

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Chongqing Machinery & Electric Co., Ltd.*

重慶機電股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：02722)

海外監管公告

2011年重慶機電股份有限公司公司債券

2012年年度報告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10(B)條而作出。

茲載列重慶機電股份有限公司(「**本公司**」)在上海證券交易所網站以「2011年重慶機電股份有限公司公司債券2012年年度報告」為題刊登之公告，僅供參閱。

重要提示

本公司及其附屬公司按照中華人民共和國財政部發出的企業會計準則編製及載於本公告的二零一二年年度報告。

承董事會命
重慶機電股份有限公司
執行董事(暫行董事長職務)
余剛

中國•重慶
二零一三年四月十八日

於本公告日期，執行董事為余剛先生、任勇先生、陳先正先生及謝華駿先生；非執行董事為黃勇先生、王冀渝先生、鄧勇先生及楊鏡璞先生；及獨立非執行董事為盧華威先生、任曉常先生、孔維梁先生及靳景玉先生。

* 僅供識別

2011年重庆机电股份有限公司公司债券 2012年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事确信本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本公司截至二零一二年十二月三十一日止年度按照中国企业会计准则编制的财务报表已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

一、公司简况

（一）公司名称：重庆机电股份有限公司

（二）公司注册地址：重庆市北部新区黄山大道中段60号

（三）公司法定代表人：谢华骏（余刚先生于2013年1月25日起暂行法定代表人职权）

（四）董事会秘书：陈先正

联系地址：重庆市北部新区黄山大道中段60号

联系电话：023-63075686

联系传真：023-63075733

（五）登载本年度报告的中国证监会指定网站：

www.sse.com.cn

（六）公司聘请的境内会计师事务所：普华永道中天会计师事务所有限公司

二、已发行债券情况

（一）债券名称：2011年重庆机电股份有限公司公司债券

（二）债券简称：11重机债

（三）债券代码：122091

(四)债券存续期限：5年

(五)债券发行规模：人民币10亿元

(六)债券利率：固定利率，票面年利率为 6.59%

(七)债券还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本

(八)债券信用等级：AA+

(九)债券发行首日：2011年8月17日

(十)债券上市交易首日：2011年9月5日

(十一)债券上市地点：上海证券交易所

三、公司概况

本公司于 2007 年 7 月 27 日由重庆机电控股（集团）公司、重庆渝富资产经营管理集团有限公司、重庆建工集团股份有限公司以及中国华融资产管理股份有限公司共同出资发起设立，于 2008 年 6 月 13 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，股票代码 02722.HK。本公司是中国西部大型综合性装备制造业企业，主营业务分为汽车零部件、电力设备、通用机械、数控机床和贸易业务五大板块。

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

2、电力设备业务。本公司生产的电力设备产品在中国相关的市场具有领先地位，其产品主要用于发电、输变电行业。本公司在大容量高水头冲击式水轮发电机市场具有领先地位，被中国国家发展和改革委员会确定为产业化基地，由于中国具有丰富的待开发的水力资源和市场需求，使此优势得到充分的发挥；本公

司的联营下属公司重庆 ABB 是中国最大的高压变压器制造商之一；本公司的控股子公司鸽牌电线电缆为中国电线行业三大制造商之一，“鸽牌”为中国驰名商标；本公司的全资子公司华浩冶炼已成为亚洲最大的有色金属铜粉制造商。丰富的产品组合使公司得以依靠中国水电的潜力、国家高压电力传输网络建设、西部城市化的发展，充分挖掘广阔的市场商机。

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

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

5、贸易业务。为强化本集团各业务板块之间的协同降本效应，本公司于二零一一年十二月三十日组建了大宗物资集中采购平台—重庆盛普物资有限公司，该平台定位不以追随盈利为目

的，其主要职责是通过规模效应增强议价能力，通过大宗物资的集中统一采购为本集团其它业务降低采购成本。

四、公司主要财务数据和财务指标

（一）公司主要财务数据（金额单位：人民币万元）

（按照中国企业会计准则编制）

项 目	2012年	2011年	增减%
资产总额	1, 232, 718. 45	1, 143, 781. 50	7. 78%
负债总额	659, 658. 58	620, 505. 04	6. 31%
所有者权益合计	573, 059. 87	523, 276. 46	9. 51%
归属于母公司的股东权益	539, 179. 99	519, 080. 76	3. 87%
营业收入	890, 803. 19	864, 761. 76	3. 01%
净利润	43, 604. 45	73, 072. 61	-40. 33%
归属于母公司所有者的净利润	42, 114. 05	72, 280. 83	-41. 74%
经营活动产生的现金流量净额	591. 18	-10, 310. 34	

（二）公司主要财务指标

项 目	2012年	2011年	增减%
流动比率	1. 70	1. 88	-9. 57%
速动比率	1. 30	1. 42	-8. 45%
资产负债率	53. 51%	54. 25%	减少 0. 74 个百分点

（1）流动比率=流动资产/流动负债

（2）速动比率=（流动资产 - 存货）/流动负债

（3）资产负债率=负债合计/总资产*100%

五、募集资金使用情况

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

六、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

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

七、银行贷款本息有无逾期

本公司本期无银行贷款本息逾期情况。

八、业务回顾与展望

回顾二零一二年，欧债危机跌宕起伏，美国经济复苏缓慢，新兴经济体增速放缓，致使出口下降；中国经济为调结构，主动实施宏观调控，增长连续 10 个季度回调，中国政府在 2012 年提出“稳增长、扩内需、调结构”一系列政策措施，刺激经济回稳，全年 GDP 仍保持 7.8% 的增长。本公司面对复杂、低迷的经济形势，审时度势、以“优结构、保增长、增效益”为主题，积极应对国际经济复杂形势，克服市场需求萎缩、订单及产品价格下滑及市场竞争加剧等诸多困难和减利因素，最终实现在本期间营业收入总体平稳略增。

二零一二年，本公司实现营业收入约人民币 8,908.03 百万元，同比增长 3.01%。实现毛利润约人民币 1,095.79 百万元，同比减少约人民币 293.33 百万元，减幅约 21.12%。本公司股东应占利润约人民币 421.14 百万元（二零一一年度：人民币 722.81 百万元），同比减少约人民币 301.67 百万元，减幅约 41.74%。每股盈利约人民币 0.12 元（二零一一年度：人民币 0.20 元），同比减少约人民币 0.08 元/股，减幅约 40%。

本公司各板块业务回顾及展望如下：

（一）汽车零部件

二零一二年，中国汽车市场增速明显放缓，已踏入“微增长”时代。受市场需求不足、竞争加剧和价格下行影响，本集团汽车零部件业务整体出现负增长。主要是变速箱和转向系统业务受商用车市场需求减少的影响出现较大下滑；柴油发动机业务受中国经济发展结构转型和柴油发电设备、工程机械、船舶等市场需求不足的影响，全年出现下滑。汽车零部件板块总体销售首次出现负增长，全年营业额达约人民币 1,230.0 百万元，较上年同期减幅达约 23.7%。

二零一三年宏观经济向好，乘用车及客车市场有望继续保持增长，重卡市场受城镇化及“十二五”投资高峰拉动的影响，有望实现低位逐步回升。预计二零一三年该板块可实现平稳增长。

（二）电力设备

二零一二年，主要受中国“十二五”大力发展可再生清洁能源和智能电网工程拉动，中国政府加快了在输变电、水电、核电、风电等领域的建设步伐，电力设备业务继续保持增长。水轮发电机组业务国内外市场稳固。电线电缆业务受城镇化及廉租房建设、电网改造、轨道交通等重点工程建设拉动，销售保持稳健增长。电力设备业务板块全年实现营业收入达约人民币 3,624.1 百万元，较上年同期增幅达约 4.2%。

近年来，电网建设加快、特高压工程、风电、核电等相继投入建设，城镇化建设、房地产企稳，给电线电缆、高压尤其是特高压变压器创造了巨大市场。二零一三年，该板块仍呈现稳中有升格局。

（三）通用机械

二零一二年，本集团加快了通用机械产品升级改造，围绕国家新能源发展战略，紧盯新市场需求，向石油石化、煤化工、矿山、核电和风电等行业拓展。核泵市场逐步恢复，并实现新增订货；气体压缩机业务跨入航天市场并批量订货；风电叶片及矿浆高压隔膜泵等新产品订单大幅度增长；11 台转窑球团风机成功进入马来西亚市场。但受中国持续对钢铁、冶金、水泥和化工等行业实施调控，传统产品市场需求萎缩，全年实现营业收入达约人民币 1,329.6 百万元，较上年同期略减达约 2.6%。

近年来，本集团着力实施通用机械板块的产品结构调整，二零一三年预计在石油石化、煤化工、矿山、核电、风电、中/高压压缩机及出口等领域取得较大突破，并逐步从制造型向制造服务型转变，为本集团未来发展带来新的利润增长点。预计该板块二零一三年同比有较好表现。

（四）数控机床

二零一二年，受国内外宏观经济不景气影响，特别是汽车、工程机械、通用机械等行业扩产技改需求减弱，机床行业整体需求出现下滑，但鉴于本集团在该行业中有领先优势，仍然保持稳定的市场占有率。全年营业额达约人民币 1,030.6 百万元，较上年同期减少约 33.0%。在本期间，该板块业务的贸易收入约人民币 1,693.7 百万元已分拆到贸易业务分部记账。

二零一三年，汽车工业、工程机械、通用机械及船舶制造等相关行业仍受宏观调整、投资减弱及汽车工业增速放缓的滞后影响，汽车产能扩张强度减弱，预计该板块较上年基本持平。

（五）贸易业务

为强化本集团各业务板块之间的协同降本效应，本公司于二零一一年十二月三十日组建了大宗物资集中采购平台—重庆盛

普物资有限公司，该平台定位不以追随盈利为目的，其主要职责是通过规模效应增强议价能力，通过大宗物资集中统一采购，为本集团生产经营降低采购成本。在二零一二年度，该平台通过钢材、油料等大宗物资的集中统一采购直接为本集团降低采购成本约人民币 15 百万元。全年营业额达约人民币 1,693.7 百万元，较上年同期增加约 159.1%。

二零一三年，本集团将进一步扩大大宗物资集中采购的品种和范围，其降本金额有望在二零一三年的基础上有所增加。

纵观全球，国际环境仍然复杂严峻，国际金融危机的深层次影响仍在持续，美国“财政悬崖”未能彻底解决，欧债问题解决尚待时日，新兴经济体增长也有所放慢。中国经济在外部需求萎缩的背景下，人民币升值、劳动力成本攀升、出口竞争力下降、房地产调控未减、资源、环境等经营成本持续较快上升。另一方面，在主要经济体扩张性货币政策的刺激下，二零一三年全球经济形势可能会比二零一二年有所改善，欧元区经济增长也有望由负转正。中国经济随着近期国内外环境趋于缓和以及中国稳增长政策效应的不断显现，推动经济增长回升的有利因素逐渐增多，新型城镇化潜力巨大，产业转型、贸易升级前景广阔，内需对经济增长的支撑作用将进一步增强，诸多有利因素将会拉动本集团汽车零部件、电力设备、通用机械、数控机床及贸易等业务，预计二零一三年本集团业务将继续保持平稳增长。

九、公司涉及的重大诉讼事项

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

十、已发行债券变动情况

截止2013年4月17日,公司已发行在外债券总额为10亿元人民币,即11重机债,5年期,10亿元。自发行日起,所发行债券的本金及期限未发生变化。

十一、财务报告

本公司经审计的2012年年度财务报告见附件。

重庆机电股份有限公司
二〇一三年四月十七日



重庆机电股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

重庆机电股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

内容	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 129
补充资料	130 - 137



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10032 号

(第一页, 共二页)

重庆机电股份有限公司董事会:

我们审计了后附的重庆机电股份有限公司(以下简称“重庆机电公司”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆机电公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2013)第 10032 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

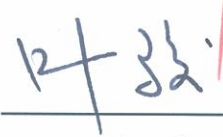
三、审计意见

我们认为, 上述重庆机电公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了重庆机电公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。



普华永道中天
会计师事务所有限公司
中国·上海市
2013年3月19日

注册会计师



叶 骏

注册会计师



叶东升

重庆机电股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	2,769,740,311	2,777,144,418	1,142,783,766	1,521,430,376
应收票据	五(2)	993,645,294	933,270,928	21,621,276	105,713,538
应收账款	五(4)	2,010,019,595	1,651,302,795	-	-
预付款项	五(6)	408,244,379	197,760,631	-	-
应收股利	五(3)	60,737,455	236,201,079	60,837,918	255,314,683
其他应收款	五(5)、十五(1)	145,595,320	136,446,223	194,632,781	254,471,121
存货	五(7)	1,998,854,295	1,916,969,291	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	40,000,000
其他流动资产	五(8)	11,904,046	8,276,152	-	-
流动资产合计		8,398,740,695	7,857,371,517	1,419,875,741	2,176,929,718
非流动资产					
可供出售金融资产	五(9)	3,653,224	3,528,851	-	-
长期应收款		-	-	581,000,000	363,958,387
长期股权投资	五(10)、五(11)、 十五(2)	788,801,866	716,432,933	4,049,907,016	3,797,284,972
投资性房地产	五(12)	137,729,353	141,763,307	-	-
固定资产	五(13)	1,639,133,484	1,677,994,752	3,489,931	1,820,665
在建工程	五(14)	390,206,553	168,624,305	4,154,555	3,052,500
工程物资	五(15)	43,735	43,735	-	-
无形资产	五(16)	574,108,212	399,438,480	-	-
商誉	五(17)	143,018,489	143,018,489	-	-
长期待摊费用	五(18)	76,435,701	56,208,843	-	-
递延所得税资产	五(19)	73,579,242	68,722,079	-	-
其他非流动资产		101,733,946	204,667,718	306,000,000	-
非流动资产合计		3,928,443,805	3,580,443,492	4,944,551,502	4,166,116,524
资产总计		12,327,184,500	11,437,815,009	6,364,427,243	6,343,046,242

重庆机电股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表（续）
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(21)	1,254,559,744	952,899,695	-	-
应付票据	五(22)	641,920,669	250,343,759	-	-
应付账款	五(23)	1,283,837,597	1,304,611,088	-	-
预收款项	五(24)	847,745,067	739,685,346	-	-
应付职工薪酬	五(25)	110,776,054	197,822,215	729,181	310,357
应交税费	五(26)	164,698,909	145,906,093	64,453	26,879
应付利息	五(27)	24,795,440	24,740,000	24,740,000	24,740,000
应付股利	五(28)	23,227,597	40,183,764	-	15,676,997
其他应付款	五(29)	379,602,744	320,352,610	108,255,983	85,517,243
一年内到期的非流动负债	五(30)	205,396,693	212,692,196	25,896,260	65,959,710
流动负债合计		4,936,560,514	4,189,236,766	159,685,877	192,231,186
非流动负债					
长期借款	五(31)	166,739,232	445,087,711	51,739,232	191,825,703
应付债券	五(32)	994,677,800	993,451,000	994,677,800	993,451,000
长期应付款	五(33)	51,664,332	96,605,841	-	-
专项应付款	五(34)	5,635,480	5,566,629	-	-
其他非流动负债	五(35)	416,782,303	442,982,076	-	-
递延所得税负债	五(19)	24,526,179	32,120,377	-	-
非流动负债合计		1,660,025,326	2,015,813,634	1,046,417,032	1,185,276,703
负债合计		6,596,585,840	6,205,050,400	1,206,102,909	1,377,507,889
股东权益					
股本	五(36)	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154	3,684,640,154
资本公积	五(37)	53,598,736	53,273,019	135,268,070	135,268,070
盈余公积	五(38)	211,698,698	170,312,259	207,534,415	166,147,976
未分配利润	五(39)	1,440,735,780	1,282,060,081	1,130,881,695	979,482,153
外币报表折算差额		1,126,510	522,052	-	-
归属于母公司股东权益合计		5,391,799,878	5,190,807,565	5,158,324,334	4,965,538,353
少数股东权益	五(40)	338,798,782	41,957,044	-	-
股东权益合计		5,730,598,660	5,232,764,609	5,158,324,334	4,965,538,353
负债及股东权益总计		12,327,184,500	11,437,815,009	6,364,427,243	6,343,046,242

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

余刚

主管会计工作的负责人：

余刚

会计机构负责人：

陈瑜

重庆机电股份有限公司

2012年度合并及公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、营业收入	五(41)	8,908,031,883	8,647,617,595	-	-
减: 营业成本	五(41)	(7,812,244,139)	(7,258,500,898)	-	-
营业税金及附加	五(42)	(26,542,292)	(27,574,792)	-	-
销售费用	五(43)	(310,223,657)	(338,571,134)	-	-
管理费用	五(44)	(691,262,720)	(668,067,931)	(50,007,122)	(35,572,137)
财务费用-净额	五(45)	(137,986,455)	(116,095,714)	(24,099,935)	(8,871,509)
资产减值损失	五(47)	(13,876,504)	(9,651,555)	-	-
加: 投资收益	五(46)、十五(3)	404,908,337	464,478,075	487,943,249	502,571,000
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		375,053,484	441,506,955	369,112,515	461,368,351
二、营业利润		320,804,453	693,633,646	413,836,192	458,127,354
加: 营业外收入	五(48)	148,917,947	126,223,809	60,663	21,098,000
减: 营业外支出	五(48)	(3,990,355)	(9,966,396)	(32,463)	(1,300,000)
其中: 非流动资产处置损失		(885,734)	(1,133,839)	-	-
三、利润总额		465,732,045	809,891,059	413,864,392	477,925,354
减: 所得税费用	五(49)	(29,687,584)	(79,165,005)	-	-
四、净利润		436,044,461	730,726,054	413,864,392	477,925,354
归属于母公司股东的净利润		421,140,549	722,808,258	413,864,392	477,925,354
少数股东损益		14,903,912	7,917,796	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五(50)	0.12	0.20	—	—
稀释每股收益	五(50)	0.12	0.20	—	—
六、其他综合收益	五(51)	710,175	257,267	-	-
七、综合收益总额		436,754,636	730,983,321	413,864,392	477,925,354
归属于母公司股东的综合收益总额		421,850,724	723,065,525	413,864,392	477,925,354
归属于少数股东的综合收益总额		14,903,912	7,917,796	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

余刚

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

重庆机电股份有限公司

2012年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		8,591,815,153	9,414,255,216	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(52)	129,458,757	227,661,202	927,882	1,029,000
经营活动现金流入小计		8,721,273,910	9,641,916,418	927,882	1,029,000
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,747,536,389)	(7,804,833,667)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,038,507,141)	(989,535,121)	(14,354,210)	(14,580,030)
支付的各项税费		(301,448,357)	(344,677,872)	(8,319,578)	(8,051,758)
支付其他与经营活动有关的现金	五(52)	(627,870,203)	(605,973,160)	(30,882,754)	(19,799,817)
经营活动现金流出小计		(8,715,362,090)	(9,745,019,820)	(53,556,542)	(42,431,605)
经营活动产生的现金流量净额	五(53)、十五(4)	5,911,820	(103,103,402)	(52,628,660)	(41,402,605)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		5,095,081,951	5,392,971,120	5,095,081,951	5,393,171,232
取得投资收益所收到的现金		478,921,076	547,540,012	400,716,020	595,435,059
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,364,227	25,582,965	80,970	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五(52)	68,581,573	104,683,483	233,728,944	25,200,000
投资活动现金流入小计		5,690,948,827	6,070,777,580	5,729,607,885	6,013,806,291
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(465,709,329)	(406,591,283)	(3,432,322)	(958,030)
投资支付的现金		(5,066,000,000)	(5,370,000,000)	(5,066,000,000)	(5,397,500,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(65,855,328)	(306,000,000)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	(217,041,613)	(555,325,004)
投资活动现金流出小计		(5,531,709,329)	(5,842,446,611)	(5,592,473,935)	(5,953,783,034)
投资活动产生的现金流量净额		159,239,498	228,330,969	137,133,950	60,023,257
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		294,000,000	20,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		294,000,000	20,000,000	-	-
取得借款收到的现金		1,561,989,515	2,178,600,791	-	993,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,800,000	59,000,000	20,613,846	42,114,451
筹资活动现金流入小计		1,858,789,515	2,257,600,791	20,613,846	1,035,114,451
偿还债务支付的现金		(1,564,237,204)	(1,074,940,063)	(180,149,921)	(57,586,060)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(417,218,655)	(392,593,451)	(303,570,902)	(276,866,794)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(13,341,345)	(14,641,942)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(52)	(1,384,686)	(106,340,118)	-	(62,612,451)
筹资活动现金流出小计		(1,982,840,545)	(1,573,873,632)	(483,720,823)	(397,065,305)
筹资活动产生的现金流量净额		(124,051,030)	683,727,159	(463,106,977)	638,049,146
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,209,770	(5,753,686)	843,959	(145,398)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(53)、十五(4)	43,310,058	803,201,040	(377,757,728)	656,524,400
加：年初现金及现金等价物余额	五(53)、十五(4)	2,482,570,858	1,679,369,818	1,515,485,804	858,961,404
六、年末现金及现金等价物余额	五(53)、十五(4)	2,525,880,916	2,482,570,858	1,137,728,076	1,515,485,804

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

余刚

主管会计工作的负责人：

余刚

会计机构负责人：

陈瑜

重庆机电股份有限公司

2012年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益				外币报表折算 差额	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
2011年1月1日期初余额		3,684,640,154	59,711,597	122,519,724	901,815,571	(5,829)	64,211,536	4,832,892,753
2011年度增减变动额								
净利润		-	-	-	722,808,258	-	7,917,796	730,726,054
其他综合收益	五(51)	-	(270,614)	-	-	527,881	-	257,267
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	20,000,000	20,000,000
其他		-	21,690,004	-	-	-	-	21,690,004
利润分配								
提取盈余公积		-	-	47,792,535	(47,792,535)	-	-	-
对股东的分配	五(39)	-	-	-	(294,771,213)	-	(15,417,805)	(310,189,018)
其他		-	(27,857,968)	-	-	-	(34,754,483)	(62,612,451)
2011年12月31日余额		3,684,640,154	53,273,019	170,312,259	1,282,060,081	522,052	41,957,044	5,232,764,609
2012年1月1日期初余额		3,684,640,154	53,273,019	170,312,259	1,282,060,081	522,052	41,957,044	5,232,764,609
2012年度增减变动额								
净利润		-	-	-	421,140,549	-	14,903,912	436,044,461
其他综合收益	五(51)	-	105,717	-	-	604,458	-	710,175
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	294,000,000	294,000,000
其他		-	220,000	-	-	-	-	220,000
利润分配								
提取盈余公积	五(38)	-	-	41,386,439	(41,386,439)	-	-	-
对股东的分配	五(39)	-	-	-	(221,078,411)	-	(12,062,174)	(233,140,585)
其他								
2012年12月31日余额		3,684,640,154	53,598,736	211,698,698	1,440,735,780	1,126,510	338,798,782	5,730,598,660

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

余刚

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

重庆机电股份有限公司

2012年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日期初余额		3,684,640,154	135,068,070	118,355,441	844,120,547	4,782,184,212
2011年度增减变动额						
净利润		-	-	-	477,925,354	477,925,354
股东投入和减少资本						
其他		-	200,000	-	-	200,000
利润分配						
提取盈余公积		-	-	47,792,535	(47,792,535)	-
对股东的分配	五(39)	-	-	-	(294,771,213)	(294,771,213)
2011年12月31日余额		3,684,640,154	135,268,070	166,147,976	979,482,153	4,965,538,353
2012年1月1日期初余额		3,684,640,154	135,268,070	166,147,976	979,482,153	4,965,538,353
2012年度增减变动额						
净利润		-	-	-	413,864,392	413,864,392
利润分配						
提取盈余公积		-	-	41,386,439	(41,386,439)	-
对股东的分配	五(39)	-	-	-	(221,078,411)	(221,078,411)
2012年12月31日余额		3,684,640,154	135,268,070	207,534,415	1,130,881,695	5,158,324,334

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

余刚

主管会计工作的负责人:

余刚

会计机构负责人:

陈瑜

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 03 月 19 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过人民币 2,000 万元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

组合 1	信用风险特征
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%~5%	0%~5%
一到二年	5%~20%	6%~20%
二到三年	50%~75%	50%~75%
三到四年	100%	100%
四到五年	100%	100%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和已完工未结算等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(f) 建造合同—已完工未结算

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

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

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

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物(含土地使用权)	30-50 年	0%-5%	2% -3.33%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.90%至 4.75%
机器设备	7-28 年	5%	3.39%至 13.57%
运输工具	6-12 年	5%	7.92%至 15.83%
办公及电子设备	3-14 年	5%	6.79%至 31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、商标、客户关系、特许经营权及软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 专有技术

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

(c) 商标及客户关系

商标及客户关系为本集团于 2010 年度收购子公司产生，按照收购时评估的结果入账。其中商标为使用寿命不确定的无形资产，于持有期间无需摊销，在每个会计期间进行减值测试；客户关系采用直线法按预计使用年限 10-12 年平均摊销。

(d) 软件

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 2 至 5 年平均摊销。

(e) 特许经营使用权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照授权当局所订的预设条件，为授权当局开展工程建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

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

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

(h) 无形资产减值

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本集团亦向符合资格的退休员工支付补充退休福利，并向部分接受解除劳动合同安排的员工支付辞退福利。该等补充退休福利和辞退福利计划在资产负债表日由独立精算师以预计单位贷记法计算。负债的现值是将预期未来现金流出额按与员工福利负债期限相似的国债利率折现计算的。由于精算假设的变化和养老金计划的修改等因素产生的利得或损失在发生当期计入利润表。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

(23) 收入确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 销售商品

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

(b) 建造合同

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

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

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

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

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失确认为当期费用。

(c) 提供劳务

在提供劳务已经完成，并且与劳务提供相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认劳务收入。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

(27) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(28) 重要会计政策变更

于 2012 年度，本公司无重大会计政策变更。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 退休福利计划及辞退福利计划

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

退休福利计划及辞退福利计划的关键假设以市场环境为基础。

(b) 税项

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

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

(c) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(17))。

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

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

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(d) 预计负债

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

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

(e) 长期资产减值

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

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

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率		计税依据
	2012 年	2011 年	
企业所得税	15%-31%	15%-31%	应纳税所得额
增值税	17%	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	3%及 5%	3%及 5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%及 7%	5%及 7%	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算
教育费附加	2%及 3%	2%及 3%	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算

本公司及本公司下属六家子公司，包括：重庆惠江机床铸造有限公司、重庆通用集团冰洋制冷空调设备安装有限公司、重庆盛普物资有限公司(“盛普物资”)、重庆霍洛伊德精密螺杆制造有限责任公司(重庆霍洛伊德)、重庆银河铸锻有限责任公司、潼康水务有限公司于 2012 年度适用的企业所得税税率为 25%(2011 年：25%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项 (续)

根据中国国家税务总局 2012 年 4 月 6 日发布的关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)(“通知”), 本公司管理层认为, 本公司于 2001 年至 2011 年取得重庆市国家税务局批准享有优惠企业所得税率 15% 的子公司, 于 2012 年至 2020 年仍有资格享受 15% 的优惠企业所得税率。

于 2012 年 7 月 25 日, 重通集团晨飞(大安)风电设备有限公司(“重通晨飞”)获得了由吉林省科技厅颁发的三年期高新技术证书(编号 GR201145000040), 根据中国企业所得税法第 28 条, 其享有 2012 年至 2014 年 15% 的所得税优惠税率(2011 年: 25%)。

本公司位于英国的子公司精密技术集团有限公司(“PTG 集团”)、霍洛伊德精密有限公司(“霍洛伊德”)、PTG 重工有限公司(“PTG 重工”)、米罗威投资有限公司(“米罗威投资”)、本公司位于英国的子公司精密零部件加工有限公司(“精密零部件”)及 PTG 高级发展有限公司(“PTG 高级发展”)于 2012 年度的企业所得税税率为 24.5%(2011 年: 26.49%)。

本公司位于德国的子公司 PTG 德国公司(“PTG 德国”)于 2012 年度的企业所得税税率为 31%(2011 年: 31%)。

本公司位于香港的子公司精密技术集团投资发展有限公司(“PTG 香港”)于 2012 年度的企业所得税税率为 16.5%(2011 年: 无)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
重庆卡福汽车制动转向系统有限公司 ("卡福制动")	直接持有的 子公司	重庆	制造	232,800	生产和销售汽车零部件及原件	有限责任公司	周德良	75008503-1
重庆市綦齿汽车零部件有限责任公司 ("綦齿零部件")	间接持有的 子公司	重庆	制造	64,565	生产和销售汽车零部件及原件	有限责任公司	云珀	00931387-1
重庆通用工业(集团)有限责任公司("通用工业")	直接持有的 子公司	重庆	制造	415,090	生产和销售制冷设备及风机	有限责任公司	陈晴	20286187-X
重庆机床(集团)有限责任公司("机床集团")	直接持有的 子公司	重庆	制造	394,241	生产和销售齿轮切割机械	有限责任公司	张明智	203102357
水轮机厂有限责任公司("水轮机公司")	直接持有的 子公司	重庆	制造	147,097	生产和销售发电机	有限责任公司	赵自成	203109452
重庆华浩冶炼有限公司("华浩冶炼")	直接持有的 子公司	重庆	制造	61,835	生产销售有色金属、合金及其制品	有限责任公司	潘华	73657557-9
重庆鸽牌电线电缆有限公司("鸽牌电线电缆")	直接持有的 子公司	重庆	制造	81,400	制造、加工、销售电线电缆、电瓷系列	有限责任公司	夏华	70934970-1
重庆水泵厂有限责任公司("水泵厂")(i)	直接持有的 子公司	重庆	制造	196,411	制造和销售水泵	有限责任公司	陈晴	20305141-4
重庆江北机械有限责任公司("江北机械")(i)	直接持有的 子公司	重庆	制造	115,270	制造和销售离心机	有限责任公司	张剑鸣	20322589-1
重庆气体压缩机厂有限责任公司("气压机")(i)	直接持有的 子公司	重庆	制造	120,314	制造和销售气体压缩机器	有限责任公司	王学智	20305529-8

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
PTG 集团	直接持有的子公司	英国	制造	198,928	各类机械的设计、制造、销售与服务	有限责任公司	Thrings LLP	不适用
精密技术集团投资发展有限公司(密技术集香港”港(ii)	间接持有的子公司	香港	贸易	8	进出口材料与设备	有限责任公司	杨泉	不适用
潼康水务有限公司(“潼康水务”)(iii)	间接持有的子公司	重庆	制造	1,000	污水处理与环保设备生产	有限责任公司	刘忠堂	05039998-8

(i) 2012 年 4 月，通用工业将持有的其子公司水泵、江机、气压机的 100%股权转让给了本公司。因此，水泵、江机、气压机成为了本公司直接持有的全资子公司，同时，本公司按照转让日的水泵、江机、气压机的净资产减少了对通用工业的投资额分别为 196,411,467，115,270,337，120,313,860 元。

(ii) 2012 年 12 月，本公司子公司 PTG 集团以现金 10,000 元港币在香港成立了精密技术集团投资发展有限公司(“PTG 香港”)，PTG 香港成为了本公司间接持有的全资子公司。

(iii) 于 2012 年 7 月 16 日，本公司之子公司重庆通用工业(集团)有限责任公司设立全资子公司潼康水务有限公司，其亦成为本公司的子公司。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	2012 年末实 际出资额 (人民币千元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (人民币千元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
卡福制动	89,685	-	100%	100%	是	-	-
綦齿零部件	57,052	-	100%	100%	是	-	-
通用工业	691,940	-	100%	100%	是	15,117	-
机床集团	859,557	-	100%	100%	是	1,701	-
水轮机公司	360,548	-	100%	100%	是	-	-
华浩冶炼	88,741	-	100%	100%	是	-	-
鸽牌电线电缆	113,056	-	74%	74%	是	1,052	-
PTG 集团	199,129	-	100%	100%	是	-	-
水泵厂	196,411	-	100%	100%	是	-	-
江北机械	115,270	-	100%	100%	是	-	-
气压机	120,314	-	100%	100%	是	-	-
	<u>2,891,073</u>	<u>-</u>				<u>35,512</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	2011 年末实 际出资额 (人民币千元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (人民币千元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
卡福制动	89,685	-	100%	100%	是	-	-
綦齿零部件	57,052	-	100%	100%	是	-	-
通用工业	1,033,935	-	100%	100%	是	14,438	-
机床集团	794,857	-	100%	100%	是	2,125	-
水轮机公司	348,548	-	100%	100%	是	-	-
华浩冶炼	88,741	-	100%	100%	是	-	-
鸽牌电线电缆	113,056	-	74%	74%	是	25,394	-
PTG 集团	199,129	-	100%	100%	是	-	-
	<u>2,725,003</u>	<u>-</u>				<u>41,957</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
霍洛伊德	间接持有的子公司	英国	制造	1	螺杆磨床与螺杆铣床的制造与技术服务	有限责任公司	Tony Bannan	不适用
精密零部件	间接持有的子公司	英国	制造	-	增压器螺杆的生产	有限责任公司	Tony Bannan	不适用
PTG 重工	间接持有的子公司	英国	制造	-	设计和制造新机床	有限责任公司	Tony Bannan	不适用
米罗威投资	间接持有的子公司	英国	租赁	1	房地产出租	有限责任公司	Tony Bannan	不适用
PTG 高级发展	间接持有的子公司	英国	研发	-	研究和开发机床产品	有限责任公司	Tony Bannan	不适用
PTG 德国	间接持有的子公司	德国	销售	220	专门销售机床产品	有限责任公司	Tony Bannan	不适用
綦齿传动	直接持有的子公司	重庆	制造	200,000	生产和销售汽车传动系统	有限责任公司	云珀	745324552
綦江綦齿锻造有限公司(“綦齿锻造”)	间接持有的子公司	重庆	制造	2,100	生产和销售锻造产品	有限责任公司	吕培生	756204310
重通晨飞	间接持有的子公司	吉林	制造	152,656	风力发电机组叶片、塔架、配附件、复合材料制品制造、加工、材料销售	有限责任公司	刘永刚	69103983-5

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 新纳入合并范围的主体

2012 年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日净资产	本期净亏损
PTG 香港	14,615	(22,730)
潼康水务	9,916,132	(83,868)

PTG 香港、潼康水务为 2012 年度投资设立的子公司，其本期净亏损为该公司自成立日至 2012 年 12 月 31 日止期间的净亏损。

(3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	收入、费用及 现金流量项目
	2012 年 12 月 31 日	
PTG 集团及子公司	1 英镑 = 10.1611 人民币	交易发生日的即期汇率的近似汇率

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	1,879,274	-	-	1,714,961
美元	8,633	6.2855	54,263	8,633	6.3009	54,396
英镑	1,322	10.1611	13,433	4,350	9.7116	42,245
欧元	20,667	8.3176	171,898	20,000	8.1625	163,250
			<u>2,118,868</u>			<u>1,974,852</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	2,488,516,252	-	-	2,358,842,237
美元	1,975,167	6.2855	12,414,910	296,754	6.3009	1,869,817
港元	87,415	0.8108	70,876	94,652,182	0.8107	76,734,524
英镑	1,747,995	10.1611	17,761,557	4,066,494	9.7116	39,492,163
欧元	600,949	8.3176	4,998,453	448,057	8.1625	3,657,265
			<u>2,523,762,048</u>			<u>2,480,596,006</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	242,458,343	-	-	294,572,993
美元	28,644	6.2855	180,041	90	6.3009	567
欧元	146,798	8.3176	1,221,011	-	-	-
			<u>243,859,395</u>			<u>294,573,560</u>
			<u>2,769,740,311</u>			<u>2,777,144,418</u>

其他货币资金 203,859,395 元(2011 年 12 月 31 日: 254,573,560 元) 为银行承兑汇票保证金存款及信用证保证金存款等受限制的货币资金，40,000,000 元(2011 年 12 月 31 日: 40,000,000 元) 为质押给银行为潼南县城建投资(集团)有限公司获取 38,000,000 元长期借款提供担保的货币资金。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

(a) 应收票据分类

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	33,478,360	20,935,487
银行承兑汇票	960,166,934	912,335,441
	<u>993,645,294</u>	<u>933,270,928</u>

(b) 于资产负债表日，本集团已质押的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	2012 年 12 月 31 日
中阳县汇通贸易有限公司	31/07/2012	31/01/2013	20,000,000
无锡金龙石化冶金设备制造有限公司	24/09/2012	24/03/2013	10,010,000
中阳县汇通贸易有限公司	31/08/2012	28/02/2013	10,000,000
四川省乐山市福华农投资集团有限责任公司	25/10/2012	25/04/2013	2,000,000
南京钢铁联合有限公司	31/07/2012	31/01/2013	2,000,000
其他			7,770,600
			<u>51,780,600</u>
出票单位	出票日期	到期日	2011 年 12 月 31 日
陕西法士特齿轮有限责任公司	28/09/2011	28/03/2012	7,000,000
陕西法士特齿轮有限责任公司	28/09/2011	28/03/2012	4,680,000
中国第一重型机械集团大连加氢反应制造有限公司	04/07/2011	04/01/2012	4,000,000
重庆嘉庆经贸有限公司	06/09/2011	06/03/2012	3,000,000
天津京海储运中心	17/08/2011	17/02/2012	3,000,000
其他			23,260,000
			<u>44,940,000</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 于资产负债表日，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	2012 年 12 月 31 日
中阳县汇通贸易有限公司	31/07/2012	31/01/2013	20,000,000
无锡金龙石化冶金设备制造 有限公司	24/09/2012	24/03/2013	10,010,000
中阳县汇通贸易有限公司	31/08/2012	28/02/2013	10,000,000
四川省乐山市福华农投资集 团有限责任公司	25/10/2012	25/04/2013	2,000,000
南京钢铁联合有限公司	31/07/2012	31/01/2013	2,000,000
			<u>44,010,000</u>
出票单位	出票日期	到期日	2011 年 12 月 31 日
乐山沙湾汇利商贸有限公司	30/09/2011	30/03/2012	10,000,000
重庆东杰物资有限公司	10/10/2011	10/04/2012	10,000,000
山推工程机械股份有限公司	31/10/2011	30/04/2012	5,700,000
成都市成塑线缆有限公司	10/11/2011	10/05/2012	5,000,000
重庆璧山伟超商贸有限公司	11/07/2011	11/01/2012	5,000,000
			<u>35,700,000</u>

(d) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无已贴现未到期的附带追索权的商业承兑汇票。

(e) 应收关联方的应收票据分析见(附注(七)(6)(h))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否发生 减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：重庆变压器有限责任公司(“变压器公司”)	-	9,775,294	(9,775,294)	-		否
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司(“爱思帝”)	-	4,615,178	(4,615,178)	-		否
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	234,263,624	288,800,000	(464,263,624)	58,800,000	已宣告，尚未分配，预计在 2013 年上半年内收到	否
账龄一年以上的应收股利						
其中：重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	1,937,455	-	-	1,937,455	对方单位正常欠款	否
	<u>236,201,079</u>	<u>303,190,472</u>	<u>(478,654,096)</u>	<u>60,737,455</u>		

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收股利 (续)

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否发生 减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：重庆变压器有限责任公司(“变压器公司”)	-	34,770,226	(34,770,226)	-		否
重庆永通燃气股份有限公司(“永通燃气”)	-	265,609	(265,609)	-		否
爱思帝(重庆)驱动系统有限公司(“爱思帝”)	-	6,685,987	(6,685,987)	-		否
重庆康明斯发动机有限公司(“重庆康明斯”)	-	739,461,711	(505,198,087)	234,263,624		否
账龄一年以上的应收股利						
其中：重庆红岩方大汽车弹簧有限公司(“红岩方大”)	1,937,455	-	-	1,937,455	对方单位正常欠款	否
	<u>1,937,455</u>	<u>781,183,533</u>	<u>(546,919,909)</u>	<u>236,201,079</u>		

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	2,262,438,579	1,896,450,064
减：坏账准备	(252,418,984)	(245,147,269)
	<u>2,010,019,595</u>	<u>1,651,302,795</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,684,438,873	1,434,764,691
一到二年	287,238,966	230,043,737
二到三年	98,964,442	62,558,853
三到四年	43,636,168	37,691,293
四到五年	24,061,185	15,427,036
五年以上	124,098,945	115,964,454
	<u>2,262,438,579</u>	<u>1,896,450,064</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	2,137,375,150	94%	(209,567,510)	10%	1,839,415,577	97%	(212,795,883)	12%
组合 2	82,211,955	4%	-	-	24,683,101	1%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	42,851,474	2%	(42,851,474)	100%	32,351,386	2%	(32,351,386)	100%
	<u>2,262,438,579</u>	<u>100%</u>	<u>(252,418,984)</u>	<u>11%</u>	<u>1,896,450,064</u>	<u>100%</u>	<u>(245,147,269)</u>	<u>13%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,640,833,190	77%	(5,205,603)	0%	1,417,815,895	77%	(17,051,569)	1%
一到二年	282,361,552	13%	(12,760,614)	5%	217,091,305	12%	(11,440,434)	5%
二到三年	67,873,157	3%	(45,294,042)	67%	57,702,607	3%	(37,498,110)	65%
三到四年	39,787,065	2%	(39,787,065)	100%	26,271,622	1%	(26,271,622)	100%
四到五年	12,423,760	1%	(12,423,760)	100%	9,590,458	1%	(9,590,458)	100%
五年以上	94,096,426	4%	(94,096,426)	100%	110,943,690	6%	(110,943,690)	100%
	<u>2,137,375,150</u>	<u>100%</u>	<u>(209,567,510)</u>	<u>10%</u>	<u>1,839,415,577</u>	<u>100%</u>	<u>(212,795,883)</u>	<u>12%</u>

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

2012 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海重通空调制冷设备公司	4,652,005	(4,652,005)	100%	根据获取的证据，判断计提
重庆璧山顺山机械有限公司	2,721,520	(2,721,520)	100%	根据获取的证据，判断计提
重庆市星极齿轮有限责任公司	2,481,191	(2,481,191)	100%	根据获取的证据，判断计提
四川导江电站	1,990,029	(1,990,029)	100%	根据获取的证据，判断计提
重庆科威集团(银昌湾)	1,155,200	(1,155,200)	100%	根据获取的证据，判断计提
其他	<u>29,851,529</u>	<u>(29,851,529)</u>	<u>100%</u>	根据获取的证据，判断计提
	<u>42,851,474</u>	<u>(42,851,474)</u>	<u>100%</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 于资产负债表日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

2011 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
重庆利雨恒机电设备 有限责任公司	4,846,800	(4,846,800)	100%	根据获取的证据，判断计提
重庆南雁实业集团有 限公司	4,021,919	(4,021,919)	100%	根据获取的证据，判断计提
福建砂县高砂电站	3,353,071	(3,353,071)	100%	根据获取的证据，判断计提
重庆璧山顺山机械有 限公司	2,771,520	(2,771,520)	100%	根据获取的证据，判断计提
重庆市星极齿轮有限 责任公司	2,749,779	(2,749,779)	100%	根据获取的证据，判断计提
其他	14,608,297	(14,608,297)	100%	根据获取的证据，判断计提
	<u>32,351,386</u>	<u>(32,351,386)</u>	<u>100%</u>	

(f) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2012 年度全额收回或转回，或在 2012 年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积 已计提坏账准备金额	转回或收回金额
济南市机械设备供应有 限公司	追回该款项	根据获取的证 据，判断计提	937,846	700,000
重庆蓝黛动力传动机械 股份有限公司	追回该款项	根据获取的证 据，判断计提	396,244	396,244
杭州前进齿轮箱集团有 限公司	追回该款项	根据获取的证 据，判断计提	364,000	364,000
宝鸡法士特齿轮有限公 司	追回该款项	根据获取的证 据，判断计提	304,890	304,890
陕西法士特齿轮有限责 任公司	追回该款项	根据获取的证 据，判断计提	266,740	266,740
其他	追回该款项	根据获取的证 据，判断计提	7,690,692	7,690,692
			<u>9,960,412</u>	<u>9,722,566</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
贵州道真上河电站	货款	435,000	无法收回	否
新疆铁门关电厂	货款	412,500	无法收回	否
河南濮阳市甲醇厂	货款	396,800	无法收回	否
青海柴达木盐化工业公司	货款	340,541	无法收回	否
重庆业鹏电力设备发展有限公司	货款	310,930	无法收回	否
其他	货款	1,020,624	无法收回	否
		<u>2,916,395</u>		

(h) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(i) 于资产负债表日，余额前五名的应收账款分析如下：

2012 年 12 月 31 日	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
中船重工(重庆)海装风电设备有限 公司	第三方	95,466,581	一年以内	4%
郑州宇通客车股份有限公司	第三方	40,160,380	一年以内	2%
重庆建工集团物流有限公司	第三方	37,841,359	一年以内	2%
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	第三方	37,622,130	一年以内	2%
安福县大宇矿产品有限公司	第三方	29,905,545	一年以内	1%
		<u>240,995,995</u>		<u>11%</u>

(j) 应收关联方的应收账款分析见(附注七(6)(a))。

(k) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 131,843,359 元的应收账款(2011 年 12 月 31 日：85,941,695 元) 质押给银行作为取得短期借款 110,000,000 元的担保(2011 年 12 月 31 日：85,941,695 元) (附注五(21)(a))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,605,850	6.2855	28,950,069	2,354,027	6.3009	14,832,489
英镑	13,265,923	10.1611	134,796,370	6,849,145	9.7116	66,516,162
欧元	1,201,840	8.3176	9,996,427	1,456,774	8.1625	11,890,914
			<u>173,742,866</u>			<u>93,239,565</u>

(5) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
备用金	36,011,855	32,549,463
对第三方公司垫付款项	28,398,041	18,891,603
应收保证金	72,675,214	55,213,892
其他应收关联公司(附注七(6)(b))	5,015,248	6,395,801
住房修理基金	19,439,622	21,704,530
其他	19,150,359	31,462,018
	<u>180,690,339</u>	<u>166,217,307</u>
减：坏账准备	<u>(35,095,019)</u>	<u>(29,771,084)</u>
	<u>145,595,320</u>	<u>136,446,223</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	110,067,962	102,939,010
一到二年	20,654,294	14,226,242
二到三年	7,065,991	9,650,456
三到四年	8,521,456	6,253,078
四到五年	5,651,936	9,871,141
五年以上	28,728,700	23,277,380
	<u>180,690,339</u>	<u>166,217,307</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	112,774,545	62%	(910,144)	0%	97,092,194	58%	(179,290)	0%
组合 2	33,730,919	19%	-	-	39,533,319	24%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	34,184,875	19%	(34,184,875)	100%	29,591,794	18%	(29,591,794)	100%
	180,690,339	100%	(35,095,019)	19%	166,217,307	100%	(29,771,084)	18%

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	104,649,313	93%	(193,245)	0%	97,092,194	100%	(179,290)	0%
一到二年	8,125,232	7%	(716,899)	9%	-	-	-	-
	112,774,545	100%	(910,144)	1%	97,092,194	100%	(179,290)	0%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

2012 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
港天公司(惠工大厦)	9,680,000	(9,680,000)	100.00%	根据获取的证据，判断计提
重庆东海房地产开发(集团)有限公司	6,461,700	(6,461,700)	100.00%	根据获取的证据，判断计提
重庆华中压缩机厂	5,220,825	(5,220,825)	100.00%	根据获取的证据，判断计提
重庆重大高科物业发展有限公司	2,942,437	(2,942,437)	100.00%	根据获取的证据，判断计提
上海长江厂	862,588	(862,588)	100.00%	根据获取的证据，判断计提
其他	9,017,325	(9,017,325)	100.00%	根据获取的证据，判断计提
	<u>34,184,875</u>	<u>(34,184,875)</u>	100.00%	

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
重庆机电集团	<u>282,597</u>	<u>-</u>	<u>177,466</u>	<u>-</u>

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

2012 年 12 月 31 日	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
珞璜工业园区管委会	第三方	12,500,000	一年以内	7%
重庆经济技术开发区管理委员会财务局	第三方	10,230,100	一年以内	6%
港天公司(惠工大厦)	第三方	9,680,000	五年以上	5%
无锡国联期货经纪有限公司	第三方	8,270,820	一至两年	5%
重庆两江新区开发投资集团有限公司	第三方	6,800,000	一年以内	4%
		<u>47,480,920</u>		<u>27%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析见(附注七(6)(b))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	9,038	8.3176	75,172	1,222	8.1625	9,975
英镑	5,146,618	10.1611	52,295,302	662,000	9.7116	6,429,079
			<u>52,370,474</u>			<u>6,439,054</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	397,091,258	97.27%	186,505,418	94.31%
一到二年	6,969,523	1.71%	6,673,437	3.37%
二到三年	1,448,374	0.35%	3,143,679	1.59%
三年以上	2,735,224	0.67%	1,438,097	0.73%
	<u>408,244,379</u>	<u>100.00%</u>	<u>197,760,631</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 11,153,121 元(2011 年 12 月 31 日：11,255,213 元)，主要为预付材料货款，因为合同未到期，该款项尚未结清。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

2012 年 12 月 31 日	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
重庆东杰物资有限公司	第三方	108,909,372	26.68%	一年以内	材料尚未收货
重庆建工集团股份有限公司	第三方	88,180,552	21.60%	一年以内	材料尚未收货
重庆新南杰铝业有限公司	第三方	42,100,000	10.31%	一年以内	材料尚未收货
重庆市东升铝业股份有限公司	第三方	39,915,777	9.78%	一年以内	材料尚未收货
重庆重型汽车集团卡福汽车零部件有 限责任公司	关联方	<u>21,391,593</u>	<u>5.24%</u>	一年以内	材料尚未收货
		<u>300,497,294</u>	<u>73.61%</u>		

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(c) 预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
重庆机电集团	221,734	-	-	-

(d) 预付关联方的预付款项分析见(附注(七)(6)(c))。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	270,571	6.2855	1,700,675	310,918	6.3009	1,959,063
欧元	205,921	8.3176	1,712,767	4,217	8.1625	34,421
英镑	383,913	10.1611	3,900,978	232,000	9.7116	2,253,091
			7,314,420			4,246,575

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	371,819,108	(21,998,183)	349,820,925	363,366,660	(24,333,476)	339,033,184
在产品	633,721,754	(19,385,413)	614,336,341	638,959,789	(25,809,148)	613,150,641
产成品	664,864,070	(29,285,845)	635,578,225	664,862,497	(23,074,526)	641,787,971
低值易耗品	46,341,751	-	46,341,751	39,006,359	-	39,006,359
已完工未结算	352,777,053	-	352,777,053	283,991,136	-	283,991,136
	2,069,523,736	(70,669,441)	1,998,854,295	1,990,186,441	(73,217,150)	1,916,969,291

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(24,333,476)	(2,835,565)	5,170,858	-	(21,998,183)
在产品	(25,809,148)	(237,102)	6,660,837	-	(19,385,413)
库存商品	(23,074,526)	(6,829,424)	86,030	532,075	(29,285,845)
	<u>(73,217,150)</u>	<u>(9,902,091)</u>	<u>11,917,725</u>	<u>532,075</u>	<u>(70,669,441)</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(16,676,998)	(9,577,406)	1,748,315	172,613	(24,333,476)
在产品	(24,308,685)	(3,250,409)	789,730	960,216	(25,809,148)
库存商品	(32,757,511)	(2,003,889)	8,637,623	3,049,251	(23,074,526)
	<u>(73,743,194)</u>	<u>(14,831,704)</u>	<u>11,175,668</u>	<u>4,182,080</u>	<u>(73,217,150)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	2012 年转回存货跌价准备的原因	2012 年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	1.48%
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	1.08%
产成品	可变现净值低于产成品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的产成品可变现净值上升	0.01%

	计提存货跌价准备的依据	2011 年转回存货跌价准备的原因	2011 年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	0.48%
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	最终生产产品售价上涨，跌价准备予以转回	0.12%
产成品	可变现净值低于产成品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的产成品可变现净值上升	1.42%

于 2012 年 12 月 31 日，原值 125,000,000 元的存货 (2011 年 12 月 31 日：无)作为本集团(2011 年 12 月 31 日：无) 借款(附注五(21)(a))的抵押物。

(d) 建造合同工程

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	1,422,399,440	1,229,005,704
减：已办理结算的价款	(1,080,211,267)	(952,866,532)
	<u>342,188,173</u>	<u>276,139,172</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算	352,777,053	283,991,136
已结算未完工(附注五(24))	(10,588,880)	(7,851,964)
	<u>342,188,173</u>	<u>276,139,172</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预缴税费	<u>11,904,046</u>	<u>8,276,152</u>

(9) 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>3,653,224</u>	<u>3,528,851</u>

(10) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	397,901,347	311,908,257
联营企业(b)		
-无公开报价	387,900,519	401,524,676
其他长期股权投资(c)	<u>8,739,493</u>	<u>8,739,493</u>
	794,541,359	722,172,426
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(5,739,493)</u>	<u>(5,739,493)</u>
	<u>788,801,866</u>	<u>716,432,933</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

		本年增减变动										
核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	
重庆康明斯*	权益法	370,189,551	311,908,257	-	374,793,090	(288,800,000)	-	397,901,347	50%	50%	-	-

		本年增减变动										
核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	
重庆康明斯*	权益法	370,189,551	612,627,495	-	438,742,473	(739,461,711)	-	311,908,257	50%	50%	-	-

* 重庆康明斯持有深圳崇发康明斯发动机有限公司(“深圳康明斯”)50%的权益，由于深圳康明斯的经营和财务决策均受重庆康明斯和其他合营方的共同控制，深圳康明斯为重庆康明斯的合营公司，深圳康明斯包括在本集团确认的对重庆康明斯的长期股权投资中。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
美的通用	权益法	46,687,500	70,427,328	-	8,940,245	-	-	79,367,573	45.00%	40.00%	-	-
重庆永通燃气股份有限公司	权益法	4,000,000	4,474,182	-	184,432	-	-	4,658,614	20.00%	20.00%	-	-
（“永通燃气”）	权益法	480,000	1,320,345	-	14,176	-	-	1,334,521	40.83%	40.00%	-	-
碁齿高新	权益法	51,306,166	71,059,705	-	(12,470,337)	-	-	58,589,368	44.00%	42.86%	-	-
红岩方大	权益法	16,880,157	63,429,586	-	5,205,336	(4,615,178)	-	64,019,744	27.00%	33.33%	-	-
爱思帝	权益法	5,896,325	-	-	-	-	-	-	25.00%	25.00%	-	-
吉恩冶炼	权益法	106,030,229	161,214,947	-	1,584,427	(9,775,294)	-	153,024,080	65.69%	33.33%	-	-
变压器公司	权益法	44,231,369	29,598,583	505,921	(3,197,885)	-	-	26,906,619	34.00%	34.00%	-	-
克诺尔-卡福商用车系统(重庆)	权益法		401,524,676	505,921	260,394	(14,390,472)		387,900,519			-	-
有限公司(“克诺尔卡福”)												

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
云南盈江星云 有限公司	成本法	1,356,000	1,356,000	-	1,356,000	10%	10%	(1,356,000)	-	271,200
重庆永康泵业 有限公司	成本法	600,000	600,000	-	600,000	15%	15%	(600,000)	-	-
山东鑫海担保 有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	3%	3%	-	-	450,000
其他	成本法	3,843,493	3,783,493	-	3,783,493			(3,783,493)	-	8,940
			<u>8,739,493</u>	<u>-</u>	<u>8,739,493</u>			<u>(5,739,493)</u>	<u>-</u>	<u>730,140</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
其他长期股权投资	5,739,493	-	-	5,739,493

其他长期股权投资被投资公司未来经营存在重大不确定性，于 2012 年 12 月 31 日，本集团对持有的其他长期股权投资计提减值准备 5,739,493 元(2011 年 12 月 31 日：5,739,493 元)。

(11) 对合营企业和联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
合营企业－ 重庆康明斯	50%	50%	1,522,010,800	(780,187,587)	741,823,213	3,244,989,167	764,651,843
联营企业－ 綦齿高新	40.83%	40.00%	5,507,839	(2,055,108)	3,452,731	23,401,805	145,458
红岩方大	44%	42.86%	479,044,394	(317,776,314)	161,268,080	499,646,354	(26,845,884)
爱思帝	27%	33.33%	498,484,239	(268,020,291)	230,463,948	407,486,324	19,279,021
美的通用	45%	40%	655,691,185	(469,250,460)	186,440,725	921,921,472	17,853,545
永通燃气	20%	20%	32,518,227	(9,175,926)	23,342,301	32,957,091	1,043,012
变压器公司	65.69%	33.33%	237,236,196	(315,765)	236,920,431	-	2,177,003
吉恩冶炼	24.64%	25%	125,210,770	(149,860,194)	(24,970,932)	27,090,694	(7,869,804)
克诺尔卡福	34%	34%	150,735,284	(75,171,140)	75,564,144	156,608,279	(17,443,941)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	168,745,656	-	-	168,745,656
房屋、建筑物	136,879,968	-	-	136,879,968
土地使用权	31,865,688	-	-	31,865,688
累计折旧合计	(26,982,349)	(4,033,954)	-	(31,016,303)
房屋、建筑物	(24,674,205)	(3,386,709)	-	(28,060,914)
土地使用权	(2,308,144)	(647,245)	-	(2,955,389)
账面净值合计	141,763,307	(4,033,954)	-	137,729,353
房屋、建筑物	112,205,763	(3,386,709)	-	108,819,054
土地使用权	29,557,544	(647,245)	-	28,910,299
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	141,763,307	(4,033,954)	-	137,729,353
房屋、建筑物	112,205,763	(3,386,709)	-	108,819,054
土地使用权	29,557,544	(647,245)	-	28,910,299

2012 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 4,033,954 元(2011 年度: 3,902,656 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 33,319,581 元(原价为 41,018,517 元)的投资性房地产(2011 年 12 月 31 日: 账面价值约为 95,999,082 元、原价为 116,788,020 元)作为本集团 17,000,000 元(2011 年 12 月 31 日: 20,000,000 元)短期借款(附注五(21)(a))的抵押物。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	2,585,457,167	173,862,133	(81,397,730)	2,677,921,570
房屋、建筑物	917,251,372	8,530,122	(62,370,000)	863,411,494
机器设备	1,540,436,600	153,448,542	(13,191,864)	1,680,693,278
运输工具	77,922,205	5,567,550	(3,977,838)	79,511,917
办公及电子设备	49,846,990	6,315,919	(1,858,028)	54,304,881
累计折旧合计	(907,276,358)	(155,181,368)	23,855,697	(1,038,602,029)
房屋、建筑物	(207,038,779)	(26,702,431)	11,654,001	(222,087,209)
机器设备	(636,489,733)	(111,043,083)	7,509,351	(740,023,465)
运输工具	(37,094,699)	(10,219,475)	3,056,721	(44,257,453)
办公及电子设备	(26,653,147)	(7,216,379)	1,635,624	(32,233,902)
账面净值合计	1,678,180,809			1,639,319,541
房屋、建筑物	710,212,593	-	-	641,324,285
机器设备	903,946,867	-	-	940,669,813
运输工具	40,827,506	-	-	35,254,464
办公及电子设备	23,193,843	-	-	22,070,979
减值准备合计	(186,057)	-	-	(186,057)
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	(186,057)	-	-	(186,057)
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
账面价值合计	1,677,994,752			1,639,133,484
房屋、建筑物	710,212,593	-	-	641,324,285
机器设备	903,760,810	-	-	940,483,756
运输工具	40,827,506	-	-	35,254,464
办公及电子设备	23,193,843	-	-	22,070,979

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 207,875,877 元(原价 296,014,825 元)的房屋、建筑物及机器设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值 203,080,943 元、原价 274,634,559 元的房屋、建筑物及机器设备，以及账面价值 75,066,858 元，原价 86,833,990 元的土地使用权)作为本集团 151,000,000 元的短期借款(2011 年 12 月 31 日：255,800,000 元)(附注五(21)(a))的抵押物。

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 155,181,368 元(2011 年度：141,831,819 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 123,077,680 元、1,268,216 元及 30,835,472 元(2011 年：111,580,419 元、3,133,415 元及 27,117,985 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 149,635,057 元(2011 年度：160,184,769 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的房屋建筑物及机器设备。

(b) 融资租入的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值 63,740,326 元(原价 65,089,733 元)的固定资产系融资租入(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 58,308,593 元，原价 59,658,000 元)(附注十)。具体分析如下：

2012 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>65,089,733</u>	<u>(1,349,407)</u>	<u>-</u>	<u>63,740,326</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 23,102,733 元(原价 25,548,336 元)的房屋、建筑物尚未办妥产权权证。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	工程项目大、正在办理验收手续	2013 年
房屋、建筑物	租用土地上修建的房屋建筑物	—

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸽牌电线电缆-空 港工程	-	-	-	96,811	-	96,811
鸽牌电线电缆-长 寿晏家项目	-	-	-	26,504,060	-	26,504,060
水泵厂-井口高端 泵项目	25,815,612	-	25,815,612	1,659,274	-	1,659,274
机床集团-机床产 业化基地建设项 目	155,726,478	-	155,726,478	3,939,354	-	3,939,354
綦齿传动-中重型 车用变速器生产 基地(项目一期 20 万台)	3,681,392	-	3,681,392	28,448,400	-	28,448,400
华浩冶炼-第二期 4000 吨铜粉扩 建工程	394,002	-	394,002	24,859,405	-	24,859,405
重庆霍洛伊德-螺 杆生产线	38,688,415	-	38,688,415	-	-	-
綦齿传动-卧式加 工中心	19,718,959	-	19,718,959	164,199	-	164,199
綦齿传动-热处理 生产线	3,300,000	-	3,300,000	-	-	-
重通晨飞-锡林浩 特项目	43,334,405	-	43,334,405	185,300	-	185,300
其他	102,104,917	(2,557,627)	99,547,290	85,325,129	(2,557,627)	82,767,502
	<u>392,764,180</u>	<u>(2,557,627)</u>	<u>390,206,553</u>	<u>171,181,932</u>	<u>(2,557,627)</u>	<u>168,624,305</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
鸽牌电线电缆-空 港工程	141,582,972	96,811	-	(96,811)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	0.00%	公司自筹
鸽牌电线电缆-长 寿晏家项目	162,910,000	26,504,060	703,047	(27,207,107)	-	-	100.00%	100.00%	1,495,084	-	0.00%	公司自筹及银 行借款
水泵厂-井口高端 泵项目	180,000,000	1,659,274	24,156,338	-	-	25,815,612	94.90%	94.90%	1,054,202	741,948	6.12%	公司自筹及政 府补偿款
机床集团-机床产 业化基地建设 项目	1,500,000,000	3,939,354	151,787,124	-	-	155,726,478	10.38%	10.38%	-	-	0.00%	公司自筹
綦齿传动-中重型 车用变速器生 产基地(项目一 期 20 万台)	1,000,000,000	28,448,400	3,538,792	(28,305,800)	-	3,681,392	3.20%	3.20%	-	-	0.00%	公司自筹
华浩冶炼-第二期 4000 吨铜粉扩 建工程	25,000,000	24,859,405	2,351,977	-	(26,817,380)	394,002	100.00%	100.00%	-	-	0.00%	公司自筹

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
重庆霍洛伊德-螺 杆生产线	77,000,000	-	38,953,691	(265,276)	-	38,688,415	50.59%	50.59%	1,077,753	1,077,753	2.00%	自筹借款
綦齿传动-卧式加 工中心	60,000,000	164,199	19,554,760	-	-	19,718,959	32.86%	32.86%	-	-	0.00%	公司自筹
綦齿传动-卧式传 动-热处理生产 线加工中心	7,900,000	-	3,346,900	(46,900)	-	3,300,000	42.37%	42.37%	-	-	0.00%	公司自筹
重通晨飞-锡林浩 特项目	78,000,000	185,300	44,195,594	-	(1,046,489)	43,334,405	56.90%	56.90%	-	-	0.00%	公司自筹
其他		85,325,129	128,112,096	(93,713,163)	(17,619,145)	102,104,917			-	-		
		<u>171,181,932</u>	<u>416,700,319</u>	<u>(149,635,057)</u>	<u>(45,483,014)</u>	<u>392,764,180</u>			<u>3,627,039</u>	<u>1,819,701</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	计提原因
机床集团-铸迁工程	<u>(2,557,627)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,557,627)</u>	工程已中止

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2012年12月31日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
鸽牌电线电缆-空港工程	100%	厂区建设已完工转固，设备已经安装调试完毕
鸽牌电线电缆-长寿晏家项目	100%	厂区建设已完工转固，设备已经安装调试完毕
水泵厂-井口高端泵项目	95%	厂房搬迁已经完成，更新扩建项目正在进行中
机床集团-机床产业化基地建设项目	10%	土建项目建设中
綦齿传动-中重型车用变速器生产基地 (项目一期 20 万台)	3%	土建项目完成，厂房建设中
华浩冶炼-第二期 4000 吨铜粉扩建工程	100%	厂区建设已完工转固，设备已经安装调试完毕
霍洛伊德-螺杆生产线	51%	生产线建设中
传动-卧式加工中心	33%	生产线建设中
传动-热处理生产线	42%	生产线建设中
通用晨飞-锡林浩特项目	57%	土建项目已经完工，厂房建设中，设备安装调试中

(15) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用材料	<u>43,735</u>	<u>470,171</u>	<u>(470,171)</u>	<u>43,735</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	486,614,833	197,974,314	(137,773)	684,451,374
土地使用权	344,218,605	171,321,345	(137,773)	515,402,177
软件	14,899,110	2,068,379	-	16,967,489
专有技术	15,336,181	7,570,776	-	22,906,957
商标	28,556,200	-	-	28,556,200
客户关系	73,344,064	-	-	73,344,064
特许经营资产	-	16,926,137	-	16,926,137
其他	10,260,673	87,677	-	10,348,350
累计摊销合计	(87,176,353)	(23,166,809)	-	(110,343,162)
土地使用权	(53,773,268)	(10,630,138)	-	(64,403,406)
软件	(7,500,587)	(2,559,599)	-	(10,060,186)
专有技术	(5,471,376)	(2,102,791)	-	(7,574,167)
商标	-	-	-	-
客户关系	(12,056,639)	(6,376,583)	-	(18,433,222)
特许经营资产	-	-	-	-
其他	(8,374,483)	(1,497,698)	-	(9,872,181)
账面净值合计	399,438,480			574,108,212
土地使用权	290,445,337	-	-	450,998,771
软件	7,398,523	-	-	6,907,303
专有技术	9,864,805	-	-	15,332,790
商标	28,556,200	-	-	28,556,200
客户关系	61,287,425	-	-	54,910,842
特许经营资产	-	-	-	16,926,137
其他	1,886,190	-	-	476,169
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
客户关系	-	-	-	-
特许经营资产	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	399,438,480			574,108,212
土地使用权	290,445,337	-	-	450,998,771
软件	7,398,523	-	-	6,907,303
专有技术	9,864,805	-	-	15,332,790
商标	28,556,200	-	-	28,556,200
客户关系	61,287,425	-	-	54,910,842
特许经营资产	-	-	-	16,926,137
其他	1,886,190	-	-	476,169

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

2012 年度无形资产的摊销金额为 23,166,809 元(2011 年度：18,600,954 元)。

于 2012 年度，本集团研究开发支出 90,388,127 元（2011 年度：79,781,110 元），其中 89,128,127 元于当期计入计入管理费用(附注五(44))，1,260,000 元于当期确认为无形资产。

于 2012 年 12 月 31，无土地使用权作为本集团短期借款的抵押物(2011 年 12 月 31 日：账面价值 75,066,858 元，原价 86,833,990 元)(附注五(13))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
商誉-				
PTG 六家公司	127,650,489	-	-	127,650,489
卡福制动	15,368,000	-	-	15,368,000
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>143,018,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,018,489</u>

本集团每年对商誉进行减值测试。于2012年12月31日及2011年12月31日，商誉并无减值迹象。

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
卡福制动	15,368,000	15,368,000
PTG 六家公司	127,650,489	127,650,489
	<u>143,018,489</u>	<u>143,018,489</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	卡福制动		PTG 六家公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011 年度
增长率	0%	0%	0%	0%
毛利率	11%	14%	36%	38%
折现率	18%	20%	23%	23%

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日	其他减少的原因
经营租入固定资						
产改良	6,114,286	3,866,380	(1,272,230)	-	8,708,436	
模具	44,960,458	22,919,220	(2,550,829)	-	65,328,849	
其他	5,134,099	3,364,843	(6,100,526)	-	2,398,416	
	<u>56,208,843</u>	<u>30,150,443</u>	<u>(9,923,585)</u>	<u>-</u>	<u>76,435,701</u>	

(19) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	41,760,031	278,400,205	40,937,282	272,915,212
未弥补亏损	9,720,581	63,117,043	4,660,288	28,196,688
退休及辞退福利	5,057,850	33,719,000	6,865,751	45,771,676
预提费用	4,025,681	26,837,871	4,553,664	30,357,762
其他	13,015,099	86,412,923	11,705,094	77,703,302
	<u>73,579,242</u>	<u>488,487,042</u>	<u>68,722,079</u>	<u>454,944,640</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
折旧及摊销差异	24,142,386	111,996,622	31,755,240	131,794,911
公允价值变动	383,793	2,558,621	365,137	2,434,246
	<u>24,526,179</u>	<u>114,555,243</u>	<u>32,120,377</u>	<u>134,229,157</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	100,549,922	114,992,743
可抵扣亏损	156,253,677	121,664,909
	<u>256,803,599</u>	<u>236,657,652</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和负债(续)

- (d) 本集团位于中国境内的子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012	-	27,195,020
2013	26,930,560	26,930,560
2014	25,852,082	25,852,082
2015	7,983,795	7,983,795
2016	20,262,598	20,262,598
2017	64,471,794	-
	<u>145,500,829</u>	<u>108,224,055</u>

于 2012 年 12 月 31 日，PTG 六公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 10,752,848 元（2011 年 12 月 31 日：13,440,854 元）无到期日。

- (e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	-

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	73,579,242	488,487,042	68,722,079	454,944,640
递延所得税负债	24,526,179	114,555,243	32,120,377	134,229,157

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(274,918,353)	(15,892,138)	-	3,296,488	(287,514,003)
其中：应收账款坏账准备	(245,147,269)	(10,188,110)	-	2,916,395	(252,418,984)
其他应收款坏账准备	(29,771,084)	(5,704,030)	-	380,095	(35,095,019)
存货跌价准备	(73,217,150)	-	2,015,634	532,075	(70,669,441)
长期股权投资减值准备	(5,739,493)	-	-	-	(5,739,493)
固定资产减值准备	(186,057)	-	-	-	(186,057)
在建工程减值准备	(2,557,627)	-	-	-	(2,557,627)
	(356,618,680)	(15,892,138)	2,015,634	3,828,563	(366,666,621)

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	233,000,000	275,800,000
质押借款(ii)	人民币	153,754,244	97,641,695
信用借款	人民币	817,000,000	530,900,000
信用借款	英镑	50,805,500	48,558,000
		<u>1,254,559,744</u>	<u>952,899,695</u>

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款 17,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：20,000,000 元)由账面价值为 33,319,581 元(原价为 41,018,517 元)的投资性房地产(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 95,999,082 元，原价为 116,788,020 元) (附注五(12))作为抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款 151,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：255,800,000 元)由账面价值为 207,875,877 元(原价为 296,014,825 元)的房屋、建筑物和机器设备(2011 年 12 月 31 日：由账面价值为 203,080,943 元，原价为 274,634,559 元的房屋、建筑物和机器设备(附注五(13))以及账面价值为 75,066,858 元，原价为 86,833,990 元的土地使用权)作为抵押物(附注五(16))。

于 2012 年 12 月 31 日：银行抵押借款 65,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：0 元)由账面价值为 125,000,000 元的存货(附注五(7))作为抵押物。

- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 153,754,244 元(2011 年 12 月 31 日：97,641,695 元)包括以银行承兑汇票质押取得的短期借款 43,754,244 元(2011 年 12 月 31 日：11,700,000 元)(附注五(2))和以应收账款质押取得的短期借款 110,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：85,941,695 元) (附注五(4))。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 6.16%(2011 年 12 月 31 日：6.05%)。

- (b) 于 2012 及 2011 年度，本集团无已到期未偿还的短期借款。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	641,920,669	250,343,759

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 641,920,669 元 (2011 年 12 月 31 日：250,343,759 元)。

(b) 应付关联方的应付票据分析见(附注(七)(6)(g))。

(23) 应付帐款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付材料款	1,262,496,795	1,301,194,892
其他	21,340,802	3,416,196
	1,283,837,597	1,304,611,088

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付帐款。

(b) 应付关联方的应付帐款见(附注七(6)(d))。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付帐款为 127,838,616 元(2011 年 12 月 31 日：71,601,540 元)，主要为尚未结清的采购尾款。

(d) 应付帐款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
英镑	2,896,782	10.1611	29,434,492	4,611,109	9.7116	44,781,246

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	837,156,187	731,833,382
已结算未完工(附注五(7))	10,588,880	7,851,964
	<u>847,745,067</u>	<u>739,685,346</u>

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款。
- (b) 预收关联方的预收账款见(附注七(6)(f))。
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 116,497,806 元(2011 年 12 月 31 日：160,961,953 元)，主要为收到生产周期较长的产品的采购款，该款项按照生产进度尚未进行最后结算。
- (d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,565,916	6.2855	9,842,565	5,891,297	6.3009	37,120,473
欧元	1,892,617	8.3176	15,742,031	-	-	-
英镑	8,848,171	10.1611	89,907,155	-	-	-
			<u>115,491,751</u>			<u>37,120,473</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	29,133,360	693,418,032	(707,035,660)	15,515,732
职工福利费	1,299,664	46,277,173	(46,207,491)	1,369,346
社会保险费	89,757,202	173,510,352	(217,528,670)	45,738,884
其中：医疗保险费	2,394,302	58,956,975	(58,808,593)	2,542,684
基本养老保险	84,082,199	95,280,739	(139,064,487)	40,298,451
失业保险费	3,121,117	10,266,183	(10,579,217)	2,808,083
工伤保险费	140,963	5,058,049	(5,124,472)	74,540
生育保险费	18,621	3,948,406	(3,951,901)	15,126
住房公积金	29,023,171	46,064,724	(70,424,771)	4,663,124
工会经费和职工教育经费	35,534,466	13,957,408	(17,397,818)	32,094,056
辞退福利	9,701,000	8,516,000	(9,935,000)	8,282,000
退休人员福利	2,853,000	2,131,000	(2,849,000)	2,135,000
其他	520,352	977,912	(520,352)	977,912
	<u>197,822,215</u>	<u>984,852,601</u>	<u>(1,071,898,762)</u>	<u>110,776,054</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	42,602,290	50,806,000
应交增值税	107,847,536	82,853,308
应交营业税	3,006,382	2,607,521
应交城市维护建设税	3,766,969	3,257,106
应交土地使用税	201,495	1,065,407
其他	7,274,237	5,316,751
	<u>164,698,909</u>	<u>145,906,093</u>

(27) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
公司债券利息	24,740,000	24,740,000
其他	55,440	-
	<u>24,795,440</u>	<u>24,740,000</u>

(28) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付鸽牌电线电缆小股东	23,135,629	24,414,064
应付贵阳华工工具厂有限公司	91,968	92,703
应付华融公司	-	15,676,997
	<u>23,227,597</u>	<u>40,183,764</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付第三方公司借款	30,801,257	45,346,257
应付职工集资房款	10,755,486	7,482,145
应付工程设备款	111,573,899	60,797,285
应付工程保证金	11,839,232	17,188,300
应付审计费	3,700,000	3,800,000
应付销售佣金	2,060,000	6,714,324
应付其他关联公司(附注七(6)(e))	54,443,901	68,302,908
应付拆迁费用	8,806,431	8,221,583
应付员工款	22,691,972	12,799,159
应付运输费	8,826,113	9,431,339
应付住房及设备修理费	1,219,369	1,280,012
预计保修费用	22,002,615	19,535,236
应付投资款	-	10,000,000
其他	90,882,469	49,454,062
	<u>379,602,744</u>	<u>320,352,610</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆机电集团	<u>12,613,648</u>	<u>17,219,057</u>

(b) 应付关联方的其他应付款见(附注七(6)(e))。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 147,767,403 元(2011 年 12 月 31 日：94,989,772 元)，主要为尚未结清的第三方公司借款及应付各类工程设备款。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	461,000	6.2855	2,897,616	538	6.3009	3,390
欧元	-		-	185,631	8.1625	1,515,213
英镑	6,630,105	10.1611	67,369,163	1,352,000	9.7116	13,130,083
			<u>70,266,779</u>			<u>14,648,686</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	182,863,450	212,659,710
一年内到期的长期应付款(b)	22,533,243	32,486
	<u>205,396,693</u>	<u>212,692,196</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	48,396,260	65,959,710
信用借款	<u>134,467,190</u>	<u>146,700,000</u>
	<u>182,863,450</u>	<u>212,659,710</u>

2012 年度和 2011 年度均不存在逾期的长期借款。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额
华夏银行重庆分行	04/01/2010	04/01/2013	人民币	6.15%	-	40,000,000
中国工商银行	01/09/2011	01/09/2013	英镑	4.37%	2,900,000	29,467,190
中国进出口银行	30/06/2010	10/12/2015	美元	3.05%	4,120,000	25,896,260
交通银行股份有限公司	12/05/2011	12/05/2013	人民币	7.32%	-	22,500,000
交通银行股份有限公司	06/05/2011	06/05/2013	人民币	7.32%	-	22,500,000
						<u>140,363,450</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

2012 年 12 月 31 日，一年内到期长期应付款为：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付融资租赁款						
机床集团	3 年	2,865,741	6.15%	1,450,311	1,516,311	资产所有权作抵押
通用工业	2 年	59,000,000	6.65%	1,050,758	19,824,842	资产所有权作抵押
PTG 集团	2 年	745,378	18.30%	115,593	629,785	资产所有权作抵押
PTG 集团	3 年	690,701	18.70%	128,396	562,305	资产所有权作抵押
					<u>22,533,243</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	40,000,000	154,000,000
保证借款(i)	美元	77,635,492	103,785,413
信用借款	人民币	202,500,000	371,798,368
信用借款	英镑	29,467,190	28,163,640
		349,602,682	657,747,421
减：一年内到期的长期借款		(182,863,450)	(212,659,710)
		166,739,232	445,087,711

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 40,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：154,000,000 元)系由鸽牌电线电缆提供保证，利息为每月支付一次，贷款本金分七次偿还，最后一次本金应于 2015 年 12 月 25 日偿还。

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 12,351,522 美元(折合人民币约 77,635,492 元)系由重庆机电集团提供保证，利息为每三月支付一次，贷款本金分五次偿还，最后一次本金应于 2015 年 12 月 10 日偿还。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额
中国进出口银行	30/06/2010	10/12/2015	美元	3.05%	12,351,522	77,635,492
华夏银行重庆分行	30/12/2011	29/12/2014	人民币	6.15%	-	72,000,000
华夏银行重庆分行	04/01/2010	04/01/2013	人民币	6.15%	-	40,000,000
中国工商银行	18/06/2012	25/12/2015	人民币	6.65%	-	40,000,000
中国工商银行	01/09/2011	01/09/2013	英镑	4.37%	2,900,000	29,467,190
						<u>259,102,682</u>

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	90,000,000	153,163,640
二到五年	76,739,232	291,924,071
	<u>166,739,232</u>	<u>445,087,711</u>

于 2012 年 12 月 31 日本集团长期借款的加权平均年利率为 5.43% (2011 年 12 月 31 日：5.72%)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
公司债券-面值	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
未确认的融资费用	(6,549,000)	-	1,226,800	(5,322,200)
	<u>993,451,000</u>	<u>-</u>	<u>1,226,800</u>	<u>994,677,800</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(a)	100	2011 年 8 月 17 日	五年	1,000,000,000

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			
	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2012 年 12 月 31 日
公司债券(a)	24,740,000	65,900,000	(65,900,000)	24,740,000

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1133 号文件核准，本公司于 2011 年 8 月 17 日发行公司债券，发行总额 1,000,000,000 元，债券期限为五年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 6.59%，每年付息一次(附注五(27))。

(33) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
退休人员福利	21,645,000	49,182,000
辞退福利	32,813,000	40,153,000
应付融资租赁款	25,256,575	19,857,327
其他	4,900,000	-
	<u>84,614,575</u>	<u>109,192,327</u>
减：一年内到期的退休人员福利(附注(五)(25))	(2,135,000)	(2,853,000)
一年内到期的辞退福利(附注(五)(25))	(8,282,000)	(9,701,000)
一年内到期的应付融资租赁款	(22,533,243)	(32,486)
	<u>51,664,332</u>	<u>96,605,841</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款(续)

(a) 应付融资租赁款明细

	2012年12月31日	
	外币金额	人民币金额
应付重庆银海融资租赁有限公司融资租赁款	-	22,690,582
应付 Close Asset Finance Limited 融资租赁款	252,531	2,565,993
	252,531	25,256,575

	2011年12月31日	
	外币金额	人民币金额
应付重庆银海融资租赁有限公司融资租赁款	-	19,857,327

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十)。

(b) 长期应付款到期日分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	13,708,200	30,237,841
二到五年	11,531,532	24,362,000
五年以上	26,424,600	42,006,000
	51,664,332	96,605,841

(34) 专项应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
国家项目拨款	5,635,480	5,566,629

根据国家发展和改革委员会颁布的《关于重大装备本地化专项国家预算内投资计划的通知》(发改投资[2005]1201 号)，本集团截止 2012 年 12 月 31 日国家项目拨款账面余额为 5,635,480 元(2011 年 12 月 31 日: 5,566,629 元)，将分别用于国家批准重大设备的本地化项目。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	416,782,303	442,982,076

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
-搬迁补偿款(i)	315,865,291	326,921,492
-政府拨款(ii)	97,940,376	111,453,421
售后租回未实现收益(iii)	2,976,636	4,607,163
	416,782,303	442,982,076

(i) 搬迁补偿款详情如下：

	2011 年 12 月 31 日	专项应付款 转入	收到搬迁 补偿款	本期使用金额	本期摊销金额	2012 年 12 月 31 日
通用工业	313,169,772	-	7,830,400	(2,876,285)	(15,375,954)	302,747,933
鸽牌电线电缆	13,751,720	-	-	-	(634,362)	13,117,358
	326,921,492	-	7,830,400	(2,876,285)	(16,010,316)	315,865,291

(ii) 政府拨款主要包括项目研发拨款以及工程技术改造拨款，具体明细如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
项目研发资金	77,442,250	99,722,768
工程技术改造资金	20,498,126	11,730,653
	97,940,376	111,453,421

(iii) 售后租回未实现收益详情如下：

	2011 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2012 年 12 月 31 日
售后租回未实现收益	4,607,163	(1,235,627)	(394,900)	2,976,636

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他非流动负债(续)

于 2011 年 7 月，本集团将原值 61,449,219 元(净值：54,261,204 元；公允价值：59,195,294 元)的机器设备以 59,000,000 元转让给重庆银海融资租赁有限公司，之后以租赁费 59,660,000 元将其全部租回，形成融资租赁。因此，售价超过账面价值的收益 4,738,796 元将于两年的租赁期内摊销。

于 2012 年 12 月，本集团将原值 4,296,543 元(净值：4,035,627 元；公允价值：2,834,988 元)的机器设备以 2,800,000 元转让给重庆银海融资租赁有限公司，之后以租赁费 3,085,769 元将其全部租回，形成融资租赁。因此，售价低于账面价值的损失 1,235,627 元将于三年的租赁期内摊销。

(36) 股本

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 国有法人持股		
重庆机电集团	1,924,225,189	1,924,225,189
华融公司	195,962,467	195,962,467
渝富公司	232,132,514	232,132,514
建工集团	232,132,514	232,132,514
有限售条件股份合计	2,584,452,684	2,584,452,684
无限售条件股份		
境外上市 H 股	1,100,187,470	1,100,187,470
	3,684,640,154	3,684,640,154

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	748,977	-	-	748,977
其他资本公积 -				
可供出售金融资				
产公允价值变				
动	2,069,107	105,717	-	2,174,824
其他(a)	65,621,646	220,000	-	65,841,646
原制度资本公积				
转入	(15,166,711)	-	-	(15,166,711)
	<u>53,273,019</u>	<u>325,717</u>	<u>-</u>	<u>53,598,736</u>

- (a) 于 2012 年度，本集团共收到的重庆市财政局下拨的政府补助 220,000 元，根据政府文件的规定将其计入资本公积。

(38) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>170,312,259</u>	<u>41,386,439</u>	<u>-</u>	<u>211,698,698</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2012 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 41,386,439 元(2011 年：按净利润的 10%提取，共 47,792,535 元)。

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,282,060,081	-	901,815,571	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	421,140,549	-	722,808,258	-
减：提取法定盈余公积	(41,386,439)	10%	(47,792,535)	10%
应付普通股股利	(221,078,411)	31%	(294,771,213)	44%
年末未分配利润	<u>1,440,735,780</u>		<u>1,282,060,081</u>	

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 147,582,240 元(2011 年 12 月 31 日：147,011,700 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 16,149,747 元(2011 年：20,947,863 元)。

根据 2012 年 6 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.06 元，按照已发行股份 3,684,640,154 计算，共计 221,078,411 元。

根据 2013 年 3 月 19 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.035 元，按已发行股份 3,684,640,154 计算，拟派发现金股利共计 128,962,405 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(2))。

(40) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
通用工业	15,116,931	14,437,923
机床集团	1,701,450	2,124,613
重庆机电控股集团财务有限公司(筹)	295,101,974	-
鸽牌电线电缆	26,878,427	25,394,508
	<u>338,798,782</u>	<u>41,957,044</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	8,751,590,517	8,422,497,668
其他业务收入	156,441,366	225,119,927
	<u>8,908,031,883</u>	<u>8,647,617,595</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(7,687,388,931)	(7,096,757,207)
其他业务成本	(124,855,208)	(161,743,691)
	<u>(7,812,244,139)</u>	<u>(7,258,500,898)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件业务	1,179,797,918	(977,563,199)	1,541,882,352	(1,209,931,205)
通用机械业务	1,312,511,765	(1,000,204,807)	1,354,219,229	(1,005,003,144)
机床工具业务	2,092,564,082	(1,822,977,266)	1,445,625,350	(1,056,225,036)
材料销售业务	1,693,717,268	(1,686,476,336)	644,233,834	(641,249,821)
电力设备业务	3,952,483,789	(3,668,129,998)	3,441,706,791	(3,189,645,142)
其中：建造合同业务	381,595,734	(297,952,662)	332,530,263	(239,818,453)
减：分部间抵消	(1,479,484,305)	1,467,962,675	(5,169,888)	5,297,141
	<u>8,751,590,517</u>	<u>(7,687,388,931)</u>	<u>8,422,497,668</u>	<u>(7,096,757,207)</u>

于 2012 年度及 2011 年度，本集团无占收入 10%以上的建造合同收入。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	13,229,099	(3,620,044)	14,041,605	(4,045,107)
销售材料	130,203,919	(114,705,552)	192,359,243	(149,239,798)
其他	13,008,348	(6,529,612)	18,719,079	(8,458,786)
	<u>156,441,366</u>	<u>(124,855,208)</u>	<u>225,119,927</u>	<u>(161,743,691)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,538,756,697 元(2011 年: 1,417,104,349 元)，占本集团全部营业收入的比例为 17.28% (2011 年: 16.38%)，具体情况如下：

2012 年度	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
重庆二轻工业供销总公司	408,783,062	4.59%
重庆卓越实业发展有限公司	295,744,103	3.32%
重庆港务物流经贸有限公司	283,786,788	3.19%
重庆网盛线缆有限公司	279,078,987	3.13%
重庆新南杰铝业有限公司	271,363,757	3.05%
	<u>1,538,756,697</u>	<u>17.28%</u>

(42) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
城市维护建设税	(14,620,555)	(16,386,067)	附注三
教育费附加	(9,237,778)	(10,056,082)	附注三
营业税	(1,657,324)	(625,422)	附注三
其他	(1,026,635)	(507,221)	
	<u>(26,542,292)</u>	<u>(27,574,792)</u>	

(43) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
广告费	(9,951,952)	(5,813,420)
业务宣传费	(6,462,622)	(6,528,226)
运输费	(79,729,298)	(89,083,099)
业务招待费	(11,422,984)	(8,745,993)
人工成本	(55,892,774)	(47,937,136)
差旅费	(48,010,093)	(56,790,948)
保修费	(54,967,590)	(75,593,730)
其他	(43,786,344)	(48,078,582)
	<u>(310,223,657)</u>	<u>(338,571,134)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
资产折旧及摊销	(48,387,614)	(47,543,749)
人工成本	(295,671,374)	(328,294,584)
办公费用	(28,719,162)	(27,663,383)
物业管理费	(1,400,855)	(536,298)
会议费用	(4,384,388)	(2,931,274)
税金	(27,224,733)	(21,400,516)
车辆使用费	(10,987,092)	(9,088,340)
租赁费	(24,586,540)	(14,825,931)
业务招待费	(11,517,066)	(11,184,010)
差旅费	(16,196,825)	(14,632,844)
修理费	(34,597,201)	(30,956,880)
研究开发费	(89,128,127)	(79,781,110)
水电费	(11,563,537)	(10,161,847)
咨询费	(21,816,964)	(16,059,221)
其他	(65,081,242)	(53,007,944)
	<u>(691,262,720)</u>	<u>(668,067,931)</u>

(45) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
利息支出	(164,639,208)	(132,100,800)
减：利息收入	29,789,973	27,049,455
汇兑收益/(损失)	1,605,312	38,669
其他	(4,742,532)	(11,083,038)
	<u>(137,986,455)</u>	<u>(116,095,714)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	730,140	620,102
权益法核算的长期股权投资收益(a)	375,053,484	440,886,853
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,124,713	22,971,120
	<u>404,908,337</u>	<u>464,478,075</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
重庆康明斯	374,793,090	438,742,473	净利润变动
美的通用	8,940,245	(4,987,310)	净利润变动
爱思帝	5,205,336	9,230,357	净利润变动
重庆变压器	1,584,427	10,335,262	净利润变动
红岩长力	(12,470,337)	3,060,260	净利润变动
	<u>378,052,761</u>	<u>456,381,042</u>	

(47) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	(15,892,138)	(5,995,519)
存货跌价损失	2,015,634	(3,656,036)
	<u>(13,876,504)</u>	<u>(9,651,555)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年 度非经常性损 益的金额	计入 2011 年 度非经常性损 益的金额
政府补助(i)	130,614,090	31,031,137	130,614,090	31,031,137
处置固定资产利得	5,796,882	20,524,048	5,796,882	20,524,048
收购子公司	-	25,204,619	-	25,204,619
设备对外投资收益	-	10,758,084	-	10,758,084
以前年度业务合并对价调整	-	20,069,000	-	20,069,000
其他	12,506,975	18,636,921	12,506,975	18,636,921
	<u>148,917,947</u>	<u>126,223,809</u>	<u>148,917,947</u>	<u>126,223,809</u>

(i) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度	说明
-更新改造项目补助	44,265,926	23,043,518	技术、产品更新改造补贴
-稳岗补贴	-	483,775	稳定岗位补贴
-资金贴息补助	638,000	711,900	贷款贴息补贴
-节能环保补助	4,580,000	2,510,000	节能项目补贴
-税收返还	25,253,314	3,624,970	税收返还补贴
-搬迁补助	45,028,320	-	搬迁补贴
-其他	10,848,530	656,974	
	<u>130,614,090</u>	<u>31,031,137</u>	

(b) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年 度非经常性 损益的金额	计入 2011 年 度非经常性 损益的金额
处置固定资产损失	(885,734)	(1,133,839)	(885,734)	(1,133,839)
罚款及赔偿金	(597,094)	(1,454,849)	(597,094)	(1,454,849)
捐赠支出	(721,880)	(3,660,000)	(32,463)	(3,660,000)
其他	(1,785,647)	(3,717,708)	(2,475,064)	(3,717,708)
	<u>(3,990,355)</u>	<u>(9,966,396)</u>	<u>(3,990,355)</u>	<u>(9,966,396)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
当期所得税	(42,157,601)	(55,031,029)
递延所得税	12,470,017	(24,133,976)
	<u>(29,687,584)</u>	<u>(79,165,005)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	465,732,045	809,891,059
按适用税率计算的所得税	(72,120,688)	(121,483,509)
非应纳税收入	56,367,544	76,079,460
不得扣除的成本、费用和损失	(9,876,848)	(3,738,376)
税收抵免	3,845,062	2,958,482
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	757,000	2,095,000
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(9,670,800)	(3,443,000)
税率变动的影响	115,519	(34,152,848)
其他	895,627	2,519,786
所得税费用	<u>(29,687,584)</u>	<u>(79,165,005)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并 净利润	421,140,549	722,080,258
本公司发行在外普通股的加权 平均数	3,684,640,154	3,684,640,154
基本每股收益	0.12	0.20
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.12	0.20

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(51) 其他综合收益

	2012年度	2011年度
可供出售金融资产产生的(损失)金 额	124,373	(787,690)
减：可供出售金融资产产生的所 得税影响	(18,656)	517,076
小计	105,717	(270,614)
外币财务报表折算差额	604,458	527,881
其他	-	-
	710,175	257,267

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
政府补助收到的现金	78,744,592	31,031,137
收回受限制货币资金	50,714,165	178,442,269
其他	-	18,187,796
	<u>129,458,757</u>	<u>227,661,202</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
研究开发费	90,388,127	79,781,110
差旅费	64,206,918	71,423,792
运输费	79,729,298	98,171,439
保修费	54,967,590	56,564,859
修理费	34,597,201	30,956,880
办公费	28,719,162	27,663,383
咨询费	21,816,964	16,059,221
业务招待费	22,940,050	19,930,003
其他	230,504,893	205,422,473
	<u>627,870,203</u>	<u>605,973,160</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
利息收入	29,789,973	27,049,455
收到与资产相关的政府补助	38,791,600	77,634,028
	<u>68,581,573</u>	<u>104,683,483</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表附注(续)

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
购买非控制权益股东少数股权	-	(62,612,451)
融资租赁所支付的现金	(1,384,686)	(43,727,667)
	<u>(1,384,686)</u>	<u>(106,340,118)</u>

(53) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	436,044,461	730,726,054
加：资产减值准备	13,876,504	9,651,555
固定资产折旧	155,181,368	141,831,819
投资性房地产折旧	4,033,954	3,902,656
无形资产摊销	23,166,809	18,600,954
长期待摊费用摊销	9,923,585	6,306,948
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(4,911,148)	(19,390,209)
收购子公司收益与对外投资收益	-	(35,962,703)
财务费用	134,849,235	105,051,345
投资收益	(404,908,337)	(464,478,075)
递延所得税资产减少/(增加)	(12,470,017)	24,133,976
存货的增加	(79,869,370)	(227,649,588)
经营性应收项目的增加	(637,680,321)	(208,593,640)
经营性应付项目的减少/(增加)	368,675,097	(187,234,494)
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,911,820</u>	<u>(103,103,402)</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	2,525,880,916	2,482,570,858
减：现金的年初余额	(2,482,570,858)	(1,679,369,818)
现金净增加额	43,310,058	803,201,040

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	2,525,880,916	2,482,570,858
其中：库存现金	2,118,868	1,974,852
可随时用于支付的银 行存款	2,523,762,048	2,480,596,006
年末现金及现金等价物余额	2,525,880,916	2,482,570,858

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

本集团有 8 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格经双方协商后确定。

资产、负债、收入及费用根据分部的经营进行分配。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	数控机床	高压变压器	材料销售	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	-	829,070,708	439,067,315	2,266,036,983	565,152,872	1,030,647,383	-	1,693,717,268	2,084,339,354	-	8,908,031,883
分部间交易收入	-	-	17,291	369,353,698	452,991	488,520,403	-	1,087,245,548	515,784	(1,946,105,715)	-
利息收入	-	1,296,068	2,884,239	1,989,197	4,402,980	7,775,477	-	118,372	11,323,640	-	29,789,973
利息费用	-	(8,428,086)	(7,279,355)	(40,917,924)	(2,584,258)	(38,682,875)	-	(1,941,904)	(64,804,806)	-	(164,639,208)
对联营和合营企业的投资收益	374,793,090	59,391	-	-	8,940,245	-	1,584,427	-	(10,323,669)	-	375,053,484
资产减值损失	-	(315,198)	(2,853,605)	(8,722,687)	4,600,199	9,661,830	-	(617,943)	(15,629,100)	-	(13,876,504)
折旧费和摊销费	-	(33,610,267)	(10,961,725)	(20,041,110)	(22,457,191)	(52,883,897)	-	(37,304)	(42,390,637)	-	(182,382,131)
利润总额	374,793,090	20,760,195	31,148,165	65,049,910	39,587,168	30,927,551	1,584,427	483,215	(87,080,047)	(11,521,629)	465,732,045
所得税费用	-	(6,661,259)	(5,316,107)	(13,195,342)	809,149	(8,932,988)	-	(354,593)	3,963,555	-	(29,687,584)
净利润	<u>374,793,090</u>	<u>14,098,936</u>	<u>25,832,058</u>	<u>51,854,568</u>	<u>40,396,317</u>	<u>21,994,563</u>	<u>1,584,427</u>	<u>128,622</u>	<u>(83,116,492)</u>	<u>(11,521,629)</u>	<u>436,044,461</u>
资产总额	397,901,346	1,360,710,248	985,526,246	1,038,287,526	1,424,669,309	2,635,941,010	153,024,079	347,441,209	4,900,957,597	(917,274,070)	12,327,184,500
负债总额	-	638,899,564	611,358,882	909,353,298	895,939,400	1,542,464,213	-	326,850,960	2,575,951,651	(904,232,128)	6,596,585,840
对联营企业和合营企业的长期股权投资	397,901,346	4,334,521	-	-	79,367,574	-	153,024,079	-	154,174,344	-	788,801,866
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	14,957,850	53,885,202	12,902,941	9,053,318	64,011,811	378,245,483	-	147,831	63,544,969	-	596,749,405

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	发动机	变速箱	水力发电设备	电线电缆	通用机械	数控机床	高压变压器	材料销售	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	-	1,172,147,343	400,875,626	2,351,140,624	546,019,569	1,546,687,962	-	644,233,834	1,986,512,637	-	8,647,617,595
分部间交易收入	-	-	-	1,164,195	-	4,005,693	-	-	-	(5,169,888)	-
利息收入	-	206,440	2,579,263	4,897,410	2,735,940	5,568,882	-	8,343	11,053,176	-	27,049,454
利息费用	-	(8,989,758)	(5,152,174)	(40,060,598)	(2,367,797)	(22,246,437)	-	(16,257)	(64,312,147)	-	(143,145,168)
对联营和合营企业的投资收益	438,742,473	(189,174)	-	-	(4,947,787)	-	10,335,262	-	(2,433,819)	-	441,506,955
资产减值损失	-	627,631	(1,103,276)	(4,042,881)	3,532,082	(15,423,799)	-	108,120	6,650,568	-	(9,651,555)
折旧费和摊销费	-	(36,164,735)	(9,360,386)	(18,177,318)	(22,598,926)	(49,314,811)	-	(29,410)	(34,996,792)	-	(170,642,378)
利润总额	438,742,473	101,437,613	33,765,600	54,454,228	59,804,122	103,502,990	10,335,262	504,953	7,216,565	127,253	809,891,059
所得税费用	-	(14,628,242)	(5,509,698)	(10,256,934)	(11,675,595)	(22,981,346)	-	(126,238)	(13,986,952)	-	(79,165,005)
净利润	438,742,473	86,809,371	28,255,902	44,197,294	48,128,527	80,521,644	10,335,262	378,715	(6,770,387)	127,253	730,726,054
资产总额	311,908,257	1,325,897,621	813,018,613	958,897,582	1,269,760,149	2,443,387,537	161,214,947	139,581,004	4,742,822,485	(728,673,186)	11,437,815,009
负债总额	-	582,896,465	472,025,714	850,044,719	871,356,927	1,349,569,625	-	139,108,083	2,667,201,737	(727,152,870)	6,205,050,400
对联营企业和合营企业的长期股权投资	311,908,257	4,320,345	-	-	70,427,328	-	161,214,947	-	168,562,056	-	716,432,933
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	47,591,169	18,633,423	11,971,240	96,256,301	231,476,545	-	-	94,964,670	-	500,893,348

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

对外交易收入	2012 年度	2011 年度
中国	8,697,813,964	8,374,788,773
其他国家/地区	210,217,919	272,828,822
	<u>8,908,031,883</u>	<u>8,647,617,595</u>
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国	3,609,271,194	3,243,404,783
其他国家/地区	241,940,145	264,787,779
	<u>3,851,211,339</u>	<u>3,508,192,562</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为重庆机电集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日 (人民币万元)	本年增加 (人民币万元)	本年减少 (人民币万元)	2012 年 12 月 31 日 (人民币万元)
重庆机电集团	184,288	-	-	184,288

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
重庆机电集团	52.22%	52.22%	52.22%	52.22%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注(四)。

(3) 合营企业和联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业－								
重庆康明斯	外商投资企业	重庆	余刚	生产和销售发动机	41,760	50%	50%	62191067-2
深圳康明斯	外商投资企业	深圳	杨树亮	生产和销售发动机	2,000	25%	25%	61892913-7
联营企业－								
变压器公司	内资企业	重庆	张可	制造、维修电力变压器	16,141	65.69%	33.33%	20310449-1
红岩方大	内资企业	重庆	潘屹东	生产和销售汽车弹簧	11,908	44%	42.86%	75008338-6
綦齿高新	内资企业	重庆	周锐	生产和销售锻造产品	120	40.83%	40.00%	62208385-9
吉恩冶炼	内资企业	重庆	黄伟明	生产和销售金属产品	2,359	24.64%	25%	76267112-6
永通燃气	内资企业	重庆	陈立	燃气工程施工	2,000	19.67%	20%	78158978-5
美的通用	外商投资企业	重庆	方洪波	生产和销售制冷设备	10,375	44.26%	40%	76268641-6
爱思帝	外商投资企业	重庆	松田雅之	生产和销售离合器	10,104	27%	33.33%	621912176
克诺尔卡福	外商投资企业	重庆	Hans-Peter Moser	制造和销售汽车零部件	131,645	34%	34%	568747342

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系	组织机构代码
重庆福业贸易有限公司	母公司下属子公司	20310449-1
重庆标准件工业公司	母公司下属子公司	20280504-2
綦江齿轮厂	母公司下属子公司	20345397-4
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	母公司下属子公司	20314455-7
卡福零部件	母公司下属子公司	20287515-5
重庆机电集团资产管理公司	母公司下属子公司	67103315-3
重庆冶炼(集团)有限责任公司	母公司下属子公司	75008338-6
重庆电机厂	母公司下属子公司	20311344-3
重庆博森电器集团有限公司	母公司下属子公司	20292126-2
重庆博森电气集团开关有限公司	母公司下属子公司	75007104-3
重庆轴承工业公司	母公司下属子公司	20280312-7
重庆特种电机厂有限责任公司	母公司下属子公司	20305524-7
重庆电线电缆有限责任公司	母公司下属子公司	202853124
重庆博森电气(集团)新川江电控设备厂	母公司下属子公司	203156267
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	母公司下属子公司	55200367-2
重庆军通汽车有限责任公司	母公司下属子公司	20303531-8
綦江綦齿华德机械有限公司	母公司下属子公司	75309133-0
重庆市綦齿实业开发公司	母公司下属子公司	20349327-1
重庆重冶铜业有限公司	母公司下属子公司	66892702-5
重庆市四海工贸有限公司	母公司下属子公司	73982085-9
上海綦齿重型汽车配件有限公司	母公司下属子公司	763308724
重庆起重机厂有限责任公司	母公司下属子公司	20314309-5
重庆安吉天地红岩物流公司	母公司下属子公司	78420131-X
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	母公司下属子公司	20330006-2
重庆重变电器有限责任公司	母公司下属子公司	20312675-4
重庆赛力盟电机有限责任公司	母公司所属联营公司	20285312-4
重庆长江轴承股份有限公司	母公司所属联营公司	74534454-5
西南计算机有限责任公司	母公司所属联营公司	70932673-7
吉恩冶炼	本集团之联营公司	762671126
变压器公司	本集团之联营公司	20310449-1
美的通用	本集团之联营公司	762686416
綦齿高新	本集团之联营公司	62208385-9
红岩方大	本集团之联营公司	726430755

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系	组织机构代码
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司下属子公司的联营公司	20309609-X
重庆福合汽车零部件有限公司	母公司下属子公司的联营公司	20349847-8
重庆康明斯	集团合营公司	62191067-2
克诺尔卡福	集团联营公司	56874734-2

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
重庆重冶铜业有限公司	采购货物	协议价	227,447,769	3%	127,380,319	2%
克诺尔卡福商用车系统有限公司	采购货物	协议价	28,418,270	0%	-	0%
綦江綦齿华德机械有限公司	采购货物	协议价	25,563,858	0%	26,734,425	0%
卡福零部件	采购货物	协议价	11,000,311	0%	20,063,005	0%
重庆赛力盟电机有限责任公司	采购货物	协议价	10,675,014	0%	4,358,599	0%
重庆长江轴承股份有限公司	采购货物	协议价	10,116,962	0%	19,857,811	0%
西南计算机有限责任公司	采购货物	协议价	7,590,368	0%	12,031,248	0%
重庆博森电器集团有限公司	采购货物	协议价	4,555,023	0%	7,045,220	0%
重庆福合汽车零部件有限公司	采购货物	协议价	4,287,668	0%	6,236,769	0%
重庆电气科学研究院电气传动设备厂	采购货物	协议价	3,920,120	0%	4,733,129	0%
重庆标准件工业公司	采购货物	协议价	3,828,129	0%	6,653,442	0%
重庆起重机厂有限责任公司	采购货物	协议价	2,340,820	0%	70,731	0%
重庆市綦齿实业开发公司	采购货物	协议价	560,166	0%	9,490,715	0%
重庆重变电器有限责任公司	采购货物	协议价	376,068	0%	102,564	0%
重庆市四海工贸有限公司	采购货物	协议价	204,188	0%	1,415,411	0%
吉恩冶炼	采购货物	协议价	192,497	0%	4,879,740	0%
重庆博森电气(集团)新川江电控设备厂	采购货物	协议价	182,243	0%	376,267	0%
重庆机械工业供销总公司	采购货物	协议价	7,726	0%	332,806	0%
綦齿高新	采购货物	协议价	-	0%	23,497,581	0%
重庆冶炼(集团)有限责任公司	采购货物	协议价	-	0%	3,461,762	0%
重庆机电集团资产管理公司	采购货物	协议价	-	0%	1,145,800	0%
上汽依维柯红岩商用车有限公司	采购货物	协议价	-	0%	1,120,827	0%
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	采购货物	协议价	-	0%	1,112,793	0%
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	采购货物	协议价	-	0%	286,022	0%
其他	采购货物	协议价	7,967,243	0%	5,422,658	0%
			349,234,443	3%	287,809,644	2%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
重庆安吉天地红岩物流有限公司	接受劳务	协议价	153,402	0%	208,564	0%
重庆市綦齿实业开发公司	接受劳务	协议价	1,054,214	0%	-	0%
綦江齿轮厂	接受劳务	协议价	2,512,177	0%	-	-
其他	接受劳务	协议价	59,270	0%	-	-
			<u>3,779,063</u>	<u>0%</u>	<u>208,564</u>	<u>0%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
綦江齿轮厂	出售房屋	协议价	44,504,890	1%	-	0%
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售货物	协议价	34,230,593	0%	56,638,901	1%
重庆重冶铜业有限公司	销售货物	协议价	33,095,007	0%	19,341,788	0%
重庆赛力盟电机有限责任公司	销售货物	协议价	25,283,151	0%	38,975,081	0%
吉恩冶炼	销售货物	协议价	12,870,526	0%	11,112,169	0%
重庆华展金属材料改制有限公司	销售货物	协议价	10,383,407	0%	-	0%
重庆长江轴承工业有限公司	销售货物	协议价	8,206,109	0%	-	0%
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	销售货物	协议价	6,423,214	0%	-	0%
重庆博森电气集团开关有限公司	销售货物	协议价	5,092,911	0%	-	0%
重庆特种电机厂有限责任公司	销售货物	协议价	4,874,000	0%	783,387	0%
重庆起重机厂有限责任公司	销售货物	协议价	4,436,744	0%	-	0%
重庆重变电器有限责任公司	销售货物	协议价	3,648,120	0%	2,056,734	0%
西南计算机有限责任公司	销售货物	协议价	3,448,813	0%	741,593	0%
克诺尔卡福商用车系统有限公司	销售货物	协议价	3,424,598	0%	-	0%
重庆福合汽车零部件有限公司	销售货物	协议价	3,154,169	0%	4,576,718	0%
重庆机电控股集团铸造有限公司	销售货物	协议价	1,346,600	0%	-	0%
美的通用	销售货物	协议价	308,885	0%	22,573,959	0%
重庆军通汽车有限责任公司	销售货物	协议价	-	0%	10,839,488	0%
重庆博森电器集团有限公司	销售货物	协议价	-	0%	1,714,255	0%
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	销售货物	协议价	-	0%	1,563,657	0%
其他	销售货物	协议价	812,904	0%	9,950	0%
			205,544,641	1%	170,927,680	1%

提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
卡福零部件	提供劳务	协议价	252,727	0%	22,086	0%
其他	提供劳务	协议价	74,729	0%	265,880	2%
			327,456	0%	287,966	2%

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

2012 年本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
卡福零部件	卡福制动	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	6,714,552
綦江齿轮厂	綦齿传动	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2023	协议价格	9,034,300
綦江齿轮厂	綦齿锻造	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2013	协议价格	2,355,559
綦江齿轮厂	綦齿鑫欣	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	326,742
綦江齿轮厂	綦齿零部件	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	1,055,874
綦齿实业	綦齿传动	房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	123,300
重庆机电集团资产 管理公司	水轮机公司	房屋建筑	01/01/2011	31/12/2012	协议价格	568,800
重庆机电集团	机电股份	房屋建筑	01/04/2012	31/12/2013	协议价格	5,811,165
重庆机电集团	工具厂	房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	374,300
重庆机电集团	顺昌通用	房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	176,400
重庆机电集团	盛普	房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	476,588
重庆基殿物业有限 责任公司	机电股份	房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	493,337
重庆冶炼(集团)有 限责任公司	华浩冶炼	土地以及房屋建筑	01/01/2012	31/12/2012	协议价格	25,000
						<u>27,535,917</u>

(c) 担保

2012 年本集团关联方担保信息如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电集团	机电股份	<u>77,825,703</u>	11/06/2010	10/12/2015	否

(d) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,787,995</u>	<u>4,226,820</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆赛力盟电机有限责任公司	24,132,918	2,188,882
上汽依维柯红岩商用车有限公司	20,645,106	17,043,710
重庆华展金属材料改制有限公司	11,048,586	-
重庆长江轴承股份有限公司	5,911,208	-
重庆博森电气集团开关有限公司	5,092,911	-
重庆特种电机厂有限责任公司	4,787,475	13,333
重庆綦齿重型汽车配件有限公司	4,481,194	4,136,494
重庆起重机厂有限责任公司	3,719,845	-
西南计算机有限责任公司	1,118,902	261,664
重庆重变电器有限责任公司	924,594	-
綦江齿轮厂	188,666	184,742
重庆通用机械工业公司	134,900	-
重庆博森电器集团有限公司	25,650	231,944
美的通用	-	392,450
綦齿高新	-	205,958
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	-	23,924
	<u>82,211,955</u>	<u>24,683,101</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无已计提坏账准备的关联方应收账款。

(b) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
吉恩冶炼	3,225,005	3,596,700
重庆冶炼(集团)有限责任公司	-	1,361,462
重庆特种电机厂有限责任公司	-	546,058
重庆机电集团资产管理公司	1,338,711	475,060
重庆康明斯	-	211,055
重庆机电集团	282,597	177,466
重庆机床工具工业公司	140,935	-
綦江齿轮厂	28,000	28,000
	<u>5,015,248</u>	<u>6,395,801</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无已计提坏账准备的关联方其他应收款。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
卡福零部件	21,391,593	19,357,254
重庆机电集团	221,734	-
重庆长江轴承股份有限公司	18,000	10,518,954
重庆安吉天地红岩物流公司	15,000	44,256
綦江齿轮厂	-	523,271
重庆福业贸易有限公司	-	502,396
	<u>21,646,327</u>	<u>30,946,131</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无已计提坏账准备的关联方预付款项。

(d) 应付帐款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆重冶铜业有限公司	5,913,845	3,566,992
重庆赛力盟电机有限责任公司	4,989,145	4,479,938
重庆博森电器集团有限公司	2,644,384	948,334
西南计算机有限责任公司	1,894,370	4,340,349
綦江綦齿华德机械有限公司	1,411,227	2,875,488
重庆标准件工业公司	1,257,227	1,237,754
重庆长江轴承股份有限公司	1,166,139	-
重庆特种电机厂有限责任公司	594,345	823,116
重庆电机厂	544,618	544,618
重庆重变电器有限责任公司	176,000	12,000
重庆轴承工业公司	2,105	79,365
重庆博森电器开关有限公司	-	936,967
綦齿高新	-	2,320,356
重庆市綦齿实业开发公司	-	2,193,540
重庆市四海工贸有限公司	-	396,989
綦江齿轮厂	-	173,262
克诺尔卡福	-	94,482
其他	1,099,343	964,951
	<u>21,692,748</u>	<u>25,988,501</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
变压器公司	31,643,589	31,035,972
重庆机电集团	12,613,648	17,219,057
重庆机电集团资产管理公司	7,376,901	19,527,001
綦江齿轮厂	1,877,355	520,878
重庆起重机有限责任公司	708,562	-
重庆交运机电物流有限公司	200,000	-
重庆红岩汽车工程物业有限责任公司	17,232	-
重庆安吉天地红岩物流有限公司	6,614	-
	<u>54,443,901</u>	<u>68,302,908</u>

(f) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆机电控股集团机电工程技术 有限公司	-	10,000,000

(g) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆博森电器集团有限公司	500,000	-
重庆标准件工业公司	400,000	400,000
卡福零部件	-	1,500,000
重庆博森电气集团开关有限公司	-	400,000
	<u>900,000</u>	<u>2,300,000</u>

(h) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆起重机厂有限责任公司	-	200,000

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 应收股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
红岩长力	1,937,455	1,937,455

(7) 关联方承诺

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

租赁

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
-租入		
綦江齿轮厂	28,495,365	51,907,077
重庆机电集团	7,405,764	315,900
	35,901,129	52,222,977

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	72,640,363	118,190,484
无形资产	13,402,195	1,493,350
	86,042,558	119,683,834

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	22,790,672	15,222,690
一到二年	16,014,501	5,514,632
二到三年	199,516	4,483,032
三年以上	-	35,864,257
	<u>39,004,689</u>	<u>61,084,611</u>

(3) 投资承诺履行事项

于 2013 年 1 月 9 日，本公司收到《中国银监会关于重庆机电控股集团财务有限公司开业的批复》(银监复[2013]19 号)。财务公司于 2013 年 1 月 16 日自重庆市工商行政管理局获取了营业执照并开始营业。

本集团拟出资 90,000,000 元在重庆设立拟小额贷款合营公司，本集团合计出资比例为 45%，其业务范围不包含吸收公众存款。合营方包括重庆机电控股（集团）公司，重庆普惠机电实业，重庆起重机厂，重庆建安仪器等公司。截至二零一二年十二月三十一日，合营公司的设立尚未被地方政府批准。

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	<u>128,962,405</u>

根据 2013 年 3 月 19 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 0.035 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(39))。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 13(b))，未来应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	23,827,989	1,352,200
一到二年	2,304,586	20,875,600
二到三年	761,866	-
	<u>26,894,441</u>	<u>22,227,800</u>

于 2012 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 1,637,866 元(2011 年 12 月 31 日：2,370,473 元) (附注五 33(a))。

十一 企业合并

于 2012 年度，无企业合并事项。

十二 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)依然存在外汇风险。本集团下属的 PTG 集团及其子公司的主要经营位于欧洲，不涉及人民币结算，因此无上述外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2012 年度及 2011 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	12,649,214	70,876	24,166,352	36,886,442
应收款项	28,950,069	-	197,163,271	226,113,340
	<u>41,599,283</u>	<u>70,876</u>	<u>221,329,623</u>	<u>262,999,782</u>
外币金融负债 -				
短期借款	-	-	50,805,500	50,805,500
应付帐款	-	-	29,434,492	29,434,492
其他应付款	2,897,616	-	67,369,163	70,266,779
长期借款	77,635,492	-	29,467,190	107,102,682
	<u>80,533,108</u>	<u>-</u>	<u>177,076,345</u>	<u>257,609,453</u>
	2011 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	1,924,780	76,734,524	43,354,923	122,014,227
应收款项	14,832,489	-	84,846,130	99,678,619
	<u>16,757,269</u>	<u>76,734,524</u>	<u>128,201,053</u>	<u>221,692,846</u>
外币金融负债 -				
短期借款	-	-	48,558,000	48,558,000
应付帐款	-	-	44,781,246	44,781,246
其他应付款	3,390	-	14,645,296	14,648,686
长期借款	103,785,413	-	28,163,640	131,949,053
	<u>103,788,803</u>	<u>-</u>	<u>136,148,182</u>	<u>239,936,985</u>

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元贬值或升值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 316,482 元(2011 年 12 月 31 日：739,768 元)。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币贬值或升值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润 602 元(2011 年 12 月 31 日：652,243 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行存款及银行借款等带息资产及债务。浮动利率的银行存款及银行借款使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的银行存款及银行借款使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。于 2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年度，如果以浮动利率计算的银行存款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少 1,214,246 元(2011 年度：829,059 元)。

于 2012 年度，如果以浮动利率计算的银行借款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加 7,396,561 元(2011 年度：6,963,211 元)。

(2) 信用风险

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

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

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

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融资产(不含减值准备)及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2012 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,769,740,311	-	-	-	2,769,740,311
应收票据	993,645,294	-	-	-	993,645,294
应收账款	2,262,438,579	-	-	-	2,262,438,579
其他应收款	180,690,339	-	-	-	180,690,339
	<u>6,206,514,523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,206,514,523</u>
金融负债 -					
短期借款	1,295,713,921	-	-	-	1,295,713,921
应付票据	641,920,669	-	-	-	641,920,669
应付帐款	1,283,837,597	-	-	-	1,283,837,597
其他应付款	379,602,745	-	-	-	379,602,745
长期借款	197,242,003	123,728,197	53,990,582	-	374,960,782
应付债券	65,900,000	65,900,000	1,131,800,000	-	1,263,600,000
长期应付款	34,733,249	16,215,869	9,570,065	26,424,600	86,943,783
	<u>3,898,950,184</u>	<u>205,844,066</u>	<u>1,195,360,647</u>	<u>26,424,600</u>	<u>5,326,579,497</u>
2011 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,777,144,418	-	-	-	2,777,144,418
应收票据	933,270,928	-	-	-	933,270,928
应收账款	1,896,450,064	-	-	-	1,896,450,064
其他应收款	166,217,307	-	-	-	166,217,307
	<u>5,773,082,717</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,773,082,717</u>
金融负债 -					
短期借款	977,927,136	-	-	-	977,927,136
应付票据	250,343,759	-	-	-	250,343,759
应付帐款	1,304,611,088	-	-	-	1,304,611,088
其他应付款	320,352,610	-	-	-	320,352,610
长期借款	248,340,737	177,311,857	316,327,005	-	741,979,599
应付债券	65,900,000	65,900,000	1,197,700,000	-	1,329,500,000
长期应付款	32,486	19,824,841	-	-	19,857,327
	<u>3,167,507,816</u>	<u>263,036,698</u>	<u>1,514,027,005</u>	<u>-</u>	<u>4,944,571,519</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>3,653,224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,653,224</u>

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>3,528,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,528,851</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年度计 提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -					
可供出售权益工具	3,528,851	-	124,373	-	3,653,224

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度计提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -			
应收款项	99,678,619	-	226,113,340
货币资金	122,014,227	-	36,886,443
金融资产小计	221,692,846	-	262,999,783
金融负债-			
应付帐款	44,781,246	-	29,434,492
其他应付款	14,648,686	-	70,266,779
短期借款	48,558,000	-	50,805,500
长期借款	131,949,053	-	107,102,682
金融负债小计	239,936,985	-	257,609,453

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收关联方	193,814,983	253,849,209
其他	817,798	621,912
	<u>194,632,781</u>	<u>254,471,121</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	133,274,441	68%	254,396,005	100%
一到二年	61,337,224	32%	72,116	0%
二到三年	21,116	0%	3,000	0%
三到四年	-	0%	-	0%
	<u>194,632,781</u>	<u>100%</u>	<u>254,471,121</u>	<u>100%</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要专案附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	341,416	0%	-	-	621,912	0%	-	-
组合 2	194,291,365	100%	-	-	253,849,209	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	194,632,781	100%	-	-	254,471,121	100%	-	-

(c) 于资产负债表日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 于资产负债表日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(e) 无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(f) 于资产负债表日，余额前五名的其他应收款分析如下：

2012 年 12 月 31 日	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
盛普物资	下属子公司	51,941,904	一年以内	28%
鸽牌电线电缆	下属子公司	40,252,269	一年以内	21%
水轮机公司	下属子公司	29,927,683	一年以内	15%
卡福制动	下属子公司	20,405,296	一年以内	10%
PTG 集团	下属子公司	20,322,200	一年以内	10%
		<u>162,849,352</u>		<u>84%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
盛普物资	下属子公司	51,941,904	28%	-
鸽牌电线电缆	下属子公司	40,252,269	21%	-
水轮机公司	下属子公司	29,927,683	15%	-
卡福制动	下属子公司	20,405,296	10%	-
PTG 集团	下属子公司	20,322,200	10%	-
水泵厂	下属子公司	10,099,167	5%	-
江北机械	下属子公司	10,079,333	5%	-
通用工业	下属子公司	1,883,266	1%	-
华浩冶炼	下属子公司	1,674,166	1%	-
綦齿零部件	下属子公司	1,341,455	1%	-
重庆康明斯	下属合营公司	278,244	0%	-
		<u>188,204,983</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

	与本公司关系	2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
通用工业	下属子公司	90,000,000	35%	-
机床集团	下属子公司	75,031,611	29%	-
鸽牌电线电缆	下属子公司	35,489,041	14%	-
卡福制动	下属子公司	20,264,892	8%	-
PTG 集团	下属子公司	19,423,200	8%	-
水泵厂	下属子公司	10,040,271	4%	-
华浩冶炼	下属子公司	1,742,893	1%	-
綦齿零部件	下属子公司	1,341,455	1%	-
水轮机公司	下属子公司	304,792	0%	-
重庆康明斯	下属合营公司	211,054	0%	-
		<u>253,849,209</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,376,372,477	3,189,672,477
合营企业(b)	397,901,347	311,908,257
联营企业(c)	-	-
-无公开报价	275,633,192	295,704,238
	<u>4,049,907,016</u>	<u>3,797,284,972</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
卡福制动	成本法	89,685,220	89,685,220	-	89,685,220	100%	100%	-	-	-
通用工业	成本法	1,033,935,359	1,033,935,359	(341,995,664)	691,939,695	100%	100%	-	-	-
机床集团	成本法	794,856,900	794,856,900	64,700,000	859,556,900	100%	100%	-	-	33,015,442
盛普物资	成本法	472,921	472,921	20,000,000	20,472,921	100%	100%	-	-	-
水轮机公司	成本法	348,548,318	348,548,318	12,000,000	360,548,318	100%	100%	-	-	4,691,188
华浩冶炼	成本法	88,741,458	88,741,458	-	88,741,458	100%	100%	-	-	-
鸽牌电线电缆	成本法	113,055,602	113,055,602	-	113,055,602	74%	74%	-	-	23,059,868
PTG 集团	成本法	199,128,707	199,128,707	-	199,128,707	100%	100%	-	-	-
綦齿传动	成本法	521,247,992	521,247,992	-	521,247,992	100%	100%	-	-	9,666,254
水泵厂	成本法	-	-	196,411,467	196,411,467	100%	100%	-	-	19,316,030
江北机械	成本法	-	-	115,270,337	115,270,337	100%	100%	-	-	-
气压机	成本法	-	-	120,313,860	120,313,860	100%	100%	-	-	-
		<u>3,189,672,477</u>	<u>3,189,672,477</u>	<u>186,700,000</u>	<u>3,376,372,477</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,748,782</u>

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(b) 合营企业

			本年增减变动								
核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
重庆康明斯*	权益法	370,189,551	311,908,257	-	374,793,090	(288,800,000)	-	397,901,347	50%	50%	-

*重庆康明斯持有深圳康明斯 50%的权益，由于深圳康明斯的经营和财务决策均受重庆康明斯和其他合营方的共同控制，深圳康明斯为重庆康明斯的合营公司，深圳康明斯包括在本公司确认的对重庆康明斯的长期股权投资中。

(2) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

		本年增减变动										
核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	
红岩方大	权益法	40,394,166	71,059,705	-	(12,470,337)	-	-	58,589,368	44.00%	42.86%	-	-
爱思帝	权益法	16,880,157	63,429,586	-	5,205,336	(4,615,178)	-	64,019,744	27.00%	33.33%	-	-
变压器公司	权益法	106,030,229	161,214,947	-	1,584,427	(9,775,294)	-	153,024,080	65.69%	33.33%	-	-
			295,704,238	-	(5,680,574)	(14,390,472)	-	275,633,192			-	-

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	89,748,782	18,030,416
权益法核算的长期股权投资收益(b)	369,112,516	461,368,351
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,081,951	23,172,233
	<u>487,943,249</u>	<u>502,571,000</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
鸽牌电线电缆	23,059,868	18,030,416	分配股利
机床集团	33,015,442	-	分配股利
通用集团	19,316,030	-	分配股利
綦齿传动	9,666,254	-	分配股利
水轮机公司	4,691,188	-	分配股利
	<u>89,748,782</u>	<u>18,030,416</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益本占公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
重庆康明斯	374,793,090	438,742,472	净利润变动
变压器公司	1,584,427	10,335,262	净利润变动
爱思帝	5,205,336	9,230,357	净利润变动
红岩方大	(12,470,337)	3,060,260	净利润变动
	<u>369,112,516</u>	<u>461,368,351</u>	

重庆机电股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	413,864,392	477,925,354
加：固定资产折旧	601,694	520,168
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净收益	(21,663)	-
财务费用	24,412,510	8,412,194
投资收益	(487,943,249)	(502,571,000)
经营性应收项目的增加	888,881	(18,023,663)
经营性应付项目的减少	(4,431,225)	(7,665,658)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(52,628,660)</u>	<u>(41,402,605)</u>

(b) 现金净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	1,137,728,076	1,515,485,804
减：现金的年初余额	<u>(1,515,485,804)</u>	<u>(858,961,404)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>(377,757,728)</u>	<u>656,524,400</u>

十六 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	4,911,148	19,390,210
计入当期损益的政府补助	130,614,090	31,031,137
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被 投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	25,204,619
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,124,714	22,971,120
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,188,110	39,672,799
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,402,354	40,631,447
	184,240,416	178,901,332
所得税影响额	(27,636,062)	(26,616,972)
少数股东权益影响额(税后)	(1,768,253)	(1,703,048)
	154,836,101	150,581,312

非经常性损益明细表编制基础

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

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

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

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2012 年 12 月 31 日 (人民币千元)	2011 年 12 月 31 日 (人民币千元)	2012 年度 (人民币千元)	2011 年度 (人民币千元)
按企业会计准则	436,044	730,726	5,730,599	5,232,765
差异项目及金额 - 评估增值(a)	10,457	10,174	(165,269)	(175,683)
计入资本公积的政 府拨款(b)	5,482	608	(32,906)	(38,168)
企业搬迁补偿款结 余(c)	3,730	3,730	(48,153)	(51,883)
其他	(42)	(43)	(170)	(172)
按香港财务报告准则	455,671	745,195	5,484,101	4,966,859

差异原因说明：

(a) 评估增值

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

(b) 计入资本公积的政府拨款

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

(c) 企业搬迁补偿款结余

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

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	14.49%	0.12	0.20	0.12	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	11.47%	0.07	0.16	0.07	0.16

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本集团 2012 年度及 2011 年度财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占本集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

财务报表专案	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	差异变动		占 2012 年 12 月 31 日资产总额比例	注释
			金额	幅度		
货币资金	2,769,740,311	2,777,144,418	(7,404,107)	0%	22%	(1)
应收票据	993,645,294	933,270,928	60,374,366	6%	8%	(2)
应收账款	2,010,019,595	1,651,302,795	358,716,800	22%	16%	(3)
预付款项	408,244,379	197,760,631	210,483,748	106%	3%	(4)
应收股利	60,737,455	236,201,079	(175,463,624)	-74%	0%	(5)
存货	1,998,854,295	1,916,969,291	81,885,004	4%	16%	(6)
其他流动资产	11,904,046	8,276,152	3,627,894	44%	0%	(7)
固定资产	1,639,133,484	1,677,994,752	(38,861,268)	-2%	13%	(8)
在建工程	390,206,553	168,624,305	221,582,248	131%	3%	(9)
无形资产	574,108,212	399,438,480	174,669,732	44%	5%	(10)
长期待摊费用	76,435,701	56,208,843	20,226,858	36%	1%	(11)
其他非流动资产	101,733,946	204,667,718	(102,933,772)	-50%	1%	(12)
短期借款	(1,254,559,744)	(952,899,695)	(301,660,049)	32%	-10%	(13)
应付票据	(641,920,669)	(250,343,759)	(391,576,910)	156%	-5%	(14)

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

本集团 2012 年度及 2011 年度财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占本集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

财务报表专案	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	差异变动		占 2012 年 12 月 31 日资产总额比例	注释
			金额	幅度		
应付账款	(1,283,837,597)	(1,304,611,088)	20,773,491	-2%	-10%	(15)
应付职工薪酬	(110,776,054)	(197,822,215)	87,046,161	-44%	-1%	(16)
应付股利	(23,227,597)	(40,183,764)	16,956,167	-42%	0%	(17)
长期借款	(166,739,232)	(445,087,711)	278,348,479	-63%	-1%	(18)
长期应付款	(51,664,332)	(96,605,841)	44,941,509	-47%	0%	(19)

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

本集团 2012 年度及 2011 年度财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占本集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：(续)

财务报表专案	2012 年度	2011 年度	差异变动		占 2012 年利润总额的比例	注释
			金额	幅度		
营业收入	8,908,031,883	8,647,617,595	260,414,288	3%	4917%	(20)
营业成本	(7,812,244,139)	(7,258,500,898)	(553,743,241)	7%	-4127%	(21)
销售费用	(310,223,657)	(338,571,134)	28,347,477	-8%	-176%	(22)
管理费用	(691,262,720)	(668,067,931)	(23,194,789)	3%	-393%	(23)
财务费用-净额	(137,986,455)	(116,095,714)	(21,890,741)	19%	-78%	(24)
资产减值损失	(13,876,504)	(9,651,555)	(4,224,949)	44%	-8%	(25)
投资收益	404,908,337	464,478,075	(59,569,738)	-13%	230%	(26)
营业外收入	148,917,947	126,223,809	22,694,138	18%	85%	(27)
营业外支出	(3,990,355)	(9,966,396)	5,976,041	-60%	-2%	(28)
所得税费用	(29,687,584)	(79,165,005)	49,477,421	-62%	-17%	(29)

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (1) 货币资金的减少主要是由于经营活动的开展增加了资金的投入。
- (2) 应收票据增加主要是由于本年收入上涨，客户多用票据结算所致。
- (3) 应收账款增加主要是由于本年收入上涨所致。
- (4) 预付账款的增加主要是由于预期销售增长，对材料的需求增加。
- (5) 应收股利减少主要是合营企业分配股利已经支付所致。
- (6) 存货的增加主要是由于客户预期收入增加，变更了存货的库存结构。
- (7) 其他流动资产的增加主要是由于可供抵扣的增值税进项税额的增加
- (8) 固定资产减少主要是由于本期处置了固定资产。
- (9) 在建工程的增加主要是由于企业搬迁扩建所致。
- (10) 无形资产的增加主要是由于土地使用权的增加。
- (11) 长期待摊费用的增加主要是由于企业增加了固定资产的改良支出款项所致。
- (12) 其他非流动资产的减少主要是由于将土地使用权转为无形资产所致。
- (13) 短期借款增加主要是由于扩大生产规模的需要，借入了更多的资金。
- (14) 应付票据余额的增加主要是由于企业多使用票据的结算方式。
- (15) 应付账款的减少主要是由于本期支付了较多的材料款。
- (16) 应付职工薪酬余额的减少主要是由于本期提前支付了部分工资所致。
- (17) 应付股利余额的减少主要是由于本期支付了较多的股利所致。
- (18) 长期借款余额的减少主要是由于企业优化债务结构，减少了长期借款的利息支出。
- (19) 长期应付款余额减少主要是由于融资租赁和福利金算的减少所致。
- (20) 营业收入增加主要是由于市场需求增加所致。
- (21) 营业收入的增加使得相应的营业成本随之增加。

重庆机电股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (22) 销售费用的减少主要是销售收入增幅微小所致。
- (23) 管理费用增加主要是由于企业增加了研发费用支出。
- (24) 财务费用增加主要是由于债券利息支出增加导致。
- (25) 资产减值损失的增加主要是应收款项的坏账损失增加所致。
- (26) 投资收益减少主要是从合营公司取得的投资收益减少所致。
- (27) 营业外收入的增加主要是由于收到的政府补助款的增加所致。
- (28) 营业外支出的减少主要是由于捐赠的支出减少所致。
- (29) 所得税费用的减少主要是由于利润总额的减少所致。