	客戶關係	特許經營資產	其他	合計
<b>一、賬面原值</b>								
1. 2019年12月31日餘額	527,336,303.11	25,706,509.94	216,740,378.80	12,750,850.03	55,806,564.00	261,826.00	8,771,898.24	847,374,329.12
2. 本期增加金額	-	1,375,767.14	-	-	-	-	169,256.56	1,545,023.70
(1) 購置	-	-	-	-	-	-	169,256.56	169,256.56
(1) 在建工程轉入	-	1,375,767.14	-	-	-	-	-	1,375,767.14
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	2,093,718.51	-	12,102,907.98	1,903,425.87	8,666,932.56	-	902,373.93	25,669,358.85
(1) 處置	2,093,718.51	-	-	-	-	-	-	2,093,718.51
(2) 其他	-	-	12,102,907.98	1,903,425.87	8,666,932.56	-	902,373.93	23,575,640.34
4. 2020年6月30日餘額	525,242,584.60	27,082,276.08	204,637,470.82	10,847,424.16	47,139,631.44	261,826.00	8,038,780.87	823,249,993.97
<b>二、累計攤銷</b>								
1. 2019年12月31日餘額	82,138,504.47	16,779,693.20	42,072,522.95	494,650.03	43,139,797.58	-	6,494,335.69	191,119,503.92
2. 本期增加金額	6,287,808.74	1,428,099.77	15,221,238.56	-	1,916,413.51	-	105,452.20	24,959,012.78
(1) 計提	6,287,808.74	1,428,099.77	15,221,238.56	-	1,916,413.51	-	105,452.20	24,959,012.78
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	692,482.12	-	(412,287.85)	-	6,408,538.58	-	-	6,688,732.85
(1) 處置	692,482.12	-	-	-	-	-	-	692,482.12
(2) 其他	-	-	(412,287.85)	-	6,408,538.58	-	-	5,996,250.73
4. 2020年6月30日餘額	87,733,831.09	18,207,792.97	57,706,049.36	494,650.03	38,647,672.51	-	6,599,787.89	209,389,783.85

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產明細(續)

項目	土地使用權	軟件	專有技術	商標	客戶關係	特許經營資產	其他	合計
<b>三、減值準備</b>								
1. 2019年12月31日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)計提	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、賬面價值</b>								
1、2020年6月30日賬面價值	437,508,733.51	8,874,483.11	146,931,421.46	10,352,774.13	8,491,958.93	261,826.00	1,438,992.98	613,860,210.12
2、2019年12月31日賬面價值	445,197,798.64	8,926,815.74	174,667,855.85	12,256,200.00	12,686,766.42	261,826.00	2,277,562.55	656,254,825.20

註1：本期無形資產其他變動系資產類別重分類及匯率變動導致。

註2：本集團無形資產受限情況詳見附註六、64。

#### (2) 本集團期末無未辦妥產權證書的土地使用權。

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 21. 開發支出

項目	2019年	本期增加		本期減少		2020年
	12月31日	內部開發支出	其他	轉入無形資產	轉入當期損益	6月30日
通用風力葉片技術	67,924.53	-	-	-	-	67,924.53
智能製造技術平台引進創新項目	14,800,667.23	65,575.22	-	-	-	14,866,242.45
大數據運維研發項目	1,579,432.42	-	-	-	-	1,579,432.42
其他零星開發支出	162,218.42	-	-	-	-	162,218.42
合計	16,610,242.60	65,575.22	-	-	-	16,675,817.82

### 22. 商譽

#### (1) 商譽原值

被投資單位名稱	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
PTG六家公司	127,650,489.00	-	-	127,650,489.00
卡福制動	15,368,000.00	-	-	15,368,000.00
變壓器	293,946.00	-	-	293,946.00
減：減值準備	-	-	-	-
商譽淨值	143,312,435.00	-	-	143,312,435.00

註：PTG六家公司包括：霍洛伊德、PTG重工、米羅威投資、精密零部件、PTG高級發展以及PTG德國。PTG六家公司歸屬於數控機床分部，重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司(「卡福制動」)歸屬於其他分部。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 商譽(續)

#### (2) 減值

分攤至本集團資產組和資產組組合的商譽匯總如下

資產組/資產組合	2020年6月30日	2019年12月31日
PTG六家公司	<b>127,650,489.00</b>	127,650,489.00
卡福制動	<b>15,368,000.00</b>	15,368,000.00
變壓器	<b>293,946.00</b>	293,946.00
合計	<b><u>143,312,435.00</u></b>	<b><u>143,312,435.00</u></b>

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益。本集團的商譽分攤於2020年1-6月末發生變化。

資產組和資產組組合的可收回金額是基於管理層批准的五年期預算，之後採用固定的增長率(如下表所述)為基礎進行估計，採用現金流量預測方法計算。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 商譽(續)

#### (2) 減值(續)

採用未來現金流量折現方法的主要假設：

項目	PTG六家公司
穩定期增長率	0%
毛利率	39.09%-53.64%
折現率	<u>9.80%</u>

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率。預測期增長率採用相關資產組和資產組組合經批准的銷售收入的五年期預算平均增長率2%-9%確定，穩定期增長率為本集團預測五年期預算後的現金流量所採用的加權平均增長率0%，與行業報告所載的預測數據一致，不超過各產品的長期平均增長率。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 23. 長期待攤費用

項目	2019年12月31日	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	2020年6月30日
經營租入固定資產改良	277,582.03	—	31,235.17	—	246,346.86
模具	236,461,354.87	31,131,296.06	29,987,723.00	71,054.00	237,533,873.93
其他	2,693,015.88	5,630,199.43	2,205,678.25	—	6,117,537.06
合計	239,431,952.78	36,761,495.49	32,224,636.42	71,054.00	243,897,757.85
減：減值準備—模具	6,555,902.54	—	—	—	6,555,902.54
賬面價值	<u>232,876,050.24</u>	<u>36,761,495.49</u>	<u>32,224,636.42</u>	<u>71,054.00</u>	<u>237,341,855.31</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產、負債

項目	2020年6月30日	
	遞延所得稅資產 (負債)	可抵扣暫時性 (可抵扣虧損)差異
<b>一、遞延所得稅資產</b>	<b>117,433,467.29</b>	<b>769,347,148.10</b>
資產減值準備	70,346,357.61	468,629,350.43
可抵扣虧損	36,316,108.60	229,041,573.72
遞延收益	5,928,427.06	39,522,847.05
退休及辭退福利	730,136.99	4,867,579.95
預提費用	4,074,088.88	27,160,592.53
其他	38,348.15	125,204.42
<b>二、遞延所得稅負債</b>	<b>104,879,224.41</b>	<b>526,402,115.71</b>
暫不納稅的收益	29,106,305.50	194,042,036.69
資產評估增值	16,231,576.09	71,325,488.18
稅前一次性扣除土地使用權賬面價值	57,717,852.19	248,877,986.61
稅前一次性扣除機器設備賬面價值	1,823,490.63	12,156,604.23

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產、負債(續)

續表

項目	2019年12月31日	
	遞延所得稅資產 (負債)	可抵扣暫時性 (可抵扣虧損)差異
<b>一、遞延所得稅資產</b>	<b>121,906,877.97</b>	<b>767,784,390.13</b>
資產減值準備	73,779,792.89	465,564,079.14
可抵扣虧損	34,764,564.16	218,697,944.12
遞延收益	6,391,241.51	42,608,276.66
退休及辭退福利	733,376.99	5,937,979.95
預提費用	4,065,792.45	27,105,282.98
其他	2,172,109.97	7,870,827.28
<b>二、遞延所得稅負債</b>	<b>109,458,767.32</b>	<b>544,050,557.19</b>
暫不納稅的收益	29,106,305.50	194,042,036.69
資產評估增值	20,444,856.36	86,532,180.10
稅前一次性扣除土地使用權賬面價值	58,053,013.67	251,112,395.13
稅前一次性扣除機器設備賬面價值	1,854,591.79	12,363,945.27

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>394,328,173.41</b>	218,916,741.07
可抵扣虧損	<b>2,201,033,105.44</b>	1,865,218,620.57
合計	<b>2,595,361,278.85</b>	2,084,135,361.64

#### (3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

未來可抵扣虧損年度分佈	2020年6月30日	2019年12月31日
2019年	—	—
2020年	<b>3,829,085.11</b>	—
2021年	<b>1,797,138.70</b>	3,380,277.08
2022年	<b>89,481,827.36</b>	84,360,062.64
2023年	<b>439,109,018.07</b>	444,071,212.54
2024年	<b>170,009,127.48</b>	90,463,947.00
2025年	<b>150,247,750.87</b>	58,597,939.91
2026年	<b>86,638,807.10</b>	64,068,103.30
2027年	<b>347,523,758.17</b>	327,724,033.08
2028年	<b>283,766,150.68</b>	270,437,495.13
2029年	<b>488,070,440.26</b>	522,115,549.89
2030年	<b>140,560,001.64</b>	—
合計	<b>2,201,033,105.44</b>	1,865,218,620.57

註：PTG集團累計虧損無到期日，故上述數據不含PTG集團期末未確認遞延所得稅資產的累計虧損人民幣147,471,275.12元(年初累計虧損人民幣148,706,410.01元)。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 25. 其他非流動資產

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
預付設備及工程款	<b>13,724,551.31</b>	9,165,379.91
預付模具款	<b>6,163,096.60</b>	2,654,315.18
預付土地款	—	642,616.00
抵債房屋	<b>20,251,469.47</b>	22,266,269.47
建造合同形成的合同資產	<b>222,068,580.20</b>	219,849,271.18
<b>其他非流動資產合計</b>	<b>262,207,697.58</b>	254,577,851.74
減：減值準備	<b>2,997,925.84</b>	2,876,712.91
<b>其他非流動資產賬面價值</b>	<b>259,209,771.74</b>	251,701,138.83

註：本集團按照預期信用損失模型對收款權在一年以上的建造合同形成的合同資產計提減值準備人民幣2,997,925.84元。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 短期借款

#### (1) 短期借款分類

借款類別	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	—	49,000,000.00
保證借款	<b>30,000,000.00</b>	30,000,000.00
信用借款	<b>1,176,508,020.00</b>	1,077,660,800.00
應計利息	—	225,825.41
<b>合計</b>	<b><u>1,206,508,020.00</u></b>	<b><u>1,156,886,625.41</u></b>

註： 2020年06月30日，本集團上述借款的年利率為2.05%-4.5675%（2019年12月31日：3.82%-4.785%）。

#### (2) 本集團期末無已逾期未償還的短期借款。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 27. 吸收存款及同業存放

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
企業活期存款	569,266,427.19	935,128,766.52
定期存款(含通知存款)	201,000,000.00	179,000,000.00
企業保證金存款	7,050.74	4,176.25
應計利息	3,921,280.10	3,775,173.97
合計	<u>774,194,758.03</u>	<u>1,117,908,116.74</u>

### 28. 應付票據

票據種類	2020年6月30日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	843,778,772.63	1,179,791,670.55
商業承兌匯票	65,078,437.62	22,845,451.00
合計	<u>908,857,210.25</u>	<u>1,202,637,121.55</u>

註1：本集團期末應付票據的賬齡均在一年以內。

註2：本集團期末無已到期未支付的應付票據。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 29. 應付賬款

#### (1) 應付賬款列示

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應付材料款	<b>1,657,611,853.76</b>	1,639,910,599.59
應付運費	<b>24,524,752.37</b>	15,345,833.23
應付設備款	<b>8,407,520.16</b>	3,934,920.00
其他	<b>26,343,239.64</b>	27,145,094.00
合計	<b><u>1,716,887,365.93</u></b>	<b><u>1,686,336,446.82</u></b>

註：本集團應付賬款不計息。

#### (2) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以內	<b>913,006,450.72</b>	1,176,710,351.08
一至二年	<b>387,648,622.83</b>	275,740,715.71
二至三年	<b>205,734,843.45</b>	128,349,991.86
三年以上	<b>210,497,448.93</b>	105,535,388.17
合計	<b><u>1,716,887,365.93</u></b>	<b><u>1,686,336,446.82</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 29. 應付賬款(續)

#### (3) 期末賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	2020年6月30日	未償還或結轉的原因
RM Investment Company Pvt.Ltd	60,338,653.98	EPC項目土建款未到結算期
Drala Holdings AG	22,317,625.83	EPC項目土建款未到結算期
霸州市華昊特電力器材有限公司	19,734,560.99	未到結算期
重慶中環建設有限公司	17,612,643.87	未到結算期
思愛普(中國)有限公司	13,552,502.87	未到結算期
合計	133,555,987.54	

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 30. 合同負債

#### (1) 合同負債情況

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同負債	<u>985,703,110.93</u>	<u>807,469,495.64</u>
合計	<u>985,703,110.93</u>	<u>807,469,495.64</u>

註： 合同負債主要系本集團從客戶的銷售合同中收取的預收款。該預收款根據與客戶簽訂的合同收取。該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。本集團管理層預計截至期末形成的合同負債大部分將於一年內轉收入。

#### (2) 合同負債的賬面價值在本期發生的重大變動情況

項目	變動金額
包括在合同負債年初賬面價值中的金額本期所確認的收入	291,044,488.20
因收到現金而增加的金額(不包含本期已確認收入的金額)	<u>513,524,713.91</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 31. 賣出回購金融資產款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	—	49,949,000.00
合計	—	49,949,000.00

### 32. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬分類

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
短期薪酬	59,965,104.17	416,769,968.75	412,404,744.09	<b>64,330,328.83</b>
離職後福利—設定 提存計劃	1,885,222.51	13,633,118.40	12,758,351.49	<b>2,759,989.42</b>
辭退福利	3,965,306.55	17,384,240.74	21,186,161.46	<b>163,385.83</b>
其他	(49,055.81)	—	—	<b>(49,055.81)</b>
合計	<u>65,766,577.42</u>	<u>447,787,327.89</u>	<u>446,349,257.04</u>	<u><b>67,204,648.27</b></u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 應付職工薪酬(續)

#### (2) 短期薪酬

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
工資、獎金、津貼 和補貼	25,586,698.02	342,184,611.37	346,618,205.97	<b>21,153,103.42</b>
職工福利費	2,275,428.24	25,930,227.97	25,840,878.08	<b>2,364,778.13</b>
社會保險費	1,729,487.59	21,351,749.28	18,658,183.58	<b>4,423,053.29</b>
其中：醫療保險費	1,702,933.32	21,043,306.22	18,337,126.55	<b>4,409,112.99</b>
工傷保險費	26,554.27	308,443.06	321,057.03	<b>13,940.30</b>
住房公積金	737,593.53	21,807,094.90	16,138,232.16	<b>6,406,456.27</b>
工會經費和 職工教育經費	28,946,206.37	5,126,262.61	5,032,571.68	<b>29,039,897.30</b>
其他短期薪酬	689,690.42	370,022.62	116,672.62	<b>943,040.42</b>
<b>合計</b>	<b>59,965,104.17</b>	<b>416,769,968.75</b>	<b>412,404,744.09</b>	<b>64,330,328.83</b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 應付職工薪酬(續)

#### (3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
基本養老保險	1,125,197.65	13,077,782.79	12,231,623.99	<b>1,971,356.45</b>
失業保險費	760,024.86	555,335.61	526,727.50	<b>788,632.97</b>
合計	<u>1,885,222.51</u>	<u>13,633,118.40</u>	<u>12,758,351.49</u>	<b><u>2,759,989.42</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 33. 應交稅費

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
企業所得稅	97,622,230.46	102,114,150.67
增值稅	65,683,757.50	72,578,036.62
城市維護建設稅	1,786,699.27	2,267,407.56
土地使用稅	2,364,796.89	1,433,618.67
房產稅	4,643,757.11	3,284,492.85
個人所得稅	664,209.20	687,252.11
其他	2,282,083.12	3,879,908.49
合計	175,047,533.55	186,244,866.97

註： 期末本集團應交稅費中包括應交香港所得稅人民幣0元。

### 34. 其他應付款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應付股利	60,670,292.72	28,451,140.35
其他應付款	442,386,882.13	428,345,391.07
合計	503,057,174.85	456,796,531.42

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 34. 其他應付款(續)

#### 34.1 應付股利

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
普通股股利	<b>60,670,292.72</b>	28,451,140.35
合計	<b>60,670,292.72</b>	28,451,140.35

#### 34.2 其他應付款

##### (1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	2020年6月30日	2019年12月31日
應付工程設備款	<b>109,216,227.29</b>	124,844,506.39
應付關聯公司款項	<b>89,127,834.93</b>	72,042,607.31
應付代付款	<b>53,933,838.72</b>	76,910,732.52
應付保證金	<b>38,039,244.03</b>	39,815,842.93
應付風險責任金及其他應付員工款	<b>26,911,075.18</b>	32,102,069.48
應付土地處置款	<b>25,146,000.00</b>	—
應付拆遷費用	<b>14,765,000.00</b>	—
應付住房及設備修理費	<b>2,760,626.94</b>	10,101,448.00
應付職工集資房款	<b>7,840,758.40</b>	11,446,164.24
應付第三方公司借款	<b>3,314,829.85</b>	3,314,829.85
應付運輸費	<b>2,815,560.32</b>	3,104,927.91
其他	<b>68,515,886.47</b>	54,662,262.44
合計	<b>442,386,882.13</b>	428,345,391.07

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 34. 其他應付款(續)

#### 34.2 其他應付款(續)

##### (2) 賬齡超過1年的重要前五名其他應付款

單位名稱	2020年6月30日	未償還或結轉的原因
重慶機電控股集團資產管理有限公司	29,230,834.23	尚未結算
重慶機電控股(集團)公司	25,116,973.15	尚未結算
重慶長江軸承股份有限公司	7,787,588.35	尚未結算
天津德威塗料化工有限公司	6,100,000.00	材料質量問題， 保證金尚未退還
重慶恆冠科技有限公司	5,310,000.00	尚未結算
合計	73,545,395.73	

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 35. 一年內到期的非流動負債

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年內到期的長期借款	548,677,025.00	206,004,150.00
一年內到期的長期應付款	424,740.96	—
一年內到期的租賃負債	72,961,398.18	74,160,644.08
一年內到期的其他長期負債	—	1,346,625.00
合計	<u>622,063,164.14</u>	<u>281,511,419.08</u>

### 36. 其他流動負債

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
保修及三包費用	2,541,665.79	3,259,736.35
合計	<u>2,541,665.79</u>	<u>3,259,736.35</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 37. 長期借款

借款類別	2020年6月30日	2019年12月31日
保證借款	218,000,000.00	229,000,000.00
抵押借款	249,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	1,482,000,000.00	1,126,800,000.00
<b>本金合計</b>	<b>1,949,000,000.00</b>	1,650,800,000.00
加：未確認融資費用	(7,823,600.81)	(8,193,775.98)
<b>合計</b>	<b>1,941,176,399.19</b>	1,642,606,224.02

上述借款的本金須於以下期間償還：

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以內	548,677,025.00	206,004,150.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	1,132,000,000.00	1,386,200,000.00
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	705,000,000.00	155,000,000.00
資產負債表日後超過五年	112,000,000.00	109,600,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	548,677,025.00	206,004,150.00
<b>非流動負債項下所示款項</b>	<b>1,949,000,000.00</b>	1,650,800,000.00

註1：本集團期末長期借款的利率區間為1.2%至4.896%(年初為1.20%至4.998%)。

註2：本集團期末抵押、質押借款信息詳見附註六、64。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 38. 租賃負債

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋及建築物	4,704,291.55	13,223,330.60
機器設備	66,818,181.85	99,553,960.75
場地	—	14,926,151.88
合計	<u>71,522,473.40</u>	<u>127,703,443.23</u>

註：本集團本期除因短期及低價值租賃外的其他租賃支付現金流合計人民幣55,847,721.54元。

上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還：

項目	2020年6月30日
一年內	72,961,398.18
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	71,146,758.51
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	375,714.89
資產負債表日後超過五年	—
合計	<u>144,483,871.58</u>
減：流動負債項下所示一年內到期的債券款項	<u>72,961,398.18</u>
非流動負債項下所示租賃負債	<u>71,522,473.40</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 39. 長期應付款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
長期應付款	<b>3,070,402.88</b>	3,495,143.84
專項應付款	<b>1,010,000.00</b>	1,010,000.00
合計	<b>4,080,402.88</b>	4,505,143.84

#### 39.1 長期應付款

##### (1) 長期應付款按照款項性質分類

類別	2020年6月30日	2019年12月31日
其他	<b>3,070,402.88</b>	3,495,143.84
合計	<b>3,070,402.88</b>	3,495,143.84

##### (2) 長期應付款的賬面值須於以下期間償還

款項類別	2020年6月30日	2019年12月31日
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	<b>3,070,402.88</b>	3,495,143.84

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 39. 長期應付款(續)

#### 39.2 專項應付款

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日	形成原因
國家項目撥款	1,010,000.00	—	—	1,010,000.00	詳見註釋
合計	1,010,000.00	—	—	1,010,000.00	

註： 根據國家發展和改革委員會頒佈的《關於重大裝備本地化專項國家預算內投資計劃的通知》(發改投資[2005]1201號)，期末本集團國家項目撥款人民幣1,010,000.00元，將分別用於國家批准重大設備的本地化項目。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 長期應付職工薪酬

#### (1) 長期應付職工薪酬分類

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應付離退休人員及新增直通車人員福利	7,562,648.16	7,573,000.00
減：將於一年內支付的部分	808,824.08	814,000.00
合計	6,753,824.08	6,759,000.00

註： 將於一年內支付的應付退休人員福利和應付辭退福利在應付職工薪酬列示。

### 41. 預計負債

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
產品質量保證	1,229,111.47	1,229,111.47
預提三包費用	18,321,529.10	20,525,416.26
合計	19,550,640.57	21,754,527.73

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 42. 遞延收益

#### (1) 遞延收益分類

項目	2019年12月31日	本期增加		本期減少		2020年6月30日
		收到政府撥款	其他增加	本期攤銷金額	其他減少	
政府補助	291,641,117.73	1,736,617.00	-	16,813,701.75	214,996.00	<b>276,349,036.98</b>
土地處置收益	8,522,423.36	-	-	-	-	<b>8,522,423.36</b>
售後租回未實現收益	1,008,547.51	-	-	-	1,008,547.51	-
合計	<u>301,172,088.60</u>	<u>1,736,617.00</u>	<u>-</u>	<u>16,813,701.75</u>	<u>1,223,543.51</u>	<b><u>284,871,460.34</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 42. 遞延收益(續)

#### (2) 政府補助項目

政府補助分類	2019年12月31日	本期增加	計入其他收益	其他減少	2020年6月30日
通用搬遷補償	115,369,285.77	—	7,788,387.59	—	107,580,898.18
廠房建設補助資金	40,477,487.92	—	738,899.52	—	39,738,588.40
智能製造項目	14,601,947.44	—	1,497,549.12	—	13,104,398.32
重慶市財政局(高效率水力發電 設備技術開發研究中心及 示範基地建設項目)	12,430,000.00	—	—	—	12,430,000.00
項目補助資金	6,296,000.00	—	—	100,000.00	6,196,000.00
國防軍工生產能力建設項目補助	22,090,000.00	—	—	—	22,090,000.00
政府扶持檢測中心項目	4,830,000.00	—	—	—	4,830,000.00
創新技術獎	9,334,047.24	—	14,300.00	—	9,319,747.24
技改項目補助	7,175,277.43	—	503,201.84	—	6,672,075.59
2018透平冷水機組試驗台	3,638,215.00	—	—	—	3,638,215.00
數控精密高效剝齒機關鍵技術 與裝備產業化	3,761,309.62	—	285,700.00	—	3,475,609.62
其他政府撥款	51,637,547.31	1,736,617.00	5,985,663.68	114,996.00	47,273,504.63
<b>總計</b>	<b>291,641,117.73</b>	<b>1,736,617.00</b>	<b>16,813,701.75</b>	<b>214,996.00</b>	<b>276,349,036.98</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 股本

項目	2019年	2020年			2020年
	12月31日	發行新股	送股	本期變動增減(+、-)	6月30日
		公積金轉股	其他	小計	
有限售條件股份－					
國有法人持股	—	—	—	—	—
其中：重慶機電集團	1,924,225,189.00	—	—	—	1,924,225,189.00
華融公司	195,962,467.00	—	—	—	195,962,467.00
渝富公司	232,132,514.00	—	—	—	232,132,514.00
建工集團	232,132,514.00	—	—	—	232,132,514.00
有限售條件股份合計	2,584,452,684.00	—	—	—	2,584,452,684.00
無限售條件股份	—	—	—	—	—
其中：境外上市H股	1,100,187,470.00	—	—	—	1,100,187,470.00
無限售條件股份合計	1,100,187,470.00	—	—	—	1,100,187,470.00
股份總額	3,684,640,154.00	—	—	—	3,684,640,154.00

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 44. 資本公積

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
原制度資本公積轉入	(15,166,711.00)	—	—	<b>(15,166,711.00)</b>
其他資本公積	65,478,679.20	—	—	<b>65,478,679.20</b>
合計	<u>50,311,968.20</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<b><u>50,311,968.20</u></b>



# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 46. 盈餘公積

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
法定盈餘公積	364,663,370.96	—	—	<b>364,663,370.96</b>
合計	<u>364,663,370.96</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>364,663,370.96</b></u>

### 47. 未分配利潤

項目	2020年1-6月	2019年1-12月
年初未分配利潤(調整前)	<b>2,723,290,866.87</b>	2,708,521,621.81
加：會計政策變更追溯調整	—	(4,927,467.14)
年初未分配利潤(調整後)	<b>2,723,290,866.87</b>	2,703,594,154.67
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>108,398,388.95</b>	184,834,923.25
設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	12,988,336.88
同一控制下企業合併沖減未分配利潤	—	(273.57)
減：提取法定盈餘公積	—	30,289,897.84
提取職工獎勵及福利基金	—	450,770.36
應付普通股股利	<b>36,846,401.54</b>	147,385,606.16
期末未分配利潤	<u><b>2,794,842,854.28</b></u>	<u>2,723,290,866.87</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 47. 未分配利潤(續)

註1：根據本集團2020年6月18日召開2019年度股東週年大會，會議審議並批准本集團2019年度利潤分配方案，即每股派發人民幣0.01元(含稅)，按照已發行股份3,684,640,154股計算，共計需派發股利人民幣36,846,401.54元。本集團已於2020年7月向各股東派發上述股利。

註2：根據財政部《金融企業準備金計提管理辦法》(財金[2012]20號)，本集團子公司重慶機電控股集團財務有限公司在提取資產減值準備的基礎上，設立一般風險準備用以彌補其尚未識別的與風險資產相關的潛在可能損失。該一般風險準備作為利潤分配處理，是所有者權益的組成部分，原則上應不低於風險資產2020年6月30日的1.5%。同時該辦法規定：金融企業一般準備餘額佔風險資產期末餘額的比例，難以一次性達到1.5%的，可以分年到位，原則上不得超過5年。2020年6月30日重慶機電控股集團財務有限公司一般風險準備提取的比例為1.5%(2019年：1.5%)。

期末本集團未分配利潤中包括子公司重慶機電控股集團財務有限公司計提一般風險準備金額為人民幣47,419,154.64元(年初金額為人民幣47,419,154.64元)。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入和營業成本情況

項目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>2,708,623,111.82</b>	<b>2,185,191,643.89</b>	2,348,732,016.32	1,920,196,374.57
其他業務	<b>26,109,334.54</b>	<b>15,974,737.19</b>	54,230,343.77	23,938,579.81
利息	<b>23,392,737.48</b>	<b>3,857,195.46</b>	34,387,621.46	6,186,612.31
手續費及佣金	<b>160,082.91</b>	<b>92,678.40</b>	25,541.12	61,983.93
合計	<b><u>2,758,285,266.75</u></b>	<b><u>2,205,116,254.94</u></b>	<b><u>2,437,375,522.67</u></b>	<b><u>1,950,383,550.62</u></b>

註：利息收入和手續費及佣金收入均來源於財務公司業務；利息支出和手續費及佣金支出均來源於財務公司相關成本。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業收入、營業成本(續)

#### (2) 合同產生的收入的情況

合同分類	高端智能 裝備業務	清潔能源 裝備業務	工業服務業務	合計
按經營地區分類	<b>739,432,886.10</b>	<b>1,981,049,536.19</b>	<b>37,802,844.46</b>	<b>2,758,285,266.75</b>
其中：中國大陸	654,736,903.67	1,969,041,825.38	37,168,168.77	<b>2,660,946,897.82</b>
其他地區	84,695,982.43	12,007,710.81	634,675.69	<b>97,338,368.93</b>
按合同類型	<b>739,432,886.10</b>	<b>1,981,049,536.19</b>	<b>37,802,844.46</b>	<b>2,758,285,266.75</b>
其中：設備銷售合同	599,931,676.42	1,402,684,130.04	9,288,483.13	<b>2,011,904,289.59</b>
服務合同	137,070,157.19	17,203,331.33	28,514,361.33	<b>182,787,849.85</b>
材料銷售合同	2,431,052.49	561,162,074.82	—	<b>563,593,127.31</b>
按收入確認時間分類	<b>739,432,886.10</b>	<b>1,981,049,536.19</b>	<b>37,802,844.46</b>	<b>2,758,285,266.75</b>
其中：在某一個時點				
轉讓	597,568,234.28	1,970,007,238.93	9,288,483.13	<b>2,576,863,956.34</b>
在某一時段				
內提供	141,864,651.82	11,042,297.26	28,514,361.33	<b>181,421,310.41</b>
按銷售渠道分類	<b>739,432,886.10</b>	<b>1,981,049,806.19</b>	<b>37,802,844.46</b>	<b>2,758,285,536.75</b>
其中：直銷	739,432,886.10	1,980,538,063.57	37,802,844.46	<b>2,757,773,794.13</b>
經銷	—	511,742.62	—	<b>511,742.62</b>
網絡銷售	—	—	—	—

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業收入、營業成本(續)

#### (3) 與履約義務相關的信息

本集團涉及履約義務的交易類型為銷售商品、提供服務和材料銷售，本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

本集團對涉及提供水電站EPC項目建設業務合同及部分機床業務合同按照準則規定判定為在某一時段內履行的履約義務合同，按照項目的履約進度確認收入，即按照項目的履約進度，本集團以實際發生的合同成本加上合同毛利確認為項目業務合同收入。

本集團銷售商品及設備履約時間在3-4天至2年左右，相關履約條款為根據客戶的類型，先預收部分投料款，產品完工後，在預收部分貨款後發貨。通常情況下產品交付承運人後產品控制權已轉移。

水電站EPC項目合同履約時間較長，合同中約定分次付款條件，雙方按照合同完成進度進行結算，項目完工後質保期通常為2年。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業收入、營業成本(續)

#### (4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本集團本期末已簽訂合同但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為人民幣3,087,995,624.01元(其中已簽訂合同但尚未履行完畢的履約義務對應的收入金額為人民幣2,208,804,889.81元、已簽訂但尚未履約的履約義務對應額收入金額為人民幣879,190,734.20元)。

### 49. 銷售費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
運輸費	31,243,467.50	37,331,968.22
人工成本	36,106,989.87	36,735,210.23
差旅費	22,281,652.18	25,804,322.63
三包費用	6,878,396.81	11,476,280.97
銷售及售後服務費	9,011,244.18	14,247,830.59
廣告及宣傳費	4,038,081.58	4,911,463.30
業務招待費	2,001,661.98	2,627,064.98
辦公、通訊及會議費	1,909,552.41	1,535,772.32
折舊費	440,648.98	717,960.00
勞務費	1,621,858.58	1,194,762.07
其他	14,104,408.12	18,876,195.29
合計	129,637,962.19	155,458,830.60

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 50. 管理費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工成本	<b>137,364,282.15</b>	119,566,502.14
折舊費	<b>34,810,629.91</b>	25,491,430.40
職工安置款	<b>12,299,234.34</b>	—
無形資產攤銷	<b>18,417,802.24</b>	5,625,366.62
勞務費用	<b>5,458,611.36</b>	6,804,247.92
修理費	<b>5,403,138.18</b>	3,670,446.51
辦公費用	<b>5,068,294.22</b>	2,027,133.56
租賃費	<b>5,040,539.76</b>	6,504,914.03
保險費	<b>4,746,086.34</b>	7,420,032.62
物業管理費	<b>4,611,997.58</b>	4,706,917.00
其他	<b>36,699,253.39</b>	55,416,289.31
合計	<b>269,919,869.47</b>	237,233,280.11

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 51. 研發費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工成本	53,009,254.12	57,910,119.31
材料費	46,613,999.55	49,548,601.01
無形資產攤銷	2,538,962.98	3,765,068.06
折舊費	4,085,704.71	5,697,395.99
諮詢費	3,446,219.59	1,432,010.09
試制費	2,482,275.93	—
差旅費	885,708.52	1,374,054.73
辦公費	342,968.10	433,401.48
設計費	331,734.50	762,383.21
招待費	—	191,361.86
其他	24,425,711.50	25,950,840.48
合計	138,162,539.50	147,065,236.22

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 52. 財務費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息費用	<b>68,532,652.99</b>	79,918,608.69
減：利息收入	<b>18,716,139.28</b>	10,061,435.33
加：匯兌損失	<b>(2,706,346.25)</b>	420,791.74
其他支出	<b>6,703,831.43</b>	8,273,685.95
合計	<b><u>53,813,998.89</u></b>	<b><u>78,551,651.05</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 53. 其他收益

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
創新發展項目後補助資金	262,500.00	29,300,070.00
搬遷補償攤銷	7,788,387.59	7,699,204.18
工業與信息化專項資金	3,420,000.00	4,190,000.00
重慶市經濟和信息化委員會智能製造系統解決方案供應商 培育財政補助資金	—	2,000,000.00
穩崗補貼	16,688,542.60	1,755,195.12
智能製造項目補貼收入	1,497,549.12	1,497,549.12
其他項目補貼收入	8,195,987.36	2,470,667.62
稅收返還	124,462.35	7,327,158.72
江津區創新激勵扶持補助資金	500,000.00	1,220,100.00
其他	205,431.29	146,979.03
合計	38,682,860.31	57,606,923.79

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 54. 投資收益

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	167,098,200.47	155,987,807.84
處置長期股權投資產生的投資收益	—	280,782.54
持有保本理財產生的投資收益	2,870,000.00	2,983,068.49
其他	(1,749,887.26)	(277,105.25)
合計	168,218,313.21	158,974,553.62

### 55. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融資產	(19,856.97)	4,808,649.57
合計	(19,856.97)	4,808,649.57

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 56. 信用減值損失

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
應收票據壞賬準備	(3,359,783.78)	—
應收賬款壞賬準備	(10,776,900.54)	17,726,267.33
預付賬款壞賬準備	—	655,710.00
其他應收款壞賬準備	7,695,973.38	35,250.00
發放貸款及墊款壞賬準備	4,688,983.72	3,928,932.19
合同資產壞賬準備	1,568,372.18	—
其他非流動資產減值準備	(121,212.93)	—
合計	<u>(304,567.97)</u>	<u>22,346,159.52</u>

### 57. 資產減值損失

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
存貨跌價準備	(15,129,662.29)	5,412,239.96
合計	<u>(15,129,662.29)</u>	<u>5,412,239.96</u>

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 58. 資產處置收益

項目	2020年1-6月	2019年1-6月	計入本期非經常性 損益的金額
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	<b>10,496,278.63</b>	129,750,870.38	10,496,278.63
其中：固定資產處置收益	<b>10,496,278.63</b>	77,703,336.53	10,496,278.63
無形資產處置收益	—	52,047,533.85	—
劃分為持有待售的非流動資產處置收益	—	4,672,160.97	—
其中：固定資產處置收益	—	3,947,342.13	—
無形資產處置收益	—	724,818.84	—
合計	<b><u>10,496,278.63</u></b>	<b><u>134,423,031.35</u></b>	<b><u>10,496,278.63</u></b>

#### 59. 營業外收入

項目	2020年1-6月	2019年1-6月	計入本期非經常性 損益的金額
罰款收入、違約金及賠償金等	<b>1,617,032.72</b>	445,013.86	1,617,032.72
政府補助	—	347,750.02	—
無法支付的應付款	<b>2,980,862.12</b>	—	2,980,862.12
其他	<b>1,475,274.97</b>	2,425,281.67	1,475,274.97
合計	<b><u>6,073,169.81</u></b>	<b><u>3,218,045.55</u></b>	<b><u>6,073,169.81</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 60. 營業外支出

項目	2020年1-6月	2019年1-6月	計入本期非經常性
			損益的金額
債務重組損失	—	1,654,741.08	—
公益性捐贈支出	<b>1,340,400.00</b>	—	1,340,400.00
非流動資產毀損報廢損失	<b>936,293.91</b>	4,734.16	936,293.91
罰款及滯納金支出	<b>413,838.00</b>	240,711.77	413,838.00
其他	<b>1,981,090.44</b>	1,044,688.03	1,981,090.44
合計	<b>4,671,622.35</b>	2,944,875.04	4,671,622.35

### 61. 所得稅費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>19,503,996.61</b>	34,022,372.95
遞延所得稅費用	<b>106,132.23</b>	13,433,664.11
合計	<b>19,610,128.84</b>	47,456,037.06

### 62. 其他綜合收益

詳見本附註「六、45其他綜合收益」相關內容。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 63. 現金流量表項目

#### (1) 合併現金流量表補充資料

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量</b>		
淨利潤	<b>123,094,378.75</b>	176,249,562.92
加：資產減值準備	<b>15,129,662.29</b>	(5,412,239.96)
加：信用減值準備	<b>304,567.97</b>	(22,346,159.52)
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>90,147,905.46</b>	86,112,439.41
投資性房地產折舊	<b>1,138,933.31</b>	2,225,476.60
使用權資產折舊	<b>29,827,777.35</b>	34,045,323.24
無形資產攤銷	<b>24,959,012.78</b>	12,310,767.55
長期待攤費用攤銷	<b>32,224,636.42</b>	15,134,943.03
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	<b>(10,496,278.63)</b>	(134,423,031.35)
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	<b>936,293.91</b>	4,734.16
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	<b>19,856.97</b>	(4,808,649.57)
財務費用(收益以「-」填列)	<b>61,427,515.92</b>	79,918,608.69
投資損失(收益以「-」填列)	<b>(168,218,313.21)</b>	(158,974,553.62)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	<b>4,473,410.68</b>	(3,646,277.37)
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	<b>(4,579,542.91)</b>	16,978,341.47
存貨的減少(增加以「-」填列)	<b>(94,071,582.38)</b>	(303,601,115.36)
合同資產的減少(增加以「-」填列)	<b>43,056,807.07</b>	24,285,070.65
合同負債的增加(減少以「-」填列)	<b>178,233,615.29</b>	(178,500,745.33)
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	<b>(269,478,259.65)</b>	253,856,190.03
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	<b>(212,497,944.33)</b>	(20,564,391.59)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	<b>(154,367,546.94)</b>	(131,155,705.92)
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動</b>		
應收票據背書購買固定資產	-	-
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況</b>		
現金的期末餘額	<b>1,368,838,276.41</b>	1,599,800,089.67
減：現金的期初餘額	<b>1,537,567,094.59</b>	1,570,343,395.06
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	<b>(168,728,818.18)</b>	29,456,694.61

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 63. 現金流量表項目(續)

#### (2) 現金和現金等價物

項目	2020年6月30日	2019年6月30日
現金	<b>1,368,838,276.41</b>	1,599,800,089.67
其中：庫存現金	<b>654,715.09</b>	589,731.55
可隨時用於支付的銀行存款	<b>1,368,183,561.32</b>	1,599,210,358.12
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
期末現金和現金等價物餘額	<b>1,368,838,276.41</b>	1,599,800,089.67
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物	—	—

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 64. 期末所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	756,033,233.71	銀行承兌匯票保證金、信用證保證金、保函保證金、央行法定存款準備金、定期存單
應收款項融資	78,078,644.62	票據質押銀行開承兌匯票
房屋及建築物	514,263,443.25	見注
土地	129,299,412.69	見注

註：本集團子公司重慶機床(集團)有限責任公司向中國農業銀行渝北支行借款人民幣295,000,000.00元(借款期限2015.3.10-2023.2.15，基準利率上浮2%)，機床集團將坐落於南岸區南坪組團茶園一鹿角C分區C15-1/03號地塊及其上的房屋建築物抵押給中國農業銀行渝北支行。抵押房屋建築物原值人民幣592,455,785.05元(賬面價值：人民幣514,263,443.25元)，抵押土地原值人民幣155,532,192.2元(賬面價值：人民幣129,299,412.69元)。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 65. 外幣貨幣性項目

項目	2020年6月30日		
	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
<b>庫存現金</b>			
英鎊	2,560.00	8.7144	22,308.86
<b>銀行存款</b>			
英鎊	1,915,088.00	8.7144	16,688,842.87
美元	30,763,682.37	7.0795	217,791,489.35
港幣	87,515.90	0.91344	79,940.52
歐元	0.01	7.9610	0.08
瑞士法郎	0.37	7.4434	2.75
<b>應收賬款</b>			
英鎊	3,336,467.09	8.7144	29,075,308.79
<b>預付賬款</b>			
英鎊	2,208,844.00	8.7144	19,248,750.15
歐元	234,555.96	7.0795	1,660,538.91
<b>合同資產</b>			
英鎊	5,656,098.00	8.7144	49,289,500.41
<b>短期借款</b>			
英鎊	7,300,000.00	8.7144	63,615,120.00
美元	6,200,000.00	7.0795	43,892,900.00
<b>應付賬款</b>			
英鎊	3,490,451.00	8.7144	30,417,186.19
<b>其他應付款</b>			
英鎊	251,999.45	8.7144	2,196,024.00
<b>合同負債</b>			
英鎊	2,164,062.00	8.7144	18,858,501.89
<b>一年內到期的非流動負債</b>			
英鎊	16,000,000.00	8.7144	139,430,400.00

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 66. 政府補助

#### (1) 政府補助基本情況

種類	本期收到金額	列報項目	計入當期損益的金額
與項目相關的政府撥款	426,345.00	遞延收益	—
其他	1,310,272.00	遞延收益	655,136.00
穩崗及社保補貼	16,688,542.60	其他收益	16,688,542.60
研發補助	3,039,239.80	其他收益	3,039,239.80
與企業經營相關的各類獎勵	2,218,735.00	其他收益	2,218,735.00
創新發展項目後補助資金	262,500.00	其他收益	262,500.00
稅收返還	124,462.35	其他收益	124,462.35
其他	8,900.00	其他收益	8,900.00
合計	24,078,996.75		22,997,515.75

#### (2) 政府補助退回情況

無。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、合併範圍的變化

1. 本集團本期無非同一控制下企業合併
2. 本集團本期無同一控制下企業合併
3. 本集團本期發生的吸收合併

被吸收合併方	項目	併入的主要資產		併入的主要負債	
		金額	項目	金額	金額
重慶通用工業集團潼康 水務有限公司	銀行存款	5,371,995.44	應交稅費	(2,450,676.82)	
	其他應收款	61,034,071.92	其他應付款	47,742,451.57	
	固定資產	<u>1,011,083.76</u>	應付股利	<u>12,125,376.37</u>	
合計		<u>67,417,151.12</u>		<u>57,417,151.12</u>	

註：根據本集團第五屆董事會2019年第一次會議決議，同意二級子公司重慶通用工業(集團)有限責任公司吸收合併其子公司重慶通用工業集團潼康水務有限公司，該吸收合併於2020年5月完成，重慶通用工業集團潼康水務有限公司已於2020年5月20日完成工商註銷。

4. 其他原因的合併範圍變動：2020年1-6月未發生。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
1	重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	有限責任公司(法人獨資)	重慶渝北區	重慶渝北區	製造、銷售、研發汽車零部件	23,280.00	100.00	-	投資
2	重慶機電智能製造有限公司	有限責任公司(法人獨資)(外商投資企業投資)	重慶南岸區	重慶市南岸區	設計、製造、銷售工業機器人、智能化設備等	10,161.04	100.00	-	同一控制下的企業合併
2.1	重慶盟訊電子科技有限公司	有限責任公司(中外合資)	重慶南岸區	重慶南岸區	加工電子產品	5,431.24	-	66.26	同一控制下的企業合併

# 合併財務報表附註 (續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益 (續)

### 1. 在子公司中的權益 (續)

#### (1) 企業集團的構成 (續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
2.2	重慶機電增材製造有限公司	有限責任公司	重慶南岸	重慶南岸	增材製造設備、激光成套設備、機械設備和檢測設備的開發、生產及租賃等	5,000.00	-	76.00	投資
3	重慶機床(集團)有限責任公司	有限責任公司(法人獨資)	重慶南岸區	重慶南岸區	齒輪加工機床、車床研發、製造與銷售	59,424.13	100.00	-	投資
3.1	重慶世瑪德智能製造有限公司 (註1)	有限責任公司(中外合資)	重慶南岸區	重慶南岸區	自動化、智能化設備及配件的生產和銷售	10,000.00	-	40.00	投資

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
3.2	新疆福保田採棉服務有限公司	其他有限責任公司	新疆塔城地區	新疆塔城地區	棉花機械化採摘服務； 採棉機及零配件的銷售、維修	500.00	-	51.00	投資
3.3	重慶工具廠有限責任公司	有限責任公司(國有 獨資)	重慶江津	重慶江津	切削工具	6,000.00	-	100.00	投資
3.4	重慶第二機床廠有限責任公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶南岸區	重慶南岸區	製造、銷售機床及機床 配件、汽車零部件等	8,000.00	-	100.00	投資
3.5	重慶毅河鑄鍛有限責任公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶市江岸區	重慶市江岸區	鑄造、鍛造有色金屬 件、特種金屬熔煉	1,870.41	-	100.00	投資
3.6	重慶神工農業裝備有限責任公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶南岸區	重慶南岸區	農用機械及配件、專用 機床、機床零配件、 專用工裝生產與銷售	110.28	-	100.00	投資

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
3.7	重慶洛伊德精密螺桿製造有限公司	有限責任公司(中外合資)	重慶市南岸區	重慶市南岸區	精密螺桿的設計、製造、銷售	4,000.00	-	100.00	投資
4	(PTG) Limited	有限責任公司	英國	英國	螺桿公司	2,000萬英鎊	100.00	-	非同一控制下的合併
4.1	Precision Components Ltd. (精密零部件)	有限責任公司	英國	英國	螺桿和各種複雜零部件	1英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併
4.2	PTG Heavy Industries Ltd. (PTG重工)	有限責任公司	英國	英國	大型多用數控機床、軋軋磨床、深孔鑽床	2英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併
4.3	Milrow Investments Ltd. (米羅威投資)	有限責任公司	英國	英國	物業持有	198英鎊	-	100.00	非同一控制下的合併

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
4.4	PTG-Deutschland GmbH (PTG德國)	有限責任公司	德國	德國	機床生產與銷售	2.5萬歐元	-	100.00	非同一控制下 的合併 投資
4.5	PTG Investment Development Company Ltd. (PTG香港)	有限責任公司	香港	香港	機械和原材料貿易	60萬港元	-	100.00	投資
4.6	Holroyd Precision Limited. (HPL英國)	有限責任公司	英國	英國	機床製造	100英鎊	-	100.00	非同一控制下 的合併 投資
4.7	精密技術集團公司(美國)有線公司 (USHolding美國)	有限責任公司	英國	英國	為美國工廠設的一級 SPV	1英鎊	-	100.00	投資
4.7.1	Precision Technologies Group (US)Limited (PTG美國)	有限責任公司	美國	美國	為美國工廠設的二級 SPV	1,000美元	-	100.00	投資
4.7.1.1	霍諾伊德精密螺桿公司(USHPR) 美國)	有限責任公司	美國	美國	螺桿製造	1美元	-	100.00	投資

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
5	重慶水輪機廠有限責任公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶市江津區	重慶市江津區	設計、開發、製造水輪 機、調速器及輔助裝 置	14,709.71	100.00	-	投資
6	重慶尚牌電線電纜有限公司	有限責任公司	重慶市渝北區	重慶市渝北區	電線電纜生產銷售	10,010.00	74.00	-	投資
6.1	重慶尚牌電瓷有限公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶市長壽區	重慶市長壽區	高壓線電葫蘆	5,300.00	-	100.00	投資
6.2	重慶尚牌電工材料有限公司 (註2)	有限責任公司	重慶市長壽區	重慶市長壽區	PPR/PPC管材	680.00	-	50.00	投資
7	重慶通用工業(集團)有限責任公司 (註1)	有限責任公司(法人 獨資)	重慶南岸區	重慶南岸區	生產風機冷機等	51,509.01	100.00	-	投資
7.1	重慶重通智遠空調設備有限公司 (註1)	有限責任公司	重慶南岸區	重慶南岸區	設計、製造蒸發冷卻 式、水冷式及風冷式 冷水機組	6,000.00	-	42.00	投資

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
7.2	重慶重通透平技術股份有限公司	股份有限公司	重慶南岸區	重慶南岸區	透平機械產品檢測、設備和系統維修改造	3,000.00	-	66.67	投資
7.3	吉林重通成飛新材料股份有限公司	其他股份有限公司 (非上市)	吉林省大安市	吉林省大安市	風力發電機組葉片	35,500.78	-	96.03	非同一控制下的合併
7.3.1	重慶重通成飛新材料有限公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶市江津區	重慶市江津區	風力發電機組葉片	5,000.00	-	100.00	投資

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
7.3.2	甘肅重通成飛新材料有限公司	有限責任公司(非自 然人投資或控股的 法人獨資)	甘肅省武威市	甘肅省武威市	風力發電機組葉片	5,000.00	-	100.00	投資
7.3.3	重通成飛風電設備江蘇有限公司	有限責任公司(非自 然人投資或控股的 法人獨資)	江蘇省如東經 濟開發區	江蘇省如東經 濟開發區	風力發電機組葉片	10,000.00	-	100.00	投資
7.3.4	錫林浩特晨飛風電設備有限公司	有限責任公司(自然 人投資或控股的法 人獨資)	內蒙古錫林浩 特市	內蒙古錫林浩 特市	網絡產品、環保產品和 輸氣產品的銷售	5,000.00	-	100.00	非同一控制下 的合資
7.4	重慶順昌通用電器有限責任公司	有限責任公司(法人 獨資)	重慶市南岸區	重慶市南岸區	網絡產品、環保產品和 輸氣產品的銷售	100.00	-	100.00	投資

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
7.5	重慶通用工業集團達康水務有限公司	有限責任公司	重慶市達南區	重慶市達南區	污水的收集、處理、運營管理，BOT業務	1,000.00	-	100.00	投資
8	重慶水泵廠有限責任公司	有限責任公司(法人獨資)	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	工業泵及零部件、壓力容器的設計和製造	19,641.15	100.00	-	投資
9	重慶氣體壓縮機廠有限責任公司	有限責任公司	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	製造氣體壓縮機及零部件	18,721.39	100.00	-	投資
10	重慶工業節能創新中心有限公司	有限責任公司(法人獨資)(外商投資企業投資)	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	機電裝備技術研發諮詢	3,000.00	100.00	-	同一控制下的企業合併

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

級次	子公司名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本		持股比例(%)		取得方式
						(萬元)		直接	間接	
11	重慶盛普物資有限公司	有限責任公司(法人 獨資)(外商投資企 業投資)	重慶北部新區	重慶北部新區	銷售鋼材等貿易業務	2,140.50		100.00	-	投資
12	重慶機電控股集團財務有限公司	有限責任公司	重慶北部新區	重慶北部新區	為成員單位提供財務和 融資服務	60,000.00		70.00	-	投資

註1：本集團持有這些公司少於50%之權益，這些公司之所以視為本集團子公司，原因是根據上述公司章程規定，本集團在上述公司董事會中擁有大多數投票權，控制其戰略、經營、投資及融資活動。

註2：本集團持有鵠牌電線電纜74%的股權，鵠牌線纜持有鵠牌電工50%的股權。鵠牌電工之所以視之為本集團子公司，原因是本集團在董事會擁有大多數投票權，控制其戰略、經營、投資及融資活動。

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東的 持股比例(%)	2019年 12月31日 少數股東權益	本期屬於 少數股東 的損益	設定收益計劃 變動屬於 少數股東金額	本期向 少數股東 分派股利	2020年 6月30日 少數股東權益
重慶鴿牌電線電纜有 限公司	26.00	86,412,454.64	9,002,222.55	—	—	95,414,677.19
吉林重通成飛新材料 股份公司	96.03	24,198,077.31	(3,021,229.42)	—	—	21,548,547.89
重慶機電控股(集團) 財務有限公司	30.00	249,151,270.65	10,948,050.69	—	—	260,099,321.34

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	2020年6月30日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
重慶錦牌電線電纜有限公司	846,091,907.70	222,043,271.51	1,068,135,179.21	661,269,678.21	12,472,307.10	673,741,985.31
吉林重通成飛新材料股份有限公司	1,818,367,990.14	825,388,338.87	2,643,756,329.01	2,467,565,404.97	11,515,740.35	2,479,081,145.32
重慶機電控股(集團)財務有限公司	2,678,438,146.18	13,225,808.00	2,691,663,954.18	1,823,643,681.53	1,022,534.97	1,824,666,216.50

續表

子公司名稱	2019年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
重慶錦牌電線電纜有限公司	707,108,300.44	227,172,244.52	934,280,544.96	561,486,503.29	12,482,160.68	573,968,663.97
吉林重通成飛新材料股份有限公司	1,749,309,590.01	870,569,143.35	2,619,878,733.36	2,402,819,313.69	33,382,359.35	2,436,201,673.04
重慶機電控股(集團)財務有限公司	3,668,118,514.14	18,961,885.37	3,687,080,399.51	2,854,361,973.44	2,214,190.69	2,856,576,164.13

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

續表

子公司名稱	營業收入	2020年1-6月		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
重慶鴿牌電線電纜有限公司	550,344,558.11	34,081,312.91	34,081,312.91	(89,527,531.80)
吉林重通成飛新材料 股份公司	743,627,166.12	(19,001,876.63)	(19,001,876.63)	206,595,315.50
重慶機電控股(集團)財務 有限公司	50,279,759.36	36,493,502.30	36,493,502.30	(633,320,112.36)

續表

子公司名稱	營業收入	2019年1-6月		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
重慶鴿牌電線電纜有限公司	719,149,327.14	65,776,874.26	65,776,874.26	(2,560,088.89)
吉林重通成飛新材料股份公司	102,040,656.71	(104,760,983.07)	(104,760,983.07)	(59,191,054.77)
重慶機電控股(集團) 財務有限公司	56,090,530.22	27,874,759.98	27,874,759.98	(631,215,715.25)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

(4)本集團無使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

(5)本集團無向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

(6)本集團無納入合併財務報表範圍的結構化主體

(7)本集團及附屬公司概無發行股本或債務證券

### 2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

無。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益

#### (1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
					直接	間接	
<b>合營企業-</b>							
重慶康明斯發動機有限公司	有限責任公司 (中外合資)	重慶市沙坪壩區	重慶市沙坪壩區	中國最大的重載和大馬力發動機專業製造工廠	50.00	-	權益法
<b>聯營企業-</b>							
重慶ABB變壓器有限公司	有限責任公司 (中外合資)	重慶市九龍坡區華巖	重慶市九龍坡區華巖	電力變壓器、電抗器、高壓直流換流變壓器、特高壓交流變壓器、成套絕緣件	37.80	-	權益法
重慶江北機械有限責任公司	有限責任公司	重慶市江北區魚復	重慶市江北區魚復	大型分離機械及其系統的製造銷售	41.00	-	權益法
愛思帝(重慶)驅動系統有限公司	有限責任公司 (中外合資)	重慶市南岸區	重慶市南岸區	生產銷售離合器、離合器系統	27.00	-	權益法
重慶紅巖方大汽車懸架有限公司	有限責任公司	重慶市渝北區	重慶市渝北區	開發、製造、銷售汽車鋼板彈簧、汽車空氣懸架、導向臂等汽車零部件	44.00	-	權益法
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	有限責任公司	重慶市南岸區	重慶市南岸區	汽車傳動件	-	35.00	權益法
克諾爾商用車系統(重慶)有限公司	有限責任公司(台港澳與境內合資)	重慶市渝北區	重慶市渝北區	商用車閘類產品生產銷售	34.00	-	權益法

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (2) 不重要聯營企業

聯營企業名稱	企業法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業 投資的會計處理方法
					直接	間接	
Water Gen Power S.r.l	有限責任公司	意大利	意大利	電力變壓器、電抗器、 高壓直流換流變壓器、 特高壓交流變壓器、成 套絕緣件	49.00	-	權益法

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (3) 重要的合營企業的主要財務信息

項目	康明斯	
	2020年 6月30日/ 2020年1-6月	2019年 12月31日/ 2019年1-6月
流動資產	<b>1,946,941,191.54</b>	1,844,455,485.77
其中：現金和現金等價物	<b>779,208,348.18</b>	607,989,686.56
非流動資產	<b>1,083,772,227.32</b>	941,771,608.90
資產合計	<b>3,030,713,418.86</b>	2,786,227,094.67
流動負債	<b>1,827,751,742.45</b>	1,866,254,886.27
非流動負債	<b>168,747,991.32</b>	175,381,356.88
負債合計	<b>1,996,499,733.77</b>	2,041,636,243.15
少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	<b>1,034,213,685.08</b>	744,590,851.52
按持股比例計算的淨資產份額	<b>512,883,796.05</b>	372,295,425.76
對合營企業權益投資的賬面價值	<b>512,883,796.05</b>	372,295,425.76
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	—	—
營業收入	<b>1,380,294,535.26</b>	1,474,681,356.65
財務費用	<b>(3,847,698.04)</b>	(314,043.05)
所得稅費用	<b>48,822,106.41</b>	61,314,911.77
淨利潤	<b>281,176,740.58</b>	308,970,076.00
綜合收益總額	<b>281,176,740.58</b>	308,970,076.00
本集團確認來自合營企業宣告分配的股利	—	—
本集團本期度收到的來自合營企業的股利	<b>93,686,375.56</b>	105,952,648.40

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (4) 重要的聯營企業的主要財務信息

項目	ABB		紅巖方大		愛思帝	
	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年
	6月30日/ 2020年1-6月	12月31日/ 2019年1-6月	6月30日/ 2020年1-6月	12月31日/ 2019年1-6月	6月30日/ 2020年1-6月	12月31日/ 2019年1-6月
流動資產	1,344,361,021.44	1,204,512,759.15	464,507,537.50	418,513,427.35	262,498,563.68	258,380,475.87
其中：現金和現金等價物	136,045,661.61	179,990,310.51	9,059,452.98	9,717,744.55	6,564,485.32	7,887,961.49
非流動資產	200,970,092.05	212,490,215.37	155,089,291.91	118,748,296.40	157,242,506.55	166,079,915.64
資產合計	1,545,331,113.49	1,417,002,974.52	619,596,829.41	537,261,723.75	419,741,070.23	424,460,391.51
流動負債	980,927,033.85	780,218,976.30	281,009,392.65	254,987,805.57	96,313,738.83	127,852,224.52
非流動負債	31,487,103.99	43,641,968.29	4,360,521.00	4,360,521.00	-	-
負債合計	1,012,414,137.84	823,860,944.59	285,369,913.65	259,348,326.57	96,313,738.83	127,852,224.52
少數股東權益	-	-	20,011,103.64	17,429,841.07	-	-
歸屬於母公司股東權益	532,916,975.65	593,142,029.93	314,215,812.12	260,483,556.11	323,427,331.40	296,608,166.99
按持股比例計算的						
淨資產份額	231,911,069.12	224,207,687.31	122,563,142.77	114,612,764.69	78,014,225.83	80,084,205.09
對聯營企業權益投資的賬面						
價值	231,911,069.12	224,207,687.31	122,563,142.77	114,612,764.69	78,014,225.83	80,084,205.09
存在公開報價的聯營企業投						
資的公允價值	-	-	-	-	-	-
營業收入	463,229,722.08	307,444,382.09	406,847,930.68	425,332,116.62	161,516,843.55	196,003,765.05
財務費用	1,074,473.00	2,410,517.67	592,403.92	630,266.29	1,663,287.54	2,455,793.22
所得稅費用	4,329,551.57	(2,674,721.40)	2,358,346.34	540,782.76	560,238.84	(460,568.40)
淨利潤	24,714,896.47	(15,698,968.79)	20,486,128.30	808,967.24	(1,738,656.79)	1,511,601.40
綜合收益總額	24,714,896.47	(15,698,968.79)	20,486,128.30	808,967.24	(1,738,656.79)	1,511,601.40
本集團確認來自合營企業宣						
告分配的股利	349,003.40	29,349,033.00	-	-	706,103.68	2,651,933.96
本集團本期度收到的來自合						
營企業的股利	349,003.40	29,349,033.00	-	-	706,103.68	2,651,933.96

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (4) 重要的聯營企業的主要財務信息(續)

續表

項目	克諾爾		江北機械		神箭	
	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年
	6月30日/ 2020年1-6月	12月31日/ 2019年1-6月	6月30日/ 2020年1-6月	12月31日/ 2019年1-6月	6月30日/ 2020年1-6月	12月31日/ 2019年1-6月
流動資產	541,112,322.92	389,017,506.46	167,851,953.02	184,226,619.51	265,343,086.02	229,201,841.53
其中：現金和現金等價物	6,642,694.23	79,626,433.31	4,568,462.13	17,254,982.34	5,052,213.74	3,304,569.99
非流動資產	62,150,138.62	58,844,741.89	157,101,634.45	175,862,140.85	340,258,653.53	352,904,602.25
資產合計	603,262,461.54	447,862,248.35	324,953,587.47	360,088,760.36	605,601,739.55	582,106,443.78
流動負債	392,896,676.43	260,567,675.62	227,167,545.32	213,469,085.20	341,816,590.64	344,271,435.38
非流動負債	-	18,739,690.85	9,274,000.00	4,858,281.02	57,062,692.93	4,462,500.00
負債合計	392,896,676.43	279,307,366.47	236,441,545.32	218,327,366.22	398,879,283.57	348,733,935.38
少數股東權益	-	-	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益	210,365,785.11	168,554,881.88	88,512,042.15	141,761,394.14	206,722,455.98	233,372,508.40
按持股比例計算的淨資產份額	79,593,246.36	65,389,333.02	55,696,549.79	58,122,171.60	81,773,028.88	81,680,377.94
對聯營企業權益投資的						
賬面價值	79,593,246.36	65,389,333.02	55,696,549.79	58,122,171.60	81,773,028.88	81,680,377.94
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	-	-	-	-	-	-
營業收入	388,520,310.00	278,411,960.42	64,885,104.49	56,418,037.19	172,571,379.46	85,532,762.92
財務費用	900,968.31	989,105.17	2,765,040.57	2,699,916.12	5,555,458.46	4,056,509.21
所得稅費用	6,657,492.00	6,163,663.03	(85,897.50)	(1,244,393.18)	(1,732,115.37)	-
淨利潤	41,776,215.72	18,490,989.10	(7,218,787.85)	(7,803,561.32)	1,321,491.68	(1,122,500.62)
綜合收益總額	41,776,215.72	18,490,989.10	(7,218,787.85)	(7,803,561.32)	1,321,491.68	(1,122,500.62)
本集團確認來自合營企業宣告分配的股利	-	-	-	-	-	-
本集團本期度收到的來自合營企業的股利	-	-	-	-	-	-

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)
  - (5) 本集團合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力不存在的重大限制
  - (6) 本集團合營企業或聯營企業未發生超額虧損
  - (7) 本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾
  - (8) 本集團無與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債
4. 本集團無重要的共同經營
5. 本集團無未納入合併財務報表範圍的結構化主體

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動性風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

### 1. 各類風險管理目標及政策

#### (1) 市場風險

##### 1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、英鎊)存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。期末本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標及政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

##### 1) 外匯風險(續)

本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2020年6月30日					合計
	美元項目	港幣項目	英鎊項目	瑞士法郎項目	歐元項目	
外幣金融資產						
貨幣資金	217,791,489.35	79,940.52	16,711,151.73	2.75	0.08	234,582,584.43
應收賬款	-	-	29,075,308.79	-	-	29,075,308.79
預付賬款	-	-	19,248,750.15	-	1,660,538.91	20,909,289.06
其他應收款	-	-	-	-	-	-
合同資產	-	-	49,289,500.41	-	-	49,289,500.41
其他非流動資產-合同資產	-	-	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>217,791,489.35</b>	<b>79,940.52</b>	<b>114,324,711.08</b>	<b>2.75</b>	<b>1,660,538.99</b>	<b>333,856,682.69</b>
外幣金融負債						
短期借款	43,892,900.00	-	63,615,120.00	-	-	107,508,020.00
應付賬款	-	-	30,417,186.19	-	-	30,417,186.19
其他應付款	-	-	2,196,024.00	-	-	2,196,024.00
合同負債	-	-	18,858,501.89	-	-	18,858,501.89
一年內到期的非流動負債	-	-	139,430,400.00	-	-	139,430,400.00
<b>合計</b>	<b>43,892,900.00</b>	<b>-</b>	<b>254,517,232.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>298,410,132.08</b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標及政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

##### 1) 外匯風險(續)

續表

項目	2019年12月31日					合計
	美元項目	港幣項目	英鎊項目	瑞士法郎項目	歐元項目	
外幣金融資產						
貨幣資金	20,796,259.18	1,508,157.67	64,793,129.51	756,296.30	2.19	87,853,844.85
應收賬款	141,699,367.17	-	34,982,708.07	-	21,435,544.96	198,117,620.20
預付賬款	-	-	1,342,246.47	-	-	1,342,246.47
其他應收款	-	197,762,756.64	25,758,675.08	-	-	223,521,431.72
合同資產	-	-	66,943,824.37	-	-	66,943,824.37
其他非流動資產-合同資產	219,849,271.21	-	-	-	-	219,849,271.21
<b>合計</b>	<b>382,344,897.56</b>	<b>199,270,914.31</b>	<b>193,820,583.50</b>	<b>756,296.30</b>	<b>21,435,547.15</b>	<b>797,628,238.82</b>
外幣金融負債						
短期借款	82,319,160.00	-	58,560,640.00	-	-	140,879,800.00
應付賬款	2,747,174.12	-	36,458,966.63	-	-	39,206,140.75
其他應付款	-	-	2,196,024.00	-	-	2,196,024.00
合同負債	3,377,708.68	-	33,492,401.55	-	278,222.11	37,148,332.34
一年內到期的非流動負債	-	-	150,976,650.00	-	-	150,976,650.00
<b>合計</b>	<b>88,444,042.80</b>	<b>-</b>	<b>281,684,682.18</b>	<b>-</b>	<b>278,222.11</b>	<b>370,406,947.09</b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標及政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

#### 2) 利率風險

本集團利率風險來自計息銀行存款及借款。按浮動利率計算的銀行存款及借款令本集團承受現金流量利率風險。按固定利率計算的銀行存款及借款令本集團承受公允價值利率風險。本集團根據現行市場環境決定固定及浮動利率合同比例。本集團以浮動利率計息的銀行存款及借款以人民幣、美元、歐元、港幣、英鎊呈列。本集團現時並無對沖利率風險。

本集團浮動利率銀行借款及固定利率銀行借款列報如下：

款項性質	2020年6月30日	2019年12月31日
浮動利率借款	<b>1,186,900,000.00</b>	1,273,637,450.00
固定利率借款	<b>2,517,285,045.00</b>	1,731,459,557.35
合計	<b>3,704,185,045.00</b>	3,005,097,007.35

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標及政策(續)

#### (2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

#### (3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標及政策(續)

#### (3) 流動性風險(續)

本集團各項金融資產、金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2020年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	2,003,205,340.74	1,210,725.00	-	131,320,051.48	2,135,736,117.22
交易性金融資產	4,249,637.16	-	-	-	4,249,637.16
應收票據	244,170,144.19	-	-	-	244,170,144.19
應收賬款	3,294,362,305.79	-	-	-	3,294,362,305.79
應收款項融資	554,330,108.35	-	-	-	554,330,108.35
預付賬款	337,332,234.11	-	-	-	337,332,234.11
其他應收款	1,299,157,780.79	-	-	-	1,299,157,780.79
合同資產	368,809,970.68	-	-	-	368,809,970.68
一年內到期的非流動資產	17,456,633.42	-	-	-	17,456,633.42
其他非流動資產-合同資產	-	-	222,068,580.20	-	222,068,580.20
發放貸款及墊款	821,385,144.00	64,379,064.00	21,120,500.00	-	906,884,708.00
長期應收款	-	27,013,571.51	53,611,831.23	8,817,557.26	89,442,960.00
其他權益工具投資	-	-	-	52,314,020.88	52,314,020.88
<b>合計</b>	<b>8,944,459,299.23</b>	<b>92,603,360.51</b>	<b>296,800,911.43</b>	<b>192,451,629.62</b>	<b>9,526,315,200.79</b>
金融負債					
短期借款	1,225,158,320.54	-	-	-	1,225,158,320.54
吸收存款及同業存放	718,944,008.03	58,773,066.67	-	-	777,717,074.70
應付票據	908,807,210.25	-	-	-	908,807,210.25
應付賬款	1,716,887,365.93	-	-	-	1,716,887,365.93
其他應付款	503,057,174.85	-	-	-	503,057,174.85
一年內到期的非流動負債	639,555,444.28	-	-	-	639,555,444.28
長期借款	74,625,050.00	1,162,891,750.00	779,265,587.50	122,341,000.00	2,139,123,387.50
租賃負債	-	79,461,054.42	375,714.89	-	79,836,769.31
長期應付款	-	-	4,080,402.88	-	4,080,402.88
<b>合計</b>	<b>5,787,034,573.88</b>	<b>1,301,125,871.09</b>	<b>783,721,705.27</b>	<b>122,341,000.00</b>	<b>7,994,223,150.24</b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 1. 各類風險管理目標及政策(續)

#### (3) 流動性風險(續)

續表

項目	2019年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	1,952,756,054.86	—	—	141,863,593.70	2,094,619,648.56
交易性金融資產	269,494.13	—	—	—	269,494.13
應收票據	302,123,148.00	—	—	—	302,123,148.00
應收賬款	3,111,334,932.31	—	—	—	3,111,334,932.31
應收款項融資	470,685,913.42	—	—	—	470,685,913.42
預付賬款	267,014,335.67	—	—	—	267,014,335.67
其他應收款	1,387,210,312.05	—	—	—	1,387,210,312.05
合同資產	411,866,777.75	—	—	—	411,866,777.75
一年內到期的非流動資產	17,558,096.44	—	—	—	17,558,096.44
其他非流動資產—					
合同資產	—	—	219,849,271.18	—	219,849,271.18
發放貸款及墊款	976,911,013.16	77,145,525.00	48,366,562.50	—	1,102,423,100.66
長期應收款	578,919.45	36,573,941.92	44,642,965.48	17,418,019.73	99,213,846.58
其他權益工具投資	—	—	—	52,314,020.88	52,314,020.88
<b>合計</b>	<b>8,898,308,997.24</b>	<b>113,719,466.92</b>	<b>312,858,799.16</b>	<b>211,595,634.31</b>	<b>9,536,482,897.63</b>
金融負債					
短期借款	1,190,119,200.38	—	—	—	1,190,119,200.38
吸收存款及同業存放	1,062,273,543.41	62,618,138.89	—	—	1,124,891,682.30
應付票據	1,202,637,121.55	—	—	—	1,202,637,121.55
應付賬款	1,686,336,446.82	—	—	—	1,686,336,446.82
賣出回購金融資產款	49,949,000.00	—	—	—	49,949,000.00
其他應付款	456,796,531.42	—	—	—	456,796,531.42
合同負債	807,469,495.64	—	—	—	807,469,495.64
一年內到期的非流動負債	297,279,335.53	—	—	—	297,279,335.53
長期借款	69,520,800.68	1,464,053,938.64	161,124,972.08	116,235,386.66	1,810,935,098.06
租賃負債	—	123,126,023.05	10,522,021.03	—	133,648,044.08
長期應付款	—	1,010,000.00	3,495,143.84	—	4,505,143.84
<b>合計</b>	<b>6,822,381,475.43</b>	<b>1,650,808,100.58</b>	<b>175,142,136.95</b>	<b>116,235,386.66</b>	<b>8,764,567,099.62</b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

#### (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	2020年6月30日		2019年12月31日	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
美元	匯率上漲5%	(8,694,929.47)	8,694,929.47	14,695,042.73	14,695,042.73
美元	匯率下跌5%	8,694,929.47	8,694,929.47	(14,695,042.73)	(14,695,042.73)
英鎊	匯率上漲5%	(7,009,626.05)	(7,009,626.05)	(4,393,204.93)	(4,393,204.93)
英鎊	匯率下跌5%	7,009,626.05	7,009,626.05	4,393,204.93	4,393,204.93

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關風險(續)

### 2. 敏感性分析(續)

#### (2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其它金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2020年1-6月		2019年1-12月	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
浮動利率借款	增加1%	(442,543.60)	(442,543.60)	(594,366.55)	(594,366.55)
浮動利率借款	減少1%	442,543.60	442,543.60	594,366.55	594,366.55

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、公允價值估計

### 1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

期末持續的以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	第一層次	第二層次	第三層次	合計
交易性金融資產	244,179.41	4,005,457.75	—	4,249,637.16
其中：股票投資	244,179.41	—	—	244,179.41
其中：貨幣市場基金	—	4,005,457.75	—	4,005,457.75
應收款項融資	—	—	554,330,108.35	554,330,108.35
其他權益工具投資	—	—	52,314,020.88	52,314,020.88
<b>資產合計</b>	<b>244,179.41</b>	<b>4,005,457.75</b>	<b>606,644,129.23</b>	<b>610,893,766.39</b>

上表列示了本集團在每個資產負債表日持續和非持續以公允價值計量的資產和負債於本報告期末的公允價值信息及其公允價值計量的層次。公允價值計量結果所屬層次取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次的輸入值。三個層次輸入值的定義如下：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、公允價值估計(續)

### 2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在活躍市場中交易的金融工具的公允價值根據資產負債表日的市場報價確定。當報價可實時和定期從證券交易所、交易商、經紀、業內人士、定價服務者或監管機構獲得，且該報價代表基於公平交易原則進行的實際和常規市場交易報價時，該市場被視為活躍市場。本集團持有的金融資產的市場報價為現行買盤價。此等金融工具列示在第一層級。期末列入第一層級的工具系分類為交易性金融資產的股票投資。

### 3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

沒有活躍市場的金融工具的公允價值利用估值技術確定。估值技術盡量利用可獲得的可觀測市場數據，盡量少依賴主體的特定估計。當確定某項金融工具的公允價值所需的所有重大數據均為可觀測數據時，該金融工具列入第二層級。如一項或多項重大資料並非基於可觀測市場資料獲得，則該金融工具列入第三層級。期末本集團無列入第二層級的金融工具。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、公允價值估計(續)

**4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息**

列入第三層級的金融工具主要是本集團持有的未上市股權投資及應收款項融資。本集團對重大投資採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和同行業上市公司類比法，估值技術的輸入值主要包括預期收益、預期收益期限及加權平均資本成本、不可流動性折扣率等。

**5. 本集團持續的第三層次公允價值計量項目，無年初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析。**

**6. 本集團持續的公允價值計量項目，本期內未發生各層級之間的轉換。**

**7. 本集團本期內未發生估值技術變更。**

**8. 本集團無不以公允價值計量但以公允價值披露的資產和負債。**

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易

### (一) 關聯方關係

#### 1. 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方

控股股東及 最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本集團的 持股比例 (%)	對本集團的 表決權比例 (%)
重慶機電控股 (集團)公司	重慶市北部新 區黃山大 道中段 60號	對重慶市國資 委授權範圍 內的國有資 產進行經營 管理	184,288.50	54.74	54.74

註：重慶機電控股(集團)公司對本集團持股比例為54.74%，其中持有限售股佔本集團總股本的比例為52.22%，持有境外上市H股佔本集團總股本的比例為2.52%。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方關係(續)

#### 1. 控股股東及最終控制方(續)

##### (2) 控股股東的註冊資本及其變化(單位：萬元)

控股股東	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
重慶機電控股 (集團)公司	184,288.50	—	—	184,288.50

##### (3) 控股股東的所持限售股份或權益及其變化(單位：萬元)

控股股東	持股股數		持股比例(%)	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日 日比例	2019年12月31日 比例
重慶機電控股 (集團)公司	201,689.52	201,689.52	54.74	54.74

註： 控股股東所持股份包含限售股192,422.52萬股及境外上市H股流通股9,267.00萬股。

#### 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方關係(續)

#### 3. 合營企業及聯營企業

本集團重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
重慶康明斯發動機有限公司	合營企業
愛思帝(重慶)驅動系統有限公司	聯營企業
Water Gen PowerS.r.l	聯營企業
克諾爾商用車系統(重慶)有限公司	聯營企業
重慶紅巖方大汽車懸架有限公司	聯營企業
重慶江北機械有限責任公司	聯營企業
重慶神箭汽車傳動件有限責任公司	子公司之聯營公司

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方關係(續)

#### 4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本集團關係
綦江齒輪傳動有限公司	母公司下屬子公司
重慶標準件工業有限責任公司重慶標準件材料改制廠分公司	母公司下屬子公司
重慶標準件工業有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶電氣科學研究院	母公司下屬子公司
重慶機電集團資產管理有限公司雙橋企業管理分公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團電氣產業投資有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團機電工程技術有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團鑄造有限公司	母公司下屬子公司
重慶機電控股集團資產管理有限公司	母公司下屬子公司
重慶軍工產業集團有限公司	母公司下屬子公司
重慶兩江新區機電小額貸款有限公司	母公司下屬子公司
重慶起重機廠有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶瑞時達動力科技有限公司	母公司下屬子公司
重慶通用機械工業有限公司	母公司下屬子公司
重慶長江軸承股份有限公司	母公司下屬子公司
重慶重變電器有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶重型汽車集團專用汽車有限責任公司	母公司下屬子公司
重慶標準件工業有限責任公司華展金屬材料改制分公司	母公司下屬子公司
重慶華展金屬材料改制有限公司	受同一母公司控制
飛行學院重慶通用航空培訓有限公司	受同一母公司控制
重慶綦齒睿安特變速器有限公司	受同一母公司控制
綦江齒輪廠	受同一母公司控制
綦江綦齒鍛造有限公司	受同一母公司控制

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方關係(續)

#### 4. 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本集團關係
綦江綦齒鑫欣福利有限責任公司	受同一母公司控制
上汽依維柯紅巖商用車有限公司配件銷售分公司	受同一母公司控制
西南計算機有限責任公司	受同一母公司控制
重慶高強度標準件廠	受同一母公司控制
重慶紅巖汽車工程物業有限責任公司	受同一母公司控制
重慶恩斯特龍通用航空技術研究院有限公司	受同一母公司控制
重慶基殿物業管理有限責任公司	受同一母公司控制
重慶建安儀器有限責任公司	受同一母公司控制
重慶軍通汽車有限責任公司	受同一母公司控制
重慶汽車標準件廠有限責任公司	受同一母公司控制
重慶市綦齒汽車零部件有限責任公司	受同一母公司控制
重慶雙橋區紅巖汽車房地產開發有限責任公司	受同一母公司控制
重慶重型汽車集團紅巖汽車彈簧有限責任公司	受同一母公司控制
重慶重型汽車集團鴻企物業有限責任公司	受同一母公司控制
重慶磐聯傳動科技有限公司	受同一母公司控制
重慶高新創投紅馬資本管理有限公司	受同一母公司控制
上汽依維柯紅巖商用車有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶軌道交通產業投資有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶交運機電物流有限公司	母公司所屬聯營公司
重慶賽力盟電機有限責任公司	母公司所屬聯營公司
重慶特種電機廠有限責任公司	母公司所屬聯營公司
重慶通用航空產業集團有限公司	母公司所屬聯營公司
上汽依維柯紅巖車橋有限公司	母公司聯營企業之子公司
重慶通用航空有限公司	母公司聯營企業之子公司
重慶通用飛機工業有限公司	母公司聯營企業之子公司
重慶西通電氣有限公司	母公司聯營企業之子公司

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易

#### 1、採購商品

單位類型	2020年1-6月	2019年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司		
聯營公司	<b>6,493,249.05</b>	16,235,138.44
聯營企業	<b>347,302.37</b>	4,405.82
合計	<b>6,840,551.42</b>	16,239,544.26

#### 2、接受勞務或服務

單位類型	2020年1-6月	2019年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司		
聯營公司	<b>9,694,575.03</b>	12,008,421.67
合計	<b>9,694,575.03</b>	12,008,421.67

#### 3、存款服務支出

單位類型	2020年1-6月	2019年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司		
聯營公司	<b>5,160,361.51</b>	4,628,944.15
合營企業	<b>1,062.20</b>	—
聯營企業	<b>1,576.12</b>	5,893.78
合計	<b>5,162,999.83</b>	4,634,837.93

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 4、房屋租賃支出

單位類型	2020年1-6月	2019年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司 聯營公司	<b>10,064,043.92</b>	9,698,464.63
合計	<b>10,064,043.92</b>	9,698,464.63

#### 5、銷售商品

單位類型	2020年1-6月	2019年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司 聯營公司	<b>90,295,919.94</b>	147,514,084.83
合營企業	<b>72,513.45</b>	—
聯營企業	<b>6,166,692.52</b>	13,282,711.05
合計	<b>96,535,125.92</b>	160,796,795.87

#### 6、發放貸款及墊款利息收入

單位類型	2020年1-6月	2019年1-6月
母公司，同系附屬公司及附屬公司 聯營公司	<b>21,966,226.86</b>	28,288,375.81
聯營企業	—	200.00
合營企業	<b>311,239.39</b>	—
合計	<b>22,277,466.25</b>	28,288,575.81

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 7、關聯出租情況

##### (1) 關聯方承租

出租方名稱	承租方名稱	租賃種類	租賃起始日	租賃終止日	使用權資產原值	使用權資產 本期折舊	租賃使用權 資產累計折舊	租賃負債 賬面價值	其中： 一年內到期的租賃 負債
重慶機電控股集團資產管理 有限公司	重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	房屋建築物	2020-1-1	2020-12-31	8,716,661.36	4,417,293.11	4,417,293.11	4,379,412.85	4,379,412.85
重慶機電控股(集團)公司	重慶機電控股集團財務有限公司	房屋建築物	2018-12-1	2021-11-30	6,725,606.45	1,151,821.09	3,451,826.99	3,381,975.66	2,359,440.72
重慶機電控股(集團)公司	重慶工業智能創新中心有限公司	房屋建築物	2019-2-1	2022-1-31	8,687,412.50	727,082.69	5,900,262.19	4,243,615.70	2,854,009.84
重慶機電控股(集團)公司	重慶益普物資有限公司	房屋建築物	2018-8-1	2021-7-31	2,205,606.65	367,601.11	1,409,137.58	829,279.15	764,189.69
合計					26,335,286.96	6,663,798.00	15,178,519.86	12,834,283.36	10,357,063.10

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易(續)

#### 7、關聯出租情況(續)

##### (2) 關聯方出租

無。

#### 8、關聯擔保情況

##### (1) 本集團作為擔保方的擔保

無

##### (2) 本集團作為被擔保方

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
重慶機電控股 (集團)公司	重慶機電股份有限 公司	52,900,000.00	2016-3-14	2031-3-14	否
		<u>113,200,000.00</u>	2018-3-14	2026-3-14	否
合計		<u>166,100,000.00</u>			

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額

#### 1、應收款項

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
聯營公司	<b>25,117,339.14</b>	80,998,510.25
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>164,116,662.63</b>	92,935,998.34
最終控制方	<b>143,622.82</b>	143,622.82
合計	<b><u>190,108,816.59</u></b>	<u>174,078,131.41</u>

#### 2、其他應收款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營企業	<b>1,953,878.16</b>	800,981.02
聯營企業	<b>106,466,059.46</b>	47,982,584.44
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>34,021,191.33</b>	100,181,476.80
最終控制方	<b>459,635.00</b>	55,000.00
合計	<b><u>142,900,763.95</u></b>	<u>149,020,042.26</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額(續)

#### 3、預付賬款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
聯營企業	—	392,451.68
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>1,923,921.64</b>	1,541,078.58
合計	<b>1,923,921.64</b>	1,933,530.26

#### 4、應收股利

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營企業	<b>340,854,237.62</b>	429,187,106.01
聯營企業	<b>1,937,456.38</b>	1,937,456.38
合計	<b>342,791,694.00</b>	431,124,562.39

#### 5、合同資產

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<b>1,933,050.00</b>	—
合計	<b>1,933,050.00</b>	—

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額(續)

#### 6、一年內到期的非流動資產

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營企業	<u>17,400,000.00</u>	<u>17,500,000.00</u>
合計	<u>17,400,000.00</u>	<u>17,500,000.00</u>

#### 7、長期應收款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營企業	<u>87,000,000.00</u>	<u>95,700,000.00</u>
合計	<u>87,000,000.00</u>	<u>95,700,000.00</u>

#### 8、發放貸款及墊款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營企業	<u>25,648,512.45</u>	<u>19,400,477.78</u>
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	<u>831,350,060.99</u>	<u>872,998,828.38</u>
最終控制方	<u>—</u>	<u>146,449,375.00</u>
合計	<u>856,998,573.44</u>	<u>1,038,848,681.16</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額(續)

#### 9、應付賬款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
聯營公司	18,037.87	18,037.87
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	33,349,997.06	14,971,546.70
合計	33,368,034.93	14,989,584.57

#### 10、其他應付款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
聯營公司	1,396,757.99	675,887.43
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	58,579,901.38	41,542,469.66
最終控制方	29,151,175.56	29,824,250.22
合計	89,127,834.93	72,042,607.31

#### 11、應付股利

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
最終控制方	19,242,251.89	—
合計	19,242,251.89	—

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額(續)

#### 12、吸收存款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營公司	762.81	406.71
聯營企業	67,626.88	1,070,684.65
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	631,998,497.29	945,147,276.02
最終控制方	142,127,871.05	167,922,807.95
合計	774,194,758.03	1,114,141,175.33

#### 13、合同負債

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
合營公司	3,214,212.25	2,325,159.00
聯營公司	—	9,000.00
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	7,005,838.05	457,336.08
合計	10,220,050.30	2,791,495.08

#### 14、一年內到期的非流動負債

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
同系附屬公司及附屬公司聯營公司	4,379,412.85	—
最終控制方	5,977,640.25	—
合計	10,357,053.10	—

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方往來餘額(續)

#### 15、租賃負債

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
最終控制方	<u>2,477,230.27</u>	<u>4,791,364.17</u>
合計	<u><u>2,477,230.27</u></u>	<u><u>4,791,364.17</u></u>

#### 16、關聯方承諾

本集團於資產負債表日無關聯方承諾事項。

### (四) 董事、監事及職工薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
薪金及津貼	<u>2,213,703.00</u>	<u>2,500,887.00</u>
社會保險、住房基金及相關退休金成本	<u>252,131.27</u>	<u>423,051.23</u>
獎金	<u>630,000.00</u>	<u>2,396,285.00</u>
合計	<u><u>3,095,834.27</u></u>	<u><u>5,320,223.23</u></u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 應收董事、董事關連企業借款

1. 本集團無應收董事、董事關連企業提供借款情況
2. 本集團無為董事、董事關聯企業借款提供擔保情況

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

### 十二、或有事項

本集團於資產負債表日無重大的應披露的或有事項。

### 十三、承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋、建築物及機器設備	52,330,000.00	64,843,810.00
合計	<u>52,330,000.00</u>	<u>64,843,810.00</u>

### 十四、資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項：無
2. 利潤分配情況：無
3. 本集團無資產負債表日後重大銷售退回
4. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

### 十五、其他重要事項

1. 本集團無前期差錯更正
2. 本集團本期無重大債務重組
3. 本集團本期無資產置換
4. 本集團尚無年金計劃
5. 本集團本期無終止經營

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 6. 無擬執行的新準則

### 7. 分部信息

本集團的報告分部是根據不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分部獨立管理各個報告分部的生產經營活動，並評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有9個報告分部，分別為：

發動機分部，負責生產並銷售發動機產品；

水力發電設備分部，負責生產並銷售電力發電產品；

電線電纜分部，負責生產並銷售電線電纜產品；

通用機械分部，負責生產並銷售通用機械產品；

數控機床分部，負責在中國和歐洲生產並銷售數控機床產品；

高壓變壓器分部，負責生產並銷售高壓變壓器產品；

材料銷售分部，負責材料銷售；

金融服務分部，負責提供貸款等金融服務；

其他分部，負責生產並銷售其他產品。

分部間轉移價格經雙方協商後確定。

資產、負債、收入及費用根據分部的經營進行分配。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	發電機	水力發電設備	電線電纜	通用機械	金融服務	數控機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
對外交易收入	-	98,956,545.04	550,344,558.11	914,884,014.94	50,279,759.36	346,839,168.74	-	34,905,440.75	839,916,501.54	-	2,836,127,988.48
分部間交易收入	-	6,437,437.67	(5,159,299.28)	(3,239,026.56)	(26,726,938.97)	(1,535,517.64)	-	(21,290,092.37)	(26,329,284.56)	-	(77,842,721.73)
來自外部交易收入	-	105,395,982.71	545,185,258.83	911,644,988.38	23,552,820.39	345,303,651.10	-	13,615,348.38	813,587,216.96	-	2,758,285,266.75
主營業務成本	-	94,039,434.67	460,076,849.12	770,531,315.73	15,862,639.83	286,147,297.67	-	33,655,199.40	612,763,408.91	-	2,273,096,145.33
分部間交易成本	-	(9,334.62)	(5,159,299.28)	(4,046,324.99)	(11,912,765.97)	(792,949.33)	-	(20,527,524.89)	(25,531,691.31)	-	(67,979,890.39)
來自外部交易成本	-	94,030,100.05	454,917,549.84	766,484,990.74	3,949,873.86	285,354,348.34	-	13,127,674.51	587,251,717.60	-	2,205,116,254.94
毛利率(%)	-	10.78%	16.56%	15.92%	83.23%	47.96%	-	3.58%	3.00%	-	20.05%
營業利潤	140,568,370.29	(28,787,828.95)	42,378,238.01	(9,751,494.60)	18,136,757.19	(85,605,221.10)	8,052,385.21	(6,217,880.74)	62,509,634.82	-	141,302,960.13
利息收入	-	440,039.12	158,894.93	3,507,007.17	-	5,843,948.62	-	(1,056,715.80)	9,822,965.24	-	18,716,139.28
利息費用	-	(4,603,444.57)	5,594,807.01	15,901,937.87	-	25,331,109.72	-	1,995,443.92	24,312,799.04	-	68,532,632.99
對聯營和合營企業的											
投資收益	140,568,370.29	-	-	-	-	92,650.94	8,052,385.21	-	18,364,794.03	-	167,093,200.47
利潤總額	140,568,370.29	(28,366,982.72)	42,230,954.55	(7,523,555.08)	18,136,757.19	(85,781,314.62)	8,052,385.21	(6,041,144.33)	62,008,037.10	-	142,704,507.59
所得稅費用	-	(128,790.21)	6,086,185.47	2,351,113.81	1,012,427.89	450,535.78	-	-	9,838,656.10	-	19,610,128.84
淨利潤	140,568,370.29	-28,837,192.51	36,144,769.08	(9,874,668.89)	17,124,329.30	(86,231,850.40)	8,052,385.21	(6,041,144.33)	52,169,381.00	-	123,094,378.75

## 十五、其他重要事項(續)

### 8. 報告分部的財務信息

本期報告分部的財務信息

## 十五、其他重要事項(續)

### 8. 報告分部的財務信息(續)

其他項目	發動機	水力發電設備	電線電纜	通用機械	金融服務	數控機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
固定資產以及投資性房地產折舊	-	11,506,195.89	7,533,982.92	20,288,080.16	359,708.65	31,631,655.62	-	1,189.36	19,966,046.17	-	91,286,838.77
無形資產攤銷	-	1,022,013.94	338,240.34	14,548,837.75	163,125.27	6,671,154.06	-	-	2,215,641.43	-	24,959,012.78
存貨跌價準備	-	-	-	10,656,058.37	-	(2,130,364.55)	-	-	6,603,968.47	-	15,129,662.29
應收賬款及其他應收款減值準備/ 轉回	-	(2,779,831.47)	(1,571,355.55)	(3,164,666.85)	(8,792,292.90)	(56,420,872.35)	-	61,154,194.35	11,879,492.74	-	304,567.97
非流動資產增加(不包括金融資產、 長期附屬投資和遞延所得稅資產)	-	(12,147,716.86)	(5,128,973.01)	5,259,120.24	(1,298,604.65)	(77,825,496.07)	-	(367,575.53)	(58,649,066.82)	-	(150,158,312.70)

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 8. 報告分部的財務信息(續)

上期報告分部的財務信息

業績項目	發電機	水力發電設備	電線電纜	通用機械	金融服務	數控機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
對外交易收入	-	289,803,553.69	719,149,327.14	333,334,341.03	56,090,530.22	310,089,940.99	-	69,026,472.13	741,282,938.28	-	2,518,776,103.48
分部間交易收入	-	-	(8,792,883.21)	(1,467,988.71)	(21,677,367.64)	(4,716,426.07)	-	(43,991,365.86)	(754,519.32)	-	(81,400,580.81)
來自外部交易收入	-	289,803,553.69	710,356,443.93	331,866,342.32	34,413,162.58	305,372,514.92	-	25,035,086.27	740,528,418.96	-	2,437,375,522.67
主營業務成本	-	226,307,220.05	615,841,486.96	285,852,498.56	14,098,412.14	262,038,953.32	-	63,849,798.62	549,535,718.45	-	2,017,524,088.10
分部間交易成本	-	-	(9,565,871.45)	(1,467,988.71)	(7,849,815.90)	(5,386,688.36)	-	(42,115,663.75)	(754,519.32)	-	(67,140,537.49)
來自外部交易成本	-	226,307,220.05	606,275,615.51	284,384,499.85	6,248,596.24	256,652,284.96	-	21,734,134.87	548,781,199.13	-	1,950,383,550.62
毛利率(%)	-	21.91	14.65	14.31	81.84	36.33	-	13.19	25.89	-	19.98
營業利潤	154,632,799.93	11,660,165.37	78,467,624.24	(80,829,499.90)	26,809,532.63	(76,432,819.42)	(2,320,892.09)	500,138.11	109,591,936.63	1,353,443.96	223,432,429.46
利息收入	-	360,400.42	65,064.49	(169,876.84)	-	907,215.32	-	517.75	8,898,114.19	-	10,061,435.33
利息費用	-	2,102,292.53	3,390,143.09	15,325,631.92	-	16,171,770.01	-	-	40,687,875.97	2,261,895.17	79,918,608.69
對聯營和合營企業的投											
資收益	154,632,799.93	-	-	(277,105.25)	-	(2,109,554.84)	(2,320,892.09)	-	5,785,454.84	-	155,710,702.59
利潤總額	154,632,799.93	12,502,126.28	78,718,962.27	(82,218,737.18)	26,811,532.63	(76,305,032.82)	(2,320,892.09)	506,438.11	110,024,958.88	1,353,443.96	223,705,599.97
所得稅費用	-	18,388.26	9,282,099.25	357,722.80	10,950,219.85	1,857,934.93	-	-	24,989,661.97	-	47,456,037.06
淨利潤	154,632,799.93	12,483,738.02	69,436,863.02	(82,576,459.98)	15,861,312.78	(78,162,967.75)	(2,320,892.09)	506,438.11	85,035,296.91	1,353,443.96	176,249,562.91

## 十五、其他重要事項(續)

### 8. 報告分部的財務信息(續)

其他項目	發動機	水力發電設備	電線電纜	通用機械	金融服務	數控機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
不動產、工廠及設備以及投資性房地產折舊	-	11,185,736.11	8,003,840.85	21,047,707.47	94,092.96	36,328,475.97	-	646.08	20,863,038.82	-	97,523,538.36
租賃項付款及無形資產攤銷	-	989,801.94	338,240.34	3,117,673.99	161,830.14	6,999,307.30	-	-	1,318,396.76	-	12,925,250.47
存貨跌價準備	-	-	(3,490,795.95)	-	-	-	-	-	(1,921,444.01)	-	(5,412,239.96)
應收賬款及其他應收款減值準備/轉回	-	(4,036,017.18)	(655,710.00)	-	(2,114,827.65)	462,737.19	-	287,575.75	-16,289,917.63	-	(22,346,159.52)
非流動資產增加(不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產)	-	(24,097,677.78)	(7,221,507.28)	10,792,300.93	7,975,814.77	(19,950,259.58)	-	1,531,025.20	6,784,127.68	-	(24,186,176.06)

## 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 8. 報告分部的財務信息(續)

各報告分部資產負債情況：

2020年6月30日	發電機	水力發電設備	電機電纜	通用機械	金融服務	數控機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
資產總額	512,883,796.05	1,966,364,167.31	1,068,135,779.21	3,710,077,117.96	2,691,663,954.18	3,025,204,971.19	231,911,089.12	278,839,309.98	11,766,138,577.22	(8,493,494,906.69)	16,777,723,235.53
負債總額	-	1,455,009,672.67	673,741,985.31	2,914,462,093.15	1,824,666,216.50	2,079,143,277.68	-	319,414,477.56	4,100,093,067.95	(9,971,631,714.21)	9,394,899,076.61
聯營及合營企業投資	512,883,796.05	-	-	-	-	81,773,028.88	231,911,089.12	-	335,867,164.75	-	1,162,435,068.80

  

2019年12月31日	發電機	水力發電設備	電機電纜	通用機械	金融服務	數控機床	高壓變壓器	材料銷售	其他分部	分部間抵消	合計
資產總額	372,295,425.76	2,059,111,928.88	934,280,544.96	3,909,592,126.86	3,687,080,399.51	3,174,086,215.06	222,799,259.31	173,545,305.91	10,725,287,015.52	(8,740,262,916.72)	16,517,815,304.85
負債總額	-	1,507,400,886.10	573,968,663.97	3,095,086,668.18	2,856,576,164.13	2,343,853,774.49	-	149,084,295.45	3,218,570,322.67	(4,515,815,643.34)	9,228,725,131.65
聯營及合營企業投資	372,295,425.76	-	-	-	-	81,680,377.94	224,207,687.31	-	318,208,474.40	-	996,391,965.41

續表

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 9. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

#### (1) 商社化工事項

2017年10月至2019年9月期間，本集團與重慶商社(集團)有限公司所屬全資子公司重慶商社化工有限公司(簡稱「商社化工」)開展橡膠貿易業務，2019年9月商社化工董事長、法人代表人龐慶軍涉嫌犯罪，導致本集團與其交易產生的應收款項28,532.70萬元尚未收回。

自商社化工事件後，本集團一直與重慶商社(集團)有限公司及相關機構溝通，與有關方協商並研究適當之行動。截至本報告日該案件仍然處於案偵階段，尚無明確結果。鑒於商社化工屬於全資國企、歷年交易從無違約事件發生及重慶市已成立專案組協調處理該突發事件等因素考量，本集團管理層綜合評價，本報告期預計未來損失率最高為30.00%，截止2020年6月30日，商社化工尚欠本集團款項餘額為28,700.38萬元，本集團為該筆欠款共計提8,610.15萬元壞賬準備。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 9. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### (2) 新型冠狀病毒肺炎疫情對公司的影響

新型冠狀病毒的傳染疫情(「新冠疫情」)自2020年1月起在全國範圍爆發以來，本集團積極響應並嚴格執行中國對病毒疫情防控的各項規定和要求，自二月底全面復工復產以來，上下一心，精誠團結，一方面積極參與疫情防控，另一方面努力搶抓市場、恢復生產、爭取疫情優惠政策，沉著應對嚴峻的考驗和衝擊。

新冠疫情對本集團上半年的生產和銷售造成了一定影響，包括訂單延期、生產受阻、原材料及關鍵配件供應受阻，國內外物流暫停等，其中清潔能源板塊中的水力發電設備及電線電纜業務出現明顯下滑，其他板塊影響較小，預計下半年若新冠疫情得到有效控制，國內外經濟復甦加快，加之國家政策對部分業務的推動，該板塊水力發電設備及電線電纜業務將實現恢復性增長。

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 其他應收款

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
應收股利	<b>374,721,694.00</b>	436,478,069.56
其他應收款	<b>1,169,880,573.71</b>	1,082,004,355.40
減：減值準備	<b>62,449,631.19</b>	63,449,631.19
合計	<b><u>1,482,152,636.52</u></b>	<b><u>1,455,032,793.77</u></b>

#### 1.1 應收股利

項目	2020年6月30日	2019年12月31日	未收回原因	是否發生減值 及其判斷依據
賬齡1年以內的應收股利	<b>299,744,254.94</b>	267,814,254.94	—	—
其中：重慶康明斯	<b>267,814,254.94</b>	267,814,254.94	—	—
其中：氣壓	<b>31,930,000.00</b>	—	—	—
賬齡1年以上的應收股利	<b>74,977,439.06</b>	168,663,814.62	—	—
其中：紅巖方大	<b>1,937,456.38</b>	1,937,456.38	尚未支付	公司經營正常， 具備支付能力
重慶康明斯	<b>73,039,982.68</b>	166,726,358.24	根據董事會決議 約定付款	公司經營正常， 具備支付能力
合計	<b><u>374,721,694.00</u></b>	<b><u>436,478,069.56</u></b>		

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 其他應收款(續)

#### 1.2 其他應收款

項目名稱	2020年6月30日	2019年12月31日
其他應收款	<b>1,169,880,573.71</b>	1,082,004,355.40
減：壞賬準備	<b>62,449,631.19</b>	63,449,631.19
其他應收款賬面價值	<b><u>1,107,430,942.52</u></b>	<b><u>1,018,554,724.21</u></b>

#### (1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以內	<b>851,628,184.67</b>	1,044,825,335.47
1年至2年	<b>282,073,369.11</b>	1,000,000.00
2年至3年	—	4,996,395.93
3年至4年	<b>4,996,395.93</b>	31,182,624.00
4年至5年	<b>31,182,624.00</b>	—
其他應收款合計	<b>1,169,880,573.71</b>	1,082,004,355.40
減：壞賬準備	<b>62,449,631.19</b>	63,449,631.19
其他應收款賬面淨值	<b><u>1,107,430,942.52</u></b>	<b><u>1,018,554,724.21</u></b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 其他應收款(續)

#### 1.2 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	2020年6月30日	2019年12月31日
應收關聯公司	<b>1,077,995,097.68</b>	958,483,478.49
對外部借款及利息	<b>91,796,502.77</b>	88,531,658.42
備用金	<b>22,531.02</b>	151,653.56
其他	<b>66,442.24</b>	34,837,564.93
合計	<b>1,169,880,573.71</b>	1,082,004,355.40
減：減值準備	<b>62,449,631.19</b>	63,449,631.19
賬面價值	<b>1,107,430,942.52</b>	1,018,554,724.21

##### (3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合分類	賬面原值	2020年6月30日		賬面價值
		壞賬準備 比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測 試的款項	123,747,724.13	50.47	62,449,631.19	61,298,092.94
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備	1,046,132,849.58	—	—	1,046,132,849.58
其中：關聯公司款項	1,045,080,922.10	—	—	1,045,080,922.10
押金、保證金及備用金	22,531.02	—	—	22,531.02
一般款項	1,029,396.46	—	—	1,029,396.46
其中：一年以內	1,022,953.22	—	—	1,022,953.22
一年至兩年	6,443.24	—	—	6,443.24
合計	<b>1,169,880,573.71</b>	<b>5.34</b>	<b>62,449,631.19</b>	<b>1,107,430,942.52</b>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 其他應收款(續)

#### 1.2 其他應收款(續)

##### (3) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

續表

組合分類	賬面原值	2019年12月31日		賬面價值
		壞賬準備 比例(%)	壞賬準備金額	
單獨進行預期信用損失測 試的款項	124,747,724.13	50.86	63,449,631.19	61,298,092.94
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備	957,256,631.27	—	—	957,256,631.27
其中：關聯公司款項	956,142,023.49	—	—	956,142,023.49
押金、保證金及備用金	151,653.56	—	—	151,653.56
一般款項	962,954.22	—	—	962,954.22
其中：一年以內	962,954.22	—	—	962,954.22
合計	<u>1,082,004,355.40</u>	<u>5.86</u>	<u>63,449,631.19</u>	<u>1,018,554,724.21</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 其他應收款(續)

#### 1.2 其他應收款(續)

##### (4) 單獨進行預期信用損失測試的款項明細

名稱	賬面餘額	2020年6月30日		
		壞賬準備	計提理由	
		比例(%)		
重慶商社化工有限公司	87,568,704.20	26,270,611.26	30.00	預期無法全額收回
重慶江北機械有限 責任公司	31,213,147.59	31,213,147.59	100.00	預期無法收回
重慶華浩冶煉有限 公司	3,264,844.35	3,264,844.35	100.00	預期無法收回
重慶市碁齒汽車零部件有 限責任公司	1,341,455.00	1,341,455.00	100.00	預期無法收回
碁齒睿安特變速器 有限公司	359,572.99	359,572.99	100.00	預期無法收回
合計	<u>123,747,724.13</u>	<u>62,449,631.19</u>	<u>50.47</u>	

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 其他應收款(續)

#### 1.2 其他應收款(續)

(5) 本公司本期無實際核銷的其他應收款

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	2020年6月30日	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
重慶通用工業(集團)有限責任公司	借款	346,368,982.49	1年以內， 1-2年	29.61	—
重慶機床(集團)有限責任公司	借款	244,896,146.76	1年以內， 1-2年	20.93	—
重慶盛普物資有限公司	借款	224,650,084.20	1年以內， 1-2年	19.20	—
重慶商社化工有限公司	借款	87,568,704.20	1-2年	7.49	26,270,611.26
重慶江北機械有限責任公司	借款	61,213,147.59	1-2年， 3-5年	5.23	31,213,147.59
合計		<u>964,697,065.24</u>		<u>82.46</u>	<u>57,483,758.85</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	2020年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	3,798,406,273.05	88,741,458.00	3,709,664,815.05
對聯營、合營企業投資	1,063,505,862.93	—	1,063,505,862.93
合計	<u>4,861,912,135.98</u>	<u>88,741,458.00</u>	<u>4,773,170,677.98</u>

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	3,793,406,273.05	88,741,458.00	3,704,664,815.05
對聯營、合營企業投資	897,555,420.48	—	897,555,420.48
合計	<u>4,690,961,693.53</u>	<u>88,741,458.00</u>	<u>4,602,220,235.53</u>

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 長期股權投資(續)

#### (2) 對子公司投資

被投資單位	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年6月30日	本期計提 減值準備	減值準備期末餘額
重慶卡福汽車制動轉向系統有限公司	250,367,260.00	5,000,000.00	-	255,367,260.00	-	-
重慶華浩冶煉有限公司	88,741,458.00	-	-	88,741,458.00	-	88,741,458.00
重慶水輪機廠有限公司	360,948,318.00	-	-	360,948,318.00	-	-
重慶鵝牌電線電纜有限公司	126,893,602.52	-	-	126,893,602.52	-	-
重慶通用工業(集團)有限責任公司	795,639,695.15	-	-	795,639,695.15	-	-
重慶水泵廠有限責任公司	197,411,466.90	-	-	197,411,466.90	-	-
重慶氣體壓縮機廠有限責任公司	120,313,860.15	-	-	120,313,860.15	-	-
重慶機床(集團)有限責任公司	1,061,137,386.00	-	-	1,061,137,386.00	-	-
重慶盛普物資有限公司	20,992,435.00	-	-	20,992,435.00	-	-
重慶機電控股(集團)財務有限公司	448,068,452.58	-	-	448,068,452.58	-	-
精密技術集團有限公司(PTG)	194,436,937.75	-	-	194,436,937.75	-	-
重慶工業賦能創新中心有限公司	27,080,288.00	-	-	27,080,288.00	-	-
重慶機電智能製造有限公司	101,375,113.00	-	-	101,375,113.00	-	-
合計	3,793,406,273.05	5,000,000.00	-	3,798,406,273.05	-	88,741,458.00

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 長期股權投資(續)

#### (3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	投資成本	2019年12月31日	追加投資	減少投資	權益法下確認的		本期增減變動		宣告派發現金股利或利潤	計提減值準備	2020年6月30日	減值準備
					投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	減值準備				
一、合營企業												
重慶康明斯	370,189,551.00	372,295,426.24	-	-	140,588,370.29	-	-	-	-	-	512,883,796.53	-
小計	370,189,551.00	372,295,426.24	-	-	140,588,370.29	-	-	-	-	-	512,883,796.53	-
二、聯營企業												
重慶ABB	236,651,166.00	224,207,687.31	-	-	8,052,365.21	-	-	349,003.40	-	-	231,911,069.12	-
紅鷹方大	51,306,166.00	114,612,762.58	-	-	7,950,376.08	-	-	-	-	-	122,563,140.66	-
愛思希	16,880,167.00	80,084,205.09	-	-	(1,363,875.59)	-	-	706,103.68	-	-	78,014,225.83	-
克諾爾	44,231,369.00	65,399,333.02	-	-	14,209,913.34	-	-	-	-	-	79,599,246.36	-
江北機械	57,993,968.00	40,966,006.24	-	-	(2,425,621.81)	-	-	-	-	-	38,540,384.43	-
意大利WPG	6,058,193.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	413,061,019.00	525,259,994.24	-	-	26,417,179.24	-	-	1,055,107.08	-	-	550,622,066.40	-
合計	783,250,570.00	897,555,420.48	-	-	167,005,549.53	-	-	1,055,107.08	-	-	1,063,505,862.93	-

# 合併財務報表附註(續)

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 營業收入和營業成本

項目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他業務收入	<b>634,675.69</b>	—	621,573.16	—
合計	<b>634,675.69</b>	—	<b>621,573.16</b>	—

### 4. 投資收益

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	<b>167,005,549.53</b>	158,097,362.68
成本法核算的長期股權投資收益	<b>47,670,000.00</b>	—
持有保本理財產生的投資收益	<b>2,870,000.00</b>	2,983,068.49
其他權益工具投資分紅	<b>1,470,150.00</b>	—
合計	<b>219,015,699.53</b>	<b>161,080,431.17</b>

註：本集團不存在投資收益匯回的重大限制

本財務報告於2020年8月26日由本集團董事會批准報出。

# 合併財務報表補充資料

2020年1月1日至2020年6月30日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 1. 本期非經常性損益明細表

(1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團本期非經常性損益如下：

項目	2020年1-6月
非流動資產處置損益	10,496,278.63
計入當期損益的政府補助	38,682,860.31
職工安置補償	(12,299,234.34)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	6,717,970.05
金融資產持有期間產生的投資收益	1,120,112.74
交易性金融資產公允價值變動損益	(19,856.97)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,401,547.46
<b>小計</b>	<b>46,099,677.88</b>
所得稅影響額	6,814,777.98
少數股東權益影響額(稅後)	1,200,498.23
<b>合計</b>	<b>38,084,401.67</b>

# 合併財務報表補充資料(續)

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團本期加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	金額	歸屬於母公司的	每股收益	
		加權平均淨資產	基本每股收益	稀釋每股收益
		收益率(%)		
歸屬於母公司股東的淨利潤	108,398,388.95	—	—	—
歸屬於母公司的加權平均				
淨資產金額	6,865,938,503.01	1.58	—	—
發行在外普通股股數	3,684,640,154.00	—	0.03	0.03
歸屬於母公司的非經常損益金額	38,084,401.67	—	—	—
扣除非經常性損益後歸屬於				
母公司股東的淨利潤	70,313,987.28	1.02	—	—

重慶機電股份有限公司

二〇二零年八月二十六日



**重慶機電股份有限公司**  
CHONGQING MACHINERY & ELECTRIC CO., LTD.\*

