

中国机械工业集团有限公司

审计报告

大华审字[2013]000997 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国机械工业集团有限公司

审计报告及合并财务报表

(2012 年 01 月 01 日至 2012 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审合并财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
合并资产减值准备情况表	7
财务报表附注	1-170
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告

大华审字[2013] 000997号

中国机械工业集团有限公司：

我们审计了后附的中国机械工业集团有限公司(以下简称“国机集团”)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表、合并资产减值准备情况表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是国机集团管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并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职业道德守则,计划和执行审

计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并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，国机集团的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国机集团 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：

张亚燕



中国注册会计师：

杨卫国



二〇一三年四月二十四日

合并资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：中国航空工业集团有限公司

2012年12月31日

项目	行次	合并数		母公司数	
		年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
流动资产：	1				
货币资金	2	57,355,191,779.35	50,679,699,903.22	2,629,373,952.42	2,957,213,456.56
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
交易性金融资产	5	333,043,851.55	98,716,075.35		
应收票据	6	5,876,550,110.56	6,777,017,317.38		
应收账款	7	20,433,474,918.39	19,719,317,663.84	54,216,973.00	726,495,789.40
预付款项	8	19,197,018,942.49	22,726,654,834.38	11,776,275.40	534,393,496.92
△应收保费	9				
△应收分保账款	10				
△应收分保合同准备金	11				
应收利息	12	88,279,165.85	50,200,876.94		
应收股利	13	21,710,118.21	1,124,297.66		1,735,880.00
其他应收款	14	4,473,182,749.86	3,932,752,671.82	3,530,820,270.90	3,603,171,535.56
△买入返售金融资产	15				
存货	16	44,676,556,260.21	28,580,054,335.93	964,181,832.75	1,339,637,056.19
其中：原材料	17	2,058,929,770.33	1,934,923,656.69		
库存商品(产成品)	18	18,713,740,315.79	8,392,050,426.17		
一年内到期的非流动资产	19	509,454,927.14	167,772,372.54		
其他流动资产	20	430,983,673.44	1,115,107,524.51		
流动资产合计	21	153,395,446,497.05	133,848,417,873.57	7,190,369,306.47	9,162,647,214.63
非流动资产：	22				
△发放贷款及垫款	23	259,057,674.70	91,028,583.76		
可供出售金融资产	24	2,474,388,356.10	1,902,205,325.48	399,781,920.00	70,200,000.00
持有至到期投资	25	65,296,127.68	2,300.00		
长期应收款	26	6,422,732,395.87	7,331,385,328.38		
长期股权投资	27	2,519,198,798.00	2,308,481,257.84	17,973,449,322.07	16,260,404,672.42
投资性房地产	28	687,729,066.27	790,239,002.83		
固定资产原价	29	23,721,745,281.97	19,855,186,863.63	376,263,820.46	372,517,506.14
减：累计折旧	30	8,353,830,628.43	7,414,811,567.96	148,130,020.52	124,900,162.23
固定资产净值	31	15,367,914,653.54	12,440,375,295.67	228,133,799.94	247,617,343.91
减：固定资产减值准备	32	93,301,793.34	97,380,383.20		
固定资产净额	33	15,274,612,860.20	12,342,994,912.47	228,133,799.94	247,617,343.91
在建工程	34	4,868,535,653.86	3,493,452,095.89	8,627,500.00	4,567,370.00
工程物资	35	46,472,203.26	25,104,291.39		
固定资产清理	36	27,000,502.17	19,337.22		
生产性生物资产	37	3,096,714.49	2,981,606.45		
油气资产	38				
无形资产	39	7,237,648,547.06	5,147,013,426.02	11,706,265.60	12,437,907.20
开发支出	40	3,452,839.35	1,976,377.36		
商誉	41	344,942,176.18	13,351,707.19		
长期待摊费用	42	323,720,944.65	167,491,873.85		
递延所得税资产	43	1,254,983,328.75	1,115,830,603.06	210,664,824.74	224,279,520.88
其他非流动资产	44	3,450,923.74	3,450,923.74		
其中：特准储备物资	45				
非流动资产合计	46	41,816,319,112.33	34,737,009,012.93	18,832,363,632.35	16,819,506,814.41
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
资产总计	64	195,211,765,609.38	168,585,426,886.50	26,022,732,938.82	25,982,154,029.04

注：表中带△科目为合并会计报表专用；加△整体项目为金融类企业专用；带井为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2012年12月31日

金额单位：元

金额单位：元

项目	行次	合并数		母公司数	
		年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
流动资产：	66				
短期借款	67	20,243,037,685.42	15,062,121,867.56	338,600,000.00	288,600,000.00
△向中央银行借款	68				
△吸收存款及同业存放	69	247,456,188.49	78,749,110.21		
△拆入资金	70	1,410,000,000.00	750,000,000.00		
交易性金融负债	71	20,732,185.86	25,686,689.91		
应付票据	72	9,356,982,416.40	9,699,317,079.28		
应付账款	73	33,688,318,664.09	37,543,820,492.03	918,397,792.01	861,844,544.39
预收款项	74	57,667,178,690.22	55,142,792,111.31	1,704,204,154.56	3,283,016,818.29
△卖出回购金融资产款	75				
△应付手续费及佣金	76				
应付职工薪酬	77	2,262,971,366.79	2,344,007,373.64	111,230,267.22	134,719,698.31
其中：应付工资	78	1,346,919,296.58	1,307,572,667.76	110,479,258.34	133,930,880.34
应付福利费	79	57,806,666.87	66,814,474.06		
其中：职工奖励及福利基金	80	15,510,713.60	15,419,121.41		
应交税费	81	-825,025,806.63	-170,968,030.92	1,350,253.44	-7,624,949.58
其中：应交税金	82	-884,622,598.43	-254,707,898.03	-520,970.45	-9,300,346.82
应付利息	83	91,540,274.86	139,635,564.24		
应付股利	84	180,876,741.95	73,200,673.35		
其他应付款	85	6,997,034,983.92	6,521,781,701.70	220,195,893.25	216,240,140.98
△应付分保账款	86				
△保险合同准备金	87				
△代理买卖证券款	88				
△代理承销证券款	89				
一年内到期的非流动负债	90	329,849,124.56	776,213,360.92		
其他流动负债	91	194,534,962.30	2,138,707,732.47		2,037,582,267.76
流动负债合计	92	131,865,487,458.23	120,025,065,705.70	3,293,978,360.48	6,814,378,520.15
非流动负债：	93				
长期借款	94	3,889,371,479.60	3,001,491,871.36	175,040,000.00	291,680,000.00
应付债券	95	4,835,191,801.41	2,866,231,907.79	4,835,191,801.41	2,866,231,907.79
长期应付款	96	168,328,181.22	319,000,824.66		
专项应付款	97	961,714,585.19	1,141,205,223.21	8,559,111.87	7,184,349.37
预计负债	98	109,131,404.61	67,388,521.29		
递延所得税负债	99	856,825,334.37	645,943,552.10		
其他非流动负债	100	1,316,577,748.79	1,136,724,142.96		
其中：特准储备基金	101				
非流动负债合计	102	12,137,140,535.19	9,177,986,043.37	5,018,790,913.28	3,165,006,457.16
负债合计	103	144,002,627,993.42	129,203,051,749.07	8,312,769,273.76	9,979,474,977.31
所有者权益（或股东权益）：	104				
实收资本（股本）	105	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71
国有资本	106	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71
其中：国有法人资本	107	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71
整体资本	108				
私营资本	109				
其中：个人资本	110				
外商资本	111				
△减：已归还投资	112				
实收资本（或股本）净额	113	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71	8,050,207,693.14	7,957,168,490.71
资本公积	114	7,658,753,608.25	4,350,257,898.26	6,460,967,483.93	5,472,073,874.39
减：库存股	115				
专项储备	116	31,929,284.23	5,023,054.78		
盈余公积	117	652,683,226.51	533,456,046.37	632,685,226.51	533,456,046.37
其中：法定公积金	118	643,324,613.51	544,093,433.37	643,324,613.51	544,093,433.37
任意公积金	119				
△储备基金	120				
△企业发展基金	121				
△利润归还投资	122				
△一般风险准备	123	141,217,552.46	116,933,314.06		
未分配利润	124	19,402,943,890.08	15,429,182,208.08	2,546,103,261.48	2,019,980,640.26
外币报表折算差额	125	-78,191,511.19	-48,542,829.78		
	126				
归属于母公司所有者权益合计	127	39,259,545,743.50	28,363,480,182.48	17,709,963,665.06	16,002,679,051.73
*少数股东权益	128	15,949,591,872.46	10,818,894,954.93		
所有者权益合计	129	55,209,137,615.96	39,182,375,137.43	17,709,963,665.06	16,002,679,051.73
负债和所有者权益总计	130	199,211,765,609.38	168,385,426,886.50	26,022,732,938.82	25,982,154,029.04

注：表中带*科目为合并报表专用，△为合并报表专用，带#为合并报表专用。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

金额单位：元

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2012年度

		合并数		母公司数	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	214,214,585,202.59	193,204,422,710.44	2,288,679,286.87	1,826,962,921.09
其中：营业收入	2	213,922,761,358.54	192,971,016,650.36	2,288,679,286.87	1,826,962,921.09
其中：主营业务收入	3	212,886,124,868.94	191,826,116,114.07	2,266,641,084.87	1,802,272,603.53
其他业务收入	4	1,036,636,489.60	1,084,900,536.33	22,038,202.00	24,690,317.54
△利息收入	5	283,886,054.56	271,095,267.66		
△已赚保费	6				
△手续费及佣金收入	7	8,337,789.19	12,110,792.42		
二、营业总成本	8	206,705,464,846.61	186,618,420,135.47	2,337,689,923.68	1,880,795,546.92
其中：营业成本	9	192,668,941,091.74	173,440,077,009.60	2,115,183,172.73	1,650,686,936.49
其中：主营业务成本	10	192,146,349,003.49	172,846,496,709.68	2,114,776,437.73	1,650,288,017.21
其他业务成本	11	522,592,088.25	593,580,299.92	386,735.00	398,919.28
△利息支出	12	9,533,624.57	35,195,535.95		
△手续费及佣金支出	13	336,841.12	221,562.38		
△退保金	14				
△赔付支出净额	15				
△提取保险合同准备金净额	16				
△保单红利支出	17				
△分保费用	18				
营业税金及附加	19	881,758,798.83	801,196,677.84	12,634,418.75	1,358,391.94
销售费用	20	4,652,112,318.48	4,431,492,729.91	4,178,726.55	12,597,764.25
管理费用	21	7,916,188,673.19	6,829,864,833.02	178,136,954.15	148,419,730.01
其中：研究与开发费	22	1,638,414,921.28	1,459,550,083.67		
财务费用	23	3,785,336.60	402,550,684.07	48,376,651.48	67,732,724.23
其中：利息支出	24	1,369,154,292.63	930,871,041.03	302,343,479.57	206,839,629.62
利息收入	25	1,401,149,619.09	838,982,386.38	242,765,058.81	139,267,614.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26	-94,043,697.55	150,015,804.03	52.23	28,494.97
资产减值损失	27	632,808,162.08	671,821,123.25	-1,000,000.00	
其他	28				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	19,935,723.17	-29,443,115.59		
投资收益（损失以“-”号填列）	30	398,390,766.54	482,247,628.24	1,086,663,973.24	1,161,573,166.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	63,362,910.72	156,881,593.72		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32	-82,278.36	-1,749,985.66		
	33				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	7,867,364,567.33	7,047,056,881.06	1,017,653,336.43	1,107,740,540.41
加：营业外收入	35	876,051,621.76	671,532,423.11	341,492.17	24,476,487.40
其中：非流动资产处置利得	36	82,098,381.08	106,635,572.41		
非货币性资产交换利得	37		12,120,344.16		
政府补助	38	569,989,669.05	298,597,437.12		
债务重组利得	39	6,004,722.08	963,345.18		
减：营业外支出	40	111,868,531.74	90,860,877.58	8,453,297.59	28,092,916.76
其中：非流动资产处置损失	41	39,113,350.82	30,451,119.01	255,780.79	
非货币性资产交换损失	42				
债务重组损失	43	7,089,352.22	649,825.48		16,095,396.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	8,631,547,657.35	7,627,748,427.51	1,009,541,231.01	1,104,124,051.05
减：所得税费用	45	2,048,839,964.80	1,852,502,034.46	17,249,429.65	21,043,418.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	6,582,707,692.55	5,775,246,393.05	992,291,801.36	1,083,080,632.22
归属于母公司所有者的净利润	47	4,515,455,010.79	4,016,302,688.16	992,291,801.36	1,083,080,632.22
*少数股东损益	48	2,067,252,681.76	1,758,943,704.89		
六、每股收益：	49				
基本每股收益	50				
稀释每股收益	51				
七、其他综合收益	52	-73,751,492.26	-713,118,051.13	22,186,687.50	-53,100,000.00
八、综合收益总额	53	6,508,956,200.29	5,062,128,341.92	1,014,478,488.86	1,029,980,632.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	4,440,189,019.64	3,367,515,965.30	1,014,478,488.86	1,029,980,632.22
*归属于少数股东的综合收益总额	55	2,068,767,180.65	1,694,612,376.62		

注：表中“*”科目为合并会计报表专用，加△项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the financial officer.

合并现金流量表

金财03表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2012年度

金额单位：元

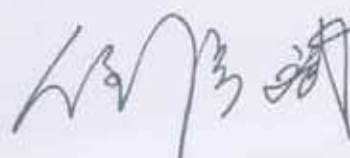
项目	行次	合并数		母公司数	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	231,057,349,806.62	224,783,525,222.90	1,712,018,793.06	3,595,476,844.68
Δ客户存款和同业存放款项净增加额	3	168,707,078.28	10,297,112.41		
Δ向中央银行借款净增加额	4				
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额	5	160,000,000.00	350,500,000.00		
Δ收到原保险合同赔付款项的现金	6				
Δ收到再保业务现金净额	7				
Δ保户储金及投资款净增加额	8				
Δ处置交易性金融资产净增加额	9				
Δ收取利息、手续费及佣金的现金	10	304,835,303.41	269,758,274.56		
Δ拆入资金净增加额	11	590,041,730.00	550,000,000.00		
Δ回购业务资金净增加额	12				
收到的税费返还	13	3,461,267,673.80	3,373,356,999.31	134,133,038.46	43,602,132.96
收到其他与经营活动有关的现金	14	11,294,762,078.01	12,484,935,058.74	2,398,050,134.42	1,530,800,835.26
经营活动现金流入小计	15	347,036,963,672.42	241,827,372,668.12	4,744,202,015.94	5,169,959,812.90
购买商品、接受劳务支付的现金	16	209,421,659,694.72	197,614,323,164.66	1,572,998,752.06	3,039,329,521.84
Δ客户贷款及垫款净增加额	17	168,029,090.94	-1,980,002,132.40		
Δ存放中央银行和同业款项净增加额	18	-289,172,108.21	-88,947,836.79		
Δ支付原保险合同赔付款项的现金	19				
Δ支付利息、手续费及佣金的现金	20	22,394,197.17	31,643,428.87		
Δ支付保单红利的现金	21				
支付给职工以及为职工支付的现金	22	9,785,661,868.10	8,186,988,435.73	72,332,425.63	89,678,564.73
支付的各项税费	23	9,493,343,866.10	9,779,375,029.05	37,081,922.37	56,199,481.75
支付其他与经营活动有关的现金	24	12,641,248,648.73	17,196,371,852.37	2,709,179,722.80	2,981,888,300.00
经营活动现金流出小计	25	241,245,165,257.58	210,739,751,941.49	4,391,612,822.86	6,166,795,668.34
经营活动产生的现金流量净额	26	3,793,798,414.87	11,087,620,726.63	352,589,193.08	-996,836,055.44
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资所收到的现金	28	1,502,796,826.15	11,335,187,011.43	78,821,100.00	2,425,000.00
取得投资收益收到的现金	29	296,499,553.07	450,311,289.93	1,054,451,027.75	1,231,821,298.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	325,556,699.11	186,189,641.91	9,430.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	8,894,587.40	63,791,526.21		
收到其他与投资活动有关的现金	32	265,331,224.00	180,015,316.91		
投资活动现金流入小计	33	2,890,083,009.73	12,196,494,789.39	1,133,281,557.75	1,234,246,298.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	5,067,482,346.98	6,297,419,494.54	9,575,164.89	3,299,984.45
投资支付的现金	35	2,352,509,155.48	10,805,248,879.37	998,240,469.69	496,510,000.00
Δ质押贷款净增加额	36				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	811,220,514.53	6,370,746.59		
支付其他与投资活动有关的现金	38	1,173,715,325.29	643,761,646.13		
投资活动现金流出小计	39	9,424,927,342.28	17,753,000,766.63	1,003,815,633.78	498,809,984.45
投资活动产生的现金流量净额	40	-7,025,846,432.55	-5,556,505,980.24	127,465,923.97	735,436,314.14
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42	5,764,045,922.01	2,561,798,174.45	2,670,000.00	806,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,251,750,472.64	1,755,108,174.45		
取得借款所收到的现金	44	48,322,218,001.84	30,535,333,403.62	3,365,810,000.00	2,569,200,000.00
Δ发行债券收到的现金	45				
收到其他与筹资活动有关的现金	46	4,872,266,797.25	2,121,292,833.19		
筹资活动现金流入小计	47	58,958,530,731.10	35,218,324,415.26	3,368,480,000.00	3,375,890,000.00
偿还债务所支付的现金	48	43,280,366,170.61	21,855,544,858.00	7,587,140,000.00	1,835,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	2,528,108,979.18	1,759,994,747.21	574,715,853.71	511,008,181.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	667,069,853.65	622,488,128.24		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,787,505,734.68	4,978,017,599.88	8,972,492.50	6,835,692.50
筹资活动现金流出小计	52	47,595,980,884.47	28,593,557,205.09	4,170,828,346.21	2,153,463,873.97
筹资活动产生的现金流量净额	53	11,362,549,846.63	6,624,767,210.17	-802,348,346.21	-1,222,426,126.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-36,747,406.92	-218,002,770.55	-5,546,274.98	-18,492,105.20
五、现金及现金等价物净增加额	55	10,093,754,402.03	11,937,879,186.01	-327,839,504.14	942,534,279.53
加：期初现金及现金等价物余额	56	42,477,824,833.51	30,539,945,647.50	2,957,213,456.56	2,014,679,177.03
六、期末现金及现金等价物余额	57	52,571,579,235.54	42,477,824,833.51	2,629,373,952.42	2,957,213,456.56

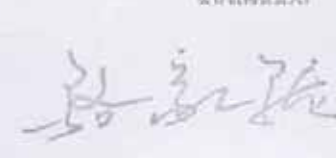
注：Δ加6项为项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：





雁杨印鸿

合并所有者权益变动表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2012年度

项目	行次	本年金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	7,957,168,490.71	4,550,257,898.26	-	5,025,054.78	553,456,046.37	116,933,314.06	15,429,182,208.08	-48,542,829.78	28,563,480,182.48	10,818,894,954.95	39,382,375,137.43
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
二、本年初余额	4	7,957,168,490.71	4,550,257,898.26	-	5,025,054.78	553,456,046.37	116,933,314.06	15,429,182,208.08	-48,542,829.78	28,563,480,182.48	10,818,894,954.95	39,382,375,137.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	93,039,202.43	2,508,495,709.99	-	26,904,229.47	99,229,180.14	24,284,238.40	3,973,761,682.00	-29,648,681.41	6,696,065,561.02	5,130,696,917.51	11,826,762,478.53
（一）净利润	6							4,515,455,010.79		4,515,455,010.79	2,067,252,681.76	6,582,707,692.55
（二）其他综合收益	7		-35,617,309.74						-29,648,681.41	-65,265,991.15	-8,485,501.11	-73,751,492.26
综合收益小计	8	-	-35,617,309.74	-	-	-	-	4,515,455,010.79	-29,648,681.41	4,450,189,019.64	2,058,767,180.65	6,508,956,200.29
（三）所有者投入和减少资本	9	93,039,202.43	2,544,113,019.73	-	-	-	-	-51,239,910.25	-	2,585,912,311.91	3,673,707,275.50	6,259,619,587.41
1.所有者投入资本	10	93,039,202.43								93,039,202.43	2,444,916,604.45	2,537,955,806.88
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-
3.其他	12		2,544,113,019.73					-51,239,910.25		2,492,873,109.48	1,228,790,671.05	3,721,663,780.53
（四）专项储备提取和使用	13				26,904,229.47					26,904,229.47	9,512,353.88	36,416,583.35
1.提取专项储备	14				65,012,265.36					65,012,265.36	29,641,351.56	94,653,616.92
2.使用专项储备	15				-38,108,035.89					-38,108,035.89	-20,128,997.68	-58,237,033.57
（五）利润分配	16	-	-	-	-	99,229,180.14	24,284,238.40	-490,453,418.54	-	-366,940,000.00	-611,288,892.52	-978,229,892.52
1.提取盈余公积	17					99,229,180.14		-99,229,180.14		-		-
其中：法定公积金	18					99,229,180.14		-99,229,180.14		-		-
任意公积金	19									-		-
#储备基金	20									-		-
#企业发展基金	21									-		-
#利润归还投资	22									-		-
2.提取一般风险准备	23						24,284,238.40	-24,284,238.40		-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24							-366,940,000.00		-366,940,000.00	-613,202,243.55	-980,142,243.55
4.其他	25									-	1,912,351.03	1,912,351.03
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27									-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28									-		-
3.盈余公积弥补亏损	29									-		-
4.其他	30									-		-
四、本年年末余额	31	8,050,207,693.14	7,058,753,608.25	-	31,929,284.25	652,685,226.51	141,217,552.46	19,402,943,890.08	-78,191,511.19	35,259,545,743.50	15,949,591,872.46	51,209,137,615.96

注：#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国机械工业集团有限公司

企财04表
金额单位：元

项目 栏次	行次	上年金额										少数股 东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	一	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	1	7,127,070,000.00	4,058,347,483.21		3,396,018.26	445,147,983.15	109,223,640.17	11,911,886,893.26	-25,640,154.05	23,629,431,864.00	8,349,545,514.81	31,978,977,378.81	
加：会计政策变更	2									-		-	
前期差错更正	3		44,675,706.45					-39,130,943.54		5,544,762.91	-1,492,810.88	4,051,952.03	
二、本年初余额	4	7,127,070,000.00	4,103,023,189.66	-	3,396,018.26	445,147,983.15	109,223,640.17	11,872,755,949.72	-25,640,154.05	23,634,976,626.91	8,348,052,703.93	31,983,029,330.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	830,098,490.71	447,234,708.60	-	1,629,036.52	108,308,063.22	7,709,673.89	3,556,426,258.36	-22,902,675.73	4,928,503,555.57	2,470,842,251.02	7,399,345,806.59	
（一）净利润	6							4,016,302,688.16		4,016,302,688.16	1,758,943,704.89	5,775,246,393.05	
（二）其他综合收益	7		-625,884,047.13						-22,902,675.73	-648,786,722.86	-64,331,328.27	-713,118,051.13	
综合收益小计	8	-	-625,884,047.13	-	-	-	-	4,016,302,688.16	-22,902,675.73	3,367,515,965.30	1,694,612,376.62	5,062,128,341.92	
（三）所有者投入和减少资本	9	830,098,490.71	1,073,118,755.73	-	-	-	-	-11,148,692.69	-	1,892,068,553.75	1,427,914,185.96	3,319,982,739.71	
1.所有者投入资本	10	830,098,490.71	487,828,536.92							1,317,927,027.63	1,143,969,754.75	2,461,896,782.38	
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-	
3.其他	12		585,290,218.81					-11,148,692.69		574,141,526.12	283,944,431.21	858,085,957.33	
（四）专项储备提取和使用	13				1,629,036.52					1,629,036.52	-	1,629,036.52	
1.提取专项储备	14				1,650,042.52					1,650,042.52		1,650,042.52	
2.使用专项储备	15				-21,006.00					-21,006.00		-21,006.00	
（五）利润分配	16	-	-	-	-	108,308,063.22	7,709,673.89	-448,727,737.11	-	-332,710,000.00	-651,684,311.56	-984,394,311.56	
1.提取盈余公积	17					108,308,063.22		-108,308,063.22		-		-	
其中：法定公积金	18					108,308,063.22		-108,308,063.22		-		-	
任意公积金	19									-		-	
#储备基金	20									-		-	
#企业发展基金	21									-		-	
#利润归还投资	22									-		-	
2.提取一般风险准备	23						7,709,673.89	-7,709,673.89		-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24							-332,710,000.00		-332,710,000.00	-653,274,572.20	-985,984,572.20	
4.其他	25									-	1,590,260.64	1,590,260.64	
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27									-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28									-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29									-		-	
4.其他	30									-		-	
四、本年年末余额	31	7,957,168,490.71	4,550,257,898.26	-	5,025,054.78	553,456,046.37	116,933,314.06	15,429,182,208.08	-48,542,829.78	28,563,480,182.48	10,818,894,954.95	39,382,375,137.43	

注：带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

何阳斌

路家强

杨印涛

资产减值准备情况表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2012年12月31日

金财07表

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	1	3,022,647,079.29	501,134,603.88	36,021,788.80	152,165,427.96	719,321,820.64	-	73,183,268.02	9,311,269.45	1,127,291.46	83,821,828.93	一、待处理资产净损失	17	-
二、存货跌价准备	2	505,403,622.58	83,937,550.88	29,486,303.01	5,452,712.54	118,876,566.43	-	141,095,454.92	7,365,032.11	-	148,461,487.03	(一)流动资产净损失	18	-
三、可供出售金融资产减值准备	3	-	1,325,278.35	-	75,000.00	1,398,278.35	-	-	-	-	-	其中：坏账损失	19	-
四、持有至到期投资减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	存货损失	20	-
五、长期股权投资减值准备	5	518,394,941.66	10,677,554.66	10,718,000.00	5,827,252.44	25,222,787.50	-	93,759,421.71	1,973,497.59	118,201,530.03	214,034,449.33	短期投资损失	21	-
六、投资性房地产减值准备	6	31,624,445.30	-	-	243,859.20	243,859.20	-	-	-	-	-	(二)固定资产净损失	22	-
七、固定资产减值准备	7	97,360,383.20	1,255,054.55	-	7,449,014.99	8,684,039.34	-	6,714,096.91	3,777,125.14	271,407.15	12,762,629.20	其中：固定资产盘亏	23	-
八、工程物资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	固定资产毁损、报废	24	-
九、在建工程减值准备	9	131,819,346.45	551,449.58	-	-	551,449.58	-	1,844,460.40	-	-	1,844,460.40	固定资产盘盈	25	-
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(三)长期投资损失	26	-
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(四)无形资产损失	27	-
十二、无形资产减值准备	12	16,670,826.32	27,083.15	-	-	27,083.15	-	-	5,360,012.50	-	5,360,012.50	(五)在建工程损失	28	-
十三、商誉减值准备	13	-	31,064,175.72	-	-	31,064,175.72	-	-	-	-	-	(六)委托贷款损失	29	-
十四、其他减值准备	14	115,540,186.17	2,857,441.51	-	2.51	2,857,444.02	-	-	-	300.20	300.20	二、政策性挂账	30	-
	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	三、当年处置以前年度损失和挂账	31	-
合计	16	4,441,480,330.97	632,806,162.08	76,228,091.81	199,213,250.04	908,247,503.93	-	316,396,701.96	29,987,936.79	119,600,528.84	466,275,167.59	其中：当年处置以前年度损失和挂账	32	-

法定代表人：

任阳斌

主管财务工作负责人：

马家强

会计机构负责人：

雁杨印鸿

中国机械工业集团有限公司

二〇一二年财务报表附注

一、企业基本情况

中国机械工业集团有限公司（以下简称“本公司”）原名为中国机械装备（集团）公司，1997 年经国务院同意、国家经贸委正式批准在京成立。2005 年 9 月经国务院国有资产监督管理委员会同意，国家工商行政管理总局核准，更名为中国机械工业集团公司，取得 1000001000803 号企业法人营业执照。2009 年 4 月 17 日国务院国有资产监督管理委员会以国资改组[2009]273 号文批复《关于中国机械工业集团有限公司章程的批复》，同意公司名称变更为中国机械工业集团有限公司，取得 100000000008032（4-1）号企业法人营业执照，法定代表人：任洪斌，注册资本：712,707.00 万元。2012 年注册资本由原来的 712,707.00 万元变更为 795,716.85 万元。住所：北京市海淀区丹棱街 3 号。

本公司原隶属于机械工业部，1997 年初与机械工业部脱钩，转制成为中央管理企业，并成为国家重点企业之一。本公司成立之初，所属全资、控股子公司 29 户。

1999 年 5 月，国家经贸委管理的 10 个国家局所属 242 户科研机构管理体制进行改革，原属国家机械工业局的广州电器科学研究所等 25 户科研院所加入本公司。

1999 年 6 月，经原国家经贸委批准，新联集团加入本公司，并与所属的中国农牧业机械总公司合并重组成立了中国收获机械总公司。

1999 年 9 月，原国土资源部的中国地质装备总公司并入本公司。

1999 年 10 月，本公司被列入中央管理企业，为 520 户国家重点企业之一。

2000 年 10 月，按照国家关于中央所属工程勘察设计单位体制改革的精神和要求，8 户勘察设计院进入本公司。

2003 年 11 月 17 日，经国资委批复原中国汽车工业总公司所属中国汽车工业进出口总公司、中汽对外经济技术合作公司等 6 户企业划转入本公司。

2004 年 7 月，经国资委《关于中国中旅（集团）公司等 6 户企业重组有关事项的通知》（国资改革[2004]552 号）批准，中机国际工程设计研究院整体划入本公司。

2005 年 9 月，经国资委批复，由“中国机械装备（集团）公司”更名为“中国机械工业集团公司”。

2007 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]97 号文（国机资[2008]10 号）和[2008]98 号文（国机资[2008]9 号），《关于中国机械工业集团公司与中国福马机械集团有限公司重组方案的批复》以及《关于中国机械工业集团公司与中国海洋航空集团公司重组方案的批复》，中国福马机械集团有限公司和中国海洋航空集团公司整体无偿划入本公司。

2008 年 2 月 20 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]177 号文《关于中国一拖集团有限公司资产重组有关问题的函》对《关于申请对中国一拖集团有限公司实施资产重组的请示》（国机资[2007]722 号）的批复，同意本公司无偿接收洛阳市国有资产经营有限公司持有的中国一拖集团有限公司 67% 的股权。

2009 年 1 月 12 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]13 号文《关于长沙汽电汽车零部件有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》对本公司《关于申请无偿划转长沙汽电汽车零部件有限公司 100% 股权请示》(国机资[2008]510 号) 的批复, 同意 2008 年 8 月 31 日长沙汽电汽车零部件有限公司整体划入本公司。

2009 年 4 月, “中国机械工业集团公司”更名为“中国机械工业集团有限公司”, 变更为国有独资公司。

2009 年 7 月 8 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2009]489 号文《关于中国机械工业集团有限公司与中国农业机械化科学研究院重组的通知》, 同意将中国农业机械化研究院整体并入本公司成为全资子公司。

2011 年, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]841 号文《关于安徽省机械工业设计院和安徽省冶金设计院国有产权无偿划转有关问题的批复》, 安徽省机械工业设计院和安徽省冶金设计院整体划入本公司之二级子企业合肥通用机械研究院。

2011 年, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]691 号文《关于中国汽车工业配件销售公司国有产权无偿有关问题的批复》, 中国汽车工业配件销售公司整体划入本公司之二级子企业中国汽车工业国际合作总公司。

2012 年, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2012】577 号文《关于阜阳轴承有限公司无偿划转有关问题的批复》, 阜阳轴承有限公司划入本公司为全资子公司。

截止 2012 年末, 本公司拥有 55 户二级子企业, 其中全资子公司为 41 户, 控股子公司 14 户。

本公司总部下设董事会办公室、综合管理部、战略规划部、人力资源部、资产财务部、改革发展部、经营发展部、科技发展部、审计稽查部、法律事务部、党委工作部、纪律检查办公室、中央研究院、投资管理部 14 个职能部门。

本公司主要经营范围: 国内外大型成套设备及工程项目的承包, 组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售; 汽车(含小轿车)及汽车零部件的销售; 承包境外工程和境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口; 举办境内外经济技术展览会; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务; 开展对销贸易和转口贸易; 出国举办经济贸易展览会; 组织国内企业出国参、办展以及对外派遣境外工程所需的劳务人员等。

本公司目前核心业务是机械装备研发与制造、工程承包、贸易与服务。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计的说明

1. 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则（计量属性）

本公司的记账基础为权责发生制。除特别声明外，以历史成本为计价原则。

4. 外币折算

对发生的外币经济业务，采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折合为记账本位币记账。

资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

对于以公允价值计量的外币非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益处理，计入当期损益。

5. 外币会计报表的折算方法

外币资产负债表中资产、负债类项目均按照资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的中国人民银行公布的基准汇率折算；损益表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目，按照报表所属会计期间的中国人民银行公布的基准汇率的平均值（或按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率）折算。由此产生的差异列入资产负债表中外币会计报表折算差额。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 交易性金融资产

（1）交易性金融资产指公司持有期限较短，并能以公允价值计量的金融资产，包括债券投资、股票投资、基金投资、金融衍生品等。

（2）交易性金融资产在初始取得时，按照公允价值计量，相关交易费用（直接归属于取得该金融资产发生的手续费、佣金等）直接计入当期损益。

（3）公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

(4) 资产负债表日, 公司将交易性金融资产公允价值变动计入当期损益。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产, 是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除下列各类资产以外的金融资产:

- 1) 贷款和应收款项;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

例如, 企业购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等, 没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的, 可归为此类。

(2) 可供出售金融资产在取得时, 按照公允价值和相关交易费用 (直接归属于取得该金融资产发生的手续费、佣金等) 之和作为初始确认金额。

(3) 公司在持有可供出售金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。

(4) 资产负债表日, 公司将可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积。

(5) 资产负债表日, 当可供出售金融资产公允价值发生非暂时性的、较大幅度下降时, 按单项可供出售金融资产计提减值损失, 并将该项资产因公允价值变动已计入所有者权益的累计损失, 一并计入减值损失 (当期损益)。

(6) 公司处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益; 同时, 将原计入资本公积的公允价值变动累计额转出, 计入投资收益。

9. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资指公司准备持有至到期的、到期日固定、可收回金额固定或可确定的金融资产。

(2) 持有至到期投资在取得时, 按照公允价值和相关交易费用 (直接归属于取得该金融资产发生的手续费、佣金等) 之和作为初始确认金额。

(3) 持有至到期投资在公司持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。

(4) 资产负债表日, 存在客观证据表明持有至到期投资发生减值的, 将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失, 计入当期损益。

(5) 公司处置持有至到期投资时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益。

10. 金融负债

金融负债包括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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债：包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。采用摊余成本进行后续计量。

11. 应收款项坏账准备核算方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收账款期末余额10,000万元（含10,000万元）及其他应收款期末余额1,500万元（含1,500万元）以上的款项，且款项性质具有特殊性。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则将划分信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据：对于期末单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项连同单项金额不重大的应收款项，公司按照类似信用风险特征，分为两类组合：

①按账龄划分组合。

账龄组合以账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄区间	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%-5%	0%-5%
1-2 年	3%-10%	3%-15%
2-3 年	8%-50%	8%-50%
3-4 年	20%-80%	20%-80%
4-5 年	50%-100%	50%-100%
5 年以上	100%	100%

②按风险特征和其他市场显著不同的业务划分组合。

本公司下属子企业中国一拖集团有限公司因应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的特殊性结合现实情况确定坏账的比例如下：

账龄区间	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-3 个月	1%	1%

账龄区间	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4-6 个月	2%	2%
7 个月-1 年	5%-15%	5%-15%
1-2 年	50%	50%
2 年以上	100%	100%

②风险特征和其他市场显著不同的业务划分组合按余额百分比法计提坏账准备, 计提比例为 15%。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

存货的分类: 本公司存货主要包括物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 按照实际成本核算的, 各子公司根据自身经营业务情况分别采用加权平均法、个别计价法等不同的方法确定其实际成本。低值易耗品和包装物的摊销: 价值较小的, 在领用时采用一次摊销法; 价值较大的, 除有特殊规定的外应采用五五摊销法。

低值易耗品和包装物的摊销: 采用一次摊销法。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 对存货进行全面清查, 对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目(对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取, 可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

在不违背上述原则的前提下, 本公司之子公司——中国一拖集团有限公司同时通过期限分析法计提减值准备:

期限	比例
1 年以内	2%
1-2 年	30%

2-3 年	50%
3 年以上	80%

13. 长期股权投资

(1) 初始计量

① 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

C. 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,合同或协议约定价值不公允的,按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资,该项交换具有商业实质且换入资产和换出资产公允价值均能可靠计量的,按换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益;不具有商业实质或交换涉及资产的公允价值均不能可靠计量的,按换出资产的账面价值减去收到的补价(或加上支付的补价)加上应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。重组债权的账面余额与长期股权投资公允价值的差额,首先冲减减值准备,不足冲减的部分确认为债务重组损失计入营业外支出。

(2) 后续计量

1) 对子公司的投资,采用成本法核算。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权、能够对被投资单位实施控制的,则该被投资单位将作为本公司的子公司。

2) 对合营企业或联营企业的投资,采用权益法核算。合营企业为本公司持有的,能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资;联营企业为本公司持有的,能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

3) 对不具有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。

(3) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认,投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,应当予以抵销,在此基础上确认投资损益;在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,

按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 减值测试方法和减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产指本公司以取得租金或资本增值为目的而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产在取得时以实际成本计量，外购投资性房地产成本为支付的全部价款（包括购买价款、相关税费、和可直接归属于该资产的其他支出）；自建投资性房地产成本为达到预定可使用状态前发生的必要支出（包括土地开发费、建安成本、应予以资本化的借款费用、支付的其他费用和分摊的间接费用等）。

资产负债表日，本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

公司对投资性房地产按受益期计提折旧或摊销。

本公司对房地产改变用途时，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，转换后的资产入账价值为转换前的资产账面价值。

处置时，按收到的处置收入扣除其账面价值及相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产及折旧

(1) 固定资产是指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，可以独立使用，并且使用超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按取得时的成本计价；取得时的成本包括购买价款、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出。

投资者投入的固定资产在办理了固定资产移交手续之后，应按照投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付（一般超过三年），实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，如符合资本化条件的，应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产分类及折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计净残值为资产原值的 0%—10%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

	固定资产类别	估计经济使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
1	土地资产	长期		
2	房屋、建筑物	8-50	0-10	1.80-11.25
3	机器设备	4-30	0-10	3.00-25.00
4	运输工具	5-15	0-10	6.00-20.00
5	其他	3-20	0-10	4.50-33.33

(4) 融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

① 固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

② 固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

③ 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

④ 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按取得时的实际成本计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

(2) 无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，应在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销。无形资产的摊销一般应计入当期损益，但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的，其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的，无形资产的摊销费用应构成产品成本的一部分。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据

其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态之前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

20. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的内容：是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。应当既包括提供给职工本人的薪酬，也包括提供给职工配偶、子女或其他被赡养人的福利等，主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 职工薪酬的确认：企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除解除劳动关系补偿之外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬, 应计入产品成本或劳务成本。生产产品、提供劳务中的直接生产人员和直接提供劳务人员发生的职工薪酬, 计入存货成本, 但非正常消耗的直接生产人员和直接提供劳务人员的职工薪酬, 应当在发生时确认为当期损益;

2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬, 应计入建造固定资产或无形资产成本;

3) 除直接生产人员、直接提供劳务人员、建造固定资产人员、开发无形资产人员以外的职工, 包括公司总部管理人员、董事会成员、监事会成员等人员相关的职工薪酬, 因难以确定直接对应的受益对象, 均应当在发生时计入当期损益。

(3) 职工薪酬的计量: 企业应当根据职工提供服务情况和工资标准计算应计入职工薪酬的工资金额, 按照受益对象计入相关的成本或当期费用。

对于职工福利费, 企业应当根据历史经验数据和当期福利计划, 预计当期应计入职工薪酬的福利费金额; 每一资产负债表日, 企业应当对实际发生的福利费金额和预计金额进行调整。

21. 股份支付

公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积 (其他资本公积), 不确认其后续公允价值变动; 对于现金结算的涉及职工的股份支付, 按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量, 确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的, 采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- (1) 期权的行权价格;
- (2) 期权的有效期;
- (3) 标的股份的现行价格;
- (4) 股价预计波动率;
- (5) 股份的预计股利;
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量, 计算截至当期累计应确认的成本费用金额, 再减去前期累计已确认金额, 作为当期应确认的成本费用金额。

22. 应付债券

公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

23. 预计负债

(1) 预计负债确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、待执行合同变成亏损合同及企业承担重组义务等与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。在确定最佳估计数时，应当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。

24. 政府补助

(1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业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。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括装备制造销售收入、工程承包（建造）与贸易收入、科研与工程设计、汽车贸易与服务收入、金融业及社会服务业。其收入确认原则如下：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

26. 建造合同

本公司的工程承包业务参照建造合同准则处理。

(1) 合同收入与合同成本的确认：

①在同一个会计年度内开始并完成的建造合同，在合同完成时确认合同收入和合同成本。

②建造合同的开始日期和完成日期分属不同的会计年度，分两种情况确认合同收入和合同费用：

③在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用；

④在建造合同的结果不能可靠的估计时，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。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

(2) 合同预计损失的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对建造合同进行全面检查，当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失。

27. 租赁

(1) 租赁分类：本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁：是指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。本公司作为承租方，在租赁开始日，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(3) 经营租赁：是指除融资租赁以外的其他租赁。承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法。本公司在报告期末按照暂时性差异和适用所得税税率计算的结果确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。其中，直接计入所有者权益的交易或事项，如可供出售金融资产公允价值的变动，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按规定确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的

“资本公积-其他资本公积”。

29. 利润分配

本公司当期实现的净利润，加上年初未分配利润（或减去年初未弥补亏损）和其他转入后的余额，为可供分配的利润，并按以下顺序分配：

（1）按 10%提取法定盈余公积；

（2）可供分配的利润减去提取的法定盈余公积后的余额作为本公司的经营积累，按照国务院国有资产监督管理委员会的规定进行利润分配。

30. 企业合并

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可

靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

31. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司之控股子公司中工国际工程股份有限公司，本年针对公司业务开展情况对应收账款中，以账龄分析法计提坏账准备增加了其他贸易、服务业务应收账款坏账的分类，坏账准备的计提比例分别为：1 年以内（含 1 年）3.00%，1-2 年 15.00%，2-3 年 50.00%，3 年以上 100.00%。该会计估计变更未对本年财务数据产生影响。

（三）重大会计差错更正

本公司对本年度发现的以前年度的重大会计差错进行了追溯调整，经调整，2012 年年初资产总额减少 55,805,785.12 元；2012 年年初负债总额减少 142,642,417.97 元；2012 年年初所有者权益增加 86,836,632.85 元，其中：2012 年年初资本公积调整增加 194,600,282.84 元，2012 年年初未分配利润减少 99,941,270.12 元，2012 年年初归属于母公司所有者权益增加 94,659,012.72 元，2012 年年初少数股权权益减少 7,822,379.87 元；2011 年年初所有者权益增加 4,051,952.03 元，其中：2011 年年初资本公积调整增加 44,675,706.45 元，2011 年年初未分配利润减少 39,130,943.54 元，2011 年年初归属于母公司所有者权益增加 5,544,762.91 元，2011 年年初少数股权权益减少 1,492,810.88 元。经调整，2011 年利润总额减少 51,611,330.09 元，2011 年所得税费用增加 14,646,702.80 元，2011 年净利润减少 66,258,032.89 元。其中重大的会计差错更正事项如下：

1. 本公司之控股子公司—中国机械设备工程股份有限公司

① 中国机械设备工程股份有限公司 2012 年年初对公司本部 2011 年所得税汇算清缴差异进行了更正，由此调增 2012 年年初应交税费—应交所得税 10,013,613.94 元，调增 2011 年所得税费用—当期所得税 10,013,613.94 元，调减 2012 年年初未分配利润 9,012,252.55 元，调减 2012 年年初盈余公积 1,001,361.39 元。

② 中国机械设备工程股份有限公司及其全资子公司 2012 年年初根据精算报告对 2011 年度公司三类人员精算费用支出进行了更正，由此调减 2012 年年初应付职工薪酬 6,886,055.84，调减 2011 年管理费用 13,094,055.84 元，调增 2011 年财务费用 6,210,000.00 元，调增 2012 年年初未分配利润 6,129,055.84 元，调增 2012 年年初盈余公积 755,000.00 元。

③ 中国机械设备工程股份有限公司之全资子公司中设国际工程有限责任公司按照财政部财企〔2005〕12 号《关于〈企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定〉有关问题的补充通知》的规定，将期初结存的工资基金结余进行了调整。由此调减 2012 年年初应付职工薪酬 13,772,956.44 元，调增 2012 年年初资本公积 13,772,956.44 元；调减 2011 年年初应付职工薪酬 13,772,956.44 元，调增 2011 年年初资本公积 13,772,956.44 元。

2. 本公司之控股子公司—江苏苏美达集团有限公司

① 江苏苏美达集团有限公司 2011 年末因公司改制冲回不用支付的职工福利费余额 574,500.00 元转入资本公积。由此调增 2012 年年初资本公积 574,500.00 元，调减 2012 年年初应付职工薪酬 574,500.00 元。

② 江苏苏美达集团有限公司将所属一套产权存在争议的房屋建筑物调整至其他应收款核

算, 调增 2012 年年初其他应收款 48,216.43 元, 调减 2012 年年初固定资产原值 136,633.29 元, 调减 2012 年年初累计折旧 88,416.86 元。

3. 本公司之全资子公司—成都工具研究所有限公司

成都工具研究所有限公司之子公司成都工具检测所对 2011 年账务处理错误, 重复计提营业税 55,000.00 元进行了更正, 由此调减 2012 年年初应交税费 55,000.00 元, 调增 2012 年年初未分配利润 55,000.00 元; 调减 2011 年营业税金及附加 55,000.00 元, 调增 2011 年利润总额 55,000.00 元, 调增 2011 年净利润 55,000.00 元。

4. 本公司之全资子公司—中国农业机械化科学研究院

中国农业机械化科学研究院之控股子公司现代农装科技股份有限公司补提 2011 年产品质量保证金 5,640,486.46 元, 调增 2011 年销售费用 5,640,486.46 元, 调增 2012 年年初预计负债 5,640,486.46 元, 调增 2012 年年初递延所得税资产 980,396.40 元, 调减 2011 年所得税费用 980,396.40 元, 调减 2012 年年初未分配利润 1,715,721.81 元, 调减 2012 年年初少数股东权益 2,944,368.25 元。

5. 本公司之控股子公司—中国重型机械研究院股份公司

① 中国重型机械研究院股份公司及其所属企业陕西冶金设计研究院有限公司、上海西重所重型机械成套有限公司根据 2011 年度所得税汇算清缴结果进行了期初调整, 冲回 2011 年多计提企业所得税 798,480.26 元, 调减 2011 年所得税费用 798,480.26 元, 调减 2012 年年初应交税费-企业所得税 798,480.26 元, 由此调增 2012 年年初盈余公积 79,848.03 元, 调增 2012 年年初未分配利润 718,632.23 元。

② 中国重型机械研究院股份公司成都分院 2012 年年初调整 2011 年增值税核算差异, 调减 2011 年度营业收入 99,258.59 元, 调增 2012 年年初应交税费 99,258.59 元, 调减 2012 年年初盈余公积 9,925.86 元, 调减 2012 年年初未分配利润 89,332.73 元。

③ 中国重型机械研究院股份公司所属全资子公司西安重型机械研究有限公司由于所得税税率由 15% 调整为 25%, 因税率变化 2012 年年初调整如下:

补提 2011 年企业所得税 19,876,537.54 元, 调增 2011 年所得税费用 19,876,537.54 元, 调增 2012 年年初应交税费 19,876,537.54 元; 调增 2012 年年初递延所得税负债 5,033,945.77 元, 调减 2012 年年初资本公积 4,983,813.42 元, 调增 2012 年年初递延所得税资产 16,327,681.88 元, 调减 2011 年所得税费用 16,277,549.53 元, 调减 2012 年年初盈余公积 359,898.80 元, 调减 2012 年年初未分配利润 3,239,089.21 元。

6. 本公司之全资子公司—中国汽车工业国际合作总公司

本年度根据中国机械工业集团有限公司国机投[2012]409号《关于对中国汽车工业国际合作总公司申请集团增加投资843,200.00元的批复》的文件规定,调减了2011年营业外收入843,200.00元,调增2012年年初其他应付款843,200.00元,调减2012年年初盈余公积84,320.00元,调减2012年年初未分配利润758,880.00元。

7. 本公司之全资子公司—中汽凯瑞贸易有限公司

① 中汽凯瑞贸易有限公司2012年年初对2011年所得税汇算清缴差异进行了更正,冲回2011年多计提的所得税2,718,680.52元,由此调减2011年所得税费用2,718,680.52元,调减2012年年初应交税费2,718,680.52元,调增2012年年初盈余公积271,868.05元,调增2012年年初未分配利润2,446,812.47元。

② 中汽凯瑞贸易有限公司所属全资子公司上海中汽进出口有限公司2011年以利润分配抵销对母公司中汽凯瑞贸易有限公司应收款30,330,000.00元,调增2012年年初盈余公积3,033,000.00元,调减2012年年初未分配利润3,033,000.00元。

③ 中汽凯瑞贸易有限公司所属全资子公司上海进出口有限公司以前年度未对其他应收款计提坏账准备,2012年年初对以前未计提的坏账准备6,331,060.34元进行了补提,调增2012年年初其他应收款坏账准备6,331,060.34元,调减2012年年初未分配利润6,331,060.34元。

④ 中汽凯瑞贸易有限公司所属控股子公司国机(北京)节能检测中心有限公司2011年因核算误差调增2011年管理费用46,859.51元,调减2011年销售费用4,081.72元,调减2011年财务费用381.50元,调减2012年年初其他应收款34,000.00元,调增2012年年初其他应付款8,396.29元,调增2012年年初应交税费1,639.21元,调增2011年所得税费用1,639.21元,调减2012年年初少数股东权益21,577.39元,调减2012年年初未分配利润22,458.11元。

⑤ 中汽凯瑞贸易有限公司所属全资子公司长沙汽电汽车零部件有限公司权益法核算的长期股权投资2010年及以前年度多确认投资收益826,152.78元,调减2012年年初长期股权投资826,152.78元,调减2012年年初未分配利润826,152.78元,调减2011年年初长期股权投资826,152.78元,调减2011年年初未分配利润826,152.78元。

8. 本公司之全资子公司—中国汽车工业进出口总公司

① 中国汽车工业进出口总公司所属全资子公司中国汽车工业进出口贵州有限公司对以前年度多计提的企业所得税进行了调整,调减2012年年初应交税费3,375,000.00元,调增2012年年初未分配利润3,375,000.00元,调减2011年年初应交税费3,375,000.00元,调增2011年年初未分配利润3,375,000.00元。

② 中国汽车工业进出口总公司所属全资子公司中国汽车工业进出口贵州有限公司将以前年度已收回往来款项调整入账,由此调减2012年年初其他应付款8,200,000.00元,调增2012年

年初未分配利润 8,200,000.00 元。

③ 中国汽车工业进出口总公司将深圳仓库拆迁补偿款进行了调整,调减 2012 年年初固定资产原值 7,296,210.00 元,调减 2012 年年初累计折旧 4,199,728.20 元,调减 2011 年管理费用 277,285.20 元,调减 2012 年年初未分配利润 3,096,481.80 元,调增 2012 年年初其他应收款 30,902,750.00 元,调增 2012 年年初资本公积 30,902,750.00 元。

④ 中国汽车工业进出口总公司 2012 年年初对以前年度投资分红及往来款核算差错进行了更正,同时冲回以前年度计提的坏账准备,由此调减 2012 年年初应收账款坏账准备 26,665,274.01 元,调减 2012 年年初应收账款 26,665,274.01 元,调减 2012 年年初其他应收款坏账准备 11,071,100.19 元,2012 年年初调增其他应收款 159,141,262.63 元,调减 2012 年年初其他应付款 8,216,572.80 元,调减 2012 年年初应付账款 7,425,505.01 元,调减 2012 年年初预付账款 1,655,654.71 元,调增 2012 年年初未分配利润 173,127,685.73 元。

9. 本公司之全资子公司—中国汽车工业工程公司

① 中国汽车工业工程公司所属三级控股子公司河南中昌置业有限公司 2011 年将用于商品房开发的借款利息 1,406,822.22 元误计入财务费用。2012 年对该事项进行了调整,由此调增 2012 年年初存货 1,406,822.22 元,调减 2011 年财务费用—利息支出 1,406,822.22 元,调增 2012 年年初未分配利润 844,093.34 元,调增 2012 年年初少数股东权益 562,728.88 元。

② 中国汽车工业工程公司所属全资子公司机械工业第四设计研究院因以前年度对工程进度核定有误,2012 年年初对部分工程项目按照进度重新确认,对以前年度的上述事项进行更正并追溯调整,由此调增 2011 年主营业务收入 247,388,107.50 元,调增 2011 年营业成本 4,065,358.56 元,调增 2011 年营业税金及附加 5,977,562.17 元,调增 2011 年营业外支出 1,948,535.22 元,调增 2011 年所得税费用 4,650,644.29 元,调减 2012 年年初预收账款 247,388,107.50 元,调增 2012 年年初应交税费 13,912,799.33 元,调增 2012 年年初其他应付款 2,729,300.91 元,调增 2012 年年初未分配利润 230,746,007.26 元。

10. 本公司之全资子公司—国机资产管理公司

国机资产管理公司对以前年度往来款项核算差错进行了调整,调减 2012 年年初其他应付款 2,362,786.47 元,调增 2012 年年初未分配利润 2,362,786.47 元。

11. 本公司之全资子公司—天津电气传动设计研究所有限公司

根据国机资【2011】106 号《关于启动第二批所属企业改制工作的通知》文件,天津电气传动设计研究所有限公司(以下简称“天传所”)及其所属天津电传所科技开发公司等三家子企业实施公司制改制,天传所 2011 年开始改制工作,改制评估基准日为 2011 年 9 月 30 日,由中瑞岳华会计师事务所对基准日报表进行了审计并出具了《中瑞岳华黑审字【2012】第 055 号》标准无保留意见审计报告,北京同仁和资产评估有限责任公司对天津电传此次改制出具了《同仁和评

报字(2012)第 076 号》评估报告,此次改制评估净资产增值 236,625,935.61 元。2012 年根据国机改[2012]480 号《关于同意天津电气传动设计研究所整体改制实施方案的批复》,天传所 2012 年 9 月 20 日以评估后净资产增加注册资本,经验资后向天津市工商行政管理局河东分局申请登记,于 2012 年 9 月 28 日取得天津市工商行政管理局河东分局核发的字 120102000040811 号企业法人营业执照。工商登记后天传所根据改制基准日资产评估结果进行账务调整,增加实收资本 137,633,059.34 元,资本公积 256,360,531.97 元,盈余公积-17,066,088.09 元,未分配利润-76,265,588.22 元,确认递延所得税负债 35,522,079.38 元。

12. 本公司之全资子公司—中国国机重工集团有限公司

中国国机重工集团有限公司所属全资子公司天津工程机械研究院(以下简称“天工院”)2005 年 11 月 14 日根据津劳局【2005】31 号文的规定“安置职工的基本方法是盘活企业有效资产筹集资金,通过托管和分流两条渠道妥善安置全部职工,依法办理企业退出市场手续,建立退出企业职工托管中心。”同时明确进入托管中心的职工根据实际情况按规定享受应得的社会保险和基本生活费等,托管中心的资金来源主要有企业预留的职工安置资金、天工院投入的资金、市再就业资金支持的资金等,托管中心的管理经费由天工院筹集。截止 2009 年 12 月 31 日累计计提的托管中心职工安置费 120,000,000.00 元。2012 年 12 月 20 日,根据中国机械工业集团有限公司国机改【2013】54 号《关于同意将天津市天工建设有限公司等五家企业 100.00%产权无偿划转给国机资产管理公司的批复》文件,天津工程机械研究院将持有的五家企业(天津市天工建设有限公司、天津市叉车总厂、天津市液力机厂、天津市卷扬机厂、天津市第二维修齿轮厂,以下简称“五厂”)全部股权无偿划转至国机资产管理公司,无偿划转的基准日为 2011 年 12 月 31 日,无偿划转后五厂的管理和日常费用继续由天工院负责。

经天工院对五厂安置事项整体测算,除上述天工院已实际计提的 120,000,000.00 元外,继续完成安置五厂事项所需补提费用 167,718,476.18 元。2012 年年初对该费用进行了补提,调减 2012 年年初未分配利润 167,718,476.18 元,调增 2012 年年初其他应付款 167,718,476.18 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司对应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产减值计提不充分,2012 年年初对上述减值进行了补提,调增 2012 年年初应收账款坏账准备 86,419,350.23 元、其他应收款坏账准备 34,869,450.33 元、存货跌价准备 144,068,112.74 元、固定资产减值准备 3,346,725.85 元、无形资产减值准备 4,682,654.50 元,调减 2012 年年初未分配利润 270,424,995.25 元,调减 2012 年年初少数股东权益 3,549,583.56 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司对以前年度进行资产清查过程中发现存货盘亏事项,未及时进行账务处理,2012 年年初对该事项进行了追溯调整,调减 2012 年年初未分配利润 442,683.76 元,调减 2012 年年初存货 401,709.40 元,调增 2012 年年初

应交税费 40,974.36 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司及其下属子公司于 2011 年盘点时发现固定资产盘亏事项，未及时进行账务处理，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调减 2012 年年初未分配利润 1,967,572.43 元，调减 2012 年年初少数股东权益 78,568.33 元，调减 2012 年年初固定资产 2,046,140.76 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司以前年度存在固定资产累计折旧不足的情况，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调减 2012 年年初未分配利润 2,083,293.71 元，调增 2012 年年初累计折旧 2,083,293.71 元。

中国国机重工集团有限公司于 2010 年 5 月与 MARTECHRECYCLING CORPORATION、MOSTAFA JOHARIFARD 签订《关于重组中外合资经营企业天津中工马泰克路面机械（天津）有限公司的合资经营合同》及附件《技术转让合同》，约定以 20,000,000.00 元的价格将国机重工持有的冷再生技术等无形资产转让给国机重工的合营企业天津中工马泰克路面机械（天津）有限公司，2011 年 12 月转让双方对专利所有权人进行了变更登记，款项尚未收到，国机重工未对无形资产转让进行账务处理。该无形资产系国机重工于 2009 年自子公司天津鼎盛工程机械有限公司购入，以前年度在合并报表中对该内部交易进行了抵销处理。由于该无形资产已于 2011 年对外实现转让，国机重工对上述抵销处理进行了追溯调整，调减 2012 年年初递延所得税负债 370,182.78 元，调减 2012 年年初无形资产 1,563,977.56 元，调减 2012 年年初无形资产摊销 131,426.60 元，调增 2012 年年初其他应收款 2,000.00 元，调减 2012 年年初未分配利润 1,463,015.69 元，调增 2012 年年初资本公积 402,647.51 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司及其下属子公司存在内退人员，但未在发生内退事项的相应期间及时预计费用，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调减 2012 年年初未分配利润 10,912,770.06 元，调减 2012 年年初少数股东权益 39,569.51 元，调增 2012 年年初应付职工薪酬 10,952,339.57 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司及鼎盛天工工程机械销售有限公司 2011 年进行资产清查过程中发现以前年度未入账运费未及时进行账务处理，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调减 2012 年年初未分配利润 5,246,789.37 元，调增 2012 年年初应付账款 5,641,709.00 元，调减 2012 年年初应交税费 394,919.63 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛天工工程机械销售有限公司 2011 年进行资产清查过程中发现以前年度佣金未及时进行账务处理，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调减 2012 年年初未分配利润 17,110,310.00 元，调增 2012 年年初其他应付款 17,110,310.00 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子企业天津市卷扬机厂 2011 年借款费用计提不足，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调增 2012 年年初应付利息 110,846.22 元，调减 2012 年年初未

分配利润 110,846.22 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司近年来处于持续亏损状态，未能预见未来期间能产生足够的应纳税所得额用以抵扣产生的可抵扣暂时性差异，2012 年年初对以前年度确认的递延所得税资产进行了追溯调整，调减 2012 年年初递延所得税资产 25,054,796.52 元，调减 2012 年年初未分配利润 24,770,282.36 元，调减 2012 年年初少数股东权益 284,514.16 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司天津工程机械研究院基建账套挂账其他应收款 4,629,620.49 元因发生时间较长，预计该笔款项已无法收回，天工院编制 2011 年度财务报表时记入了在建工程，2012 年年初对该事项进行了追溯调整，调减 2012 年年初未分配利润 4,629,620.49 元，调增 2012 年年初其他应收款原值 4,629,620.49 元，调增 2012 年期初其他应收款坏账准备 4,629,620.49 元，调减 2012 年期初在建工程 4,629,620.49 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司及其下属子公司 2011 年及以前年度存在诸多银行未达账项及大额不明差异、无形资产多记累计摊销、少确认税费，不应计入运费、汇兑损益测算差异、重分类等其他前期会计差错，共调增 2012 年年初未分配利润 367,637.30 元，调减 2012 年年初资本公积 570,419.48 元，调减 2012 年期少数股东权益 21,727.09 元，调增 2012 年年初其他应收款 17,657,347.21 元，调减 2012 年期初存货 2,604,644.03 元，调增 2012 年期初短期借款 1,358,889.08 元，调减 2012 年年初银行存款 5,536,850.32 元，调增 2012 年年初应收账款 3,471,741.54 元，调减 2012 年期初预付账款 13,324,931.03 元，调减 2012 年期初其他应付款 198,873.60 元，调减 2012 年期初应付账款 3,554,697.76 元，调增 2012 年期初预收账款 1,919,415.03 元，调减 2012 年年初无形资产累计摊销 1,827.71 元，调增 2012 年年初应交税费 364,267.60 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司鼎盛重工机械有限公司以前年度合并权益法还原资本公积影响，调减 2012 年年初未分配利润 38,976.90 元，调增 2012 年年初资本公积 38,976.90 元。

中国国机重工集团有限公司之全资子公司天津工程机械研究院本年度发现前期合并过程中存在抵销无依据支持，本年度予以调整，调增 2012 年年初未分配利润 2,104,978.89 元，调减 2012 年年初盈余公积 1,847,743.41 元，调减 2012 年年初资本公积 257,235.48 元。

中国国机重工集团有限公司合并时盈余公积抵销调整，调增 2012 年年初未分配利润 7,512,674.94 元，调减 2012 年年初盈余公积 7,255,450.30 元，调减 2012 年年初资本公积 257,224.64 元。

七、企业合并及合并财务报表编制办法

（一）合并财务报表范围的确定原则

本公司将拥有 50%以上表决权资本且控制权未受到限制的被投资企业，或虽不足 50%但拥

有实际控制权的被投资企业，纳入合并财务报表编制范围。

（二）合并财务报表编制依据及编制方法

合并财务报表以母公司财务报表和纳入合并范围的子公司财务报表及其他相关资料为依据，《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，对合并范围内公司之间的重大交易、资金往来均在合并时予以抵销。

（三）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业 类型	审计意 见类型	取得 方式
1	苏州电加工机床研究所有限公司*	苏州	45.39	45.39	6,000.00	2,702.40	2	1	1	4
2	深圳中机实业有限公司	深圳	100.00	100.00	932.08	932.08	2	1	2	4
3	长春机械科学研究院有限公司*	长春	84.87	84.87	1,800.00	918.00	2	1	1	4
4	成都工具研究所有限公司	成都	69.78	69.78	11,573.64	9,963.75	2	1	1	4
5	中国磨料磨具进出口公司	郑州	100.00	100.00	3,154.28	3,154.28	2	1	1	4
6	中国通用机械工程有限公司	北京	100.00	100.00	4,331.12	4,331.12	2	1	1	4
7	沈阳仪表科学研究院	沈阳	100.00	100.00	6,517.15	6,517.15	2	1	1	4
8	天津电气传动设计研究所	天津	100.00	100.00	6,236.69	6,236.69	2	1	1	4
9	中国中元国际工程公司	北京	100.00	100.00	12,669.45	12,669.45	2	1	1	4
10	北京起重运输机械设计研究院	北京	100.00	100.00	5,192.28	5,192.28	2	1	1	4
11	西南安装高级技工学校	德阳	100.00	100.00	3,928.95	3,928.95	2	1	1	4
12	北京国机丰盛汽车有限公司	北京	90.00	90.00	2,000.00	1,800.00	2	1	2	4
13	重庆仪表材料研究所	重庆	100.00	100.00	4,248.19	4,248.19	2	1	1	4
14	中国汽车工业进出口总公司	北京	100.00	100.00	11,753.19	11,753.19	2	1	3	4

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业 类型	审计意 见类型	取得 方式
15	中国重型机械研究院股份公司	西安	80.00	80.00	50,000.00	40,000.00	2	1	1	4
16	江苏苏美达集团有限公司	南京	80.00	80.00	20,000.00	16,000.00	2	1	1	4
17	中国汽车工业工程公司	天津	100.00	100.00	11,544.98	11,544.98	2	1	1	4
18	中国机械工业建设集团有限公司	北京	100.00	100.00	67,000.00	67,000.00	2	1	1	4
19	中国重型机械有限公司	北京	100.00	100.00	50,000.00	50,000.00	2	1	1	4
20	郑州磨料磨具磨削研究所	北京	100.00	100.00	5,300.00	5,300.00	2	1	1	4
21	中国电力工程有限公司	北京	100.00	100.00	60,000.00	60,000.00	2	1	1	4
22	中国轴承进出口联营公司	北京	100.00	100.00	1,003.40	1,003.40	2	1	1	4
23	洛阳轴研科技股份有限公司	洛阳	40.82	40.82	10,809.00	4,374.00	2	1	1	4
24	桂林电器科学研究所	桂林	100.00	100.00	3,739.65	3,739.65	2	1	1	4
25	中国汽车工业国际合作总公司	北京	100.00	100.00	4,337.02	4,337.02	2	1	1	4
26	中国机械工业天津工程公司	天津	100.00	100.00	122.11	122.11	2	1	2	4
27	广州机械科学研究院有限公司	广州	100.00	100.00	25,050.00	25,050.00	2	1	1	4
28	中国地质装备总公司	北京	100.00	100.00	24,488.47	24,488.47	2	1	1	4
29	济南铸造锻压机械研究所有限公司*	济南	59.30	59.30	27,000.00	20,295.90	2	1	1	4
30	国机汽车股份有限公司	天津	62.13	62.13	56,000.46	34,793.09	2	1	1	4
31	广州电器科学研究院	广州	100.00	100.00	960.65	960.65	2	1	1	4
32	国机资产管理公司	北京	100.00	100.00	20,570.66	20,570.66	2	1	1	4

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业 类型	审计意 见类型	取得 方式
33	机械工业第六设计研究院	郑州	100.00	100.00	16,000.00	16,000.00	2	1	1	4
34	中国机床总公司	北京	100.00	100.00	8,217.36	8,217.36	2	1	2	4
35	中国机床销售与技术服务有限公司	北京	100.00	100.00	606.00	606.00	2	1	1	4
36	中国机床专用技术设备公司	北京	100.00	100.00	103.00	103.00	2	1	1	4
37	中国浦发机械工业股份有限公司	上海	54.15	54.15	22,139.47	11,987.58	2	1	1	4
38	中汽凯瑞贸易有限公司	北京	100.00	100.00	10,000.00	10,000.00	2	1	1	4
39	中国成套工程有限公司	北京	100.00	100.00	10,034.88	10,034.88	2	1	1	4
40	国机财务有限责任公司*	北京	92.70	92.70	101,970.00	101,970.00	2	2	1	4
41	中国联合工程公司	北京	100.00	100.00	20,100.00	20,100.00	2	1	1	4
42	中国电器科学研究院有限公司	北京	100.00	100.00	21,170.00	21,170.00	2	1	1	4
43	中国海洋航空集团公司	北京	100.00	100.00	56,847.28	56,847.28	2	1	1	4
44	中国福马机械集团有限公司	北京	100.00	100.00	85,350.00	85,350.00	2	1	2	4
45	中国汽车零部件工业公司	北京	100.00	100.00	3,811.28	3,811.28	2	1	1	4
46	兰州石油机械研究所	北京	100.00	100.00	3,764.94	3,764.94	2	1	1	4
47	中工国际工程股份有限公司*	北京	68.09	68.09	44,070.00	30,007.26	2	1	1	4
48	中国国机重工集团有限公司	天津	100.00	100.00	110,517.26	110,517.26	2	1	1	4
49	中国机械设备工程股份有限公司	北京	79.54	79.54	74,005.35	74,005.35	2	1	1	4
50	合肥通用机械研究院	合肥	100.00	100.00	8,705.00	8,705.00	2	1	1	4

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	实收资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业 类型	审计意 见类型	取得 方式
51	中国农业机械 化科学研究院	北京	100.00	100.00	58,500.16	58,500.16	2	1	1	4
52	中国一拖集团 有限公司	洛阳	84.58	84.58	278,922.10	235,912.31	2	1	1	4
53	中国收获机械 总公司	乌鲁木齐	100.00	100.00	15,518.67	15,518.67	2	1	3	4
54	中国自动化控 制系统总公司	北京	100.00	100.00	7,383.99	7,383.99	2	1	1	4
55	甘肃蓝科石化 高新装备股份 有限公司*	兰州	57.76	57.76	32,000.00	18,483.20	2	1	1	4
56	常林股份有限 公司	常州	32.55	32.55	53,357.00	17,365.92	3	1	1	4
57	林海股份有限 公司	泰州	42.10	42.10	21,912.00	9,225.69	3	1	1	4
58	第一拖拉机股 份有限公司	洛阳	44.39	44.39	84,590.00	37,547.46	3	1	1	4
59	现代农装科技 股份有限公司	北京	71.86	71.86	8,000.00	5,748.80	3	1	1	4

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

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

审计意见类型：0.未经审计、1.标准无保留、2.非标无保留意见、3.保留意见、4.否定意见、5.无法表示意见。

标注*子企业持股比例和享有表决权比例为直接加间接持股比例之和。

(四) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例	享有的 表决权	注册资本	投资额	级 次	纳入合并 范围原因
1	洛阳轴研科技股份有限公司	40.82	40.82	108,090,000.00	243,903,524.66	2	实质控制
2	苏州电加工机床研究所有限公司	45.39	45.39	64,000,000.00	24,000,000.00	2	实质控制
3	北京中电华强焊接工程技术 有限公司	40.00	40.00	51,000,000.00	30,301,150.98	3	实质控制
4	苏州工业园区天龙制药有限 公司	40.00	40.00	12,000,000.00	4,800,000.00	4	通过受托经 营形成控制
5	北京中润伟业投资有限公司	45.00	45.00	10,000,000.00	4,500,000.00	3	实质控制

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
6	无锡电缆厂有限公司	30.00	30.00	30,000,000.00	9,000,000.00	4	实质控制
7	江苏苏美达成套设备工程有限公司	35.00	35.00	40,000,000.00	36,006,824.01	3	实质控制
8	江苏苏美达船舶工程有限公司	35.00	35.00	100,000,000.00	19,294,558.50	3	实质控制
9	江苏苏美达五金工具有限公司	35.00	35.00	75,000,000.00	57,819,975.64	3	实质控制
10	江苏苏美达国际技术贸易有限公司	35.00	35.00	170,000,000.00	47,781,230.00	3	实质控制
11	江苏苏美达机电有限公司	35.00	35.00	46,000,000.00	151,809,687.55	3	实质控制
12	江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	35.00	35.00	91,000,000.00	28,143,322.08	3	实质控制
13	北京中机浦发进出口有限公司	40.00	40.00	3,000,000.00	1,200,000.00	3	实质控制
14	中机国能工程股份有限公司	40.00	40.00	50,000,000.00	20,000,000.00	3	实质控制
15	林海股份有限公司	42.00	42.00	219,120,000.00	159,930,654.14	3	实质控制
16	苏州林业机械厂有限公司	35.00	35.00	2,200,000.00	629,755.05	3	实质控制
17	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	36.04	36.04	20,180,000.00	8,200,000.00	3	实质控制
18	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	20.00	20.00	8,000,000.00	1,600,000.00	3	实质控制
19	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	20.00	20.00	7,090,000.00	1,420,000.00	3	实质控制
20	洛阳福赛特汽车股份有限公司	39.00	99.00	200,000,000.00	78,000,000.00	3	实质控制
21	北京华贸兴业贸易有限公司	35.00	35.00	10,000,000.00	3,500,000.00	3	实质控制
22	新疆金牛新联电控设备有限公司	23.99	23.99	1,840,000.00	750,000.00	3	实质控制
23	中机三勘岩土工程有限公司	35.56	35.56	18,000,000.00	8,566,500.00	3	实质控制
24	北京康利达建筑工程有限责任公司	40.00	40.00	50,000,000.00	20,000,000.00	3	实质控制
25	辽宁华联农业机械有限公司	45.00	45.00	3,000,000.00	1,350,000.00	5	实质控制
26	中机美诺科技股份有限公司	45.00	45.00	50,000,000.00	25,515,000.00	4	实质控制
27	北京北起百莱玛机械有限公司	49.62	49.62	15,000,000.00	7,403,000.00	3	实质控制
28	陕西昕宇表面工程有限公司	30.97	100.00	4,408,000.00	1,365,000.00	4	实质控制
29	北京华德广研密封件有限公司	40.00	40.00	1,200,000.00	480,000.00	3	实质控制

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
30	兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	40.00	40.00	1,000,000.00	1,314,410.58	3	实质控制
31	辽宁中汽会展有限公司	40.00	40.00	1,000,000.00	400,000.00	3	实质控制
32	查特中汽深冷特种车(常州)有限公司	40.00	33.00	20,000,000.00	8,000,000.00	3	通过协议, 对公司实质控制
33	浙江中汽会展有限公司	30.00	40.00	2,000,000.00	300,000.00	3	通过协议, 对公司实质控制
34	东莞中汽会展有限公司	25.00	20.00	1,000,000.00	250,000.00	3	通过协议, 对公司实质控制
35	深圳市联合车展管理有限公司	19.00	17.00	1,500,000.00	285,000.00	3	通过协议, 对公司实质控制
36	常州颖西汽车内饰件有限公司	16.00	14.00	11,644,300.00	1,863,000.00	3	通过协议, 对公司实质控制
37	常州威士顿有限公司	15.00	20.00	19,972,600.00	2,995,400.00	3	通过协议, 对公司实质控制
38	威海智德真空科技有限公司	37.50	37.50	16,000,000.00	6,000,000.00	3	实质控制
39	常州中汽零部件产业基地发展有限公司	45.00	45.00	20,000,000.00	9,000,000.00	3	实质控制
40	常林股份有限公司	30.00	30.00	533,570,000.00	727,455,338.28	3	实质控制
41	天津众之和贸易有限公司	40.00	40.00	100,000,000.00	40,000,000.00	4	实质控制
42	CNB Auto Sdn. Bhd.	40.00	40.00	15,000,000.00	15,000,000.00	4	实质控制
43	江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	45.00	45.00	120,000,000.00	5,400,000.00	4	实质控制
44	北京中汽福瑞汽车销售服务有限公司	40.00	40.00	20,000,000.00	8,000,000.00	3	实质控制
45	莱州华汽机械有限公司	45.00	45.00	86,952,654.71	39,128,694.62	3	实质控制
46	温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	40.00	40.00	20,000,000.00	8,000,000.00	3	实质控制

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

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	天津汇川实业发展中心	100.00	100.00	1,000,000.00	963,000.00	3	已进入清理整顿
2	上海隆海科技实业公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	4	已进入清理整顿
3	上海海虹船务有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	4	已进入清理整顿
4	青岛北海工程局	100.00	100.00	10,000,000.00	3,420,772.39	4	已实际停业
5	烟台中机物产有限公司	55.00	55.00	500,000.00	275,000.00	3	已吊销
6	中国机床总公司上海公司	100.00	100.00	2,000,000.00	1,150,000.00	3	清理整顿
7	北京正一机电技术公司	100.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	3	清理整顿
8	洛阳普利特水处理材料有限公司	65.00	65.00	8,000,000.00	4,550,000.00	2	清算
9	一拖沈阳拖拉机有限公司	60.00	60.00	27,000,000.00	16,200,000.00	3	清算
10	徐州诚诺物资贸易有限公司	60.00	60.00	5,000,000.00	3,000,000.00	3	清算
11	上海山源工程设计院	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4	清算
12	重庆市三维机电一体化技术公司	100.00	100.00	300,000.00	300,000.00	4	清算
13	新兴福田建筑工程有限公司	51.00	51.00	58,823,529.41	30,000,000.00	3	实质不控制
14	中汽(天津)焊接装备有限公司	51.00	51.00	9,120,000.00	4,650,000.00	3	实质不控制
15	上海竺能工程技术有限公司	67.00	67.00	1,800,000.00	1,206,000.00	3	进入清理整顿
16	中国汽车工业咨询发展公司	100.00	100.00	1,280,000.00	1,359,049.51	3	清理整顿
17	北京威士顿汽车内饰材料有限公司	57.50	57.50	1,739,130.43	1,000,000.00	4	无法控制的其他原因
18	国机技术装备有限公司	95.00	95.00	6,000,000.00	5,700,000.00	2	已实际停业
19	南京金路达新型建筑材料有限公司	80.12	80.12	12,070,999.99	6,670,999.99	4	进入清理整顿
20	中国自动化控制系统思远公司	100.00	100.00	417,665.34	253,597.47	3	进入清理整顿
21	中国自动化控制系统西南公司	100.00	100.00	3,818,833.10	5,273,380.45	3	进入清理整顿
22	无锡德皇电气有限公司	65.00	65.00	2,797,707.80	4,304,165.85	5	无法控制的其他原因
23	吉林公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00	4	进入清理整顿
24	四川公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00	4	进入清理整顿
25	香港华盛昌工程发展有限公司	100.00	100.00	6,118,950.00	6,118,950.00	4	进入清理整顿
26	中美机械技术公司	100.00	100.00	4,140,000.00	4,140,000.00	4	进入清理整顿
27	新加坡华风企业有限公司	100.00	100.00	1,459,066.33	1,459,066.33	4	进入清理整顿

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
28	秘鲁东方机械设备有限公司	90.00	90.00	10,283,381.61	10,283,381.61	4	进入清理整顿
29	杰马德机械技术有限公司	95.00	95.00	2,270,000.00	2,162,102.80	4	进入清理整顿
30	常州信江机电有限公司	100.00	100.00	3,605,541.94	3,605,541.94	4	进入清理整顿
31	国浦(上海)机电设备有限公司	70.00	70.00	4,804,686.00	3,400,000.00	3	进入清算程序
32	中收农机股份有限公司	58.16	58.16	190,000,000.00	111,834,000.00	4	进入清算程序
33	中国农牧业机械总公司设计研究所	100.00	100.00	320,000.00	345,065.36	4	无法控制的其他原因
34	西安洛神机械制造有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4	无法控制的其他原因
35	中国包装和食品机械上海公司	100.00	100.00	1,300,000.00	1,323,356.09	4	注销
36	广州擎天新材料研究开发有限公司	51.25	51.25	8,000,000.00	2,600,000.00	3	进入清算程序
37	沈阳汇博光学技术有限公司	100.00	100.00	1,600,000.00	1,756,660.00	3	注销
38	中国汽车工业进出口重庆公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3	进入清理整顿
39	深圳市中汽进出口有限公司	70.60	70.60	10,000,000.00	1,800,000.00	3	进入清理整顿
40	中国汽车工业进出口武汉公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00	3	进入清理整顿
41	中国汽车工业进出口辽宁公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3	进入清理整顿
42	中国汽车工业进出口沈阳公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3	进入清理整顿
43	中汽进出口南京有限公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00	3	进入清理整顿
44	中国汽车工业进出口黑龙江公司	100.00	100.00	800,000.00	800,000.00	3	进入清理整顿
45	中国汽车工业进出口总公司哈尔滨公司	100.00	100.00	31,409,656.17	31,409,656.17	3	进入清理整顿
46	中国汽车工业进出口总公司湖南公司	100.00	100.00	3,058,182.38	3,058,182.38	3	进入清理整顿
47	中国汽车工业进出口总公司南通公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3	进入清理整顿
48	哈尔滨中宝汽车销售有限公司	60.00	60.00	10,200,000.00	7,549,235.17	3	进入清理整顿
49	哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	80.00	80.00	10,000,000.00	8,000,000.00	3	进入清理整顿

(六) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的, 母公司编制合并财务报表的处理方法。

根据国资发评价【2012】184号《国务院国有资产监督管理委员会关于印发2012年度中央企业境外子企业财务决算报表的通知》规定, 所属境外子企业可聘请社会中介机构审计或经备案由内部审计机构审计。本公司已向国务院国有资产监督管理委员会备案由内部审计机构进行审计, 非企业化管理事业单位由会计师事务所对财务决算报表进行审计。本公司2012年决算纳入

合并范围的境外三级及以下子企业 55 户，金融子企业 2 户，非企业化管理事业单位 4 户，境外子企业要按照境内会计准则、会计年度和境内母公司的会计下政策进行调整后纳入决算合并体系，按照评价函【2008】262 号通知的规定对非企业化管理的事业单位的财务报表进行转换，本公司依据上述结果编制合并财务报表。

本公司纳入合并范围的境内子公司全部执行了《企业会计准则》，在合并报表层次对在香港地区上市的第一拖拉机股份有限公司和中国机械设备工程股份有限公司的财务报表按《企业会计准则》进行了调整。

(七) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

(八) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	企业性质	持股比例	享有的表决权	级次	不再成为子公司的原因
1	山东中机科瑞石油装备有限公司	山东	国有控股	51.00	51.00	3	处置
2	一拖(宁波)物流有限公司	浙江	国有控股	60.00	60.00	3	处置
3	上海浦景化工技术有限公司	上海	国有控股	23.81	23.81	3	清理整顿
4	北京圆益通商技术发展有限责任公司	北京	国有控股	80.00	80.00	3	清理整顿
5	北京中成设技贸有限责任公司	北京	国有控股	80.00	80.00	3	清理整顿
6	北京中自控创新科技发展有限公司	北京	集体	24.34	24.34	3	股权变化失去控制权
7	桂林辰山照明工程发展公司	桂林	国有独资	100.00	100.00	3	吸收合并
8	桂林华晨特种电机发展公司	桂林	国有独资	100.00	100.00	3	吸收合并
9	国浦(上海)机电设备有限公司	上海	国有控股	70.00	70.00	3	清理整顿
10	江苏苏美达仪器设备有限公司	南京	其他	30.00	30.00	3	股权变化失去控制权
11	沈阳汇博光学技术有限公司	沈阳	国有独资	100.00	100.00	3	处置
12	沈阳汇博思宾尼斯传感技术有限公司	沈阳	国有独资	100.00	100.00	3	处置
13	沈阳汇博装备制造工程有限公司	沈阳	国有独资	100.00	100.00	3	处置
14	徐州诚诺物资贸易有限公司	徐州	国有	60.00	60.00	4	清算

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	注册地	企业性质	持股比例	享有的表决权	级次	不再成为子公司的原因
			控股				
15	安徽省机械工业工程总承包公司	合肥	国有独资	100.00	100.00	4	处置
16	海南路达新型建筑材料有限公司	海口	国有控股	100.00	100.00	4	清理整顿
17	海南中机物业经营管理公司	海口	国有控股	100.00	100.00	4	清理整顿
18	江苏苏美达东方纺织有限公司	南京	其他	44.72	44.72	4	股权变化失去控制权
19	江苏苏美达工程设备有限公司	南京	其他	40.00	40.00	4	股权变化失去控制权
20	PHONO TECHNOLOGIES (SWITZERLAND) AG	瑞士	其他	50.36	50.36	5	清算
21	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	南京	其他	40.00	40.00	4	股权变化失去控制权
22	天津市第二维修齿轮厂	天津	国有独资	100.00	100.00	4	清算
23	天津市卷扬机厂	天津	国有独资	100.00	100.00	4	清算

本年度不再纳入合并范围子公司中已处置子公司在处置日的主要财务情况:

序号	企业名称	企业级次	处置日资产总额	处置日负债总额	处置日净资产
1	山东中机科瑞石油装备有限公司	3	20,001,132.61		20,001,132.61
2	一拖(宁波)物流有限公司	3	88,273,490.42	71,063,298.29	17,210,192.13
3	安徽省机械工业工程总承包公司	3	960,633.15	195,863.51	764,769.64
4	沈阳汇博光学技术有限公司	3	2,448,487.48		2,448,487.48
5	沈阳汇博思宾尼斯传感技术有限公司	3	1,528,727.55	89,242.69	1,439,484.86
6	沈阳汇博装备制造工程有限公司	3	9,965,805.05		9,965,805.05

(续前表)

序号	企业名称	本年初至处置日的相关情况			
		收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
1	山东中机科瑞石油装备有限公司		1,132.61	1,132.61	1,132.61

序号	企业名称	本年初至处置日的相关情况			
		收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
2	一拖（宁波）物流有限公司		-1,227,143.65	8,407.68	-517,014.96
3	安徽省机械工业工程总承包公司		112,209.54	3,282.38	3,282.38
4	沈阳汇博光学技术有限公司	3,866,378.12	-100,022.52	-991,074.06	-991,074.06
5	沈阳汇博思宾尼斯传感技术有限公司	193,306.47	-40,178.31		
6	沈阳汇博装备制造工程有限公司	700,428.85	-34,767.76	-21,354.66	

(九) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	新增的方式
1	福建苏美达机电设备有限公司	641,263.50	-358,736.50	新设
2	北京苏美达北方国际贸易有限公司	1,451,413.93	-548,586.07	新设
3	江苏苏美达车轮有限公司	50,028,230.34	28,230.34	新设
4	江苏苏美达国际时尚服饰有限公司	17,411,881.00	7,411,881.00	新设
5	江苏苏美达创为针织服饰有限公司	5,112,772.34	112,772.34	新设
6	江苏苏美达科技产业有限公司	20,031,415.14	85.18	新设
7	上海吉润置业有限公司	27,948,986.49	20,858.76	达到控制（股权比例增加）
8	天津辰鑫石化工程设计有限公司	112,682,172.01	7,990,157.94	企业合并(非同一控制)
9	泰州雅马哈动力有限公司	61,941,473.20	12,281,962.37	其他
10	一拖（洛阳）车桥有限公司	224,961,387.38	-2,218,988.91	新设
11	一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	35,158,935.32	-480,341.22	企业合并(非同一控制)
12	中机（通辽）机械装备有限公司	30,000,785.50	785.50	新设
13	中机华丰（北京）科技有限公司	18,237,869.40	237,869.40	新设
14	北京金轮坤天机械设备有限公司	29,990,875.74	-9,124.26	新设
15	呼伦贝尔市华德旅行社有限责任公司	500,000.00		新设
16	中元国际（南京）城市规划建筑设计研究院有限公司	5,252,381.05	252,381.05	新设
17	杭州国联节能技术有限公司	1,122,777.51	22,777.51	新设

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	新增的方式
18	浙江中机建筑设计有限公司	5,034,293.97	34,293.97	新设
19	广州擎天材料科技有限公司	73,148,865.17	36,387.08	子公司分立
20	阜阳轴承有限公司	74,406,634.40	3,006,796.08	企业合并(非同一控制)
21	天津市中进长旺汽车销售有限公司	15,003,200.00	3,200.00	新设
22	北京中进捷旺汽车销售服务有限公司	13,726,600.00	-1,273,400.00	新设
23	唐山盛道商贸有限公司	640,700.00	-4,359,300.00	新设
24	唐山盛捷汽车销售服务有限公司	9,968,200.00	-31,800.00	新设
25	宁波中进明星汽车销售服务有限公司	-2,462,500.00	-3,280,400.00	企业合并(非同一控制)
26	北京中进汽车贸易有限公司	16,786,100.00	-3,213,900.00	新设
27	▲CNB Auto Sdn. Bhd.	25,447,800.00	-5,152,200.00	新设
28	唐山中进宾旺汽车销售服务有限公司	20,000,000.00		新设
29	中国电力建设工程咨询中南有限公司	9,633,293.32	1,989,429.91	企业合并(非同一控制)
30	▲中国机械设备工程阿根廷股份有限公司	543,498.91		新设
31	▲CMEC 尼日利亚公司	844,624.80		新设
32	▲中白工业园区开发股份有限公司	22,627,800.00		新设
33	▲中工国际联合公司			新设
34	▲中工国际控股(加拿大)公司	758,253,246.07	45,510.07	新设
35	▲加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司	435,943,302.81	435,943,302.81	企业合并(非同一控制)
36	无锡电缆实业总公司	12,698,644.16	1,361,469.10	企业合并(同一控制)
37	无锡锡宇缆物资有限公司	2,514,440.24	96,914.05	企业合并(同一控制)
38	成都中重院工程技术有限公司	8,979,590.63	-20,409.37	新设
39	中国机械工业建设集团长春有限公司	212,303.33	-787,696.67	新设
40	中国机械工业建设集团沈阳工程有限公司	20,014,989.54	14,989.54	新设
41	四川长江工程起重机有限责任公司	82,252,279.54	-95,475,559.35	企业合并(非同一控制)
42	非洲狮重工有限公司	1,135,314.00		新设

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	新增的方式
43	常林国际贸易有限公司	30,142,657.01	142,657.01	新设

注：加注▲为境外子企业。

本公司 2012 年备案的子企业 724 户，纳入决算合并范围的子企业 667 户；2012 年度本公司子企业实际户数为 724 户，决算纳入合并范围子企业 665 户，未纳入合并范围 59 户。

2012 年度纳入合并范围的一级企业国资委备案 1 户，实际纳入决算 1 户。2012 年度纳入合并范围的二级子企业国资委备案 55 户，实际纳入决算子企业 55 户。2012 年度纳入合并范围三级子企业国资委备案 347 户，实际纳入决算子企业 343 户，净减少 4 户。其中：增加 1 户：新疆金牛新联电控设备有限公司由原备案四级纳入合并时变更三级，减少 5 户：天津鼎盛工程机械有限公司、天津市天工工程机械有限公司、天津大业物流有限公司、鼎盛天工工程机械销售有限公司、一拖(洛阳)柴油机有限公司由原备案三级纳入合并时变更为四级。2012 年度纳入合并范围的四级子企业国资委备案 230 户，实际纳入决算子企业 233 户，净增加 3 户。其中：增加 9 户：鼎盛天工工程机械销售有限公司、天津大业物流有限公司、天津鼎盛工程机械有限公司、天津市天工工程机械有限公司、一拖(洛阳)柴油机有限公司由原备案三级纳入合并时变更为四级，一拖(姜堰)动力机械有限公司、一拖(洛阳)动力机械有限公司由原备案五级纳入合并时变更为四级，唐山中进宾旺汽车销售服务有限公司、非洲狮重工有限公司本年新设立公司。减少 6 户：天津市第二维修齿轮厂、天津市卷扬机厂年末清算不合并，北京金轮坤天特种机械有限公司因重复备案减少，北京天施华工国际会展有限公司实质不控制未纳入合并范围，新疆金牛新联电控设备有限公司由原备案四级纳入合并时变更三级，香港创奇贸易有限公司。2012 年度纳入合并范围的五级子企业国资委备案 34 户，实际纳入决算子企业 33 户，净减少 1 户。其中：增加 1 户：呼伦贝尔市华德旅行社有限责任公司本年新设立公司。减少 2 户：一拖(姜堰)动力机械有限公司、一拖(洛阳)动力机械有限公司由原备案五级纳入合并时变更为四级。

本公司 2012 年纳入财务决算合并范围的子企业 665 户，比上年净增加 20 户。其中：因新设增加福建苏美达机电设备有限公司等 31 户，因新增投资等实现控制增加上海吉润置业有限公司等 10 户，因国资委无偿划入阜阳轴承有限公司 1 户，因上年应纳未纳入泰州雅马哈动力有限公司 1 户。因吸收合并减少桂林辰山照明工程发展公司、桂林华晨特种电机发展公司 2 户。因清理整顿减少上海浦景化工技术有限公司、北京圆益通商技术发展有限责任公司、北京中成设技贸有限责任公司、国浦(上海)机电设备有限公司、沈阳汇博光学技术有限公司、安徽省机械工业工程总承包公司、海南路达新型建筑材料有限公司、海南中机物业经营管理公司 8 户。因实质不控制减少北京中自控创新科技发展有限公司、江苏苏美达仪器设备有限公司、江苏苏美达东方纺织有限公司、江苏苏美达工程设备有限公司、江苏苏美达技术设备贸易有限公司 5 户。因清算减少徐州诚诺物资贸易有限公司、天津市第二维修齿轮厂、天津市卷扬机厂、PHONO TECHNOLOGIES (SWITZERLAND) AG 4 户。因注销程序减少中机科瑞石油装备有限公司、沈

阳汇博思宾尼斯传感技术有限公司、沈阳汇博装备制造工程有限公司 3 户。因处置减少一拖（宁波）物流有限公司 1 户。

三级子企业比上年净减少 2 户，其中增加 15 户分别为：中元国际（南京）城市规划建筑设计研究院有限公司、中机（通辽）机械装备有限公司、中国机械设备工程阿根廷股份有限公司、中国机械工业建设集团沈阳工程有限公司、中国机械工业建设集团长春有限公司、中国电力建设工程咨询中南有限公司、浙江中机建筑设计有限公司、四川长江工程起重机有限责任公司、杭州国联节能技术有限公司、广州擎天材料科技有限公司、阜阳轴承有限公司、成都中重院工程技术有限公司、CMEC 尼日利亚公司、中工国际联合公司、中白工业园区开发股份有限公司。减少 17 户分别为：北京圆益通商技术发展有限责任公司、北京中成设技贸有限责任公司、北京中农康元粮油技术发展有限公司、北京中自控创新科技发展有限公司、固安嘉峰机械工程有限公司、桂林辰山照明工程发展公司、桂林华晨特种电机发展公司、国浦（上海）机电设备有限公司、江苏苏美达仪器设备有限公司、洛阳中收机械装备有限公司、上海浦景化工技术有限公司、沈阳汇博光学技术有限公司、沈阳汇博思宾尼斯传感技术有限公司、沈阳汇博装备制造工程有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司、一拖（宁波）物流有限公司、中机科瑞石油装备有限公司。四级子企业比上年净增加 15 户，其中增加 24 户分别为：北京金轮坤天机械设备有限公司、北京苏美达北方国际贸易有限公司、北京中进捷旺汽车销售服务有限公司、北京中进汽车贸易有限公司、北京中农康元粮油技术发展有限公司、常州常林国际贸易有限公司、非洲狮重工有限公司、福建苏美达机电设备有限公司、固安嘉峰机械工程有限公司、江苏苏美达车轮有限公司、江苏苏美达创为针织服饰有限公司、江苏苏美达国际时尚服饰有限公司、江苏苏美达科技产业有限公司、洛阳中收机械装备有限公司、宁波中进明星汽车销售服务有限公司、上海吉润置业有限公司、唐山中进宾旺汽车销售服务有限公司、天津辰鑫石化工程设计有限公司、天津市中进长旺汽车销售有限公司、一拖（洛阳）车桥有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司、一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司、中工国际控股（加拿大）公司、中机华丰（北京）科技有限公司。减少 9 户分别为：安徽省机械工业工程总承包公司、海南路达新型建筑材料有限公司、海南中机物业经营管理公司、江苏苏美达东方纺织有限公司、江苏苏美达工程设备有限公司、江苏苏美达技术设备贸易有限公司、天津市第二维修齿轮厂、天津市卷扬机厂、徐州诚诺物资贸易有限公司。五级子企业比上年净增加 7 户，增加 8 户分别为：加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司、CNB AUTO SDN. BHD.、呼伦贝尔市华德旅行社有限责任公司、泰州雅马哈动力有限公司、唐山盛道商贸有限公司、唐山盛捷汽车销售服务有限公司、无锡电缆实业总公司、无锡锡宇缆物资有限公司。减少 1 户：PHONO TECHNOLOGIES (SWITZERLAND) AG。

（十）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（十一）本年发生的非同一控制下企业合并情况。

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

企业名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
天津辰鑫石化工程设计有限公司	2012.01.01	45,122,014.07	48,706,886.97	评估价值
宁波明星汽车销售服务有限公司	2012.02.29		1,783,829.66	评估价值
阜阳轴承有限公司	2012.08.31	50,186,142.46	78,471,070.27	评估价值
加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司	2012.04.30	324,228,260.16	740,591,056.08	评估价值
四川长江工程起重机有限责任公司	2012.02.29	166,271,483.43	189,293,933.89	评估价值
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	2012.06.01	32,263,979.80	32,263,979.80	评估价值
中国电力建设工程咨询中南有限公司	2012.10.01	7,643,863.41	9,238,085.95	评估价值

(续前表)

企业名称	交易对价	商誉	
		金额	确定方法
天津辰鑫石化工程设计有限公司	38,770,200.00	13,929,687.65	交易对价与可辨认净资产公允价值差额
宁波明星汽车销售服务有限公司	841,000.00		
阜阳轴承有限公司	78,471,070.27	7,071,231.95	交易对价与可辨认净资产公允价值差额
加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司	754,037,856.00	309,683,221.09	交易对价与可辨认净资产公允价值差额
四川长江工程起重机有限责任公司	127,604,082.00	31,064,175.72	交易对价与可辨认净资产公允价值差额
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	20,765,170.40		交易对价与可辨认净资产公允价值差额
中国电力建设工程咨询中南有限公司	4,728,260.00	906,328.30	交易对价与可辨认净资产公允价值差额

(十二) 本年发生的反向购买。

无。

(十三) 本年发生的吸收合并。

无。

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

(十五) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务性质、业务活动等。

无。

八、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末余额 (折合人民币)	年初余额 (折合人民币)
现金	36,845,406.73	37,338,658.05
其中：人民币	21,249,252.47	26,608,576.76
美元	8,894,443.00	2,180,476.95
港元	29,652.49	40,057.57
日元	206,898.28	129,647.69
欧元	450,275.69	354,522.97
英镑	33,736.29	31,562.41
加拿大元	63.18	43.42
澳大利亚元	30,387.06	22,766.50
新加坡元	5,106.20	11,932.89
瑞典克朗	581.12	412.83
澳门元	108,850.80	8,652.56
其他	5,836,160.15	7,950,005.50
银行存款	37,652,177,818.26	36,794,786,780.50
其中：人民币	29,115,002,468.56	31,428,670,684.83
美元	6,139,434,674.79	2,689,931,733.12
港元	185,221,244.54	115,799,106.40
日元	132,618,067.94	37,605,209.49
欧元	1,130,132,486.37	1,135,456,310.89
英镑	28,382,493.07	21,275,365.26
瑞士法郎	5,127,510.53	3,649,229.51
加拿大元	32,463,802.45	8.46
澳大利亚元	10,282,370.07	4,173,121.72
新加坡元	603,405.76	485,625.06
澳门元	28,306,674.47	
其他	844,602,619.71	1,357,740,385.76
其他货币资金	19,666,168,554.36	13,847,574,464.67
其中：人民币	16,390,128,755.32	13,430,636,665.23
美元	45,349,769.42	226,323,075.53

项 目	年末余额 (折合人民币)	年初余额 (折合人民币)
港元	3,030,462,593.94	5,350,272.96
日元	9,577,547.40	483,541.20
欧元	46,785,184.98	90,368,133.35
瑞士法郎	18.91	18.70
其他	143,864,684.39	94,412,757.70
合计	57,355,191,779.35	50,679,699,903.22

注：银行存款中 1,224,532,954.66 元为本公司下属金融子企业国机财务有限责任公司及中国一拖集团财务有限责任公司存放中国人民银行按照不低于期末各类存款余额的 15.00% 缴存的法定准备金，截止年末其他所有权受限的货币资金情况见下表。

2. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2012 年 12 月 31 日
保函保证金	746,835,313.00
履约保证金	60,767,581.58
银行承兑汇票保证金	730,529,882.32
信用证保证金	180,490,830.33
用于质押的定期存款	353,574,400.00
银行贷款保证金	1,105,549,319.74
法定准备金	1,224,532,954.66
按揭保证金	10,390,695.84
住房维修基金	4,982,225.94
远期结汇保证金	316,179,986.20
其他	49,779,354.20
合 计	4,783,612,543.81

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资	79,211,000.00	55,079,499.86
2. 交易性权益工具投资	12,292,258.28	31,450,526.09
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,899,934.73	11,666,605.60
4. 衍生金融资产	2,640,658.54	519,443.80
5. 套期工具		
6. 其他		
合 计	333,043,851.55	98,716,075.35

(三) 应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,817,013,267.26	6,485,863,478.04
商业承兑汇票	59,536,843.30	291,153,839.34
合 计	5,876,550,110.56	6,777,017,317.38

注：已贴现的商业承兑汇票详见附注九（一）或有事项，年末受限的应收票据详见附注八（二十八）所有权受到限制的资产。

(四) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,001,235,916.00	8.83	222,027,295.35	11.09
按组合计提坏账准备的应收账款	18,685,020,474.61	82.42	1,581,952,783.51	8.47
1.账龄分析法	18,343,623,621.90	80.92	1,530,743,255.61	8.34
2.余额百分比	341,396,852.71	1.50	51,209,527.90	15.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,983,421,924.59	8.75	432,223,317.95	21.79
合 计	22,669,678,315.20	100.00	2,236,203,396.81	

(续前表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,225,907,471.32	14.95	222,392,497.41	6.89
按组合计提坏账准备的应收账款	16,645,997,971.69	77.14	1,309,632,782.11	7.87
1.账龄分析法	16,577,250,308.75	76.82	1,299,320,632.67	7.84
2.余额百分比	68,747,662.94	0.32	10,312,149.44	15.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,707,133,413.78	7.91	327,695,913.43	19.20

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	21,579,038,856.79	100.00	1,859,721,192.95	

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	14,746,186,461.73	80.39	392,886,732.63	13,698,345,903.66	82.63	305,626,808.68
1 至 2 年	1,927,262,365.65	10.51	203,231,383.34	1,591,715,959.34	9.60	173,849,777.27
2 至 3 年	689,112,026.86	3.76	120,845,314.32	403,828,643.03	2.44	77,748,536.89
3 至 4 年	252,582,807.20	1.38	145,858,422.55	258,718,256.14	1.56	154,618,532.84
4 至 5 年	176,958,607.32	0.95	116,400,049.63	150,561,182.65	0.91	113,396,613.06
5 年以上	551,521,353.14	3.01	551,521,353.14	474,080,363.93	2.86	474,080,363.93
合 计	18,343,623,621.90	100.00	1,530,743,255.61	16,577,250,308.75	100.00	1,299,320,632.67

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
古巴销售收入	341,396,852.71	15.00	51,209,527.90	68,747,662.94	15.00	10,312,149.44
合 计	341,396,852.71	15.00	51,209,527.90	68,747,662.94	15.00	10,312,149.44

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
委内瑞拉电力公司	1,003,167,968.60	150,475,195.29	15.00%	金额重大, 单独进行分析
ENEL	228,223,757.58			贸易项目应收, 按历史发生坏账可能个别计提
郑州旭飞光电科技有限公司	192,801,397.68			贸易项目应收, 未发现任何需计提准备的事项
上海陆地石油销售有限公司	165,000,000.00	71,552,100.06	43.36%	逾期有诉讼, 扣除法院保全金额计提
PROJET IMBOULOU BRAZZAVILLE CONGO	153,252,279.14			工程项目应收, 未发现任何需计提准备的事项
CEYLON ELECTRICITY BOARD	129,898,003.45			工程项目应收, 未发现任何需计提准备的事项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安哥拉交通部	128,892,509.55			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项
合 计	2,001,235,916.00	222,027,295.35		

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
雅马哈发动机商贸(上海)有限公司	90,153,586.28			无回收风险
Delegation Generale des Grands Travaux	85,291,887.68			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项
榆树市农业局	76,673,495.00			财政补贴款
QUIMIMPORT HAVANA CUBA	72,689,435.16			无回收风险
安平水泥股份有限公司	68,759,983.78	4,125,599.02	6.00%	买方信贷,按合同约定时间分期付款
伊朗 Ghaem Reza Industries Complex 公司	68,208,268.28			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项
华为乌兹 Huawei Tech Investment Tashkent	62,848,387.84	942,725.82	1.50%	先收后付,按毛利率计提
HAMMONIA XIX SCHIFFAHRTS GMBH CO.KG	56,863,032.85			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项
HAMMONIA XX SCHIFFAHRTS GMBH&CO.KG	56,863,032.85			贸易项目应收,未发现任何需计提准备的事项
中铁电气化局集团有限公司	54,427,403.71			无回收风险
印尼 PT.PLN	54,216,975.00			与业主结算确认形成,无收汇风险
Republica de Guinea Ecuatorial Ministerio de Infra	47,078,164.22			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项
上海雅马哈建设摩托车销售有限公司	44,867,082.16			无回收风险
DONG NAI ROOF SHEET	40,995,457.74			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项
华为 Gran Kaiman Teleco,S.A.	38,155,813.11	896,661.61	2.35%	先收后付,按毛利率计提
马尔代夫住房环境交通部	37,998,538.65			工程项目应收,未发现任何需计提准备的事项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华为 Mojtamae Rayaneh Danesh Golestan CO.,ltd	33,589,795.84	789,360.20	2.35%	先收后付, 按毛利率计提
广东广机海事重工有 限公司	31,917,093.24			无回收风险
DEPARTMENT OF CIVIL AVIATION	28,581,087.25			工程项目应收, 未发现任何需 计提准备的事项
绍兴县钱富物资有限 公司	28,280,000.00	14,140,000.00	50.00%	煤炭贸易持续下滑, 客户回款 风险加大
马鞍山马钢裕远物流 有限公司	26,105,000.00	17,934,000.00	68.70%	贸易项目应收, 按发生坏账可 能个别计提
山西煤炭运销集团运 城河南有限公司	25,482,294.85	12,741,147.43	50.00%	煤炭贸易持续下滑, 客户回款 风险加大
Delegation Generale des Grands Travaux	25,383,512.18			工程项目应收, 未发现任何需 计提准备的事项
唐山曹妃甸造地有限 公司	24,971,826.71			无回收风险
华为 Mobile Communication Company of Iran	24,794,137.45	582,662.23	2.35%	先收后付, 按毛利率计提
印尼 P.T.T 公司	24,541,698.52	24,541,698.52	100.00%	业主拖延付款, 已逾期, 全额 计提准备, 不符合清产核资条 件未核销
中国石油化工股份有 限公司天津分公司	19,148,064.50			无回收风险
江苏省电力物资有限 公司	17,728,050.00	531,841.50	3.00%	贸易项目应收, 按预计收回金 额计提准备
中国葛洲坝集团股份 有限公司	17,126,347.00			工程项目应收, 未发现任何需 计提准备的事项
北京羽辉珠宝有限责 任公司	16,999,970.00	16,999,970.00	100.00%	恶意拖欠
安哥拉农业部	16,941,325.94			工程项目应收, 未发现任何需 计提准备的事项
江西旭阳雷迪高科技 股份有限公司	16,856,196.00			贸易项目应收, 未发现任何需 计提准备的事项
沈阳华晨金杯汽车有 限公司	13,711,000.00			无回收风险
塞内加尔项目部	13,281,802.20			工程项目应收, 未发现任何需 计提准备的事项
中洋花苑	13,019,509.00			无回收风险
中核二二工程有限公 司	12,773,667.14			无回收风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阳谷森泉板业有限公司	12,547,000.00	12,547,000.00	100.00%	质量问题延期付款
CETIC 中电技	12,296,125.50			工程项目应收, 未发现任何需计提准备的事项
ICDAS	11,856,616.09			工程项目应收, 未发现任何需计提准备的事项
集瑞联合重工有限公司	11,556,136.10			无回收风险
中交四航局三公司洋浦工程项目经理部	10,520,654.40			无回收风险
上海联络处	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	长期未收回
其他(852)笔	527,322,470.37	315,450,651.62		
合计	1,983,421,924.59	432,223,317.95		

3. 本年转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
芜湖东泰纸业有限公司	破产拍卖回收	破产公告	3,040,000.00	565,090.00
加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司	收到债务人款	债务人破产	545,709.53	545,709.53
上海吉邦通讯设备公司	收回	欠款多年无往来	486,872.18	486,872.18
蠡县天隆皮业有限公司	收回欠款	按账龄分析法计提	355,876.10	711,752.19
PERRIN INC.	收回欠款	按账龄分析法计提	90,956.91	606,379.40
潍坊华信柴油机有限公司	法院执行后收回	债务人拒绝付款	57,000.00	57,000.00
其他(共计 10 笔)			14,923.99	335,683.24
合计			4,591,338.71	3,308,486.54

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佳思舞台设备(杭州)有限公司	工程款	2,872,522.96	被吊销营业执照	否
安阳彩色显像管玻壳有限公司	工程款	1,945,334.77	债务人宣告破产	否
河南安阳信益电子玻璃有限公司	工程款	6,297,173.58	债务人宣告破产	否
燕滨公司	货款	1,323,096.13	长期挂账, 已无收回可能	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京中机成设备经销有限责任公司	往来款	1,478,622.64	被吊销营业执照	否
杭州福锦人造板有限公司	销货款	2,324,624.00	企业已注销	否
菏泽大地木业有限公司	销货款	2,049,800.00	法院判决	否
山东双力集团股份有限公司	货款	5,835,560.49	债务人宣告破产	否
北京承天倍达过滤技术有限责任公司	货款	1,496,520.00	法院判决	否
大连保税区兰石所机械设备销售中心	货款	1,991,117.00	被吊销营业执照	否
Higleig Petroleum Services & Investment Co.LTD	货款	1,418,611.25	逾期 5 年以上	否
其他(共计 132 笔)		11,941,336.66		
合 计		40,974,319.48		

注：本公司本年按照内部核销程序批准核销长期挂账无法收回的应收账款原值 40,974,319.48 元，坏账准备 40,127,180.00 元，其中各二级子企业核销的应收账款原值及坏账准备列示如下：中国机械设备工程股份有限公司核销应收账款原值 406,135.33 元，坏账准备 406,135.33 元；中国机械工业建设集团有限公司核销应收账款原值 11,115,031.31 元，坏账准备 11,115,031.31 元；中国电力工程有限公司核销应收账款原值 2,414,687.13 元，坏账准备 2,414,687.13 元；中国机床总公司核销应收账款原值 1,769,400.81 元，坏账准备 1,769,400.81 元；江苏苏美达集团公司核销应收账款原值 153,275.17 元，坏账准备 153,275.17 元；中国福马机械集团有限公司核销应收账款原值 4,780,654.41 元，坏账准备 4,780,654.41 元；中国地质装备总公司核销应收账款原值 49,960.00 元，坏账准备 49,960.00 元；中国一拖集团有限公司核销应收账款原值 6,699,832.42 元，坏账准备 6,699,832.42 元；中国收获机械总公司核销应收账款原值 806,584.23 元，坏账准备 48,025.70 元；中国农业机械化科学研究院核销应收账款原值 5,5000.00 元，坏账准备 5,5000.00 元；中国国机重工集团有限公司核销应收账款原值 4,466,879.78 元，坏账准备 4,466,879.78 元；北京起重运输机械设计研究院核销应收账款原值 80,000.00 元，坏账准备 80,000.00 元；中国重型机械研究院有限公司核销应收账款原值 2,612.50 元，坏账准备 2,612.50 元；甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司核销应收账款原值 3,641,741.00 元，坏账准备 3,641,741.00 元；兰州石油机械研究所核销应收账款原值 1,418,611.25 元，坏账准备 1,418,611.25 元；济南铸造锻压机械研究所有限公司核销应收账款原值 1,046,870.80 元，坏账准备 1,046,870.80 元；洛阳轴研科技股份有限公司核销应收账款原值 22,040.00 元，坏账准备 22,040.00 元；桂林电器科学研究院核销应收账款原值 16,885.64 元，坏账准备 16,885.64 元；广州机械科学研究院有限公司核销应收账款原值 17,059.70 元，坏账准备 17,059.70 元；重庆材料研究院核销应收账款原值 101.70 元，坏账准备 101.70 元；沈阳仪表

科学研究院核销应收账款原值 330,915.60 元, 坏账准备 330,915.60 元; 长春机械科学研究院有限公司核销应收账款原值 441,092.31 元, 坏账准备 441,092.31 元; 中国汽车工业国际合作总公司核销应收账款原值 21,715.72 元, 坏账准备 21,715.72 元; 国机资产管理公司核销应收账款原值 345,969.49 元, 坏账准备 345,969.49 元; 中汽凯瑞贸易有限公司核销应收账款原值 782,682.23 元, 坏账准备 782,682.23 元; 天津电气传动设计研究所核销应收账款原值 88,580.95 元。

5. 年末应收账款中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占应收账款总额的比例
1	委内瑞拉电力公司	工程款	1,003,167,968.60	1 年以内	4.43%
2	委内瑞拉农业发展署	工程款	355,361,185.38	1 年以内	1.57%
3	盘锦船舶修造产业园项目部指挥部	往来款	341,189,868.08	1 年以内	1.51%
4	ENEL	工程款	228,223,757.58	1 年以内	1.01%
5	郑州旭飞光电科技有限公司	货款	192,801,397.68	2 年以内	0.85%
	合计		2,120,744,177.32		9.37%

注: 年末受限的应收账款详见附注八(二十八)所有权受到限制的资产。

(五) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,428,559,917.27	85.55	20,395,711,345.11	89.73
1 至 2 年	1,699,225,854.72	8.85	1,482,902,453.11	6.52
2 至 3 年	529,179,608.80	2.76	451,450,035.35	1.99
3 年以上	545,645,039.63	2.84	399,832,579.34	1.76
小 计	19,202,610,420.42	100.00	22,729,896,412.91	100.00
坏账准备金额	5,591,477.93		3,241,578.53	
合 计	19,197,018,942.49		22,726,654,834.38	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国电力工程有限公司	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	110,631,291.49	1-2 年	项目执行中
中国汽车工业国际合作总公司	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	97,520,000.00	1-2 年	项目执行中
中国电力工程有限公司	哈尔滨电机厂有限责任公司	75,772,840.00	1-2 年	项目执行中

债权人单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国机械设备工程股份有限公司	江苏圣淘沙船业有限公司	67,541,220.58	3 年以上	经济纠纷,已裁决
中国电力工程有限公司	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	60,356,392.00	1-2 年	项目执行中
中国浦发机械工业股份有限公司	抚顺矿业中机热力有限公司	52,500,000.00	1-2 年	项目执行中
中工国际工程股份有限公司	华为技术有限公司	50,408,274.12	1-2 年	项目执行中
合 计		514,730,018.19		

3. 本报告期实际核销的预付账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京中收机械配件有限公司	货款	158,000.00	被吊销营业执照	是

注: 本公司本年按照内部核销程序批准核销预付款项无法收回的预付账款原值 158,000.00 元。

4. 年末预付账款中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占预付账款总额的比例
1	天津物产九江国际贸易有限公司	货款	553,498,042.47	1 年以内	2.88%
2	JAGUAR LAND ROVER EXPORTS LIMITED	车款	449,898,012.84	1 年以内	2.34%
3	临沂华盛江泉管业有限公司	货款	425,279,468.50	1 年以内	2.22%
4	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	工程款	347,264,392.00	2 年以内	1.81%
5	福特汽车(中国)有限公司	车款	243,989,400.80	1 年以内	1.27%
	合 计		2,019,929,316.61		10.52%

(六) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款应计利息	78,695,878.18	49,229,233.11
应收债券利息	9,583,287.67	971,643.83
合 计	88,279,165.85	50,200,876.94

(七) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
深圳科技		251,357.15		251,357.15	尚未支付	否
北京天施华工国际会展有限公司		20,293,701.06		20,293,701.06	尚未发放	否
锅容标(北京)技术服务有限公司		76,795.00	76,795.00			
湖北力帝机床股份有限公司		4,500.00	4,500.00			
交通银行股票股利		637,560.00		637,560.00	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利						
北京中缆三希机械设备有限公司	150,000.00			150,000.00	股权纠纷	否
北京思诺泰尔技术有限公司	596,797.66		596,797.66			
洛阳轴研建设有限公司	377,500.00			377,500.00	未支付	否
合 计	1,124,297.66	21,263,913.21	678,092.66	21,710,118.21		

(八) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,072,543,350.69	19.49	175,747,817.92	16.39
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,297,621,729.92	59.93	492,849,742.61	14.95
1.账龄分析法	3,243,613,765.97	58.95	490,149,266.90	15.11
2.余额百分比	54,007,963.95	0.98	2,700,475.71	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,132,457,383.37	20.58	360,842,153.59	31.86
合计	5,502,622,463.98	100.00	1,029,439,714.12	

(续前表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,011,350,679.22	20.85	116,850,806.60	11.55
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,389,935,564.50	49.27	500,014,410.32	20.92
1.账龄分析法	2,337,638,013.73	48.19	497,399,532.78	21.28
2.余额百分比	52,297,550.77	1.08	2,614,877.54	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,449,757,712.60	29.88	301,426,067.58	20.79
合计	4,851,043,956.32	100.00	918,291,284.50	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,401,774,008.20	74.05	17,342,159.29	1,544,169,961.86	66.06	15,548,043.51
1 至 2 年	233,736,303.04	7.21	27,474,368.03	234,919,401.02	10.04	21,984,333.89
2 至 3 年	179,914,091.94	5.55	42,442,223.51	105,542,294.36	4.79	22,121,981.82
3 至 4 年	43,136,464.09	1.33	30,066,227.50	45,063,098.46	1.66	36,243,163.38
4 至 5 年	40,774,302.77	1.26	28,545,692.64	33,788,910.46	1.44	27,347,662.61
5 年以上	344,278,595.93	10.60	344,278,595.93	374,154,347.57	16.01	374,154,347.57
合 计	3,243,613,765.97	100.00	490,149,266.90	2,337,638,013.73	100.00	497,399,532.78

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	54,007,963.95	5.00	2,700,475.71	52,297,550.77	5.00	2,614,877.54
合 计	54,007,963.95	5.00	2,700,475.71	52,297,550.77	5.00	2,614,877.54

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
各子公司所在地税务局	561,958,584.98			应收出口退税款
北京实创科技园开发建设股份有限公司	53,055,000.00			经测试无减值迹象

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东北输变电设备集团公司	50,188,200.00	50,188,200.00	100.00%	清产核资时计提
中十冶集团	48,341,744.51			经测试无减值迹象
泰州市海陵区财政局	42,000,000.00			预付土地款, 无风险
上海中油国电能源有限公司	39,507,426.93			预计无收回风险
上海市普陀区建设和交通委员会旧区改造专户	38,800,000.00			政府款项、预计能收回
北京元中宝经贸有限公司	33,372,792.36			经测试无减值迹象
华泰铝轮毂(泰安)有限公司	31,734,353.92	26,110,639.67	82.28%	债务人进入破产程序
四川省博邦投资集团有限责任公司	21,670,996.65	21,670,996.65	100.00%	清产核资时计提
华泰(泰安)铝制品有限公司	18,741,000.00	18,741,000.00	100.00%	债务人进入破产程序
天津市正盟科技有限公司	18,567,000.00	18,567,000.00	100.00%	无法收回
中国核工业第二建设有限公司	18,448,979.00			无收回风险
上海莘吴公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00%	长期未收回
浙江弘德能源有限公司	16,871,963.19	8,435,981.60	50.00%	煤炭贸易持续下滑, 客户回款风险加大
珠海卡都房产开发公司	16,500,000.00			保证金
中国建筑装饰集团有限公司	15,453,160.00			经测试无减值迹象
北京市华铁信息技术开发总公司	15,298,149.15			经测试无减值迹象
北方浦东有限公司	15,034,000.00	15,034,000.00	100.00%	无法收回
合 计	1,072,543,350.69	175,747,817.92		

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中收农机股份有限公司	14,070,731.72	14,070,731.72	100.00%	正在进行破产清算
展团借款	13,885,089.70			内部业务借款未计提
美国 UAP 公司	13,382,289.29			关联方不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明新机场建设指挥部	13,156,161.10			经测试无减值迹象
沈阳变压器有限责任公司	12,217,592.74			中央基本建设基金, 拟债转股, 洽谈中
SOLUCIONESDE INGENIERIA Y CONSTRUCCION,C.A.	10,681,911.30			经测试无减值迹象
陕西合力保温材料制品有 限责任公司	10,154,663.00			经测试无减值迹象
浙江中汽进出口有限公司	10,143,299.67			关联方不计提
上海美亚集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	确定无法收回
其他 (共计 1379 笔)	1,024,765,644.85	336,771,421.87		
合 计	1,132,457,383.37	360,842,153.59		

3. 本年转回或收回情况

债务人名称	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累 计已计提坏账准 备金额	转回或 收回金额
秘鲁华隆	收到还款	关联方不提坏账准备		6,402,075.01
上海航胜船务有限公司	收到还款	五年以上	1,856,486.90	936,775.10
榆次液压厂	收到还款	个别计提	650,000.00	650,000.00
银海大厦筹建处	收到还款	五年以上	451,500.00	451,500.00
其他	收回款项	按账龄计提	364,334.48	496,003.58
合计			3,322,321.38	8,936,353.69

4. 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关 联交易产生
华盛昌机械企业有限公司	预付款	6,212,598.09	对方单位已注销	否
中汽进出口浙江公司	往来款	5,000,000.00	对方单位已注销	否
河南中收农业装备有限公 司	往来款	4,500,000.00	被吊销营业执照	是
北京中装华正技术开发公 司	借款、代垫社保金等	3,337,270.73	企业已注销	否
中海航集团上海物流有限 公司	往来款	2,272,000.00	企业已注销	是
成都德马克工程液压设备 有限公司	货款	1,000,000.00	无法收回	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中工信托投资有限公司	投资款	1,000,000.00	签订债务重组协议不再收回	否
其他（共计 42 笔）		14,345,835.19		
合 计		37,667,704.01		

注：本公司本年按照内部核销程序批准核销长期挂账无法收回的其他应收款原值 37,667,704.01 元，坏账准备 33,056,088.02 元，其中各二级子企业核销的其他应收账款原值及坏账准备列示如下：中国机械设备工程股份有限公司核销其他应收款原值 7,241,272.67 元，坏账准备 7,241,272.67 元；中国机械工业建设集团有限公司核销其他应收款原值 219,266.45 元，坏账准备 219,266.45 元；中国电力工程有限公司核销其他应收款原值 775,708.72 元，坏账准备 775,708.72 元；深圳中机实业有限公司核销其他应收款原值 80,000.00 元，坏账准备 80,000.00 元；中国海洋航空集团公司核销其他应收款原值 12,660,355.80 元，坏账准备 12,660,355.80 元；中国机床总公司核销其他应收款原值 30,000.00 元；中国浦发机械工业股份有限公司核销其他应收款原值 47,178.40 元，坏账准备 47,178.40 元；中国福马机械集团有限公司核销其他应收款原值 50,000.00 元，坏账准备 50,000.00 元；中国地质装备总公司核销其他应收款原值 3,337,270.73 元，坏账准备 3,337,270.73 元；中国一拖集团有限公司核销其他应收款原值 37,800.00 元，坏账准备 37,800.00 元；中国收获机械总公司核销其他应收款原值 4,581,615.99 元；中国农业机械化科学研究院核销其他应收款原值 3,000.00 元，坏账准备 3,000.00 元；中国国机重工集团有限公司核销其他应收款原值 1,357,730.36 元，坏账准备 1,357,730.36 元；甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司核销其他应收款原值 1,070,499.96 元，坏账准备 1,070,499.96 元；广州机械科学研究院有限公司核销其他应收款原值 2,800.00 元，坏账准备 2,800.00 元；中国汽车工业国际合作总公司核销其他应收款原值 317,192.51 元，坏账准备 317,192.51 元；国机资产管理公司核销其他应收款原值 135,190.55 元，坏账准备 135,190.55 元；中汽凯瑞贸易有限公司核销其他应收款原值 5,720,821.87 元，坏账准备 5,720,821.87 元。

5. 年末其他应收款中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
1	各地税务局	应收出口退税款	517,561,860.85	1 年以内	9.41%
2	江门市蓬江区联环实业有限公司	往来款	99,000,000.00	1 年以内	1.80%

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
3	蓬莱渤海造船厂	国际贸易项目款	65,898,070.62	2-3 年	1.20%
4	国电罗平煤业有限公司	往来款	58,027,808.00	1 年以内	1.05%
5	北京实创科技园开发建设股份有限公司	往来款	53,055,000.00	1 年以内	0.96%
	合 计		793,542,739.47		14.42%

(九) 存货

1. 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,120,732,822.69	61,803,052.36	2,058,929,770.33
自制半成品及在产品	4,238,266,200.66	83,527,755.24	4,154,738,445.42
库存商品 (产成品)	19,014,793,413.08	301,053,097.29	18,713,740,315.79
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	104,591,092.91	5,672,775.52	98,918,317.39
消耗性生物资产	1,616,146.67		1,616,146.67
工程施工 (已完工未结算款)	18,041,171,510.77	13,434,898.17	18,027,736,612.60
其他	1,631,203,775.41	10,327,123.40	1,620,876,652.01
合 计	45,152,374,962.19	475,818,701.98	44,676,556,260.21

(续前表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,990,549,371.62	55,625,714.93	1,934,923,656.69
自制半成品及在产品	3,531,757,992.64	92,559,337.64	3,439,198,655.00
库存商品 (产成品)	8,605,234,255.29	213,183,829.12	8,392,050,426.17
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	46,229,671.81	5,358,315.35	40,871,356.46
消耗性生物资产	1,650,922.55		1,650,922.55
工程施工 (已完工未结算款)	13,801,120,649.43	130,936,431.05	13,670,184,218.38
其他	1,108,915,095.17	7,739,994.49	1,101,175,100.68
合计	29,085,457,958.51	505,403,622.58	28,580,054,335.93

注：年末用于抵押的存货详见附注八（二十八）所有权受到限制的资产。

2. 年末消耗性生物资产情况：

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、种植业	1,650,922.55	685,187.54	725,023.69	1,611,086.40
雪松	975,301.43			975,301.43
其他苗木	516,079.40			516,079.40

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
青饲料	159,541.72	685,187.54	725,023.69	119,705.57
二、畜牧养殖业		842,519.20	837,458.93	5,060.27
公牛		27,652.80	25,422.19	2,230.61
其他		814,866.40	812,036.74	2,829.66
三、林业				
四、水产业				
合计	1,650,922.55	1,527,706.74	1,562,482.62	1,616,146.67

3. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露

项目	资本化率	本年计提资本化金额	年末资本化金额
接官亭酒店项目	7.38%	3,217,361.55	14,570,017.55
榆海万泉河畔项目	7.65%	11,434,850.94	19,329,750.94
合计		14,652,212.49	33,899,768.49

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的贷款和垫款	57,437,000.42	
一年内到期的长期应收款	64,831,579.32	120,394,609.78
一年内到期的应收融资租赁款	387,186,347.40	47,377,762.76
合计	509,454,927.14	167,772,372.54

融资租赁组成

项目	年末数	年初数
应收融资租赁款	419,652,799.98	49,377,775.71
融资租赁资产		
未实现融资收益	-28,402,567.14	-1,521,449.69
融资租赁总额	391,250,232.84	47,856,326.02
减：损失准备	4,063,885.44	478,563.26
账面价值合计	387,186,347.40	47,377,762.76

(十一) 其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
待摊费用	2,659,077.16	1,156,002.01
理财账户及结算资金	400,000,000.00	1,103,000,000.00
证券账户及信用证保证金	1,855,237.51	4,746,788.51
其他	26,469,358.77	6,204,733.99
合计	430,983,673.44	1,115,107,524.51

(十二) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	57,289,686.42	492,577.73
—信用卡		492,577.73
—住房抵押	326,452.76	
—其他	56,963,233.66	
企业贷款和垫款	221,071,136.93	102,337,442.20
—贷款	110,239,781.83	79,757,387.00
—贴现	110,831,355.10	22,580,055.20
—其他		
贷款和垫款总额	278,360,823.35	102,830,019.93
减：贷款损失准备	19,303,148.65	11,801,436.17
其中：单项计提数		
组合计提数	19,303,148.65	11,801,436.17
贷款和垫款账面价值	259,057,674.70	91,028,583.76

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
制造业	221,071,136.93	79.42	102,337,442.20	99.52
其他行业	57,289,686.42	20.58	492,577.73	0.48
贷款和垫款总额	278,360,823.35	100.00	102,830,019.93	100.00
减：贷款损失准备	19,303,148.65	100.00	11,801,436.17	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	19,303,148.65	100.00	11,801,436.17	100.00
贷款和垫款账面价值	259,057,674.70		91,028,583.76	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
东北地区	31,500,000.00	11.32		
华中地区	246,860,823.35	88.68	102,830,019.93	100.00
贷款和垫款总额	278,360,823.35	100.00	102,830,019.93	100.00
减：贷款损失准备	19,303,148.65	100.00	11,801,436.17	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	19,303,148.65	100.00	11,801,436.17	100.00
贷款和垫款账面价值	259,057,674.70	100.00	91,028,583.76	100.00

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款		42,149,964.53
保证贷款	95,121,763.62	60,680,055.40
附担保物贷款	183,239,059.73	
其中：抵押贷款	183,239,059.73	
质押贷款		
贷款和垫款总额	278,360,823.35	102,830,019.93

项 目	年末余额	年初余额
减：贷款损失准备	19,303,148.65	11,801,436.17
其中：单项计提数		
组合计提数	19,303,148.65	11,801,436.17
贷款和垫款账面价值	259,057,674.70	91,028,583.76

5. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		11,801,436.17		8,429,955.94
本年计提		7,501,712.48		3,371,480.23
本年转出				
本年核销				
本年转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
年末余额		19,303,148.65		11,801,436.17

(十三) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具	2,474,388,356.10	1,902,205,325.48
3. 其他		
合计	2,474,388,356.10	1,902,205,325.48

(十四) 持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
企业债券	2,300.00	2,300.00
可转换债券	13,203,743.71	
短期融资券	52,090,083.97	
合计	65,296,127.68	2,300.00

(十五) 长期应收款

类别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1. 融资租赁款	406,907,126.68	5,003,299.07	453,377,275.12	9,598,186.74

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

类别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其中：未实现融资收益				
2.分期收款销售商品	56,548,413.52	2,532,628.88	456,381,506.52	669,955.87
3.分期收款提供劳务	97,670,606.00	1,325,847.59	77,396,753.44	359,841.55
4.工程承包卖方信贷项目	6,138,520,200.70	316,646,517.49	6,541,943,003.35	238,983,225.89
5.其他	115,001,830.17	66,407,488.17	53,278,000.00	1,380,000.00
合计	6,814,648,177.07	391,915,781.20	7,582,376,538.43	250,991,210.05

注：应收融资租赁款为本公司子企业-国机财务有限责任公司和中国一拖集团财务有限公司开展融资租赁业务款项。

其中：应收融资租赁款：

(1) 融资租赁组成

项目	年末数	年初数
应收融资租赁款	435,573,199.32	486,118,151.67
融资租赁资产		992.00
未实现融资收益	-28,666,072.64	-32,741,868.55
融资租赁总额	406,907,126.68	453,377,275.12
减：损失准备	5,003,299.07	9,598,186.74
账面价值合计	401,903,827.61	443,779,088.38

(2) 融资租赁五级类

分类	年初数			
	金额	比重%	贷款损失准备计提比例%	贷款损失准备
正常类	352,249,768.73	77.69	1.00	3,530,538.73
正常类	101,127,506.39	22.31	6.00	6,067,648.01
合计	453,377,275.12	100.00		9,598,186.74

(续前表)

分类	年末数			
	金额	比重%	贷款损失准备计提比例%	贷款损失准备
正常类	391,250,232.84	96.15	1.04	4,063,885.44
正常类	15,656,893.84	3.85	6.00	939,413.63
合计	406,907,126.68	100.00		5,003,299.07

注：本公司下属子公司国机财务有限责任公司及中国一拖集团财务有限责任公司根据《商业银行贷款损失准备管理办法》中规定的五级分类划分贷款类型，根据客户风险评定类别差异选择

了不同的贷款损失准备比例。

(3) 融资租赁贷款损失准备提取与转回情况

分类	年初余额	本年计提	本年冲销	本年转回	年末余额
正常类	9,598,186.74			4,594,887.67	5,003,299.07

(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	402,979,720.53	30,786,404.45	127,983,811.73	305,782,313.25
对合营企业投资	134,540,178.35	53,912,410.70	6,834,560.51	181,618,028.54
对联营企业投资	1,149,235,581.84	171,853,975.35	84,479,120.21	1,236,610,436.98
对其他企业投资	1,140,120,718.78	198,688,243.94	214,027,663.66	1,124,781,299.06
小计	2,826,876,199.50	455,241,034.44	433,325,156.11	2,848,792,077.83
减：长期股权投资 减值准备	518,394,941.66	21,643,009.85	210,444,671.68	329,593,279.83
合计	2,308,481,257.84	433,598,024.59	222,880,484.43	2,519,198,798.00

2. 长期股权投资明细

被投资 企业名称	核算 方法	投资成本	年初账面余额	增减变动	年末账面余额	年末股权 比例 (%)	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年现金红利
合计		2,221,619,012.02	2,826,876,199.50	21,915,878.33	2,848,792,077.83		329,593,279.83	10,677,554.66	203,877,238.30
天津滨海盛世国际 汽车园投资发展有 限公司	权益法	80,000,000.00	79,606,161.91	-5,442,566.42	74,163,595.49	40.00			
天津空港国际汽车 园发展有限公司	权益法	48,000,000.00	77,103,337.90	-4,149,389.92	72,953,947.98	32.65			
信达财产保险股份有限公司	成本法	21,652,000.00	21,652,000.00		21,652,000.00	0.67			
中汽塑料 (苏州) 有 限公司	成本法	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00	10.00			
长沙日立汽车电器 有限公司	权益法	77,204,044.66	105,743,464.64	-18,593,171.51	87,150,293.13	40.00			20,725,675.00
青岛中汽特种汽车 有限公司	成本法	11,201,199.41	11,974,282.21		11,974,282.21	6.08			
中国汽车工业进出 口总公司哈尔滨公 司	成本法	31,409,656.17	31,409,656.17		31,409,656.17	100.00	31,409,656.17		
中汽财务有限责任 公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00					
华联汽车发展有限 公司	成本法	11,384,450.00	11,384,450.00		11,384,450.00	30.00	11,384,450.00		

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资企业名称	核算方法	投资成本	年初账面余额	增减变动	年末账面余额	年末股权比例 (%)	减值准备年末余额	本年计提减值准备	本年现金红利
西门子电气传动有限公司	成本法	4,084,304.14	17,415,376.00		17,415,376.00	2.00			11,316,276.00
新兴福田建筑工程有限公司	权益法	30,000,000.00	33,908,248.33	-2,595,827.06	31,312,421.27	51.00			
中收农机股份有限公司	成本法	111,834,000.00	111,834,000.00		111,834,000.00	58.16	111,834,000.00		
现代 (江苏) 工程机械有限公司	权益法	180,906,999.98	609,336,240.40	2,459,376.20	611,795,616.60	40.00			
小松常州工程机械有限公司	成本法	13,990,368.00	24,929,088.00		24,929,088.00	8.00			16,276,898.00
中工马泰克路面机械 (天津) 有限公司	权益法	40,000,000.00	36,745,934.77	-3,814,901.37	32,931,033.40	50.00			
一拖 (洛阳) 风力发电有限公司	成本法	13,246,037.50	13,246,037.50	-13,246,037.50					
四川西南不锈钢有限公司	成本法		23,360,000.00	-23,360,000.00					14,547,500.00
一拖顺兴 (洛阳) 零部件有限公司	权益法		12,994,863.63	-12,994,863.63		40.00			
华泰财产保险股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.75			
一拖沈阳拖拉机有限公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00	60.00	16,200,000.00		
洛阳银行股份有限公司	成本法	78,129,341.41	78,129,341.00	0.41	78,129,341.41	6.39			16,122,000.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 企业名称	核算 方法	投资成本	年初账面余额	增减变动	年末账面余额	年末股权 比例 (%)	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年现金红利
北京西陵科技有限 公司	成本法	10,060,000.00	10,060,000.00	1,115,400.00	11,175,400.00	40.00	11,175,400.00	1,115,400.00	
林海股份有限公司 (股权分置流通权)	成本法	59,503,132.55	59,503,132.55		59,503,132.55				
深阳福华人造板有 限公司	成本法	6,438,392.29	16,179,219.93		16,179,219.93	50.00	16,179,219.93		
泰州雅马哈动力有 限公司	成本法	20,462,937.00	20,462,937.00	-20,462,937.00					
江苏罡阳股份有限 公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	15.00			600,000.00
常林股份有限公司 (股权分置流通权)			101,055,634.07		101,055,634.07				
上海吉润置业有限 公司	权益法	14,000,000.00	13,964,842.98	-13,964,842.98		50.00			
南京苏美达航运有 限公司	权益法	2,500,000.00	11,189,687.92	2,006,980.66	13,196,668.58	50.00			
江苏长江纺织品贸 易有限公司	权益法	12,192,449.57	25,517,849.64	-1,014,128.96	24,503,720.68	40.00			9,560,000.00
江苏苏美达德隆汽 车部件制造有限公 司	权益法	10,000,000.00	10,507,512.10	270,284.37	10,777,796.47	40.00			
海南深海投资股份 公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	-13,000,000.00					

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 企业名称	核算 方法	投资成本	年初账面余额	增减变动	年末账面余额	年末股权 比例 (%)	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年现金红利
万向钱潮传动轴有限公司	成本法	23,088,471.00	23,088,471.00		23,088,471.00	28.00			14,428,768.57
南方证券股份有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00	-33,000,000.00		0.87			
秘鲁东方机械设备有限公司	成本法	10,283,381.61	10,283,381.61		10,283,381.61	90.00	7,686,304.28		
无锡电缆实业总公司	权益法	2,830,000.00	11,337,175.06	-11,337,175.06		100.00			
交通银行	成本法	3,668,380.80	17,691,807.36	-17,691,807.36					
中国电子租赁有限公司	成本法	10,751,843.30	10,751,843.30		10,751,843.30	14.80	8,601,474.64		
北仑船务公司	权益法	23,520,000.00	144,351,132.88	7,840,000.00	152,191,132.88	39.20			
中国中海直总公司	成本法	12,520,000.00	12,520,000.00		12,520,000.00	12.52			
北京兴桥国际工程技术有限公司	权益法	15,200,881.21	15,064,192.56	139,938.59	15,204,131.15	31.00			
清华同方环境有限责任公司	成本法	19,439,746.03	19,439,746.03		19,439,746.03	4.50			1,812,631.46
申银万国证券股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	0.14			
华润置地(北京)股份有限公司	成本法	22,815,000.00	15,312,972.40		15,312,972.40	0.54			895,752.00
广州汽车集团股份有限公司	成本法	216,102,807.00	216,102,807.00		216,102,807.00				39,211,550.01

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 企业名称	核算 方法	投资成本	年初账面余额	增减变动	年末账面余额	年末股权 比例 (%)	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年现金红利
中国铁路通信信号 股份有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00				
长期投资-拨改贷单 位	成本法	6,153,445.74	121,215,110.69	-115,061,664.95	6,153,445.74		2,944,040.28		
洛阳轴研科技股份有限公司 (股权分置 流通权)			21,264,506.43		21,264,506.43				
国机汽车股份有限 公司 (股权分置流通 权)			23,163,194.92		23,163,194.92				
上海浦景化工技术 有限公司	权益法	9,200,000.00		18,283,539.45	18,283,539.45	27.38			7,820,000.00
海南路达新型建筑 材料有限公司	权益法	17,000,000.00		15,519,987.08	15,519,987.08	100.00	6,460,000.00		
中汽创汽车零部件 投资控股有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	10.00			
安徽国通高新管业 股份有限公司	权益法	132,343,968.00		132,343,968.00	132,343,968.00	11.89			
ChieftainMetalsInc	权益法	70,954,816.93		64,347,331.17	64,347,331.17	25.00			
TahltanIV	权益法			15,463,190.92	15,463,190.92	49.00			
KitsakiIV	权益法			30,485,945.12	30,485,945.12	49.00			
LincolnMiningCorpor ation	权益法	14,729,915.32		13,332,537.98	13,332,537.98	29.00			

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资企业名称	核算方法	投资成本	年初账面余额	增减变动	年末账面余额	年末股权投资比例 (%)	减值准备年末余额	本年计提减值准备	本年现金红利
其他投资小计		523,817,042.40	427,076,559.61	8,036,712.10	435,113,271.71		105,718,734.53	9,562,154.66	50,560,187.26

3. 对合营企业投资和联营企业投资

被投资企业单位名称	本企业持股比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业						
Kitsaki JV	49.00	164,755,432.88	96,220,803.25	68,534,629.63	149,535,498.21	20,026,997.86
KeTe Whii JV	49.00	26,442,984.20	23,538,200.89	2,904,783.31	91,413,739.69	1,778,518.59
NNDDC JV	49.00	104,088,001.05	99,732,134.00	4,355,867.05	108,396,607.17	2,714,491.16
Sakku JV	49.00	11,717,529.67	11,635,422.06	82,107.61		-8,103.91
Tahlhan JV	49.00	434,073,814.63	412,967,098.33	21,106,716.29	336,417,735.47	14,486,883.51
Tro'jau Constructors	33.00	3,944,040.06	3,715.22	3,940,324.84		
马鞍山建诚建筑工程有限公司	20.08	148,323,259.19	121,823,259.19	26,500,000.00	93,669,842.77	8,218,915.48
江门通盈物流实业有限公司	40.00	14,410,000.00	9,950,000.00	4,460,000.00	15,910,000.00	-356,278.00
江苏美达环境工程有限公司	50.00	20,011,069.15	13,502,973.99	6,508,095.16	17,483,800.38	371,264.21
中工马泰克路面机械 (天津) 有限公司	50.00	74,723,795.40	8,861,728.60	65,862,066.80	10,085,470.13	-4,114,921.73
中国工程机械总公司突尼斯有限责任公司	40.00	669,024.21	810,440.12	-141,415.91		-133,269.72
北京天施华工国际会展有限公司	50.00	29,471,872.91	4,923,316.18	24,548,556.73	15,535,604.53	9,030,009.41

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 单位名称	本企业持 股比例(%)	年末资 产总额	年末负 债总额	年末净 资产总额	本年营业 收入总额	本年净利润
天津五苑机械工程有限公司	32.76	22,432,432.17	24,233,082.23	-1,800,648.06	13,812,792.01	-3,377,403.26
北京中冷通质量认证中心有限公司	50.00	4,572,506.06	343,595.24	4,228,910.82	2,264,952.90	426,756.33
天津滨海新区盛世国际汽车园投资发展有限公司	40.00	790,137,194.77	602,192,691.90	187,944,502.87	55,353,520.71	-14,070,901.91
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	45.00	6,375,554.79	2,077,683.16	4,297,871.63		-702,128.37
二、联营企业						
北京世纪资源电子商务技术有限公司	20.00	2,082,311.08	10,584.41	2,071,726.67	5,405,948.14	-427,800.04
Chieftain Metals Inc.	19.74	229,253,647.44	151,637,126.57	77,616,520.87		-33,619,043.90
Lincoln Mining Corp.	28.96	46,469,405.73	25,840,404.71	20,629,001.03		-6,285,134.27
北京兴侨国际工程技术有限公司	31.00	140,273,876.13	86,320,858.33	53,953,017.80	48,531,114.90	1,416,314.12
北京中电远方电力技术有限公司	30.00	125,224,100.82	118,997,637.36	6,226,463.46	53,686,719.78	3,574,955.16
上海海虹集装箱储运公司	45.50	30,452.30		30,452.30		
宁波北仑船务有限公司	39.20	1,168,500,478.49	800,093,591.08	368,406,887.41	497,300,996.34	20,511,708.55
广州佰岭酒店有限公司	34.17	13,583,027.96	2,242,968.85	11,340,059.11	11,778,368.21	1,325,012.32
无锡德皇电气有限公司	65.00	1,778,662.82	249,968.75	1,528,694.07	128,546.60	-206,912.57
江苏苏美达仪器设备有限公司	30.00	207,031,128.16	184,175,800.32	22,855,327.84	189,170,676.59	7,379,640.82

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 单位名称	本企业持 股比例(%)	年末资 产总额	年末负 债总额	年末净 资产总额	本年营业 收入总额	本年净利润
江苏美达技术设备贸易有限公司	40.00	267,954,141.09	248,089,811.78	19,864,329.31	48,276,314.84	10,906,015.30
江苏美达工程设备有限公司	40.00	66,574,201.66	59,386,125.39	7,188,076.27	11,313,339.82	5,271,161.66
江苏美达德隆汽车零部件制造有限公司	40.00	39,259,942.24	12,315,451.08	26,944,491.16	25,258,825.32	675,710.92
江苏美达东方纺织品有限公司	44.72	23,110,342.00	11,290,981.25	11,819,360.75	86,692,887.48	4,334,533.62
江苏长江纺织品贸易有限公司	40.00	107,079,149.63	46,456,681.49	60,622,468.14	356,555,284.89	18,526,977.59
江苏美达吉杰欧服装有限公司	40.00	51,010,446.11	32,356,230.95	18,654,215.16	128,495,703.16	8,928,161.32
江苏美达天元服装有限公司	40.00	20,008,898.46	10,908,823.53	9,100,074.93	76,860,720.40	2,420,730.61
江苏安泰新能源科技有限公司	40.00	23,290,604.93	15,694,620.56	7,595,984.37	17,812,214.49	490,833.15
南京苏美达航运有限公司	50.00	190,476,218.88	164,085,467.31	26,390,751.57	10,255,723.00	4,013,961.31
上海强机汽车销售有限公司	35.00	7,720,942.84	5,730,158.75	1,990,784.09	17,627,239.40	-9,199.83
成都浦发工业投资股份有限公司	25.00	239,712,252.68	223,309,791.86	16,402,460.82	875,730.00	-5,987,369.17
上海浦景化工技术有限公司	23.81	151,387,177.84	53,463,964.37	97,923,213.47	92,847,921.30	18,745,231.00
昆明好伦哥餐饮管理有限公司	40.00	8,893,518.45	593,920.78	8,299,597.67	11,526,367.50	1,103,707.13
中空能源设备有限公司	36.25	36,924,483.32	1,845,371.03	35,079,112.29		
南京瑞霖木业有限公司	24.60	62,806,251.36	58,100,712.24	4,705,539.12	63,893,089.17	1,097,792.39

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 单位名称	本企业持 股比例(%)	年末资 产总额	年末负 债总额	年末净 资产总额	本年营业 收入总额	本年净利润
西安科创海光仪器有限公司	32.68	2,219,558.53	338,988.57	1,880,569.96	2,119,658.03	58,264.00
一拖(洛阳)新东方汽车有限公司	40.00	8,817,877.13	9,585,042.13	-767,165.00		-511,251.01
惠州市一拖机械实业有限公司	20.00	43,031,691.54	39,841,976.34	3,189,715.20	31,064,324.45	704,617.20
一拖(洛阳)标准零件有限公司	25.00	50,392,185.13	42,384,449.83	8,007,735.30	17,680,065.82	1,408.18
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	45.00	166,421,270.70	180,871,648.21	-14,450,377.51	28,448,515.92	-11,937,017.96
中国一拖集团临海车辆有限公司	30.00	390,170,932.75	405,870,770.04	-15,699,837.29	289,646,319.54	-15,299,221.59
洛阳一拖轻型汽车有限公司	20.00	10,802,329.41	5,600,944.08	5,201,385.33	23,814,920.76	173,171.64
洛阳商报有限责任公司	21.43	2,842,254.87	3,821,490.71	-979,235.84	7,905,724.18	-769,501.14
洛阳东方印业有限公司	40.00	6,259,543.92	4,450,936.92	1,808,607.00	11,397,569.59	203,112.83
洛阳意中技术咨询有限公司	30.00	1,163,206.87	86,721.55	1,076,485.32	1,762,568.20	13,017.88
洛阳市永为机械有限公司	48.60	21,696,386.60	6,202,950.31	15,493,436.29	121,675,451.64	3,528,081.07
天津市精研工程机械传动有限公司	21.11	46,639,627.61	11,398,825.34	35,240,802.27	40,627,293.36	3,691,710.46
四川长江帕特电控技术有限公司	20.00	6,871,611.07	445,270.03	6,426,341.04	2,641,230.25	-566,528.65
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00	3,573,702,841.74	2,042,559,492.64	1,531,143,349.10	2,348,670,712.18	3,458,204.53
北京清源发电机电设备工程监理有限公司	20.00	1,176,048.67	78,445.03	1,097,603.64	660,437.57	-102,079.52

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资 单位名称	本企业持 股比例(%)	年末资 产总额	年末负 债总额	年末净 资产总额	本年营业 收入总额	本年净利润
重庆云天图文设计有限公司	25.00	1,830,840.02	565,823.01	1,265,017.01	8,965,164.56	373,605.29
新兴福田建筑工程有限公司	51.02	1,833,133,619.82	1,771,761,264.32	61,372,355.50	914,904,037.17	4,789,553.82
中汽(天津)焊接装备有限公司	51.32	6,962,859.70	-18,491.71	6,981,351.41	43,075.25	-15,616.33
合肥通用制冷设备有限公司	38.14	50,520,494.92	37,307,274.30	13,213,220.62	41,421,727.82	-5,667,734.19
洛阳轴研建设开发有限公司	37.75	23,025,387.71	8,283,432.15	14,741,955.56	25,928,279.13	1,813,048.89
长沙日立汽车电器有限公司	40.00	274,645,727.98	56,177,633.01	218,468,094.97	421,896,646.76	5,923,620.85
北京百旺绿谷汽车贸易有限公司	40.00	36,786,617.88	14,024,809.23	22,761,808.65	18,926,618.50	1,612,010.15
中汽尚格(北京)国际展览有限公司	35.00	140,147.98	127,614.28	12,533.70		-36,202.08
南京国机会议展览有限公司	40.00	2,082,319.06	2,450.00	2,079,869.06		-110,629.78
贵阳中汽会议展览有限公司	40.00	2,222,394.06	354,220.59	1,868,173.47		-127,825.28
义乌中国汽车零部件产业基地发展有 限公司		19,708,352.65	16,612.20	19,691,740.45		-308,259.55
天津空港国际汽车园发展有限公司	32.65	767,300,987.46	501,791,579.82	265,509,407.64	1,376,617,384.94	4,890,299.90

(十七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,085,870,158.60	105,340,714.93	221,930,263.12	969,280,610.41
其中：1.房屋、建筑物	1,009,661,660.12	102,847,139.93	217,395,902.88	895,112,897.17
2.土地使用权	76,208,498.48	2,493,575.00	4,534,360.24	74,167,713.24
二、累计折旧和累计摊销合计	264,006,710.47	39,741,379.07	54,064,849.90	249,683,239.64
其中：1.房屋、建筑物	256,941,725.26	36,913,873.59	49,550,172.06	244,305,426.79
2.土地使用权	7,064,985.21	2,827,505.48	4,514,677.84	5,377,812.85
三、投资性房地产账面净值合计	821,863,448.13	65,599,335.86	167,865,413.22	719,597,370.77
其中：1.房屋、建筑物	752,719,934.86	65,933,266.34	167,845,730.82	650,807,470.38
2.土地使用权	69,143,513.27		353,612.88	68,789,900.39
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	31,624,445.30	243,859.20		31,868,304.50
其中：1.房屋、建筑物	31,624,445.30	243,859.20		31,868,304.50
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	790,239,002.83			687,729,066.27
其中：1.房屋、建筑物	721,095,489.56			618,939,165.88
2.土地使用权	69,143,513.27			68,789,900.39

2. 本公司无采用公允价值模式进行计量的投资性房地产。

(十八) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	19,855,186,863.63	4,919,462,882.22	1,052,904,463.88	23,721,745,281.97
其中：土地资产	101,410,171.97	20,968,882.00	21,419,180.00	100,959,873.97
房屋及建筑物	10,458,795,390.14	1,912,482,627.68	419,584,216.76	11,951,693,801.06
机器设备	6,010,072,204.39	2,289,103,718.66	342,216,025.99	7,956,959,897.06
运输工具	2,083,565,645.84	436,936,654.14	206,335,580.19	2,314,166,719.79
电子设备	590,741,235.17	130,962,988.52	36,209,157.26	685,495,066.43
办公设备	353,753,619.19	96,759,982.66	11,910,198.12	438,603,403.73
酒店业家具	1,622,408.33	117,650.00	687,619.10	1,052,439.23
其他	255,226,188.60	32,130,378.56	14,542,486.46	272,814,080.70
二、累计折旧合计：	7,414,811,567.96	1,625,024,057.74	686,004,997.27	8,353,830,628.43
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,743,542,498.52	522,082,215.13	272,588,375.94	2,993,036,337.71
机器设备	3,215,807,184.97	641,973,715.96	250,378,014.88	3,607,402,886.05
运输工具	774,417,023.68	272,092,842.72	113,655,929.03	932,853,937.37
电子设备	341,095,701.04	92,039,662.04	31,401,382.18	401,733,980.90

中国机械工业集团有限公司

2012 年度

财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	207,066,973.30	71,663,160.18	9,672,620.44	269,057,513.04
酒店业家具	358,464.31	165,709.44		524,173.75
其他	132,523,722.14	25,006,752.27	8,308,674.80	149,221,799.61
三、固定资产账面净值合计	12,440,375,295.67			15,367,914,653.54
其中：土地资产	101,410,171.97			100,959,873.97
房屋及建筑物	7,715,252,891.62			8,958,657,463.35
机器设备	2,794,265,019.42			4,349,557,011.01
运输工具	1,309,148,622.16			1,381,312,782.42
电子设备	249,645,534.13			283,761,085.53
办公设备	146,686,645.89			169,545,890.69
酒店业家具	1,263,944.02			528,265.48
其他	122,702,466.46			123,592,281.09
四、减值准备合计	97,380,383.20	8,684,039.34	12,762,629.20	93,301,793.34
其中：土地资产				
房屋及建筑物	46,708,700.03	614,372.22	3,290,724.74	44,032,347.51
机器设备	42,104,809.45	7,985,040.71	8,825,003.43	41,264,846.73
运输工具	3,980,644.20	22,363.16	416,919.50	3,586,087.86
电子设备	4,191,430.93	6,113.21	227,481.53	3,970,062.61
办公设备	291,846.70		2,500.00	289,346.70
酒店业家具				
其他	102,951.89	56,150.04		159,101.93
五、固定资产账面价值合计	12,342,994,912.47			15,274,612,860.20
其中：土地资产	101,410,171.97			100,959,873.97
房屋及建筑物	7,668,544,191.59			8,914,625,115.84
机器设备	2,752,160,209.97			4,308,292,164.28
运输工具	1,305,167,977.96			1,377,726,694.56
电子设备	245,454,103.20			279,791,022.92
办公设备	146,394,799.19			169,256,543.99
酒店业家具	1,263,944.02			528,265.48
其他	122,599,514.57			123,433,179.16

注：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 748,490,511.62 元。

2. 年末持有待售的固定资产情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置金额	预计处置时间
SY-1-1 家属宿舍	65,920.27	75,554.56	375,859.76	2013 年
SY-1-10 家属宿舍	157,701.76	163,577.02	366,349.28	2013 年
SY-1-11 家属宿舍	102,950.49	108,817.08	309,361.62	2013 年
SY-1-12 家属宿舍	121,053.35	127,951.52	245,656.32	2013 年
SY-1-13 家属宿舍	85,042.27	87,159.07	178,931.45	2013 年

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	账面价值	公允价值	预计处置金额	预计处置时间
SY-1-14 家属宿舍	203,536.64	207,652.19	245,656.32	2013 年
SY-1-15 家属宿舍	26,164.91	31,001.24	190,899.58	2013 年
SY-1-16 家属宿舍	26,164.91	31,001.24	190,899.58	2013 年
SY-1-17 家属宿舍	13,723.64	141,679.31	156,158.35	2013 年
SY-1-18 家属宿舍			155,151.36	2013 年
SY-1-2 家属宿舍	65,920.27	75,554.56	375,862.87	2013 年
SY-1-3 家属宿舍	48,379.22	55,449.89	279,011.38	2013 年
SY-1-5 家属宿舍	48,379.22	55,449.89	279,011.38	2013 年
SY-1-6 家属宿舍、16 号周转楼	68,408.59	72,306.82	289,974.02	2013 年
SY-1-7 家属宿舍	102,950.49	108,817.08	309,361.62	2013 年
SY-1-8 家属宿舍、6 号周转楼	102,950.49	108,817.08	332,822.25	2013 年
SY-1-9 家属宿舍	45,581.63	46,716.23	79,048.35	2013 年
8 间周转房	47,761.15	48,726.88	73,677.43	2013 年
茜草西路一区人防 2 层楼			42,013.38	2013 年
合计	1,332,589.30	1,546,231.66	4,475,706.30	

说明：本公司全资子公司中国国机重工集团有限公司所属的四川长江工程起重机有限责任公司根据泸国资委[2009]26 号文的要求，原改制前四川长江工程起重机有限责任公司非成套住房产权应收回，恢复其国有性质；2011 年 5 月 17 日，根据四川长江工程起重机有限责任公司发(2011)第 04 号文件关于回购非成套住宅楼房资产问题的函，经与市国资委协商并达成一致意见，预计以回购总价 4,475,706.30 元，回购非成套住宅楼 21 幢，建筑面积总计 23,900.15 平米。

3. 年末用于抵押担保的固定资产见附注八（二十八）所有权受到限制的资产。

(十九) 在建工程
1. 在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
合计		3,625,271,442.34	3,515,482,553.91	1,937,446,083.15	204,245,923.61	
其中: 1.柬埔寨达岱水电项目	3,176,943,120.00	999,628,757.97	797,742,387.92			56.00
2.重庆材料院产业化基地建设 项目	243,810,000.00	101,195,674.43	204,777,390.43	982,056.18		83.90
3.一拖东方红工业园项目款	467,690,000.00	20,490,627.31	157,221,743.72			38.00
4.西南生产基地	117,954,600.00	40,471,119.02	118,778,142.59			135.00
5.拖研所二期工程项目	290,000,000.00	154,448,694.34	25,672,642.62	42,154,246.89	73,557.76	62.11
6.研发中心项目	450,000,000.00	62,132,607.59	72,309,572.47			
7.大功率农用柴油机项目	494,860,000.00	231,432,933.53	50,424,607.20	168,281,759.76	8,244,248.37	56.96
8.办公楼	100,000,000.00		89,511,880.00			93.24
9.年产 10000 台套农产品加 工设备项目	91,670,000.00	40,051,335.29	36,882,664.65			84.00
10.长江道办公楼	191,900,000.00	46,900,027.30	28,339,444.15			

(续前表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
合计		157,660,267.09	102,527,781.43			4,999,061,989.49
其中：1.柬埔寨达岱水电项目	在建	52,247,062.78	35,390,239.43	3.09	贷款及自筹	1,797,371,145.89
2.重庆材料院产业化基地建设项目	在建				自筹资金	304,991,008.68
3.一拖东方红工业园项目款	在建	8,484,232.02	7,066,986.17	0.83	贷款及自筹	177,712,371.03
4.西南生产基地	在建	10,450,228.38	10,450,228.38	5.60	贷款及自筹	159,249,261.61
5.拖研所二期工程项目	在建				自筹资金	137,893,532.31
6.研发中心项目	在建				自筹资金	134,442,180.06
7.大功率农用柴油机项目	在建	21,129,146.55	12,947,165.66	6.90	贷款及自筹	105,331,532.60
8.办公楼	在建				银行贷款	89,511,880.00
9.年产10000台套农产品加工设备项目	在建				自筹资金	76,933,999.94
10.长江道办公楼	在建				自筹资金	75,239,471.45

2. 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
其中：1.双紫小区职工住宅	60,526,652.90			60,526,652.90	长期挂账
2.加蓬电站	21,517,227.04	122,300.74		21,639,527.78	项目无法继续
3.加蓬矿山	18,538,110.96			18,538,110.96	项目无法继续
4.双加履带项目	10,367,529.08			10,367,529.08	项目无法继续
5.文昌项目	3,335,971.40			3,335,971.40	项目停建
6.焊接线工程	3,283,852.20			3,283,852.20	停建
7.机器设备改造	1,762,776.70		1,762,776.70		
8.金利房产	825,130.00			825,130.00	停建
9.左、右、前后门包边机	807,100.00			807,100.00	停止使用
10.其他	10,854,996.17	429,148.84	81,683.70	11,202,461.31	
合计	131,819,346.45	551,449.58	1,844,460.40	130,526,335.63	

注：按照本公司的相关会计政策，对有确凿证据表明建设项目因市场原因停建或该项工程项目的经济绩效已经低于或者将低于预期，本公司按照资产的可收回金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(二十) 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公楼材料	56,597.39			56,597.39
工程材料	25,047,694.00	28,460,913.16	7,093,001.29	46,415,605.87
合计	25,104,291.39	28,460,913.16	7,093,001.29	46,472,203.26

(二十一) 固定资产清理

项目	年初账面价值	年末账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		4,211,726.24	已拆除，清理手续尚在办理当中
设备报废	19,337.22	188,775.93	已移交车管所报废处理
土地拆迁		22,600,000.00	政府收回划拨地
合计	19,337.22	27,000,502.17	

(二十二) 生产性生物资产和公益性生物资产

1. 以成本计量

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
畜牧养殖业原值：	4,542,000.00	3,171,165.92	3,204,568.18	4,508,597.74
乳牛	4,542,000.00	3,171,165.92	3,204,568.18	4,508,597.74
折旧：	1,560,393.55	805,969.70	954,480.00	1,411,883.25

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
乳牛	1,560,393.55	805,969.70	954,480.00	1,411,883.25
畜牧养殖业净值:	2,981,606.45	2,365,196.22	2,250,088.18	3,096,714.49
乳牛	2,981,606.45	2,365,196.22	2,250,088.18	3,096,714.49

(二十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	5,732,896,577.22	2,493,453,212.07	230,319,537.28	7,996,030,252.01
其中: 软件	117,445,040.56	58,613,344.75	4,440,663.13	171,617,722.18
土地使用权	5,149,028,265.98	2,394,171,948.10	154,819,830.89	7,388,380,383.19
专利权	27,444,120.16	3,817,441.71	1,938,907.44	29,322,654.43
非专利技术	174,384,472.18	14,851,141.91	42,237,754.63	146,997,859.46
商标权	6,226,800.00			6,226,800.00
著作权	2,080.00		2,080.00	
特许权	165,234,778.96	21,084,786.28	1,525,606.20	184,793,959.04
房屋使用权	67,319,769.76		25,354,694.99	41,965,074.77
其他	25,811,249.62	914,549.32		26,725,798.94
二、累计摊销额合计	567,212,324.88	230,310,820.69	52,479,337.59	745,043,807.98
其中: 软件	44,463,606.50	23,278,268.35	2,167,673.48	65,574,201.37
土地使用权	404,322,988.89	173,597,235.55	37,652,983.20	540,267,241.24
专利权	11,450,178.13	2,966,067.06	2,911,218.17	11,505,027.02
非专利技术	55,594,876.15	14,001,913.86	3,183,960.36	66,412,829.65
商标权	1,326,038.79	602,132.88		1,928,171.67
著作权				
特许权	21,462,137.33	10,263,231.54	316,261.21	31,409,107.66
房屋使用权	24,618,495.85	2,618,717.41	6,247,241.17	20,989,972.09
其他	3,974,003.24	2,983,254.04		6,957,257.28
三、无形资产减值准备金额合计	18,670,826.32	27,083.15	5,360,012.50	13,337,896.97
其中: 软件				
土地使用权	5,360,012.50		5,360,012.50	
专利权	115,556.54			115,556.54
非专利技术	12,889,777.27	27,083.15		12,916,860.42
商标权				
著作权				
特许权				
房屋使用权	305,480.01			305,480.01
其他				
四、账面价值合计	5,147,013,426.02			7,237,648,547.06
其中: 软件	72,981,434.06			106,043,520.81

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	4,739,345,264.59			6,848,113,141.95
专利权	15,878,385.49			17,702,070.87
非专利技术	105,899,818.76			67,668,169.39
商标权	4,900,761.21			4,298,628.33
著作权	2,080.00			
特许权	143,772,641.63			153,384,851.38
房屋使用权	42,395,793.90			20,669,622.67
其他	21,837,246.38			19,768,541.66

2. 计入当期损益和确认为无形资产的研究开发支出金额

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	1,976,377.36	1,482,354,680.76	1,476,897,730.81	3,980,487.96	3,452,839.35
其中：60-200 马力拖拉机国内外拖拉机结构改进和差异化开发		25,808,463.33	25,808,463.33		
GF26 轻型高速柴油机开发		16,700,000.00	16,700,000.00		
履带拖拉机适应性改进		15,455,544.83	15,455,544.83		
E (MF)40/60 系列产品品质提升		13,042,865.29	13,042,865.29		
东方红-SG 系列拖拉机差异化设计改进		12,762,759.31	12,762,759.31		
LY1004(冬麦区型)拖拉机开发		11,941,875.56	11,941,875.56		
大马力电控柴油机开发及与主机匹配研究		58,733,443.54	58,733,443.54		
有色金属材料反向挤压设备及工艺研究		17,162,564.11	17,162,564.11		
高品质钢特厚大型板坯连铸生产线		22,074,843.94	22,074,843.94		
机电产品检测技术研究		16,899,820.98	16,899,820.98		

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
压力容器基础技术研究		13,357,517.87	13,357,517.87		
天然气旋流分离器研制		734,356.38			734,356.38
钻井液(泥浆)综合参数在线测量系统的研究		310,643.98			310,643.98
高精度配料大型稳定土厂拌设备的研制		407,838.99			407,838.99
换热器技术研究		19,367,574.13	19,367,574.13		
专利权资本化支出	1,976,377.36	1,746,994.35		3,723,371.71	
河南省超硬材料产业链公共服务平台		2,332,620.00	332,620.00		2,000,000.00
国外大型火电工程建设施工技术		10,146,085.21	10,146,085.21		
陕西省科学技术厅 120MN 张力拉伸机		10,083,418.82	10,083,418.82		
制冷空调技术研究		11,668,506.00	11,668,506.00		
国家橡塑密封工程技术研究中心		11,221,548.35	11,221,548.35		

3. 年末用于抵押和担保的土地使用权见附注八（二十八）所有权受到限制的资产。

（二十四）商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初余额	本年增加
南京苏美达创元制衣有限公司	股权溢价	1,253,676.56	1,253,676.56	
江苏苏美达家纺实业有限公司	股权溢价	3,503,172.01	3,503,172.01	
贵州凯瑞贸易有限公司		1,213,247.43	1,213,247.43	
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	股权溢价	2,221,641.36	2,221,641.36	
苏州工业园区天龙制药有限公司	股权溢价	3,837,969.83	3,837,969.83	

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初余额	本年增加
巢湖今辰医药有限公司	股权溢价	1,322,000.00	1,322,000.00	
中国电力建设工程咨询中南有限公司	股权溢价	906,328.30		906,328.30
加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司	股权溢价	309,683,221.09		309,683,221.09
四川长江工程起重机有限责任公司	股权溢价	31,064,175.72		31,064,175.72
天津辰鑫石化工程设计有限公司	股权溢价	13,929,687.65		13,929,687.65
阜阳轴承有限公司	股权溢价	7,071,231.95		7,071,231.95
合 计		376,006,351.90	13,351,707.19	362,654,644.71

(续前表)

被投资单位名称	本年减少	年末余额	年末减值准备
南京苏美达创元制衣有限公司		1,253,676.56	
江苏苏美达家纺实业有限公司		3,503,172.01	
贵州凯瑞贸易有限公司		1,213,247.43	
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司		2,221,641.36	
苏州工业园区天龙制药有限公司		3,837,969.83	
巢湖今辰医药有限公司		1,322,000.00	
中国电力建设工程咨询中南有限公司		906,328.30	
加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司		309,683,221.09	
四川长江工程起重机有限责任公司		31,064,175.72	31,064,175.72
天津辰鑫石化工程设计有限公司		13,929,687.65	
阜阳轴承有限公司		7,071,231.95	
合 计		376,006,351.90	31,064,175.72

注：商誉的本期增加额为本公司之子公司—中国机械设备工程股份有限公司、中工国际工程股份有限公司、中国浦发机械工业股份有限公司、中国国机重工集团有限公司和洛阳轴研科技股份有限公司本年以非同一控制企业合并方式购买中国电力建设工程咨询中南有限公司、加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司、天津辰鑫石化工程设计有限公司、四川长江工程起重机有限责任公司和阜阳轴承有限公司股权，购买价格超过购买日被投资单位净资产可辨认公允价值部分分别为 906,328.30 元、309,683,221.09 元、13,929,687.65 元、31,064,175.72 元和 7,071,231.95 元。

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
绿谷汽车园工程款	24,114,209.42		1,855,964.93		22,258,244.49	
黄歧项目	13,235,925.30		605,340.36		12,630,584.94	
4S 店装修费	73,666,336.51	82,793,056.40	18,529,452.97		137,929,939.94	

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
固定资产改造及装修费	34,160,000.63	112,557,979.50	24,266,565.11		122,451,415.02	
模具摊销	11,114,559.62	9,329,190.60	5,155,790.62		15,287,959.60	
搬迁费	542,584.01		266,600.76		275,983.25	
软件系统	2,095,407.54	2,105,745.46	1,434,161.64		2,766,991.36	
其他	8,562,850.82	15,425,077.71	13,868,102.48		10,119,826.05	
合 计	167,491,873.85	222,211,049.67	65,981,978.87		323,720,944.65	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债:

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 (递延所得税负 债)	可抵扣暂时性差 异(应纳税暂时 性差异)	递延所得税资产 (递延所得税负 债)	可抵扣暂时性差 异(应纳税暂时 性差异)
一、递延所得税资产				
资产减值损失	593,483,594.50	2,738,164,439.61	554,554,748.39	2,502,768,779.21
可抵扣亏损	61,445,321.79	204,621,254.75	22,734,480.12	91,203,460.55
应付职工薪酬	236,172,984.64	1,114,131,375.11	223,648,363.15	987,448,469.81
可供出售金融资产	138,541,886.89	554,167,547.56	120,859,306.51	483,437,226.04
交易性金融资产	11,982,503.88	47,931,686.63	7,914,982.86	31,734,488.13
预提费用	170,182,057.01	700,880,753.52	171,670,698.86	733,084,330.47
因抵消未实现内部利润产生的	3,113,065.18	19,668,956.90	3,996,991.71	19,551,024.02
资产评估减值	3,862,682.51	15,686,052.52	1,072,812.91	4,291,251.64
递延收益	31,927,756.70	212,201,446.45	7,740,300.61	51,602,003.68
超过 2 年以上负债已缴所得 税	2,147,315.98	12,709,263.90	1,179,864.90	4,719,459.59
其他	2,124,159.67	8,787,106.17	458,113.04	2,101,127.92
合 计	1,254,983,328.75	5,628,949,883.12	1,115,830,663.06	4,911,941,621.06
二、递延所得税负债				
交易性金融资产	668,423.52	3,796,047.76	140,807,505.57	564,217,735.93
资产评估增值	632,629,573.76	2,753,814,760.72	430,292,970.59	2,001,406,400.32
可供出售金融资产	220,404,011.59	927,049,465.81	74,822,646.94	351,655,468.59
其他	3,123,325.50	12,493,302.00	20,429.00	81,716.00
合 计	856,825,334.37	3,697,153,576.29	645,943,552.10	2,917,361,320.84

(2) 未确认递延所得税资产明细:

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,415,567,996.14	1,661,056,802.54
可抵扣亏损	696,990,434.24	636,662,820.49
合 计	3,112,558,430.38	2,297,719,623.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	年末余额	年初余额	备注
2012		38,388,762.59	
2013	63,839,559.21	68,316,298.65	
2014	198,132,582.41	214,199,834.44	
2015	126,233,580.63	176,990,936.82	
2016	127,771,750.52	138,766,987.99	
2017	181,012,961.47		
合计	696,990,434.24	636,662,820.49	

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异: 无。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细: 无。

(二十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
合作建商业用房	2,900,923.74	2,900,923.74
抵债资产	550,000.00	550,000.00
合 计	3,450,923.74	3,450,923.74

(二十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、用于担保的资产				
货币资金	5,912,933,779.11	2,904,075,363.15	6,485,662,744.36	2,331,346,397.90
应收票据	245,049,427.77	312,654,819.18	324,091,237.67	233,613,009.28
应收账款	949,596,569.40	1,496,894,995.25	1,230,505,656.00	1,215,985,908.65
投资性房地产		214,154,492.92	2,826,387.96	211,328,104.96
固定资产	1,286,206,717.01	227,247,615.41	457,979,685.78	1,055,474,646.64
无形资产	209,161,943.13	226,964,159.80	79,278,032.35	356,848,070.58
存货	45,101,076.92	383,464,691.27	378,090,488.19	50,475,280.00
长期股权投资	855,250,882.49	31,049,400.00	850,000,000.00	36,300,282.49
小计	9,503,300,395.83	5,796,505,536.98	9,808,434,232.31	5,491,371,700.50
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
货币资金	2,288,941,290.60	3,132,087,366.40	2,968,762,511.09	2,452,266,145.91
应收票据		123,672,663.32	88,632,663.32	35,040,000.00
应收账款		23,693,383.95	2,600,000.00	21,093,383.95
固定资产	47,042,039.21	32,533,014.84	15,640,978.21	63,934,075.84
无形资产	14,004,717.00	93,209,731.08	15,329,973.82	91,884,474.26
存货		22,000,000.00		22,000,000.00
普康公司资产		435,943,302.82		435,943,302.82
小计	2,349,988,046.81	3,863,139,462.41	3,090,966,126.44	3,122,161,382.78

(二十九) 短期借款

1. 短期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,637,195,209.84	5,191,719,622.96
抵押借款	633,610,697.83	696,103,893.84
保证借款	3,844,239,929.96	2,507,196,171.17
信用借款	14,127,991,847.79	6,667,102,179.59
合计	20,243,037,685.42	15,062,121,867.56

注: 借款的保证、抵押和质押情况详见附注八(二十八)及附注九(一)。

2. 已到期未偿还的短期借款情况: 无。

3. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中信银行	126,297,629.35	商业票据
中国工商银行	113,812,227.53	商业票据
中国农业银行	135,484,023.01	商业票据
中国银行	397,245,941.79	商业票据
华夏银行	2,527,370.30	商业票据
浦发银行	9,689,452.00	商业票据
招商银行	4,233,034.00	商业票据
江苏银行	66,137,079.02	商业票据
南京银行	1,509,727.64	商业票据
宁波银行	9,038,026.88	商业票据
福建兴业银行	9,057,447.75	商业票据
中国民生银行	80,925,650.00	商业票据
中国银行股份有限公司中银大厦支行	5,735,833.54	定期存单
海尔财务公司	6,301,111.35	应收账款
广发银行上海分行	251,443,069.98	定期存单

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

贷款单位	借款余额	质押物
兴业银行上海分行	35,890,000.00	定期存单
交通银行无锡惠山支行	1,800,000.00	定期存单
中国建设银行股份有限公司桂林分行	600,000.00	银行承兑汇票
中国一拖集团财务有限责任公司	4,300,000.00	承兑汇票
中国银行	33,897,906.56	发票、保单
中国银行河北省分行	446,848.32	出口单据
中国建设银行甘肃省分行	15,000,000.00	应收账款
中国建设银行股份有限公司湖州分行	7,600,000.00	应收账款
中国工商银行湖州市分行	10,000,000.00	应收账款
中国工商银行湖州市分行	17,000,000.00	应收账款
中国工商银行合川支行	5,600,000.00	定期存款
中国建设银行股份有限公司湖州分行	21,000,000.00	应收账款
招商银行	131,995,500.00	存单质押
建设银行	44,337,523.25	收款质押
兴业银行	25,000,000.00	原材料
南京银行	5,000,000.00	商标
招商银行无锡城西支行	370,000.00	银行承兑汇票
交通银行延中支行	3,400,000.00	出口信用证
中行总行营业部	9,623,583.00	押汇
交行海淀支行	13,747,410.97	押汇
兵器装备服务有限公司	21,414,798.00	车辆合格证
福特汽车金融(中国)有限公司	3,339,620.00	车辆合格证
大众汽车金融(中国)有限公司	4,493,970.00	商品车关单
东风日产汽车金融有限公司	1,900,425.60	车辆合格证

4. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国银行海口市海甸支行	33,000,000.00	房屋建筑物
中国工商银行股份有限公司秦皇岛分行	6,000,000.00	房屋及土地使用权
国家开发银行上海市分行	20,000,000.00	房屋建筑物
宁波银行上海市分行	10,000,000.00	房屋建筑物
中信银行	2,000,000.00	房屋及土地使用权
广州市建设银行东山支行	4,850,000.00	房屋建筑物
招行上海分行新外滩支行	190,956,100.00	房屋建筑物
上海银行闸北支行	5,000,000.00	房屋建筑物
招商银行北京双榆树支行	10,000,000.00	房屋建筑物
常州市工行一营业部	2,000,000.00	房屋及土地使用权
江苏银行延陵路支行	1,000,000.00	土地使用权

贷款单位	借款余额	抵押物
文登农信联社	3,500,000.00	厂房及土地使用权
光大银行南京分行	2,250,000.00	房屋建筑物
江苏省农村商业银行	18,000,000.00	房产及土地使用权
工商银行	7,000,000.00	房产及土地使用权
上海浦东发展银行闵行支行	12,000,000.00	房屋建筑物
德阳银行旌阳支行	15,000,000.00	房屋及土地使用权
徽商银行阜阳颍上路支行	25,000,000.00	房产及土地使用权
工行阜阳颍泉区支行	15,000,000.00	库存商品
江苏银行城西支行	2,000,000.00	房屋及土地使用权
中国工商银行泸州分行	35,000,000.00	土地使用权
中国进出口银行南京分行	40,000,000.00	土地使用权
中国民生银行洛阳分行	40,000,000.00	房屋及土地使用权
中国工商银行股份有限公司湖州分行	10,000,000.00	房屋及土地使用权
乌鲁木齐市商业银行	5,000,000.00	房屋建筑物
中国农业银行呼和浩特鼓楼支行	10,000,000.00	房屋及土地使用权
加拿大蒙特利尔银行	1,054,597.83	普康全部不动产
山东莱州农村商业银行莱州支行	10,000,000.00	厂房及土地使用权
东亚银行(中国)有限公司北京分行	15,000,000.00	存货(小轿车)
招商银行股份有限公司长沙分行	18,000,000.00	房屋建筑物
招商银行股份有限公司上海长乐支行	40,000,000.00	房屋建筑物
贵阳市农村商业银行	15,000,000.00	房屋建筑物
浦发银行苏州分行	10,000,000.00	房屋建筑物

5. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行	336,152,700.00	江苏苏美达集团有限公司
中国进出口银行	300,000,000.00	江苏苏美达集团有限公司
HSBCTrinkausandBurkhardt	24,634,200.00	江苏苏美达集团有限公司
中国民生银行朝阳门支行	10,000,000.00	中国汽车工业国际合作总公司
招商银行宣武门支行	30,000,000.00	中国重型机械有限公司
中国建设银行武汉经济技术开发区支行	10,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司
中国建设银行雕溪路支行	25,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司
郑州市建设银行	20,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司
浦发银行百花路支行	5,000,000.00	中国机械工业机械工程有限公司
上海浦东发展银行百花路支行	5,000,000.00	中国机械工业第四工程有限公司
中国银行金水分行	9,472,500.00	中国机械工业第四工程有限公司
交通银行德阳分行	10,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司
民生银行成都分行	10,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

贷款单位	借款余额	担保人
德阳银行旌阳支行	15,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司
中国银行北京经济技术开发区支行	2,000,000.00	中关村担保公司
北京银行国兴家园支行	13,000,000.00	中关村担保公司
江苏银行宣武门支行	25,000,000.00	唐伟
光大银行	50,000,000.00	中海工程建设总局
吉林银行大连分行	50,000,000.00	中国海洋航空集团公司
国家开发银行上海市分行	13,000,000.00	中国海洋航空集团公司
徽商银行巢湖支行	500,000.00	上海海虹实业(集团)有限公司
浙商银行上海陆家嘴支行	50,000,000.00	中国海洋航空集团公司
光大银行北京分行	100,000,000.00	中国海洋航空集团公司
交通银行青岛开发支行	50,000,000.00	中国海洋航空集团公司
招商银行北京方庄支行	10,000,000.00	中国海洋航空集团公司
北京银行中关村科技园支行	100,000,000.00	中国海洋航空集团公司
平安银行	15,000,000.00	中国海洋航空集团公司
浦发银行广州分行	50,000,000.00	广东中洋实业有限公司
北京银行上海分行	20,000,000.00	上海海虹实业集团有限公司
华夏银行大连奥林匹克支行	50,000,000.00	中海工程建设总局
民生银行大连分行	100,000,000.00	中海工程建设总局
中信银行大连分行	140,000,000.00	中海工程建设总局
兴业银行大连中山支行	50,000,000.00	中海工程建设总局
交通银行西区支行	50,000,000.00	中国通用机械工程有限公司
北京银行大钟寺支行	9,000,000.00	中国通用机械工程有限公司
北京银行新源支行	48,000,000.00	中国汽车工业国际合作总公司
北京银行新源支行	10,000,000.00	中国成套工程有限公司
北京银行新源支行	2,000,000.00	中国汽车工业国际合作总公司
中国银行上海市分行	2,000,000.00	中国浦发机械工业股份有限公司
上海银行股份有限公司	20,000,000.00	中国浦发机械工业股份有限公司
宁波银行上海分行	26,490,463.00	中机国能工程有限公司
光大银行上海彭浦支行	50,000,000.00	中机国能工程有限公司
交通银行上海分行	150,000,000.00	中机国能工程有限公司
张家口商业银行工业街支行	5,000,000.00	张家口探机钻探工具厂
中信银行北京广安门支行	15,000,000.00	中国通用机械工程总公司
交通银行海淀支行	25,669,975.93	中国成套工程总公司
华夏银行北京姚家园支行	10,000,000.00	中国电力工程有限公司
北京银行中关村科技园区支行	26,455,479.68	中国汽车工业国际合作总公司
中国银行天津支行	10,000,000.00	中国汽车工业国际合作总公司
江苏银行北京宣武门支行	10,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
上海浦东发展银行西安分行高新开发区支行	2,600,000.00	丁婷、欧红锋
江苏省农村商业银行	12,000,000.00	济南铸造锻压机械研究所有限公司
中国银行	10,000,000.00	济南铸造锻压机械研究所有限公司

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行	5,000,000.00	济南铸造锻压机械研究所有限公司
招商银行	5,000,000.00	济南铸造锻压机械研究所有限公司
中国光大银行	12,000,000.00	济南铸造锻压机械研究所有限公司
交通银行股份有限公司桂林分行	15,000,000.00	桂林电器科学研究院
中国工商银行股份有限公司桂林分行	5,000,000.00	桂林电器科学研究院
中国银行股份有限公司广州天河支行与广东粤财信托有限公司	30,000,000.00	广州宝力特液压密封有限公司
中国建设银行相城支行	10,000,000.00	苏州市创新发展有限公司
中国光大银行苏州分行	10,000,000.00	苏州市创新发展有限公司
中国银行股份有限公司金宝街支行	10,000,000.00	广州机械科学研究院有限公司
中国银行股份有限公司洛阳长安路支行	3,000,000.00	一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司、一拖（洛阳）专用汽车有限公司
洛阳银行股份有限公司中州支行	8,000,000.00	中国一拖集团有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司、一拖（洛阳）汇德工装有限公司
洛阳银行中州支行	1,000,000.00	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司
洛阳银行中州支行	3,000,000.00	一拖（洛阳）铸造有限公司、一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司、一拖（洛阳）润滑油有限公司
农业银行上海分行	4,000,000.00	中国一拖集团有限公司
交通银行股份有限公司洛阳分行	20,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中信银行洛阳分行营业部	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中信银行洛阳分行营业部	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中信银行洛阳分行营业部	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中国光大银行洛阳分行	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中国光大银行洛阳分行	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中信银行股份有限公司洛阳分行	15,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
交通银行股份有限公司洛阳分行	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中国银行	66,540,800.00	第一拖拉机股份有限公司
洛阳银行	5,000,000.00	第一拖拉机股份有限公司
中国农业银行常州天宁支行	20,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中国光大银行常州支行	10,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
交通银行园区支行	65,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
北京银行阜城支行	100,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中信银行华苑支行	40,000,000.00	中国国机重工集团有限公司
中国农业银行呼和浩特鼓楼支行	20,000,000.00	中国农业机械化科学研究院
中国建设银行股份有限公司湖州分行	5,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国建设银行股份有限公司湖州分行	5,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国银行股份有限公司湖州市分行	5,000,000.00	中机南方机械股份有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
中国银行股份有限公司湖州市分行	5,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行	10,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
上海浦东发展银行株洲支行	10,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国工商银行株洲新华路支行	6,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国建设银行股份有限公司湖州分行	2,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国建设银行股份有限公司湖州分行	5,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
中国工商银行股份有限公司湖州吴兴支行	500,000.00	中机南方机械股份有限公司
交通银行股份有限公司北京海淀支行	70,000,000.00	中国农业机械化科学研究院
中国民生银行股份有限公司总行营业部	200,000,000.00	中国农业机械化科学研究院
北京农村商业银行股份有限公司金盏支行	30,000,000.00	中国农业机械化科学研究院
中国农业银行股份有限公司洛阳分行	40,000,000.00	中国农业机械化科学研究院
北京农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	中国农业机械化科学研究院
中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行	10,000,000.00	中机南方机械股份有限公司
工商银行	35,000,000.00	无锡威克集团有限公司
交通银行	11,000,000.00	无锡威克集团有限公司
中信银行	7,000,000.00	无锡威克集团有限公司
浦发银行	15,000,000.00	无锡威克集团有限公司
江苏银行	10,000,000.00	无锡市联合中小企业担保有限公司
兴业银行	10,000,000.00	无锡威克集团有限公司
江苏银行	8,000,000.00	无锡科发投资担保有限责任公司
江苏银行无锡振华支行	9,000,000.00	无锡市华益电磁线有限公司
江苏银行无锡振华支行	3,000,000.00	无锡市华益电磁线有限公司
招商银行宁波市分行明州支行	25,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
中国光大银行烟台莱州支行	10,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
交行哈尔滨花园支行	30,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
中信银行河东支行	23,500,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
东风日产汽车金融有限公司	6,176,740.80	中汽凯瑞贸易有限公司
浙商银行北京分行	187,500,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
中国民生银行北京西二环支行	140,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
招商银行北京分行营业部	20,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
北京银行中关村支行	30,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
中行温州经济技术开发区支行)	15,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
大众汽车金融(中国)有限公司	14,599,345.00	中汽凯瑞贸易有限公司
中国银行海曙支行青林湾分理处	9,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
平安银行武汉支行	192,128.00	中汽凯瑞贸易有限公司
招商银行北京分行	5,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
民生银行北京西二环支行	5,000,000.00	中汽凯瑞贸易有限公司
中国农业银行股份有限公司唐山开平支行	40,000,000.00	唐山利钢商贸有限公司
中国银行马来西亚分行	11,255,597.55	中国进口汽车贸易有限公司

(三十) 拆入资金

类别	年末账面余额	年初账面余额
银行拆入	1,410,000,000.00	750,000,000.00
非银行金融机构拆入		
合 计	1,410,000,000.00	750,000,000.00

(三十一) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
一、发行的交易性债券		
二、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
三、衍生金融负债	20,732,165.86	25,686,689.91
四、其他		

(三十二) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	27,133,016.38	32,836,487.59
—公司	7,193,516.40	10,507,455.53
—个人	19,939,499.98	22,329,032.06
定期存款(含通知存款)	220,323,172.11	21,048,899.09
—公司	220,323,172.11	21,048,899.09
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)		24,863,723.53
合 计	247,456,188.49	78,749,110.21

(三十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	377,934,592.47	370,679,625.62
银行承兑汇票	8,979,047,823.93	9,328,637,453.66
合 计	9,356,982,416.40	9,699,317,079.28

(三十四) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	23,961,257,380.52	18,863,025,835.81
1-2 年(含 2 年)	5,034,390,655.87	5,764,901,398.68
2-3 年(含 3 年)	2,839,795,219.66	1,757,216,790.40
3 年以上	1,852,875,408.04	1,158,676,467.14

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

账龄	年末余额	年初余额
合计	33,688,318,664.09	27,543,820,492.03

1. 账龄超过 1 年的大额应付账款:

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
HIGHLAND ASSETA CORP	360,343,688.83	工程未到结算期
华为技术有限公司	337,924,362.71	工程未到结算期
东方锅炉集团股份有限公司	162,551,513.95	工程未到结算期
河南第一火电建设公司	148,838,338.23	工程未到结算期
吉林省送变电工程公司	135,710,037.08	工程未到结算期
PT PLN KANTOR PUSAT JAKARTA	119,251,325.00	工程未到结算期
深圳开发科技股份有限公司	102,775,499.82	工程未到结算期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	84,222,547.06	工程未到结算期
苏丹国家电力公司	81,481,540.38	工程未到结算期
哈尔滨电机厂有限责任公司	68,972,198.69	工程未到结算期
Highgrove Consultants Limited	62,536,432.51	工程未到结算期
北京城建集团有限公司	58,815,388.88	工程未到结算期
IMMENSE CONSULTANCY LTD	58,110,987.26	工程未到结算期
陕西金鼎铸造有限公司	55,641,000.00	工程未到结算期
新疆送变电工程公司	55,044,487.22	工程未到结算期
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	54,431,577.79	工程未到结算期
北京巴布科克威尔科克斯有限公司	49,159,680.00	未到期质保金
上海电信工程有限公司	48,279,079.01	工程未到结算期
中国水电建设集团国际工程有限公司	47,332,271.44	工程未到结算期
重庆建工集团股份有限公司	43,125,102.93	工程未到结算期
中铁一局集团有限公司	43,000,000.00	工程未到结算期
中汽长电有限责任公司	39,017,238.87	工程未到结算期
马鞍山十七冶建筑工程有限责任公司	36,111,977.64	工程未到结算期
华东送变电工程公司	35,855,921.16	工程未到结算期
曹妃甸岳喜建设公司	35,429,757.62	工程未到结算期
北京北重汽轮电机有限责任公司	33,453,333.00	未到期质保金
天津元顺物流有限公司	33,374,946.27	未到结算期
邢台鑫晖铜业特种线材有限公司	32,382,505.64	未到结算期
安徽水安建设集团股份有限公司	32,327,917.61	工程未到结算期
南京大吉铁塔制造有限公司	32,239,340.78	工程未到结算期
得利满水处理系统北京有限公司	31,920,355.01	工程未到结算期
杭州汽轮机股份有限公司	30,552,434.84	质保尾款
上海电气集团股份有限公司	30,444,435.46	工程未到结算期
CILLEX INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED	30,297,712.30	工程未到结算期
双良节能系统股份有限公司	30,286,396.62	工程未到结算期
北京博奇电力科技有限公司	30,119,459.80	工程未到结算期
ASIA WORLD LIMITED CORPORATION	30,027,606.98	工程未到结算期

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
合计	2,701,388,398.39	

2. 年末应付账款前五名情况

序号	债权单位名称	金额	性质或内容	账龄	备注
1	大众汽车(中国)销售有限公司	1,982,475,765.70	货款	1 年以内	
2	上海电气集团股份有限公司	486,498,421.14	工程款	1 年以内/1-2 年	
3	IMMENSE CONSULTANCY LTD	391,198,880.74	工程款	1 年以内/1-3 年 3 年以上	
4	华为技术有限公司	388,749,125.27	工程款	1 年以内/1-3 年 3 年以上	
5	HIGHLAND ASSETA CORP	360,343,688.83	工程款	1-2 年	
	合计	3,609,265,881.68			

(三十五) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	36,881,709,452.43	43,793,544,471.85
1 至 2 年(含 2 年)	16,019,257,824.50	7,438,486,370.44
2 至 3 年(含 3 年)	2,542,950,108.13	1,601,782,973.50
3 年以上	2,223,261,305.16	2,308,978,295.52
合计	57,667,178,690.22	55,142,792,111.31

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
博茨瓦纳国家电力公司	3,199,641,295.22	项目工期较长, 尚未结算完毕
GNPOWER MARIVELES COAL PLANT LTD CO.	2,101,354,517.86	项目工期较长, 尚未结算完毕
Hongsa power company	1,534,648,425.82	项目工期较长, 尚未结算完毕
Corporación Venezolana De Alimentos	1,333,102,085.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
委内瑞拉电力公司	885,041,602.60	项目工期较长, 尚未结算完毕
菲律宾 North Luzon Railways Corporation(Nnorthrail)	810,933,261.74	项目停工中, 处于诉讼期
阿塞拜疆能源公司	721,275,688.51	项目工期较长, 尚未结算完毕
尼日利亚电力钢铁部国家电力公司	685,076,705.42	项目工期较长, 尚未结算完毕
利比亚 ODAC 国家行政中心发展机构	531,488,689.45	项目暂停期
委内瑞拉农业发展署	415,613,340.10	项目工期较长, 尚未结算完毕

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
乍得能源和矿业部	337,982,799.40	项目工期较长, 尚未结算完毕
巴基斯坦水电署	304,072,978.01	项目工期较长, 尚未结算完毕
安哥拉财政部	285,264,570.80	项目工期较长, 尚未结算完毕
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	222,000,000.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
AYAS ENERJI	216,844,574.58	项目工期较长, 尚未结算完毕
陕西通家汽车有限责任公司	139,018,151.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
GECELCA SA ESP BARRANQUILLA COLOMBIA	126,310,208.69	项目工期较长, 尚未结算完毕
杭州余杭创新置业有限公司	120,000,000.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGIA DEL CARIBE GECELCA S.A. E.S.P	115,764,362.71	项目工期较长, 尚未结算完毕
北京三兴加腾石化集团有限公司	105,820,111.94	项目工期较长, 尚未结算完毕
MINISTRY OF COMMUNICATIONS, ABUJA	98,601,739.57	项目工期较长, 尚未结算完毕
中国银行	90,536,400.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
BREST NATIONAL UNITARY ENTERPRISE OF ELECTRIC POWE	89,570,282.35	项目工期较长, 尚未结算完毕
Huawei Technologies de Venezuela, S.A.	89,093,693.77	项目工期较长, 尚未结算完毕
Ministry of Economy, Planning and Territorial devd	76,012,653.10	项目工期较长, 尚未结算完毕
塞内加尔国家电力公司	75,175,803.94	项目工期较长, 尚未结算完毕
成都神钢工程机械(集团)有限公司	72,010,673.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
北汽福田汽车股份有限公司	69,128,240.00	项目工期较长, 尚未结算完毕
昆明云内动力股份有限公司	64,585,098.46	项目工期较长, 尚未结算完毕
KRISHNA GODAVRI POWER UTILITIES LTD	57,022,593.57	项目工期较长, 尚未结算完毕
MINISTERE DES INFRASTRUCTURES ET DES TRANSPORTS DE	54,281,265.38	项目工期较长, 尚未结算完毕
VIERTE RRS		
SCHIFFAHRTSGESELLSCHAFT MBH& CO.KG	53,979,878.25	项目工期较长, 尚未结算完毕
重庆铁马工业集团有限公司	51,245,166.90	项目工期较长, 尚未结算完毕
合计	15,132,496,857.14	

2. 年末预收账款前五名情况

序号	债权单位名称	金额	性质或内容	账龄	备注
1	委内瑞拉国家电力公司	3,597,473,372.00	工程款	1年以内	
2	博茨瓦纳国家电力公司	3,541,379,242.83	工程款	1年以内、1-2年	
3	GNPOWER MARIVELES COAL PLANT LTD CO.	2,467,445,190.82	工程款	1年以内、1-3年	
4	Hongsa power company	1,786,895,900.95	工程款	1年以内、1-2年	
5	Corporación Venezolana De Alimentos	1,333,102,085.18	工程款	1年以内、1-4年	
	合计	12,726,295,791.78			

(三十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,307,572,667.76	7,380,562,469.76	7,341,215,840.94	1,346,919,296.58
二、职工福利费	66,814,474.06	414,268,302.64	423,186,109.83	57,896,666.87
其中：非货币性福利	1,332,907.08	17,946,942.72	18,251,240.02	1,028,609.78
三、社会保险费	80,908,480.89	1,404,061,508.33	1,399,567,408.69	85,402,580.53
其中：1.基本医疗保险费	17,074,210.31	323,257,281.83	329,638,296.23	10,693,195.91
2.补充医疗保险费	3,583,298.07	32,542,408.19	31,213,302.09	4,912,404.17
3.基本养老保险费	35,305,801.63	755,773,212.75	745,063,267.96	46,015,746.42
4.年金缴费（补充养老保险）	19,071,297.26	171,263,491.29	174,527,136.87	15,807,651.68
5.失业保险费	4,473,746.04	63,608,328.79	61,957,324.31	6,124,750.52
6.工伤保险	938,312.09	27,765,811.74	27,406,274.40	1,297,849.43
7.生育保险费	445,804.29	28,121,143.65	28,036,172.74	530,775.20
四、住房公积金	17,574,775.88	427,882,246.81	416,344,227.73	29,112,794.96
五、工会经费和职工教育经费	174,852,812.82	191,316,080.73	178,250,093.61	187,918,799.94
六、辞退福利及内退补偿	220,995,964.86	65,266,502.03	93,780,048.37	192,482,418.52
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	6,735,401.51	21,102,678.23	18,493,991.98	9,344,087.76
2.预计内退人员支出	210,234,105.93	41,171,183.08	73,222,999.58	178,182,289.43
七、其他	375,288,197.37	116,440,184.76	128,489,572.74	363,238,809.39
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,244,007,373.64	9,999,797,295.06	9,980,833,301.91	2,262,971,366.79

1. 本公司之子企业--中国轴承进出口联营公司、中国海洋航空集团公司、中国一拖集团有限公司、中国农业机械化科学研究院、合肥通用机械研究院、济南铸造锻压机械研究所有限公司、中国汽车工业进出口总公司等，本年以实物形式为职工发放的福利共计 17,946,942.72 元，计算依据为公司福利政策。

2. 本公司之子企业--中国轴承进出口联营公司、中国福马机械集团有限公司、中国一拖集团有限公司、中国国机重工集团有限公司等计提了预计内退人员补偿等辞退福利共计 41,171,183.08 元,并且均在考虑风险报酬率、通货膨胀风险,参考一年期金融机构贷款利率的基础上确定的综合折现率进行折现。

(三十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-1,557,152,706.44	3,314,523,225.12	4,074,123,110.91	-2,316,752,592.23
消费税	476,409.82	2,601,299,948.36	2,601,134,698.56	641,659.62
营业税	184,236,248.39	692,599,253.93	714,062,366.40	162,773,135.92
资源税	-4,694.05	200,837.92	200,801.87	-4,658.00
企业所得税	908,714,923.49	2,283,600,283.04	2,199,793,262.83	992,521,943.70
城市维护建设税	33,929,884.57	123,434,504.19	124,536,045.59	32,828,343.17
房产税	13,626,257.89	110,302,949.98	111,540,541.10	12,388,666.77
土地使用税	8,829,785.55	74,543,578.76	72,625,232.82	10,748,131.49
个人所得税	152,635,992.75	967,892,246.09	900,295,467.71	220,232,771.13
教育费附加	18,692,860.62	81,723,608.08	81,903,788.35	18,512,680.35
其他税费	65,046,986.49	2,147,980,270.55	2,171,943,145.59	41,084,111.45
合计	-170,968,050.92	12,398,100,706.02	13,052,158,461.73	-825,025,806.63

(三十八) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,298,527.02	34,031,052.81
企业债券利息		
短期借款应付利息	45,766,124.88	105,589,818.85
其他应付利息	475,622.96	14,692.58
合计	91,540,274.86	139,635,564.24

(三十九) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
Power Legend Industries.,Ltd	87,361,472.80		
洛阳云昊企业咨询管理有限公司	24,300,000.00		
泸州神力金融投资有限公司	10,626,000.00		
孙纪林	10,040,647.75	10,040,647.75	暂未支付
李令康	8,785,566.80	8,785,566.80	暂未支付
浙江正兴集团有限公司	6,319,419.60	10,605,939.60	暂未支付
美国华汽零件国际有限公司	5,032,436.94	4,996,616.27	暂未支付
摩根工程公司		2,000,000.00	
林学访	2,849,652.16	1,424,652.68	暂未支付

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
苏引平	2,510,161.94	2,510,161.94	暂未支付
刘小龙	2,510,161.94	2,510,161.94	暂未支付
余军	1,255,080.97	1,255,080.97	暂未支付
北京恒志通投资管理有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	暂未支付
RENOLIT AG	972,000.00	1,080,000.00	暂未支付
上海九百股份有限公司		6,229,872.81	
其他	17,234,141.05	20,681,972.59	暂未支付
合计	180,876,741.95	73,200,673.35	

(四十) 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,336,572,863.65	3,742,657,621.97
1-2 年 (含 2 年)	925,870,514.52	1,148,711,005.20
2-3 年 (含 3 年)	532,856,871.47	417,006,081.28
3 年以上	1,201,734,734.28	1,213,406,993.25
合计	6,997,034,983.92	6,521,781,701.70

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
五厂一校安置费	217,003,573.47	计提的安置费, 逐步支付
张家口探矿机械总厂破产清算组	130,481,172.56	代管离休干部费用等
中国出口信用保险公司	127,531,289.40	暂收利比亚项目保险赔款
拆迁补偿款	111,933,588.37	未达到支付条件
三类人员费用	81,330,000.00	预提费用, 逐步支付
住房维修基金	59,135,255.66	
衡阳探矿机械厂改制成本	56,440,227.13	破产改制成本
黑龙江省齐齐哈尔市建华区财政局	50,000,000.00	产业调整资金
住房公积金及住房补助	45,948,723.88	逐年支付
北京万陆投资有限公司	30,000,000.00	暂未支付
雷诺 (北京) 汽车有限公司	27,212,406.89	未到偿还期
北京华普物业管理公司	26,077,119.50	未到偿还期
郑州市国土资源局	24,011,500.00	公司资金紧张未能偿付
溧阳市福华人造板有限公司	22,236,300.00	未到偿还期
金巢国际公司	20,096,701.96	未到偿还期
CHART INC(查特亚洲有限公司)	20,000,000.00	未到偿还期
海后生产管理部	19,199,846.05	海军移交前余额
青岛益佳经贸实业进出口公司	16,044,835.94	诉讼案件, 暂未支付

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
长沙市国家税务局	15,479,692.86	暂未支付
恒天重工股份有限公司	15,156,000.00	未到偿还期
合计	1,115,318,233.67	

2. 年末其他应付款中前五名情况

序号	债权单位名称	所欠金额	性质或内容	备注
1	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	231,781,944.73	往来款	
2	五厂一校安置费	217,003,573.47	计提的安置费	
3	张家口探矿机械总厂破产清算组	130,481,172.56	代管离休干部费用等	
4	中国出口信用保险公司	127,531,289.40	暂收利比亚项目保险赔款	
5	北京市丰台区综合投资公司	127,324,350.00	待付地价补偿款	
	合计	834,122,330.16		

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	248,403,477.24	644,898,294.49
其中：信用借款	78,500,000.00	234,000,000.00
保证借款	14,546,000.00	325,056,070.00
抵押借款	79,777,662.10	
质押借款	75,579,815.14	85,842,224.49
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	80,427,647.32	130,297,066.43
一年内到期的其他长期负债	1,018,000.00	1,018,000.00
合 计	329,849,124.56	776,213,360.92

1. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国进出口银行	69,769,050.00	保证金
中国银行股份有限公司北京分行	1,310,765.14	苏丹达利和马兹穆供水项目长期应收款的收款权
华夏银行股份有限公司成都神仙树支行	4,500,000.00	成都市中工水务有限责任公司污水处理服务费及厂外配套工程补偿费的收费权

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
加拿大蒙特利尔银行	59,777,662.10	加拿大普康公司不动产
上海农村商业银行上海金山支行	15,000,000.00	房屋建筑物
中国农业银行相城支行	5,000,000.00	土地使用权

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行	14,546,000.00	中国机械工业集团有限公司

(四十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
1.短期融资券		2,037,582,267.76
2.预提费用	82,200,333.90	76,949,714.26
3.其他	112,334,628.40	24,175,750.45
合 计	194,534,962.30	2,138,707,732.47

其中：短期融资债券如下

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
短期融资券	2,037,582,267.76	66,117,732.24	2,103,700,000.00	
合计	2,037,582,267.76	66,117,732.24	2,103,700,000.00	

(四十三) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	385,688,060.70	500,373,625.75
抵押借款	445,267,756.59	300,064,189.65
保证借款	1,974,706,484.06	1,424,264,077.00
信用借款	1,083,709,178.25	776,789,978.96
合 计	3,889,371,479.60	3,001,491,871.36

1. 已到期未偿还的长期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款类别	贷款资金用途	逾期时间（月）	未按期偿还原因	预计还款期
中行信达资产 公司（中国机床 总公司）	21,200,000.00	0.08	信用借款	出口收 购商品	72 个月以上	资金短缺	
光大银行（中 国机床总公司）	16,295,600.00	0.12	保证借款	流动 资金	84 个月以上	资金短缺	
中汽财务有限 责任公司（中国	1,000,000.00			用于该 公司投资	176 个月	该公司未 偿还投资	

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款类别	贷款资金用途	逾期时间(月)	未按期偿还原因	预计还款期
汽车零部件工业公司)						款	
技术发展基金委员会(郑州磨具磨料磨削研究所)	1,000,000.00	0.0115	信用借款	拨改贷	158 个月	对款项有异议	

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国银行	15,947,000.00	1,300.00 万元存单
中国进出口银行	147,080,700.00	保证金
中国银行	620,360.70	收款权
华夏银行股份有限公司成都神仙树支行	47,000,000.00	收款权
中国银行总行签头的银团贷款	175,040,000.00	一拖股权

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
巴黎银行	44,980,609.38	中意轮
国家开发银行上海市分行	15,000,000.00	房屋
中国工商银行股份有限公司海口新华支行	38,000,000.00	榆海万泉河畔项目
三亚农村信用合作联社	50,000,000.00	房屋建筑物
广州农村商业银行南沙支行	20,000,000.00	房屋建筑物
中国农业银行相城支行	5,000,000.00	土地使用权
中国银行	2,286,313.91	土地使用权
中国银行股份有限公司宿迁市分行	60,000,000.00	厂房、设备及土地使用权
上海农村商业银行干巷支行	15,000,000.00	房屋建筑物
中国工商银行	100,000,000.00	土地使用权
中国工商银行	224,833.30	汽车
加拿大蒙特利尔银行	94,776,000.00	普康公司全部不动产

4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行江苏省分行	87,314,045.31	江苏苏美达集团有限公司
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司
国家开发银行上海市分行	30,390,000.00	中国海洋航空集团公司
中国进出口银行	14,543,000.00	中国机械工业集团有限公司
中国进出口银行	1,689,243,838.75	中国机械工业集团有限公司、正泰集团股份有限公司

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

贷款单位	借款余额	担保人
中国光大银行	16,295,600.00	北京正一机电技术公司
中汽财务有限责任公司	1,000,000.00	中国汽车工业总公司
中国农业银行相城支行	90,000,000.00	苏州市相城区渭塘镇集体资产经营公司
河南省洛阳市工行涧西支行	42,920,000.00	机械工业部第四设计研究院

(四十四) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
8 亿中期票据	800,000,000.00	2009/3/30	3 年	800,000,000.00
5 亿中期票据	500,000,000.00	2010/11/8	3 年	500,000,000.00
15 亿中期票据	1,500,000,000.00	2010/3/22	3 年	1,500,000,000.00
11 亿企业债券	1,100,000,000.00	2012/4/26	7 年	1,100,000,000.00
16 亿中期票据	1,600,000,000.00	2012/3/9	5 年	1,600,000,000.00
合计	5,500,000,000.00			5,500,000,000.00

续前表:

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
8 亿中期票据	17,424,657.53	6,575,342.47	24,000,000.00		
5 亿中期票据	2,606,301.39	22,650,000.00	22,650,000.00	2,606,301.39	501,342,356.14
15 亿中期票据	49,709,589.04	67,200,000.00	67,200,000.00	49,709,589.04	1,548,407,226.08
11 亿企业债券		35,360,931.51		35,360,931.51	1,125,031,917.81
16 亿中期票据		60,929,753.43		60,929,753.43	1,660,410,301.38
合计	69,740,547.96	192,716,027.41	113,850,000.00	148,606,575.37	4,835,191,801.41

(四十五) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
1. 应付融资租赁款	62,837,357.35	58,991,965.70
2. 华为技术有限公司	37,454,913.71	115,547,386.36
3. 长沙经开区管理委员会	14,976,000.00	14,976,000.00
4. 机械工业部	12,000,000.00	12,000,000.00
5. 改制预留费用	10,732,284.34	11,112,485.82
6. 镇江市国土资源局	8,884,868.16	9,352,492.80
7. 北京兴侨国际工程技术有限公司	7,672,800.00	7,672,800.00
8. 传感器工程中心启动资金	3,500,000.00	3,500,000.00
9. 国家林业投资公司		40,067,036.60

项目	年末余额	年初余额
10.广州锦发实业公司		34,026,226.33
11.其他	10,269,957.66	11,754,431.05
合计	168,328,181.22	319,000,824.66

注：改制预留费用为经湖州市人民政府专题会议纪要[2002]113 号文、湖州市财政局《关于浙江正兴集团出资设立现代农装湖州联合收割机有限公司产权界定及净资产核定的复函》（湖财国资[2002]200 号）和湖州市财政局《关于浙江正兴集团有限公司下属湖州联合收割机厂理顺职工劳动关系费用的复函》（湖财国资[2003]97 号）批复，原湖州联合收割机厂根据《关于理顺职工劳动关系的实施方案》，共计提取理顺职工劳动关系费用 24,645,381.00 元，该方案在 2002 年 12 月 29 日经职工代表大会审议通过。湖州联合收割机厂改制设立为现代农装株洲联合收割机有限公司后，上述费用由本公司下属子企业中国农业机械化科学研究院之子企业—现代农装株洲联合收割机有限公司承担。截至 2012 年 12 月 31 日尚余 10,732,284.34 元未支付。

（四十六）专项应付款

专项应付款年末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,141,205,223.21	741,703,182.92	921,193,820.94	961,714,585.19
其中：1.搬迁补偿款	158,932,569.27	192,670,361.09	49,255,101.55	302,347,828.81
2.能源装备系统工程技术研究中心项目	44,280,000.00			44,280,000.00
3.极端条件下重大承压设备的设计、制造与维护	24,342,000.00			24,342,000.00
4.大型装置用低温容器设备研发和检测中心项目	18,000,000.00			18,000,000.00
5.节能环保替代进口的汽车整车生产线装备制造项目	17,280,000.00			17,280,000.00

注：搬迁补偿款主要为本公司所属全资子公司中国国机重工集团有限公司下属公司常林股份有限公司和常州常林机械有限公司依据常土储收字（2009）第 21 号《常州市国有土地使用权收购协议》，收取常州市土地收购储备中心支付的地块补偿款；本公司之全资子公司中国福马机械集团有限公司根据苏州市人民政府《关于加快城区实属工业布局调整的若干意见》苏府（2003）4 号和苏州市人民政府办公室《关于鼓励部省属工业企业布局调整和退城进区的实施意见》苏府办（2003）90 号，收取苏州市土地储备中心支付的地块补偿款。

(四十七) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
弃置费用					
对外提供担保	38,186,426.75	338,463.18	21,391.37	38,503,498.56	
商业承兑票据 贴现					
未决诉讼	22,797,758.00	9,197,300.00	7,400,000.00	24,595,058.00	
产品质量保证	6,304,336.54	21,859,612.24	8,141,071.79	20,022,876.99	
重组义务[注 1]		27,534,313.31	1,524,342.25	26,009,971.06	
辞退福利					
待执行的亏损 合同					
其他	100,000.00		100,000.00		
合计	67,388,521.29	58,929,688.73	17,186,805.41	109,131,404.61	

注 1: 本公司之全资子公司中国国机重工集团有限公司下属公司四川长江工程起重机械有限公司, 根据泸市府函[2002]45 号《泸州市人民政府关于处理长工集团离退休人员社会统筹外费用的批复》文件, 需承担原长起厂离退休人员的厂内补贴; 本项目所述离退休人员津贴系企业重组过程中涉及的离退休人员统筹外费用, 根据财企[2009]117 号《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》的文件计算预提。

(四十八) 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
合计	1,136,724,142.96	375,282,858.92	195,429,253.09	1,316,577,748.79	
递延收益	1,136,724,142.96	375,282,858.92	195,429,253.09	1,316,577,748.79	

1. 递延收益的情况说明:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年返还 的原因
合计	1,136,724,142.96	375,282,858.92	195,429,253.09	1,316,577,748.79	
其中: 1、中 机农业发展 物流园项目	209,541,666.67		4,462,691.84	205,078,974.83	
2、黑龙江产 业园项目土 地补偿	181,436,585.80		3,709,120.80	177,727,465.00	
3、牧草收获 机械高新技 术产品扩能 改造项目	77,351,704.67	12,801,925.00	3,976,933.23	86,176,696.44	
4、重型石油 炼化/海洋工 程设备制造	28,000,000.00	57,744,000.00		85,744,000.00	

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年返还的原因
产业基地建设项目					
5、两万吨难变形合金卧式挤压机项目	70,240,000.00			70,240,000.00	

2. 如果递延收益属于政府补助，企业还应当在附注中披露与政府补助有关的下列信息：

项目	年初余额	本年增加	本年减少
合计	1,134,524,142.96	375,282,138.92	193,229,253.09
其中：1.中机农业发展物流园项目	209,541,666.67		4,462,691.84
2.黑龙江产业园项目土地补偿	181,436,585.80		3,709,120.80
3.牧草收获机械高新技术产品扩能改造项目	77,351,704.67	12,801,925.00	3,976,933.23
4.重型石油炼化/海洋工程设备制造产业基地建设项目	28,000,000.00	57,744,000.00	
5.两万吨难变形合金卧式挤压机项目	70,240,000.00		

(续前表)

项目	年末余额	政府补助的种类	计入当期损益的政府补助金额	本期返还的政府补助金额
合计	1,316,577,028.79		192,454,255.46	
其中：1.中机农业发展物流园项目	205,078,974.83	资产相关	4,462,691.84	
2.黑龙江产业园项目土地补偿	177,727,465.00	资产相关	3,709,120.80	
3.牧草收获机械高新技术产品扩能改造项目	86,176,696.44	资产相关	3,976,933.23	
4.重型石油炼化/海洋工程设备制造产业基地建设项目	85,744,000.00	资产相关		
5.两万吨难变形合金卧式挤压机项目	70,240,000.00	资产相关		

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	7,957,168,490.71	100.00	93,039,202.43		8,050,207,693.14	100.00
国资委	7,957,168,490.71	100.00	93,039,202.43		8,050,207,693.14	100.00

注：本年增加的实收资本分别为国有资本经营预算资金 2,670,000.00 元，中央财政委托贷款转为国家资本金 45,134,649.65 元，国资委无偿划入阜阳轴承有限公司 45,234,552.78 元，正在办理验资手续。

(五十) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	4,550,257,898.26	2,587,645,309.06	79,149,599.07	7,058,753,608.25
1. 被投资单位其他权益变动				
2. 未行权的股份支付				
3. 可供出售金融资产公允价值变动	123,321,821.85		79,149,599.07	44,172,222.78
4. 投资性房地产转换公允价值变动差额				
5. 现金流量套期利得或损失				
6. 境外经营净投资套期利得或损失				
7. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-94,498,848.72	41,668,031.65		-52,830,817.07
8. 其他	4,521,434,925.13	2,545,977,277.41		7,067,412,202.54
三、原制度资本公积转入				
合 计	4,550,257,898.26	2,587,645,309.06	79,149,599.07	7,058,753,608.25

注：1.上年年末余额与本年年初余额不一致的变动原因及依据详见本附注五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明。

2.资本公积本年增减变动主要为本公司及下属子企业可供出售金融资产公允价值变动产生的资本公积及所得税的影响金额为-37,481,567.42 元；本公司控股子企业中国机械设备工程股份有限公司下属子公司中设（无锡）机械设备进出口有限责任公司清理职工持股会增加资本公积 1,864,257.68 元；本公司二级子企业中国通用机械工程有限公司、江苏苏美达集团有限公司、沈阳仪器仪表科学研究院有限公司、天健电气传动设计研究所有限公司以及二级子公司合肥通用机械研究院下属子公司改制评估增值增加资本公积 349,476,941.80 元；因控股子企业—中国机械设备工程股份有限公司本年首次向境外社会公众公开发行 H 股股票，中工国际工程股份有限公司本年增发普通股，洛阳轴研科技股份有限公司增发股票、中国一拖集团有限公司的参股股东洛阳市国有资产经营有限公司增资等事项造成资本公积增加 2,031,813,489.78 元；本公司子企业广州机械科学研究院有限公司、中国汽车零部件工业公司、国机汽车股份有限公司、中国福马机械集团有限公司、中国国机重工集团有限公司等公司收购少数股权权益减少资本公积 26,322,943.33 元；本公司下属西南安装高级技工学校增加资本公积 6,780,595.87 元；本公司公司本部、重庆材料研究院、中国重型机械研究院股份公司、中汽凯瑞贸易有限公司、合肥通用机械研究院等公司按照相关文件转入资本性政府补助增加资本公积 188,124,376.96 元；中国机床总

公司、国机资产管理公司、中国地质装备总公司、中国中元国际工程公司及中国电器科学研究院等公司其他原因减少资本公积 5,759,441.35 元。

3. 本公司资本公积全部为国家独享。

(五十一) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	5,025,054.78	65,012,265.36	38,108,035.89	31,929,284.25	
合 计	5,025,054.78	65,012,265.36	38,108,035.89	31,929,284.25	

(五十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	544,095,433.37	99,229,180.14		643,324,613.51
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他	9,360,613.00			9,360,613.00
合计	553,456,046.37	99,229,180.14		652,685,226.51

(五十三) 一般风险准备

项 目	年末账面余额	计提比例 (%)	年初账面余额	计提比例 (%)
一般风险准备	141,217,552.46	1.50	116,933,314.06	1.00
合 计	141,217,552.46	1.50	116,933,314.06	1.00

注：根据财政部财金[2012]20 号《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》规定，公司按不低于风险资产期末余额的 1.5% 比例计提一般准备，作为股东权益的组成部分。

(五十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	15,429,182,208.08	11,872,755,949.72
本年增加额	4,464,215,100.54	4,005,153,995.47
其中：本年净利润转入	4,515,455,010.79	4,016,302,688.16
其他调整因素	-51,239,910.25	-11,148,692.69
本年减少额	490,453,418.54	448,727,737.11
其中：本年提取盈余公积数	99,229,180.14	108,308,063.22
本年提取一般风险准备	24,284,238.40	7,709,673.89
本年分配现金股利数	366,940,000.00	332,710,000.00
转增资本		

项目	本年金额	上年金额
其他减少		
本年年末余额	19,402,943,890.08	15,429,182,208.08

注：1.年初金额较上年期末金额变化详见本附注五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明。

2. 未分配利润本期其他调整因素原因主要为：本公司控股子公司中国机械设备工程股份有限公司终止苏丹尼亚拉供水项目减少未分配利润 42,782,397.18 元，本公司之子公司中国成套工程有限公司收购少数股东权益减少未分配利润 7,418,639.07 元，本公司之子公司中国自动化控制系统总公司因合并范围变化导致未分配利润其他调整因素增加 1,350,120.00 元；本公司之子公司中国福马机械集团有限公司计提职工奖励及福利基金减少未分配利润 2,388,994.00 元。

（五十五）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	212,886,124,868.94	192,146,349,003.49	191,836,116,114.03	172,846,496,709.68
工程成套	54,226,538,041.23	44,702,591,738.07	44,790,773,275.53	36,675,583,466.40
装备制造	28,142,111,101.23	23,428,145,608.63	30,940,185,841.83	25,998,861,580.78
汽车贸易与服务	65,926,885,679.18	64,330,369,430.74	53,946,803,691.36	52,435,555,336.63
一般贸易	60,206,841,021.61	56,796,756,207.82	58,256,716,803.33	54,895,038,160.20
其他服务业	4,383,749,025.69	2,888,486,018.23	3,901,636,501.98	2,841,458,165.67
2. 其他业务小计	1,036,636,489.90	522,592,088.25	1,084,900,536.33	593,580,299.92
租赁收入	207,241,498.82	45,147,386.81	199,201,904.51	38,897,634.53
服务费	26,800,564.44	3,263,550.73	167,030,686.23	33,891,251.95
咨询代理	99,605,135.95	18,850,827.77	62,010,063.38	40,737,028.70
材料销售	299,690,323.86	270,426,635.27	407,705,017.20	358,090,390.52
房地产开发收入			28,678,534.94	8,995,977.46
其他	403,298,966.83	184,903,687.67	220,274,330.07	112,968,016.76
合计	213,922,761,358.84	192,668,941,091.74	192,921,016,650.36	173,440,077,009.60

1. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

项 目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
合 计	42,658,293,887.78	37,360,969,277.24		28,192,208,508.16	24,569,941,193.04
一、固定造价合同	42,658,293,887.78	37,360,969,277.24		28,192,208,508.16	24,569,941,193.04

项 目	合同总金额	合同总成本	完工 进度(%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本
1.委内瑞拉苏 利亚州应急发 电项目	2,892,430,416.96	2,581,093,475.59	64.78	1,873,716,425.38	1,672,032,353.49
2.赞比亚房建 项目	2,682,125,000.00	2,481,287,480.00	85.09	2,282,205,801.71	2,111,314,231.28
3.斯里兰卡燃 煤电站项目二 期	5,843,446,259.87	4,705,724,886.03	64.97	3,884,751,702.92	3,057,388,079.51
4.白俄罗斯别 列佐夫 400MW 联合 循环电站项目	2,343,995,700.00	1,992,351,376.61	49.59	1,173,408,165.50	988,007,047.66
5.白俄罗斯卢 克姆里 400MW 联合 循环电站项目	2,281,985,200.00	1,957,731,744.14	50.81	1,164,632,104.67	994,723,499.20
6.孟加拉 2.5G 通讯扩建和新 建 3G 项目	1,326,045,457.27	1,213,302,748.85	52.08	693,021,697.12	631,947,256.73
7.尼日利亚 754MW 联合 循环电站项目	3,166,295,000.00	2,598,897,298.70	71.34	2,311,528,436.63	1,854,052,873.89
8.土耳其 IZDEMIR 1X350MW 超 临界燃煤电站 项目	1,419,077,100.00	1,347,822,900.00	30.71	439,737,042.74	413,859,087.41
9.安哥拉罗安 达城市电网改 造 4 期	1,206,010,827.80	863,799,122.73	76.97	886,042,451.58	664,860,318.68
10.赤几水电 站项目	4,342,610,401.90	4,112,547,519.28	100.00	4,342,610,401.90	4,112,547,519.28

(续前表)

项 目	累计已 确认毛利	已办理 结算价款	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
合 计	3,622,267,315.12	27,494,291,304.65	13,316,615,574.00	11,525,762,658.84
一、固定造价合同	3,622,267,315.12	27,494,291,304.65	13,316,615,574.00	11,525,762,658.84
1.委内瑞拉苏利亚州 应急发电项目	201,684,071.89	1,873,716,425.38	1,873,716,425.38	1,672,032,353.49

项 目	累计已 确认毛利	已办理 结算价款	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
2.赞比亚房建项目	170,891,570.43	2,282,205,801.71	1,461,905,665.83	1,352,438,169.57
3.斯里兰卡燃煤电站 项目二期	827,363,623.41	3,884,751,702.92	1,388,816,289.06	1,121,074,867.23
4.白俄罗斯别列佐夫 400MW 联合循环电站 项目	185,401,117.84	1,173,408,165.50	952,838,515.46	817,531,521.35
5.白俄罗斯卢克姆里 400MW 联合循环电站 项目	169,908,605.47	1,164,632,104.67	946,899,647.23	824,512,522.96
6.孟加拉 2.5G 通讯扩 建和新建 3G 项目	61,074,440.39	693,021,697.12	690,758,597.89	629,877,755.11
7.尼日利亚 754MW 联 合循环电站项目	457,475,562.74	2,311,528,436.63	446,267,069.78	226,346,459.10
8.土耳其 IZDEMIR 1X350MW 超临界燃 煤电站项目	25,877,955.33	439,737,042.74	433,943,633.21	408,427,658.39
9.安哥拉罗安达城市 电网改造 4 期	221,182,132.90	886,042,451.58	392,139,294.98	297,635,337.66
10.赤几水电站项目	230,062,882.62	4,342,610,401.90	363,326,958.93	344,086,513.14

2. 如果企业建造合同发生预计损失，企业应当披露建造合同当期预计损失的原因和金额：

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
韶关煤气管道项目	481,213.98	已发生成本已大于合同金额	
宝马 4S 店	4,302.78	已发生成本已大于合同金额	
合计	485,516.76		

(五十六) 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	283,486,054.56	271,095,267.66
—存放同业	151,972,253.32	159,969,510.59
—存放中央银行	26,780,127.14	30,359,933.37
—拆出资金	2,509,083.41	1,594,037.52
—发放贷款及垫款	97,550,901.04	69,242,533.16
其中：个人贷款和垫款	5,085,142.09	35,466.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
公司贷款和垫款	56,491,934.40	22,706,606.75
票据贴现	35,973,824.55	46,500,460.41
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他	4,673,689.65	9,929,253.02
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	9,533,624.57	35,195,535.95
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	5,273,064.72	5,808,954.24
—吸收存款	2,456,995.19	8,718,084.38
—卖出回购金融资产	889,876.27	244,549.90
—发行债券		
—其他	913,688.39	20,423,947.43
利息净收入	273,952,429.99	235,899,731.71

(五十七) 手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	8,337,789.19	12,310,792.42
—结算与清算手续费	184,892.76	195,657.08
—代理业务手续费	175,941.70	492,206.07
—信用承诺手续费及佣金	742,332.63	389,213.21
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费	3,609,245.28	6,977,250.00
—托管及其他受托业务佣金		
—其他	3,625,376.82	4,256,466.06
手续费及佣金支出	336,841.12	221,562.38
—手续费支出	336,841.12	221,562.38
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	8,000,948.07	12,089,230.04

(五十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	501,134,603.88	359,744,989.06
二、存货跌价损失	83,937,550.88	237,315,580.98
三、可供出售金融资产减值损失	1,323,278.35	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	10,677,554.66	11,016,422.05
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,235,024.35	4,203,888.64

项目	本年发生额	上年发生额
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	551,449.58	40,055,338.00
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	27,083.15	4,682,654.50
十三、商誉减值损失	31,064,175.72	
十四、其他减值损失	2,857,441.51	14,802,250.02
合 计	632,808,162.08	671,821,123.25

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	12,340,540.58	-28,806,472.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-360,335.63	-3,292,836.86
交易性金融负债	7,595,182.59	-763,892.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,595,182.59	-763,892.79
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		127,050.00
合计	19,935,723.17	-29,443,315.59

(六十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	151,587,771.41	92,698,797.04
权益法核算的长期股权投资收益	63,362,910.72	156,881,593.72
处置长期股权投资产生的投资收益	48,447,130.70	60,686,699.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,752,253.64	3,310,437.49
持有至到期投资期间取得的投资收益	25,450,000.00	81,309,741.20
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	57,577,223.96	32,261,105.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,749,401.83	-58,304,327.91
处置持有至到期投资取得的投资收益	5,265,482.71	6,432,964.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,541,697.68	110,496,137.26
其他	13,155,697.55	6,474,480.75
合计	398,390,766.54	492,247,628.24

2. 投资收益的说明：

(1) 投资收益汇回无重大限制。

(2) 处置长期股权投资取得的投资收益主要为：①本公司控股子公司中国一拖集团有限公司处置东方红置业（洛阳）有限公司股权取得投资收益 27,024,000.00 元、处置一拖（宁波）物流

有限公司取得投资收益 4,158,923.15 元；第一拖拉机股份有限公司处置四川西南不锈钢有限公司股权取得投资收益 10,598,200.00 元；一拖（洛阳）物流有限公司处置一拖（宁波）物流有限公司股权取得投资收益 2,079,961.57 元；②本公司子公司中国收获机械总公司处置湖州星兴联合收割机公司股权，取得投资收益 4,254,890.00 元；③本公司全资子公司中国自动化控制系统总公司所属中国电线电缆进出口有限公司处置上海联合工业经贸有限公司股权，取得投资收益 3,650,532.00 元；④本公司全资子公司中国中元国际工程公司处置中咨设计顾问有限公司股权取得投资收益 1,811,832.47 元；⑤处置其他公司股权取得投资收益 922,138.24 元；⑥清理处置已破产清算注销的长期股权投资，形成处置损失 6,053,348.73 元。

（3）其他投资收益主要为：①本公司控股子公司国机汽车股份有限公司通过中信银行取得委托贷款利息收益 4,763,577.89 元；②本公司控股子公司中国一拖集团有限公司取得委托贷款投资收益 961,693.95 元；取得原处置股权（东方红置业）遗留 725 项目投资收益 2,840,236.32 元；第一拖拉机股份有限公司分次交易实现对一拖顺兴（洛阳）零部件有限公司非同一控制企业合并，并将原计入所有者权益项目资本公积转入当期投资收益 477,736.86 元；③收回其他原注销子公司处置资产的投资收益等 839,577.13 元等。④原中国国机重工集团有限公司合并的五厂一校，2011 年划拨给资产管理公司，由于无法准确预计未来债务承担，将原合并报表层面已确认的超额亏损转入投资收益 3,272,875.40 元。

（六十一）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	82,098,381.08	106,655,572.41
其中：固定资产处置利得	48,861,407.34	83,302,413.31
无形资产处置利得	31,323,594.16	22,851,090.53
债务重组利得	6,004,722.08	963,545.18
非货币性资产交换利得		12,120,244.16
接受捐赠	48,850.00	4,379,200.00
政府补助	569,989,669.05	298,597,437.12
其他	217,909,999.55	248,836,424.24
合计	876,051,621.76	671,552,423.11

其他主要为：本公司子公司中国自动化控制系统总公司、国机汽车股份有限公司、中国通用机械工程技术总公司、中国机床销售与技术服务公司、中国地质装备总公司、中国农业机械化科学研究院、中国汽车工业工程公司等收到的拆迁补偿收入 101,337,152.76 元；无需支付的款项 34,877,366.52 元；违约金、罚款收入 16,464,494.92 元；个税手续费返还 9,061,713.20 元；废品收入 366,460.82 元；损失赔偿 2,413,374.89 元；盘盈利得 5,964,120.43 元；奖励、扶持资金 5,638,352.57 元；天津电气传动设计研究所有限公司收到的离退休补贴 13,864,799.00 元等。

1. 政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额	说明
财政贴息	5,859,466.00	3,105,081.00	天津市财政局津经信投资[2012]13 号文件《市经济和信息化委市财政局关于下达 2012 年天津市工业技术改造项目贴息资金计划的通知》、兰财企【2012】30 号、56 号等
国债资金补助	2,700,000.00	2,700,000.00	一拖国债专项资金
行业标准制定补助	10,202,963.03	7,860,714.28	国质检标联【2012】328 号、国质检标联【2012】684 号、国质检财【2012】395 号、国质检财[2012]444 号等
会展补贴	3,457,793.00	2,631,385.90	2012-7-50 号、深圳市 2011 年度会展业财政资助专项资金、杭州市发展会展业协调办公室会展办[2012]3 号等
园区政府补助	11,001,506.23	4,496,181.11	北京市海淀区中关村科技园区发放中关村科技园区“十百千资金”、苏州工业园区中小企业服务中心、开平镇政府镇政字【2012】49 号文件等
研发补贴	92,301,098.81	47,010,263.49	上海市经信委沪经信技(2010)835 号、国机科【2011】670 号、623 号、682 号、数控专项办函[2012]037 号等
贸易扶持及补助	14,504,332.81	6,672,819.06	乌经开财政[2010]107 号、苏财工贸[2012]35 号、2012-9-1628#等
事业费	24,488,680.06	35,955,504.23	(财预[2012]237 号)科学技术部下发国科发财[2012]272 号、粤财教[2011]511 号等
税收返还及减免	8,627,679.31	9,088,591.95	上海市虹口区人民政府办(2007)42 号、财税[2011]111 号、《宁波市地方税务局关于水利建设专项资金若干政策问题的通知》甬地税一[2008]91 号、甬地税一[2008]103 号、甬地税三[2012]86 号、甬政发[2012]71 号等文件精神 and 甬地税三[2012]115 号文件批复等
企业发展资金	25,544,624.29	11,974,343.97	沈阳高薪技术产业开发区管委会产业发展基金拨款、国机经[2012]479 号、国拨生产线维持维护费等
政府奖励	10,127,397.16	19,399,621.00	常孟政【2012】75 号、济普发【2012】8 号、邮政办发[2012]137 号
拆迁补偿	117,950,231.87	11,354,998.11	常土储收字(2009)第 21 号、齐财发(2011)47 号、苏福马 20120118 转 0010#等
专项补贴	183,129,400.88	85,644,648.61	发改投资【2010】2702 号、国机科函(2010)57 号、国机科[2011]670 号、苏财教[2012]63 号、九龙坡委发(2011)20 号等

项目	本年发生额	上年发生额	说明
市场开拓资金	650,585.89	1,205,806.00	莱财企指【2012】14 号、莱财企指【2012】18 号、财政部财企[2010]87 号等
专利补助	1,557,140.00	423,420.00	昌政办发(2008)38 号文件、2009(27)《昌平区专利资助奖励暂行办法》、广东省科学技术厅/粤科规划字[2011]114 号等
环保补贴	4,074,030.47	2,717,348.28	北京市朝阳区市政管理委员会关于领取供暖燃料补贴资金的程序说明 京财经(2008)1952 号文
基建补贴	37,589,238.77	18,927,198.27	渭政发(2012)84 号、粤财外【2012】25 号
创新资金	4,714,426.72	12,449,236.72	常财工贸[2012]14 号、中国机械工业集团公司转财政部拨款国机科[2011]670 号等
人才补助资金	2,627,840.50	950,542.40	杭州市就业管理服务局【稳定就业社会保险补贴】、杭州市财政局 2011 年大学生企业实训补贴、合肥市人力资源保障厅博士后生活补助等
其他	8,881,233.25	14,029,732.74	洛发改办工业[2009]53 号、泰财工贸 1201740 号、浦东政府[2011]60 号、郑政文[2012]175 号等
合计	569,989,669.05	298,597,437.12	

(六十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	39,113,350.82	30,451,119.91
其中：固定资产处置损失	38,463,173.24	20,955,593.99
无形资产处置损失	261,518.11	9,474,801.30
债务重组损失	7,089,352.22	649,825.48
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	9,364,228.44	9,259,125.54
其他	56,301,600.26	50,500,806.63
合计	111,868,531.74	90,860,877.56

说明：其他主要为：本公司之全资子公司中国电器科学研究院有限公司预计未决诉讼损失 1,797,300.00 元；罚款、滞纳金 16,073,043.55 元；盘亏损失 4,357,741.68 元；无法收回款项损失 6,644,280.00 元；困难补助 5,211,592.25 元；赔偿款 8,342,533.91 元；赞助 62,200.00 元；防洪保安基金 1,278,467.34 元等。

(六十三) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,195,532,666.33	1,999,718,375.35

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-146,692,701.53	-147,216,340.89
其他		
合计	2,048,839,964.80	1,852,502,034.46

(六十四) 期间费用

1. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
1.包装费	19,852,551.28	25,993,128.69
2.运输费	723,960,541.52	817,793,733.47
3.装卸费	4,972,909.71	5,927,536.39
4.仓储保管费	38,894,913.68	32,696,385.48
5.保险费	24,743,135.35	28,685,171.41
6.展览费	55,681,328.79	62,299,299.69
7.广告费	90,197,172.68	82,222,767.47
8.销售服务费	249,020,526.34	423,858,062.94
9.职工薪酬	1,850,138,633.72	1,658,371,192.06
其中：工资	1,573,900,162.18	1,411,873,984.36
福利费用	42,409,947.99	40,241,660.91
10.业务经费	683,545,269.89	483,936,795.32
11.委托代销手续费	10,256,478.64	8,368,418.31
12.折旧费	55,745,237.43	51,680,040.26
13.修理费	33,403,367.50	26,276,398.96
14.样品及产品损耗	15,169,565.18	8,732,925.61
15.其他	796,530,686.77	714,650,873.85
合计	4,652,112,318.48	4,431,492,729.91

其他主要为：差旅费 169,548,914.61 元；检验及手续费 73,782,200.52 元；三包费 54,947,497.34 元；宣传费 43,103,850.63 元；租赁费 39,149,369.94 元；佣金、劳务费 37,289,910.89 元；办公费 32,316,288.51 元；业务招待费 29,206,581.79 元；港杂费 23,724,816.38 元；审计、咨询、诉讼费 11,661,658.86 元等。

2. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1.职工薪酬	2,932,444,223.80	2,525,281,948.19
其中：工资	1,831,384,796.84	1,662,741,598.29
福利费用	233,565,221.52	202,906,624.08
2.保险费	80,879,480.23	77,734,739.84
3.折旧费	498,119,881.70	395,293,892.57
4.修理费	110,735,922.38	96,307,806.45
5.无形资产摊销	173,520,948.48	125,252,311.07
6.长期待摊费用摊销	30,494,972.15	34,298,651.65
7.低值易耗品摊销	24,331,251.03	22,360,388.13

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
8.存货盘亏	5,201,587.27	2,315,030.49
9.业务招待费	298,792,482.60	271,344,363.89
10.差旅费	270,810,999.77	213,082,789.30
11.办公费	301,275,980.56	247,946,768.06
12.水电费	71,685,587.59	80,317,436.72
13.税金	180,480,442.19	215,976,820.87
14.租赁费	108,376,685.71	110,220,052.10
15.诉讼费	12,902,808.60	6,835,126.55
16.聘请中介机构费	211,956,660.36	69,796,972.68
其中：年度决算审计费用	12,912,604.46	14,033,675.35
17.咨询费	85,054,058.39	73,122,062.23
18.研究与开发费	1,638,414,921.28	1,459,550,083.67
19.技术转让费	18,244,820.64	14,679,400.97
20.董事会费	6,014,791.58	6,841,007.09
21.排污费	11,964,723.69	6,219,790.65
22.筹建费用		189,768.86
23.其他	844,485,443.19	774,897,620.99
合计	7,916,188,673.19	6,829,864,833.02

其他主要为：物业费 40,362,389.35 元；项目开发费 36,973,319.12 元；劳务费 34,286,148.92 元；宣传费 29,628,424.22 元；服务费 19,892,294.98 元；安全经费 6,908,649.79 元等。

3. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,369,154,292.63	930,871,041.03
其中：未确认融资费用摊销	3,417,076.75	4,305,448.47
减：利息收入	1,401,149,619.09	838,982,386.38
其中：未实现融资收益摊销	270,531.59	153,102,527.45
利息收支净额	-31,995,326.46	91,888,654.65
汇兑损失	517,691,134.81	932,289,783.59
减：汇兑收益	611,734,832.36	782,273,979.56
现金折扣	-956,215.31	-766,285.05
手续费支出	117,849,960.10	133,920,816.85
其他	12,930,615.82	27,491,693.54
合计	3,785,336.60	402,550,684.02

其他主要为：资金占用费 6,881,668.87 元；担保费 2,199,877.25 元；账户维护、管理费 3,849,069.70 元等。

(六十五) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-82,862,467.75	-851,337,916.89
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-26,858,724.86	-211,710,529.07
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,550,379.81	30,641,819.85
小计	-57,554,122.70	-670,269,207.67
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-27,737,214.92	-44,848,843.46
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-27,737,214.92	-44,848,843.46
5. 其他	11,539,845.36	2,000,000.00
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	11,539,845.36	2,000,000.00
合计	-73,751,492.26	-713,118,051.13

(六十六) 非货币性资产交换

换入资产				换出资产			补价	应确认的收益	备注
资产类别	账面价值	公允价值	成本确定方式	资产类别	账面价值	公允价值			
在建工程	3,875,683.86		账面价值	无形资产	3,875,683.86				
在建工程	1,994,911.55		账面价值	房屋建筑物	1,994,911.55				

(六十七) 债务重组

1. 债务人披露情况:

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	5,796,791.66		2,005.30
以非现金资产清偿债务	113,877.00		
债务转为资本			
修改其它债务条件			
混合重组方式	94,053.42		

转让非现金资产的公允价值、债务转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债务的公允价值的确定方法及依据。

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	6,123.00	账面价值
债务转成的股份		
修改其他条件后的债务		

2. 债权人披露情况:

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	6,838,148.75			
以非现金资产收回债权				
债权转为股权				
修改其它债务条件	970.10			
混合重组方式	250,233.37			

受让非现金资产的公允价值、债权转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据。

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产		
债权转成的投资		
修改其他条件后的债权	30,560.76	

(六十八) 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
榆海万泉河畔项目(存货)	7.65%	11,434,850.94
接官亭酒店(存货)	7.58%	3,217,361.55

项目	资本化率	资本化金额
柬埔寨达岱水电站项目	3.09%	35,390,239.43
郑东新区办公大楼	6.00%	5,166,335.00
年产 15 万立方米中、高密度纤维板连续平压生产线	5.99%	5,945,452.90
一拖东方红工业园项目款	0.83%	7,066,986.17
大功率农用柴油机项目	6.90%	12,947,165.66
热处理能力品质提升项目	6.37%	3,484,611.84
工业园大轮拖项目	6.90%	5,193,820.21
西南建设基地	5.60%	10,450,228.38
板束制造单元及检测中心	6.64%	1,994,083.35
数控激光切割机厂房（四期）	6.00%	39,758.79
“大型数控机床电主轴及精密轴承产业化技术”改造项目	6.56%	561,863.43
精密型重型产业化项目	7.62%	1,397,141.62
产业园区建设借款利息	5.50%	4,392,316.12
沈阳汇博装备产业园	3.14%	937,565.07
cvd 涂层设备及辅助设施	5.89%	441,667.34
国家机械工业校直工程中心及校直机产业化项目	2.97%	891,471.43
莱州华汽办公楼	8.16%	143,908.88
莱州华汽建造职工食堂	8.16%	460,383.31
莱州华汽建造铸造三车间设备基础	8.16%	517,633.88
苏州中汽零研发检测大厦	7.05%	5,105,148.62
合 计		117,179,993.92

注：本期借款费用计入存货项目资本化利息 14,652,212.49 元，计入在建工程项目资本化利息 102,527,781.43 元。

（六十九）租赁

1. 融资租赁出租人应当说明未实现融资收益的余额，并披露与融资租赁有关的下列信息：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	71,115,653.96
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	202,799,368.30
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	188,450,863.70
3 年以上	
合计	462,365,885.96

说明：截至 2012 年 12 月 31 日，未实现融资收益的金额为 33,098,595.05 元。

2. 经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下:

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
1.房屋建筑物	654,536,042.90	787,187,222.19
2.土地使用权		9,882,972.32
3.机器设备	31,363,419.71	28,826,504.00
4.运输工具	422,984,704.73	396,916,667.86
5.其他资产	502.00	502.00
合计	1,108,884,669.34	1,222,813,868.37

3. 融资租赁 (承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	26,867,118.89
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	19,334,302.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	27,835,918.35
3 年以上	
合计	74,037,339.24

说明: (1) 2012 年 12 月 31 日, 未确认融资费用的金额为 4,072,423.22 元。

(2) 融资租赁租入固定资产情况

资产类别	年初固定资产原价	年末固定资产原价	累计折旧	减值准备累计金额
1.房屋建筑物				
2.机器设备	122,199,919.53	148,637,137.85	28,129,240.38	
3.运输工具				
4.其他				
合 计	122,199,919.53	148,637,137.85	28,129,240.38	

4. 经营租赁 (承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	8,772,022.56
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,949,258.46
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,877,155.86
3 年以上	18,017,271.16
合计	36,615,708.04

(七十) 分部报告

项目	工程成套		装备制造	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	56,263,948,032.50	46,574,544,255.43	28,555,521,082.91	31,479,495,894.35
其中: 对外交易收入	54,226,538,041.23	44,790,773,275.53	28,142,111,101.23	30,940,185,841.83

项目	工程成套		装备制造	
	本年	上年	本年	上年
分部间交易收入	2,037,409,991.27	1,783,770,979.90	413,409,981.68	539,310,052.52
二、对联营和合营企业的投资收益	21,340,656.88	6,128,247.07	31,822,628.65	125,388,636.52
三、资产减值损失	160,934,832.22	162,156,891.21	81,678,910.83	109,601,012.16
四、折旧费和摊销费	457,410,094.14	335,468,240.47	232,148,365.76	226,741,265.38
五、利润总额	2,460,262,554.46	1,767,885,732.01	1,248,651,786.80	1,194,904,910.66
六、所得税费用	514,728,181.21	422,552,161.51	261,238,891.77	285,600,841.53
七、净利润	1,945,534,373.25	1,345,333,570.50	987,412,895.03	909,304,069.13
八、资产总额	50,490,043,309.35	39,976,729,743.74	25,625,103,580.79	27,020,066,861.75
九、负债总额	37,245,188,072.31	30,637,971,366.98	18,902,970,559.78	20,708,047,910.65
十、其他重要的非现金项目	2,291,663,875.57	1,477,640,808.16	1,640,684,973.03	1,085,571,085.68
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	201,191,848.92	249,134,485.20	260,247,606.63	175,957,051.56
对联营企业和合营企业的长期股权投资	281,430,856.91	165,817,955.84	462,298,574.71	191,348,410.17
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,809,041,169.74	1,062,688,367.12	918,138,791.69	718,265,623.95

(续前表)

项目	汽车贸易与服务		一般贸易	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	65,957,257,319.89	53,954,029,006.56	60,729,689,964.15	58,851,555,403.09
其中：对外交易收入	65,926,885,679.18	53,946,803,691.36	60,206,841,021.61	58,256,716,803.33
分部间交易收入	30,371,640.71	7,225,315.20	522,848,942.54	594,838,599.76
二、对联营和合营企业的投资收益	-18,218,962.29	2,668,712.43	11,149,023.55	24,153,874.00
三、资产减值损失	188,661,132.24	187,849,773.99	173,708,436.87	204,901,312.94
四、折旧费和摊销费	536,213,976.01	388,621,369.61	493,715,321.72	423,897,389.79
五、利润总额	2,884,123,422.78	2,047,997,668.89	2,655,536,758.22	2,233,898,941.29
六、所得税费用	603,406,982.36	489,503,267.14	555,582,819.08	533,936,560.00
七、净利润	2,280,716,440.42	1,558,494,401.75	2,099,953,939.14	1,699,962,381.29
八、资产总额	59,188,608,249.16	46,310,826,453.86	54,497,502,995.74	50,514,562,470.97
九、负债总额	43,661,892,553.18	35,492,392,298.47	40,201,386,560.73	38,714,115,149.54
十、其他重要的非现金项目	2,563,471,679.98	1,755,711,991.95	2,595,401,716.38	2,312,460,163.03
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	234,481,812.59	303,805,175.39	229,341,134.88	328,076,750.71
对联营企业和合营企业的长期股权投资	208,282,058.79	220,841,222.65	413,433,487.02	641,571,275.05

长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,120,707,808.60	1,231,065,593.91	1,952,627,094.48	1,342,812,137.27
---------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

(续前表)

项目	其他服务业		非银行金融业	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	5,515,347,469.99	5,041,930,763.38	513,890,997.89	507,442,503.64
其中：对外交易收入	5,420,385,515.59	4,986,537,038.31	291,823,843.75	283,406,060.08
分部间交易收入	94,961,954.40	55,393,725.07	222,067,154.14	224,036,443.56
二、对联营和合营企业的投资收益	20,141,691.15	21,767,104.52		
三、资产减值损失	15,775,848.49	17,554,306.36	10,635,956.93	-5,229,949.31
四、折旧费和摊销费	44,838,225.79	36,316,139.40	4,155,069.10	3,838,557.28
五、利润总额	241,170,471.14	191,382,601.82	243,870,853.20	238,863,889.20
六、所得税费用	50,456,906.62	45,743,415.77	63,426,183.76	75,165,788.51
七、净利润	190,713,564.52	145,639,186.05	180,444,669.44	163,698,100.69
八、资产总额	4,949,352,869.18	4,327,683,861.14	461,154,605.16	435,557,495.04
九、负债总额	3,651,008,522.99	3,316,715,876.28	340,181,724.43	333,809,147.15
十、其他重要的非现金项目	257,396,484.14	207,320,334.95	16,526,860.46	11,600,129.34
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	27,279,357.24	28,082,030.00	3,846.98	21,846.52
对联营企业和合营企业的长期股权投资	52,783,488.09	64,196,896.48		
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	177,333,638.81	115,041,408.47	16,523,013.48	11,578,282.82

(续前表)

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	3,321,069,664.74	3,204,575,116.01	214,214,585,202.59	193,204,422,710.44
其中：对外交易收入			214,214,585,202.59	193,204,422,710.44
分部间交易收入			3,321,069,664.74	3,204,575,116.01
二、对联营和合营企业的投资收益	2,872,127.22	23,224,980.82	63,362,910.72	156,881,593.72
三、资产减值损失	-1,413,044.50	5,012,224.10	632,808,162.08	671,821,123.25
四、折旧费和摊销费	15,925,660.89		1,752,555,391.63	1,414,882,961.93
五、利润总额	1,102,068,189.25	47,185,316.36	8,631,547,657.35	7,627,748,427.51
六、所得税费用			2,048,839,964.80	1,852,502,034.46
七、净利润	1,102,068,189.25	47,185,316.36	6,582,707,692.55	5,775,246,393.05
八、资产总额			195,211,765,609.38	168,585,426,886.50
九、负债总额			144,002,627,993.42	129,203,051,749.07
十、其他重要的非现金项目	763,255,815.87	-561,012,543.18	8,601,889,773.69	7,411,317,056.29
折旧费和摊销费以外的			952,545,607.24	1,085,077,339.38

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资			1,418,228,465.52	1,283,775,760.19
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	763,255,815.87	-561,012,543.18	6,231,115,700.93	5,042,463,956.72

(七十一) 合并现金流量情况

1. 以间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,582,707,692.55	5,775,246,393.05
加：资产减值准备	632,808,162.08	671,821,123.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,463,389,754.47	1,204,521,408.82
无形资产摊销	223,183,658.29	137,732,404.21
长期待摊费用及其他长期资产摊销	65,981,978.87	72,629,148.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-59,833,689.18	-81,809,513.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,848,658.92	5,605,060.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-19,935,723.17	29,443,315.59
财务费用(收益以“-”号填列)	1,197,392,783.35	926,067,863.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-398,390,766.54	-492,247,628.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,358,091.04	-116,649,230.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-34,334,610.49	-30,567,110.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,096,501,924.28	-8,340,147,470.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-822,065,367.51	-2,632,142,451.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,154,905,898.55	13,958,117,412.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,793,798,414.87	11,087,620,726.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	188,389,184.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	41,181,161.84	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	52,571,579,235.54	42,477,824,833.51
减：现金的期初余额	42,477,824,833.51	30,533,625,799.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		6,319,848.02
现金及现金等价物净增加额	10,093,754,402.03	11,937,879,186.01

2. 按下列格式披露当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息:

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	968,046,313.05
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	993,456,877.24
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	177,842,405.78
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	815,614,471.46
4. 取得子公司的净资产	1,217,967,725.74
流动资产	1,151,758,325.54
非流动资产	1,192,445,756.78
流动负债	982,480,792.14
非流动负债	148,782,595.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	32,997,121.67
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	32,061,237.06
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	675,605,909.59
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-643,544,672.53
4. 处置子公司的净资产	2,223,691,613.21
流动资产	2,658,241,373.29
非流动资产	1,573,408,245.75
流动负债	1,693,280,145.24
非流动负债	314,677,860.59

3. 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本年末余额	上年末余额
一、现金	52,571,579,235.54	42,477,824,833.51
其中: 库存现金	36,845,406.73	37,338,658.05
可随时用于支付的银行存款	31,876,521,936.91	28,360,532,953.92
可随时用于支付的其他货币资金	15,918,782,493.59	6,742,916,016.99
可用于支付的存放中央银行款项	13,868.21	13,989.21
存放同业款项	4,739,415,530.10	7,337,023,215.34
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	52,571,579,235.54	42,477,824,833.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

(一) 或有负债 (不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债)

1. 2012 年 12 月 31 日, 已贴现的商业承兑汇票

票据	贴现额	出票日	到期日	贴现日
商业承兑汇票	3,880,000.00	2012/11/01	2013/02/01	2012/11/13
商业承兑汇票	2,552,000.00	2012/11/01	2013/02/01	2012/11/13
商业承兑汇票	4,980,000.00	2012/10/29	2013/01/29	2012/11/13
商业承兑汇票	180,000.00	2012/07/11	2013/01/11	2012/10/24
商业承兑汇票	170,000.00	2012/07/26	2013/01/26	2012/10/24
商业承兑汇票	100,000.00	2012/07/16	2013/01/16	2012/10/24
商业承兑汇票	100,000.00	2012/09/25	2013/03/25	2012/10/24
商业承兑汇票	70,000.00	2012/09/27	2013/03/27	2012/10/24
商业承兑汇票	200,000.00	2012/08/01	2013/02/01	2012/10/24
商业承兑汇票	240,000.00	2012/09/25	2013/03/25	2012/10/24
商业承兑汇票	305,930.00	2012/11/07	2013/03/30	2012/11/26
商业承兑汇票	622,566.60	2012/11/20	2013/03/30	2012/11/26
商业承兑汇票	850,000.00	2012/11/20	2013/02/28	2012/11/26
商业承兑汇票	1,386,000.00	2012/12/12	2013/06/12	2012/12/27

2. 截至2012年12月31日, 未决诉讼、仲裁形成的或有负债

截至 2012 年 12 月 31 日本公司所属企业已发生未决诉讼共 98 起, 涉案债务金额约为人民币 30,958.02 万元, 涉案债权金额约为人民币 82,485.28 万元。本公司所属企业涉及已结案但尚未执行的诉讼共 36 起, 已结案未执行债务金额约为人民币 8,723.50 万元, 其中因对外担保引起的诉讼金额约为人民币 456.53 万元; 已结案未执行债权金额约为人民币 11,495.64 万元。

3. 2012 年 12 月 31 日, 为其他单位提供债务担保

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		10,770,357,996.79
莱州华汽机械有限公司	贷款担保	20,000,000.00
宁波捷瑞汽车销售服务有限公司	贷款担保	24,000,000.00
中国汽车工业进出口贵州有限公司	贷款担保	10,000,000.00
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	贷款担保	7,000,000.00
天津中汽工业国际贸易有限公司	贷款担保	110,000,000.00
宁波中汽汽车销售有限公司	贷款担保	80,000,000.00
哈尔滨中宝汽车销售有限公司	贷款担保	34,000,000.00
北京中汽雷日汽车有限公司	贷款担保	485,000,000.00
广州机械科学研究院有限公司	贷款担保	30,000,000.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被担保单位	担保类型	担保金额
广州吉盛润滑科技有限公司	贷款担保	40,000,000.00
中国汽车零部件工业公司	贷款担保	10,000,000.00
桂林金格电工电子材料科技有限公司	履约担保	20,000,000.00
桂林金格电工电子材料科技有限公司	履约担保	15,000,000.00
扬州捷迈锻压机械有限公司	贷款担保	54,000,000.00
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	贷款担保	150,000,000.00
广州擎天实业有限公司	其他担保	100,000,000.00
中国电器科学研究院有限公司	其他担保	50,000,000.00
中国电器科学研究院有限公司	其他担保	70,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贸易融资担保	100,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贸易融资担保	40,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贷款担保	30,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贸易融资担保	20,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贸易融资担保	90,000,000.00
威凯检测技术有限公司	贷款担保	10,000,000.00
中机电气设备江苏有限公司	贷款担保	2,000,000.00
中机南方机械股份有限公司	其他担保	36,157,000.00
现代农装株洲联合收割机有限公司	贷款担保	36,000,000.00
现代农装株洲联合收割机有限公司	贸易融资担保	15,720,000.00
湖州联达变速箱有限公司	贸易融资担保	2,000,000.00
湖州碧浪农业机械股份有限公司	贷款担保	5,500,000.00
湖州碧浪农业机械股份有限公司	贸易融资担保	4,800,000.00
湖州安达汽车配件有限公司	贸易融资担保	5,662,960.00
湖州安达汽车配件有限公司	贷款担保	20,000,000.00
中机华联机电科技(北京)有限公司	贷款担保	25,000,000.00
中机华联机电科技(北京)有限公司	贷款担保	10,000,000.00
武汉国机岩土工程有限责任公司	贷款担保	4,792,400.00
洛阳中收机械装备有限公司	贷款担保	120,000,000.00
中国包装和食品机械总公司	贷款担保	375,600.00
中机华联机电科技(北京)有限公司	贷款担保	1,143,383.50
新疆中收农牧机械公司	贷款担保	5,000,000.00
现代农装科技股份有限公司	贷款担保	720,000,000.00
中机康元粮油装备(北京)有限公司	贷款担保	4,000,000.00
中机北方机械股份有限公司	贷款担保	50,000,000.00
中机美诺科技股份有限公司	履约担保	55,000,000.00
北京天顺长城液压科技有限公司	贷款担保	75,000,000.00
中机北方机械有限公司	贷款担保	50,000,000.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被担保单位	担保类型	担保金额
中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院	贷款担保	31,000,000.00
中机西南能源科技有限公司	贷款担保	60,000,000.00
中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院	贷款担保	20,000,000.00
中工工程机械成套有限公司	贷款担保	35,000,000.00
鼎盛重工机械有限公司	贷款担保	265,000,000.00
常州常林机械有限公司	贷款担保	30,000,000.00
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	贷款担保	139,000,000.00
国机重工(洛阳)有限公司	贷款担保	178,600,000.00
一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	贸易融资担保	14,000,000.00
一拖(洛阳)工程机械有限公司	其他担保	4,092,500.00
一拖(洛阳)动力机械有限公司	贷款担保	4,000,000.00
一拖(法国)农业装备有限公司	贷款担保	33,270,400.00
一拖(洛阳)叉车有限公司	贷款担保	5,000,000.00
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	贷款担保	6,000,000.00
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	贷款担保	5,000,000.00
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	贷款担保	5,000,000.00
一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	其他担保	500,000.00
一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	贷款担保	500,000.00
一拖(洛阳)专用汽车有限公司	贷款担保	13,347,700.00
一拖(洛阳)专用汽车有限公司	贷款担保	3,000,000.00
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	其他担保	5,000,000.00
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	贷款担保	3,000,000.00
一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	贷款担保	18,000,000.00
中国地质装备总公司	贷款担保	30,000,000.00
江苏福马木业有限公司	贷款担保	60,000,000.00
苏州林业机械厂有限公司	贷款担保	5,000,000.00
江苏福马木业有限公司	贷款担保	20,000,000.00
江苏福马木业有限公司	贷款担保	30,000,000.00
天津林业工具厂	贷款担保	3,000,000.00
中国磨料磨具进出口公司深圳公司	贷款担保	4,300,000.00
中国磨料磨具进出口公司海南公司	贷款担保	33,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	履约担保	785,687,500.00
国机浦发(香港)有限公司	履约担保	8,572,200.00
上海浦美电器有限公司	其他担保	6,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	150,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	50,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	26,490,463.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被担保单位	担保类型	担保金额
中机国能工程股份有限公司	贷款担保	113,000,000.00
北京中机浦发进出口有限公司	贷款担保	2,000,000.00
上海中浦供销公司	贷款担保	20,000,000.00
中国长江磨床进出口有限公司	贷款担保	2,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	251,443,069.98
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	35,890,000.00
上海浦美电器有限公司	贷款担保	5,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	贷款担保	270,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	其他担保	128,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	其他担保	77,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	贷款担保	190,956,100.00
江苏苏美达船舶工程有限公司	贸易融资担保	87,314,045.31
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	贸易融资担保	336,152,700.00
江苏苏美达五金工具有限公司	贸易融资担保	324,634,200.00
西安中床机电公司	贷款担保	4,565,375.00
中国机械对外经济技术合作总公司	贸易融资担保	50,000,000.00
中国汽车工业国际合作总公司	其他担保	60,000,000.00
中国重型机械有限公司	其他担保	100,000,000.00
北京中润伟业投资有限公司	贸易融资担保	100,000,000.00
中国成套工程有限公司	贷款担保	50,000,000.00
中国通用机械总公司	贸易融资担保	60,000,000.00
中国汽车工业国际合作公司	贸易融资担保	80,000,000.00
中国通用机械工程有限公司	贸易融资担保	200,000,000.00
中国海洋航空集团公司	贷款担保	50,000,000.00
中海工程建设总局大连工程建设局	贷款担保	340,000,000.00
东海华庆有限公司	贷款担保	20,000,000.00
上海海虹实业(集团)巢湖今辰药业有限公司	贷款担保	32,000,000.00
中海工程建设总局	贷款担保	369,150,000.00
中海航集团国际航运有限公司	贷款担保	50,000,000.00
上海海虹实业(集团)有限公司	贷款担保	43,390,000.00
哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司	其他担保	120,000,000.00
北京兴侨国际工程技术有限公司	其他担保	30,000,000.00
中国汽车工业国际合作总公司	其他担保	40,000,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	贷款担保	15,000,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	其他担保	10,000,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	贷款担保	5,000,000.00
中机建(上海)钢结构有限公司	其他担保	20,000,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
中国机械工业第五建设有限公司	贷款担保	30,000,000.00
中国机械工业第五建设有限公司	贷款担保	25,000,000.00
中国机械工业建设第二工程有限公司	其他担保	10,000,000.00
中国机械工业建设第二工程有限公司	其他担保	10,000,000.00
中国机械工业第四建设工程有限公司	贷款担保	70,000,000.00
中国机械工业第四建设工程有限公司	贷款担保	5,000,000.00
中国机械工业机械工程有限公司	其他担保	100,000,000.00
中国机械工业机械工程有限公司	其他担保	45,000,000.00
中国重型机械总公司	贷款担保	1,635,580,000.00
中国机械工业第四建设工程有限公司	其他担保	20,000,000.00
一拖(法国)农业装备有限公司	贷款担保	33,270,400.00
中机南方机械股份有限公司	贷款担保	10,000,000.00
桂林金格电工电子材料科技有限公司	履约担保	5,000,000.00
贵州凯顺贸易有限公司	贷款担保	20,000,000.00
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	贷款担保	80,000,000.00
北京国机丰盛汽车有限公司	贷款担保	10,000,000.00
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	贷款担保	31,500,000.00
二、集团外		1,425,875,705.29
广汽汇理汽车金融有限公司	贸易融资担保	10,000,000.00
Bank of China (Malaysia) Berhad	贸易融资担保	70,000,000.00
福特汽车金融(中国)有限公司	贸易融资担保	10,000,000.00
兵装集团财务有限公司	贸易融资担保	58,800,000.00
北京广丰钢板弹簧厂	贷款担保	6,653,800.00
安徽国通高新管业股份有限公司	贷款担保	80,000,000.00
安徽国通高新管业股份有限公司	贷款担保	30,000,000.00
中国汽车技术研究中心	贷款担保	47,886,224.40
洛阳轴承集团有限公司	贷款担保	6,533,344.80
矿用车用户	贸易融资担保	171,620,000.00
厂商银业务经销商	贸易融资担保	9,900,000.00
销售宝业务经销商	贸易融资担保	51,580,000.00
农机网业务经销商	贸易融资担保	71,050,000.00
全程通业务经销商	贸易融资担保	145,380,000.00
广东省地矿局探矿机械厂	贷款担保	2,000,000.00
沈阳第一曲轴厂	贷款担保	27,402,336.09
无锡朗润特种纺材科技有限公司	贷款担保	7,000,000.00
无锡压缩机股份有限公司	贷款担保	39,500,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
北京自动化研究所	贷款担保	17,600,000.00
北京机电研究所	贷款担保	16,000,000.00
宁波北仑船务有限公司	贷款担保	40,000,000.00
电票通业务经销商	贸易融资担保	301,970,000.00
苏州中国珍珠宝石城有限公司	贷款担保	125,000,000.00
广汽汇理汽车金融有限公司	贸易融资担保	10,000,000.00
唐山盛奥汽车销售服务有限公司	贸易融资担保	30,000,000.00
唐山盛菲汽车销售服务有限公司	贸易融资担保	40,000,000.00
合计		12,196,233,702.08

(二) 信贷承诺

项目	期末合同金额	年初合同金额
贷款承诺	10,050,178,883.55	6,689,177,547.65
其中: 1.原到期日在 1 年以内		
2.原到期日在 1 年或以上	10,050,178,883.55	6,689,177,547.65
开出信用证		
开出保函	595,814,861.63	161,286,560.37
银行承兑汇票		
其他		
合计	10,645,993,745.18	6,850,464,108.02

注: 本公司之子公司-国机财务有限责任公司向具备条件的集团内成员企业客户提供综合授信额度。公司已批准成员企业内部授信额度为 10,050,178,883.55 元。据管理层的意见, 此等综合授信系内部授信, 公司不承担未使用的授信额度的风险。

(三) 除存在上述或有事项外, 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债

1. 本公司之控股公司中国一拖集团有限公司所属第一拖拉机股份有限公司于 2013 年 2 月 5 日收到中国证券监督管理委员会证监许可【2013】89 号《关于核准第一拖拉机股份有限公司公开发行公司债券的批复》文件, 核准第一拖拉机股份有限公司向社会公开发行面值不超过 15.00 亿元的公司债券; 且本次公司债券采用分期发行方式, 首期发行面值不少于总发行面值的 50.00%, 自中国证监会核准发行之日起 6 个月内完成, 其余各期债券发行, 自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。2013 年 3 月 7 日, 第一拖拉机股份有限公司发布《第一拖拉机股份

有限公司 2012 年公司债券（第一期）发行结果公告》，2012 年公司债券第一期（以下简称“本期债券”）发行总额为人民币 8.00 亿元，发行价格为每张 100.00 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行，本期债券发行工作已于 2013 年 3 月 6 日结束。

2. 本公司之控股子公司国机汽车股份有限公司资产负债表日后取得美元借款（折合人民币）2,617,506,282.50 元，取得人民币借款 272,685,190.00 元。

（二）资产负债表日后企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

1. 中工国际工程股份有限公司 2013 年 4 月 2 日召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过的 2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 637,202,779 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税），不转增，不送股。剩余未分配利润滚存至下年度。

2. 常林股份有限公司于 2013 年 1 月 31 日召开了第六届第七次董事会决议通过，2012 年度利润分配预案如下：不派送红利、红股以及以资本公积转增股本。

3. 林海股份有限公司 2013 年 2 月 4 日召开第六届第六次董事会决议通过，2012 年度利润分配预案为：2012 年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

4. 国机汽车股份有限公司 2013 年 3 月 26 日召开第六届董事会第十二次会议决议通过，拟按 2012 年公司总股本 560,004,607.00 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 56,000,460.70 元，不进行公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

5. 第一拖拉机股份有限公司 2013 年 3 月 27 日第六届董事会第二次会议审议通过《关于分派公司 2012 年年度股利的议案》，拟向股东分派 2012 年度股利人民币 0.10 元/股（含税），即向全体股东合计分派股利人民币 9959 万元（含税）。A 股股东的股利将以人民币支付，H 股股东的股利将以港币支付。

6. 洛阳轴研科技股份有限公司于 2012 年 4 月 15 日召开第四届董事会第八次会议通过了 2012 年度利润分配预案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 278,604,348 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计 1,393.02 万元，剩余未分配利润结转下年。

7. 中国机械设备工程股份有限公司董事会建议派付 2012 年末期股息，以 4,125,700,000 股份每股派息人民币 0.1636 元，合计人民币 674,964,520.00 元。

8. 甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 2013 年 4 月 19 日第二届董事会第十次会议审议通过，以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 320,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利

0.70 元(含税), 共计 22,400,000 元, 剩余未分配利润结转下年。本年度不送红股, 亦不进行资本公积金转增股本。

(三) 资产负债表日后对一个公司的巨额投资、协商中的并购或重组计划

本公司之控股子公司中国际工程股份有限公司全资子公司中工国际(香港)有限公司(以下简称“中工香港公司”)2013 年 1 月 15 日与中国黄金集团公司(以下简称“中国黄金”)签署了《股份购买协议》。按照协议, 中工香港公司将以 480.00 万美元(约合 2,976.00 万元人民币)的价格购买特颖投资有限公司及萃协有限公司 16.00%的股份, 从而间接获得吉尔吉斯库鲁—捷盖列克铜金矿的采矿权和探矿权持有人凯奇—恰阿拉特封闭股份公司(Kichi-Chaarat Closed Joint-Stock Company) 16.00%股权。

(四) 于资产负债表日已逾期的长、短期借款

本公司之子公司中国机床总公司、郑州磨料磨具磨削研究所、中国汽车零部件工业公司资产负债表日后存在对中行信达资产公司、光大银行、中汽财务有限责任公司和技术发展基金委员会长期逾期借款共计 39,495,600.00 元。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

除附注七(三)、(四)所述的子公司外, 本公司不存在其他具有控制关系的关联方。

2. 不存在控制关系的关联方

关联企业名称	与公司关系	与本公司关联交易内容
重庆市三维机电一体化技术公司	原子公司	往来款项
中收农机股份有限公司	原子公司	往来款项
中汽(天津)焊接装备有限公司	原子公司	往来款项
中美机械技术公司	原子公司	往来款项
中空能源设备有限公司	参股公司	往来款项
中机建设马鞍山建诚建设工程有限公司	参股公司	往来款项
中合国际租赁公司	参股公司	往来款项
中海航集团上海物流有限公司	参股公司	往来款项
中国自动化控制系统西南公司	原子公司	采购货物
中国一拖集团临海车辆有限公司	参股公司	往来款项
中国汽车工业咨询发展公司	原子公司	往来款项
中国汽车工业进出口总公司南通公司	原子公司	往来款项

关联企业名称	与公司关系	与本公司关联交易内容
中国汽车工业进出口重庆公司	原子公司	往来款项
中国汽车工业进出口武汉公司	原子公司	往来款项
中国汽车工业进出口沈阳公司	原子公司	往来款项
中国汽车工业进出口湖南公司	原子公司	往来款项
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	原子公司	往来款项
中国农牧业机械总公司设计研究所	原子公司	往来款项
中国农牧机械总公司设计研究院	原子公司	往来款项
中国工程机械总公司突尼斯有限责任公司	参股公司	往来款项
中工马泰克路面机械(天津)有限公司	参股公司	往来款项
郑州中收联合收割机有限责任公司	参股公司	往来款项
郑州优德工业陶瓷有限公司	参股公司	往来款项
郑州新亚复合超硬材料有限公司	参股公司	往来款项
郑州高新超硬材料孵化器有限公司	参股公司	往来款项
郑州博德超硬材料有限公司	参股公司	往来款项
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	参股公司	往来款项
一拖沈阳拖拉机有限公司	原子公司	往来款项
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	参股公司	往来款项
一拖(洛阳)标准零件有限公司	参股公司	资金融通
徐州诚诺物资贸易有限公司	原子公司	往来款项
新疆新联油田装备器材有限责任公司	原子公司	往来款项
新疆新联科技有限责任公司	原子公司	采购货物
新疆通达牧业机械设备有限公司	原子公司	往来款项
小松(常州)工程机械有限公司	参股公司	往来款项
香港华盛昌工程发展有限公司	原子公司	往来款项
现代(江苏)工程机械有限公司	参股公司	销售/采购货物
西门子电气传动公司	参股公司	往来款项
西安三通电气有限公司	参股公司	往来款项
溧阳福华人造板有限公司	参股公司	往来款项
西安洛神机械制造有限公司	原子公司	往来款项
西安科创海光仪器有限公司	参股公司	往来款项
无锡德皇电气有限公司	原子公司	往来款项
乌鲁木齐联机工贸有限公司	原子公司	采购货物
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	参股公司	往来款项
天津中汽进出口公司	参股公司	往来款项
天津市液力机械厂	参股公司	往来款项
天津市精研工程机械传动有限公司	参股公司	销售货物/提供劳务
天津市津南通用机械有限公司	参股公司	往来款项

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联企业名称	与公司关系	与本公司关联交易内容
天津空港众辉汽车销售有限公司	参股公司子公司	销售货物/提供劳务
天津空港国际汽车园发展有限公司	参股公司	提供劳务
天津汇川实业发展中心	原子公司	往来款项
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	参股公司	资金融通
唐山众腾汽车销售有限公司	参股公司子公司	销售货物/提供劳务
泰江苏罡阳股份有限公司	参股公司	往来款项
四川长江帕特电控技术有限公司	参股公司	采购货物
沈阳汇博光学技术有限公司	原子公司	往来款项
深圳市中汽进出口有限公司	参股公司	往来款项
深圳市北开电器有限公司	参股公司	往来款项
上海竺能工程技术有限公司	参股公司	采购货物
上海中缆联晨化工有限公司	参股公司	采购货物
上海星凯实业有限公司	参股公司	往来款项
上海山源工程设计院	原子公司	往来款项
上海三原电缆附件公司	参股公司	往来款项
上海强机汽车销售有限公司	参股公司	销售货物
青岛中汽特种汽车有限公司	参股公司	往来款项
南京苏美达航运有限公司	参股公司	往来款项
南京金路达新型建筑材料有限公司	原子公司	往来款项
秘鲁华隆	原子公司	往来款项
洛阳轴研建设开发有限公司	参股公司	销售货物/接受劳务
洛阳市永为机械有限公司	参股公司	销售/采购货物
洛阳普利特水处理材料有限公司	原子公司	往来款项
洛阳东方印业有限公司	参股公司	提供劳务
兰州红石物业管理有限公司	参股公司	往来款项
江苏苏美达仪器设备有限公司	参股公司	往来款项
江苏苏美达天元服装有限公司	参股公司	销售/采购货物
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	参股公司	销售货物
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	参股公司	往来款项
江苏苏美达工程设备成套有限公司	参股公司	销售货物
江苏苏美达东方纺织品有限公司	参股公司	销售货物
江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司	参股公司	采购货物
江苏罡阳股份有限公司	参股公司	往来款项
江苏长江纺织品贸易有限公司	参股公司	销售/采购货物
华泰财产保险股份有限公司	参股公司	往来款项
华联汽车发展有限公司	参股公司	往来款项
湖北宜都机电工程股份有限公司	参股公司	往来款项

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联企业名称	与公司关系	与本公司关联交易内容
合肥通用制冷设备有限公司	参股公司	往来款项
杭州中联程泰宁建筑设计研究院有限公司	参股公司	往来款项
海南中机物业经营管理公司	原子公司	往来款项
海南路达新型建筑材料有限公司	原子公司	往来款项
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	原子公司	往来款项
哈尔滨中宝汽车销售有限公司	参股公司	往来款项
国机技术装备有限公司	原子公司	往来款项
广州擎天新材料研究开发有限公司	参股公司	往来款项
广州佰岭酒店有限公司	参股公司	往来款项
东方红置业（洛阳）有限公司	参股公司	销售货物
常州信江机电有限公司	参股公司	往来款项
长沙日立汽车电器有限公司	参股公司	销售/采购货物
北京中自控创新科技发展有限公司	参股公司	往来款项
北京中冷通质量认证中心	参股公司	销售货物
北京中缆阳光机电有限公司	参股公司	往来款项
北京中缆兴业经贸有限责任公司	参股公司	提供劳务
北京中缆三希机械设备有限公司	参股公司	往来款项
北京中缆华威贸易有限公司	参股公司	往来款项
北京中电远方电力技术有限公司	参股公司	往来款项
北京中成进机电技贸有限公司	原子公司	往来款项
北京兴侨国际工程技术有限公司	参股公司	往来款项
北京西陵科技有限公司	参股公司	往来款项
北京威士顿汽车内饰材料有限公司	参股公司	销售/采购货物
北京思诺泰尔技术有限公司	参股公司	往来款项
北京盛稷工贸有限公司	参股公司	往来款项
北京路翔技术发展有限责任公司	参股公司	往来款项
北京均友科技发展有限公司	参股公司	采购货物
北京华宝技贸公司	参股公司	往来款项
北京地鑫房地产开发有限责任公司	原子公司	往来款项
保定庆丰现代农装液压有限公司	参股公司	往来款项
奥特普乐（北京）汽车技术服务有限公司	参股公司	往来款项
安徽国通高新管业股份有限公司	参股公司	资金融通
CMIC 美洲有限公司	参股公司	往来款项

（二）关联交易

1. 销售货物

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	本年金额	占本年同类 交易的比例 (%)	上年金额	占上年同类 交易的比例 (%)
郑州新亚复合超硬材料有限公司	515,521.35	0.0018	395,273.50	0.0013
郑州博德超硬材料有限公司			1,410.26	
郑州高新超硬材料孵化器有限公司			20,512.82	0.0001
北京盛稷工贸有限公司			4,615.38	
现代(江苏)工程机械有限公司	79,138,936.73	0.2812	415,845,519.83	1.3309
洛阳市永为机械有限公司	101,236,977.02	0.3597	109,297,679.15	0.3498
东方红置业(洛阳)有限公司	222,800.00	0.0051	1,034,480.39	0.0033
长沙日立汽车电器有限公司	11,497,574.67	0.0191	14,693,206.22	0.047
洛阳轴研建设开发有限公司	1,559,169.58	0.0055	1,128,894.61	0.0036
天津空港众辉汽车销售有限公司	602,238,224.49	0.9135	559,968,303.15	1.038
唐山众腾汽车销售有限公司	278,384,566.49	0.4223	364,099,478.50	0.6749
天津市精研工程机械传动有限公司	3,176,185.91	0.0113		
泸州长江帕特电控技术有限公司	41,429.49	0.0001		
泸州长起特种起重设备有限公司	255,739.49	0.0009		
北京威士顿汽车内饰材料有限公司	2,346,705.93	0.0039		
北京中冷通质量认证中心	193,113.21	0.0044		
上海强机汽车销售有限公司	10,183,819.66	0.0169		
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	43,431,709.11	0.0721		
江苏苏美达工程设备成套有限公司	19,175,550.08	0.0318		
江苏长江纺织品贸易有限公司	4,382,750.71	0.0073		
江苏苏美达天元服装有限公司	3,672,214.14	0.0061		
江苏苏美达东方纺织有限公司	10,238,558.03	0.017		

2. 采购货物

关联方名称	本年金额	占本年同类交易的比例 (%)	上年金额	占上年同类交易的比例 (%)
中国自动化控制系统西南公司	396,600.83	0.0017	735,027.66	0.0017
一拖(洛阳)标准零件有限公司			153.85	
新疆新联科技有限责任公司			672,566.40	0.0026
现代(江苏)工程机械有限公司	5,410,736.76	0.0231	41,163,315.38	0.1569
乌鲁木齐联机工贸有限公司			19,110.72	0.0001
天津市精研工程机械传动有限公司	6,677,619.06	0.0285		
上海竺能工程技术有限公司	1,974,335.20	0.0035		
上海中缆联晟化工有限公司	240,000.00	0.0004		
洛阳轴研建设开发有限公司			6,288,030.63	0.024
洛阳市永为机械有限公司	119,782,438.33	0.5113		
泸州长江帕特电控技术有限公司	2,653,048.85	0.0047		
江苏苏美达天元服装有限公司	2,306,304.52	0.0041		
江苏苏美达东方纺织有限公司	4,296,872.26	0.0076		
江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司	12,691,854.93	0.0223		
江苏长江纺织品贸易有限公司	3,901,266.51	0.0069		
长沙日立汽车电器有限公司	5,781,260.36	0.0102	8,672,190.09	0.0331
北京威士顿汽车内饰材料有限公司	5,361,486.56	0.0083		
北京均友科技发展有限公司	2,280,000.00	0.004		

3. 提供劳务

关联方名称	本年金额	占本年同类交易的比例 (%)	上年金额	占上年同类交易的比例 (%)
天津市精研工程机械传动有限公司	79,729.87	0.0071		
天津空港众辉汽车销售有限公司	2,053,009.00	0.1828	1,798,721.08	1.0734
天津空港国际汽车园发展有限公司	524,080.56	0.0467	2,104,278.63	1.2558
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	3,444,437.33	0.3067	307,882.67	0.1837

关联方名称	本年金额	占本年同类交易的比例 (%)	上年金额	占上年同类交易的比例 (%)
唐山众腾汽车销售有限公司	4,498,211.00	0.4005	1,426,468.13	0.8513
洛阳东方印业有限公司			209,730.22	0.1252
长沙日立汽车电器有限公司	2,411,479.85	0.2147		
北京中缆兴业经贸有限责任公司			117,814.75	0.0703

4. 接受劳务

关联方名称	本年金额	占本年同类交易的比例	上年金额	占上年同类交易的比例
唐山众腾汽车销售有限公司	102,600.00	0.0182	228,000.00	0.0067
天津市精研工程机械传动有限公司	2,007,176.55	0.3558		
洛阳轴研建设开发有限公司	12,326,060.57	0.4267		

5. 资金融通

关联公司名称	本金	利率	本期收到利息	上期收到利息
借出:				
安徽国通高新管业股份有限公司	10,000,000.00	6.00%	13,333.33	
一拖(洛阳)标准零件有限公司	1,500,000.00	7.36%	8,587.37	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	378,000,000.00	6.60%、 6.94%	22,011,559.16	

(三) 披露应收、应付关联方款项情况

1. 关联方应收余额

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
南京苏美达航运有限公司	长期应收款	48,594,342.00		51,898,000.00	
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公司	其他应收款	17,000.00	535.00	10,000.00	50.00
北京东日机动车经纪有限责任公司	其他应收款	5,000.00			
北京盛稷工贸有限公司	其他应收款	1,947,084.88		2,954,904.15	1,987,084.88

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
北京西陵科技有限公司	其他应收款	21,783,165.59	21,783,165.59	22,898,565.59	22,898,565.59
北京圆益通商技术发展公司	其他应收款	1,224,541.12	612,270.56		
北京中成进机电技贸有限公司	其他应收款	100,000.00			
北京中缆华威贸易有限公司	其他应收款	1,901,400.00		3,802,800.00	
北京中缆通达电气成套有限公司	其他应收款	2,000,000.00		5,557,512.73	
北京中装华正技术开发公司	其他应收款			3,337,270.73	3,337,270.73
东方红置业(洛阳)有限公司	其他应收款	37,408,002.00		10,715,643.67	10,230,000.00
广州佰岭酒店有限公司	其他应收款	558,724.08		343,346.88	
广州擎天新材料研究开发有限公司	其他应收款	16,626.41	16,626.41	346,567.88	277,254.30
国机技术装备有限公司	其他应收款	10,187,877.54	174,461.41	7,954,080.00	
哈尔滨中宝汽车销售有限公司	其他应收款	28,000,000.00		28,000,000.00	
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	其他应收款	600,000.00			
杭州中联程泰宁建筑设计研究院有限公司	其他应收款	75,710.51			
江门通盈物流实业有限公司	其他应收款	2,483,804.78		2,483,805.51	
江苏长江纺织品贸易有限公司	其他应收款	40,000,000.00		34,408,927.40	
江苏苏美达东方纺织品有限公司	其他应收款	5,230,000.00			

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	其他应收款	1,200,000.00		24,961,917.57	
江苏苏美达天元服装有限公司	其他应收款	3,000,000.00			
江西中汽进出口有限公司	其他应收款	351,089.00			
兰州红石物业管理有限公司	其他应收款	6,865,818.94	177,057.84	8,096,953.98	846,320.34
溧阳福华人造板有限公司	其他应收款	25,006,711.59	18,248,967.59	25,106,711.59	18,252,986.79
洛阳轴研建设开发有限公司	其他应收款	674,911.23	33,745.56	1,059,490.57	52,974.53
秘鲁华隆	其他应收款			6,397,887.44	
青岛北海工程建设局	其他应收款	2,229,834.76	2,229,834.76		
上海山源工程设计院	其他应收款	1,578,791.21		1,578,791.21	
上海星凯实业有限公司	其他应收款	340,000.00		300,863.42	300,863.42
深圳市申益贸易有限公司	其他应收款	900,000.00			
深圳市中机网印机械设备有限公司	其他应收款			80,000.00	80,000.00
四川公司	其他应收款	141,854.59	141,854.59	141,854.59	
唐山众腾汽车销售有限公司	其他应收款			19,700,000.00	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	其他应收款			88,211,669.34	
天津卷扬机厂	其他应收款	8,425,000.00			
天津空港国际汽车园发展有限公司	其他应收款			20,000,000.00	
天津市津南通用机械有限公司	其他应收款	5,281,655.47		5,281,655.47	

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
天津市液力机械厂	其他应收款	43,578.00	23,431.20	43,578.00	16,715.60
天津中汽工业国际贸易有限公司	其他应收款	10,695.00			
天津中汽进出口公司	其他应收款	73,044.26	39,230.82	61,672.17	29,588.11
温州中汽和鸿汽车销售服务有限公司	其他应收款			190,000.00	
乌鲁木齐联机工贸有限公司	其他应收款	249,554.25	249,554.25		
无锡德皇电气有限公司	其他应收款	252,545.65		114,011.65	
西安洛神机械制造有限公司	其他应收款	5,999.31	5,999.31	14,414.96	14,414.96
西安三通电气有限公司	其他应收款			48,599.76	823.97
新疆通达牧业机械设备有限公司	其他应收款	1,776,947.50	1,776,947.50	1,776,947.50	1,776,947.50
新疆新联科技有限责任公司	其他应收款	1,585,149.77	1,585,149.77	4,438,587.04	1,856,462.77
新疆新联油田装备器材有限责任公司	其他应收款	92,067.87	92,067.87	4,182,084.91	4,182,084.91
营口盛世悦众汽车销售服务有限公司	其他应收款	2,000,000.00			
浙江中汽进出口有限公司	其他应收款	10,143,299.67			
郑州博德超硬材料有限公司	其他应收款			36,550.84	1,827.54
中工马泰克路面机械(天津)有限公司	其他应收款	1,506,700.55	177,292.77	4,984.41	249.22
中国工程机械总公司突尼斯有限责任公司	其他应收款	55,576.00	2,778.80		
中国汽车工业进出口哈尔滨公司	其他应收款	1,952,284.93			

中国机械工业集团有限公司

2012 年度

财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
中国汽车工业进出口沈阳公司	其他应收款	5,000,000.00		5,000,000.00	
中国汽车工业进出口武汉公司	其他应收款			1,432,298.74	1,432,298.74
中国汽车工业进出口重庆公司	其他应收款			4,239.74	
中国汽车工业进出口总公司南通公司	其他应收款	1,718,362.38		1,459,553.50	
中海航集团上海物流有限公司	其他应收款			2,272,000.00	2,272,000.00
中合国际租赁公司	其他应收款			484,707.16	
中经建筑安装工程有限公司	其他应收款	10,626.17			
中汽进出口南通公司	其他应收款	1,459,553.50			
中收农机股份有限公司	其他应收款	22,372,409.37	22,372,409.37	14,118,427.72	14,070,731.72
中自控创新科技发展有限公司	其他应收款	144,850.57			
重庆市三维机电一体化技术公司	其他应收款			760,000.00	38,000.00
唐山众腾汽车销售有限公司	应收票据	25,212,200.00		7,879,100.00	
天津空港众辉汽车销售有限公司	应收票据	19,366,400.00		18,434,200.00	
北京火花公司	应收账款	714,417.00	714,417.00		
北京路翔技术发展有限责任公司	应收账款	352,013.45	352,013.45	352,013.45	352,013.45
北京盛稷工贸有限公司	应收账款			5,400.00	

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
北京西陵科技有限公司	应收账款	1,005.87	1,005.87	1,005.87	1,005.87
北京兴侨国际工程技术有限公司	应收账款			597,276.00	59,727.60
北京中缆三希机械设备有限公司	应收账款	1,927,820.34	1,927,820.34	1,927,820.34	963,910.17
长沙日立汽车电器有限公司	应收账款	1,481,923.03		3,226,722.40	96,801.67
广州佰岭酒店有限公司	应收账款	275,030.73		698,554.73	
合肥通用制冷设备有限公司	应收账款	815,242.00	92,926.29	64,129.00	4,465.55
火花集团	应收账款	691,643.69	691,643.69		
江苏长江纺织品贸易有限公司	应收账款			2,040.00	
江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司	应收账款	1,334,893.16	13,348.93	1,334,893.16	
江苏苏美达天元服装有限公司	应收账款			362,818.61	
溧阳福华人造板有限公司	应收账款	66,420.40	6,642.04	29,869.00	130.80
泸州长起特种起重机设备有限公司	应收账款	5,589,395.11			
洛阳东方印业有限公司	应收账款			84,025.00	66,899.40
洛阳轴研建设开发有限公司	应收账款	1,520,711.77	76,035.59		
青岛中汽特种汽车有限公司	应收账款			480,000.00	43,200.00
上海强机汽车销售有限公司	应收账款	9,515,069.00			
深圳市申益贸易有限公司	应收账款	128,022.35	128,022.35		
唐山众腾汽车销售有限公司	应收账款	2,360,000.00			

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
特雷克斯(上海)机械有限公司	应收账款	632,250.00			
天津市精研工程机械传动有限公司	应收账款	66,205.39	7,477.68	1,941,522.43	97,076.12
西安科创海光仪器有限公司	应收账款			250,641.00	7,519.23
西安洛神机械制造有限公司	应收账款	446,859.36	446,859.36	806,453.39	806,453.39
现代(江苏)工程机械有限公司	应收账款	6,274,454.60		19,768,678.60	
小松(常州)工程机械有限公司	应收账款	10,000.00		10,000.00	
新疆通达牧业机械设备有限公司	应收账款	21,095.40		80,032.60	64,026.08
新疆新联科技有限责任公司	应收账款			1,854,675.00	225,056.00
徐州徐轮橡胶有限公司	应收账款			15,740,237.67	48,061.63
一拖(洛阳)标准零件有限公司	应收账款			9,828,494.99	
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	应收账款	3,391,580.77	3,391,580.77	45,469.41	
一拖沈阳拖拉机有限公司	应收账款	2,336,811.25	2,336,811.25	1,347,081.35	1,347,081.35
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	应收账款			11,885.00	
郑州新亚复合超硬材料有限公司	应收账款	228,920.00	11,446.00	227,870.00	11,393.50
郑州中收联合收割机有限责任公司	应收账款	3,000,000.00		5,926,606.07	
中收农机股份公司	应收账款			5,465,397.91	

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
保定庆丰现代 农装液压有限 公司	预付款项	160,460.00		170,460.00	
北京兴侨国际 工程技术有限 公司	预付款项	5,605,072.00		432,821.47	
北京中电远方 电力技术有限 公司	预付款项	106,225,980.00		4,320,000.00	
广州擎天新材 料研究开发有 限公司	预付款项	100,000.00			
江苏苏美达德 隆汽车部件制 造有限公司	预付款项	6,000,000.00		6,364,086.23	
江苏苏美达吉 杰欧纺织服装 有限公司	预付款项			1,400,000.00	
江苏苏美达天 元服装有限公 司	预付款项			2,100,000.00	
洛阳东方印业 有限公司	预付款项			600,000.00	
洛阳一拖东方 实业有限公司 金属构件分公 司	预付款项	24,033.34			
洛阳轴研建设 开发有限公司	预付款项	337,737.47			
青岛中汽特种 汽车有限公司	预付款项	927,500.00		1,800,000.00	
上海三原电缆 附件公司	预付款项			683,150.00	
上海竺能工程 技术有限公司	预付款项	7,086,880.00		3,222,195.20	
天津市精研工 程机械传动有 限公司	预付款项	12,220,563.67		3,756,820.60	
乌鲁木齐联机 工贸有限公司	预付款项	14,000.00		14,000.00	

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额		上年金额	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
西安洛神机械 制造有限公司	预付款项			2,500.00	
一拖(洛阳)东 方红轮胎有限 公司	预付款项	1,000,000.00			
一拖惠州市一 拖机械实业有 限公司	预付款项	14,131,687.38			
浙江开山股份 有限公司	预付款项			46,400.00	
中机建设马鞍 山建诚建设工 程有限公司	预付款项	3,600,000.00			

2. 关联方应付余额

关联方名称	项目	本年金额	上年金额
北京兴侨国际工程技术有限公司	长期应付款	7,672,800.00	7,672,800.00
CMIC 美洲有限公司	其他应付款	749,731.74	
奥特普乐(北京)汽车技术服务有限公 司	其他应付款	440,000.00	440,000.00
北京百旺绿谷汽车贸易有限公司	其他应付款	8,000,000.00	
北京地鑫房地产开发有限责任公司	其他应付款	563,355.50	
北京华宝技贸公司	其他应付款	12,045.00	
北京盛稷工贸有限公司	其他应付款	1,494,338.28	2,627,614.68
北京思诺泰尔技术有限公司	其他应付款	4,694,054.22	4,694,054.22
北京西陵科技有限公司	其他应付款	4,312,302.09	4,312,302.09
北京中缆三希机械设备有限公司	其他应付款	300,264.00	300,264.00
北京中缆阳光机电有限公司	其他应付款	1,160,000.00	1,160,000.00
长沙日立汽车电器有限公司	其他应付款	1,692,836.11	
大连中汽进出口有限公司	其他应付款	3,217.40	
广州擎天新材料研究开发有限公司	其他应付款	8,604.94	8,604.94
哈尔滨中宝汽车销售有限公司	其他应付款		17,787,668.67

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额	上年金额
哈尔滨中汽机电设备进出口有限公司	其他应付款	6,400,048.96	6,505,048.96
海南路达新型建筑材料有限公司	其他应付款	7,043,667.25	
海南中机物业经营管理公司	其他应付款	2,279,413.28	
河南中收农业装备有限公司	其他应付款	1,500,000.00	
湖北宜都机电工程股份有限公司	其他应付款		21,000.00
华联汽车发展有限公司	其他应付款		9,077,822.50
江苏长江纺织品贸易有限公司	其他应付款	101,393,614.41	
江苏苏美达东方纺织品有限公司	其他应付款	17,301.78	
江苏苏美达工程设备成套有限公司	其他应付款	43,517,064.89	
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	其他应付款	6,000,083.67	
江苏苏美达天元服装有限公司	其他应付款	1,414,070.59	
江苏苏美达仪器设备有限公司	其他应付款	90,000,000.00	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	其他应付款	231,781,944.73	
溧阳市福华人造板有限公司	其他应付款	23,306,300.00	
洛阳东方印业有限公司	其他应付款		61,803.99
洛阳普利特水处理材料有限公司	其他应付款	184,730.21	184,730.21
洛阳市永为机械有限公司	其他应付款	50,000.00	
洛阳轴研建设开发有限公司	其他应付款	2,971,499.52	1,979,302.27
南京金路达新型建筑材料有限公司	其他应付款	5,886,560.73	
青岛中汽特种汽车有限公司	其他应付款		4,809,063.82
上海本联电气有限公司	其他应付款		3,500,000.00
上海星凯实业有限公司	其他应付款	3,698,193.97	
上海中缆联晨化工有限公司	其他应付款	77,895.40	
深圳市北开电器有限公司	其他应付款	112,300.38	127,600.38
深圳市中汽进出口有限公司	其他应付款	1,100,000.00	4,300,000.00
沈阳汇博光学技术有限公司	其他应付款	2,280,617.65	
天津汇川实业发展中心	其他应付款		3,658,063.56
天津空港众辉汽车销售有限公司	其他应付款		57,998.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额	上年金额
香港华盛昌工程发展有限公司	其他应付款	999,609.44	
新疆牧业机械厂	其他应付款	1,000,000.00	
新疆新联科技有限责任公司	其他应付款	870,617.00	1,001,443.00
徐州诚诺物资贸易有限公司	其他应付款	3,600,000.00	
一拖（洛阳）标准零件有限公司	其他应付款		468,413.46
郑州中收联合收割机有限责任公司	其他应付款	10,993,972.95	13,150,000.00
中工马泰克养护机械高新技术发展有限公司	其他应付款	340,605.94	
中国农牧业机械总公司设计研究所	其他应付款	483,100.00	
中国汽车工业进出口湖南公司	其他应付款	324,930.00	
中国汽车工业咨询发展公司	其他应付款	818,035.89	
中国自动化控制系统思远公司	其他应付款	12,500,000.00	
中经建筑安装工程有限公司	其他应付款	295,676.40	
中空能源设备有限公司	其他应付款	14,172,326.20	
中美机械技术公司	其他应付款	4,974,626.00	
中自控西南公司	其他应付款	3,684,345.28	
安徽国通高新管业股份有限公司	吸收存款 及同业存放	773.61	
北京盛稷工贸有限公司	吸收存款 及同业存放	5,016,359.56	
北京中缆华威贸易有限公司	吸收存款 及同业存放	1,659,718.77	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	吸收存款 及同业存放	1,229.11	
保定庆丰现代农装液压有限公司	应付账款	148,061.60	1,791,073.91
北京均友科技有限责任公司	应付账款	114,000.00	
北京威士顿汽车内饰材料有限公司	应付账款	3,194,307.75	
北京中自控创新科技发展有限公司	应付账款	300,176.00	
长沙日立汽车电器有限公司	应付账款	63,151.20	130,239.36
合肥通用制冷设备有限公司	应付账款		18,500.00
湖北宜都机电工程股份有限公司	应付账款	246,690.00	
华联汽车发展有限公司	应付账款	861,249.70	49,645,100.51

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额	上年金额
江苏长江纺织品贸易有限公司	应付账款	8,000,000.00	46,900,000.00
江苏罡阳股份有限公司	应付账款	1,068,889.76	1,612,991.20
江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司	应付账款	844,524.00	2,000,000.00
江苏苏美达东方纺织有限公司	应付账款	846,000.00	
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	应付账款	240,000.00	
泸州长江帕特电控技术有限公司	应付账款	2,988,040.53	
洛阳市永为机械有限公司	应付账款	2,695,881.10	867,684.52
洛阳轴研建设开发有限公司	应付账款	1,225,348.81	
上海三原电缆附件公司	应付账款	5,375,775.00	
泰江苏罡阳股份有限公司	应付账款	65,355.53	27,203.53
天津市津南通用机械有限公司	应付账款	235,310.11	
天津市精研工程机械传动有限公司	应付账款	4,853,022.09	5,190,681.38
天津市液力机械厂	应付账款	4,800.00	4,800.00
无锡德皇电气有限公司	应付账款	100,800.00	
西安洛神机械制造有限公司	应付账款	298,300.00	298,300.00
新疆通达牧业机械设备有限公司	应付账款	49,000.00	380,144.20
新疆新联科技有限责任公司	应付账款	40,230.28	499,730.28
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	应付账款		2,405,198.62
榆次液压有限公司	应付账款	19,500.00	25,615.41
郑州优德工业陶瓷有限公司	应付账款		24,252.00
郑州中收联合收割机有限责任公司	应付账款	1,500,000.00	
中汽（天津）焊接装备有限公司	应付账款	2,507,884.00	
中收农机股份有限公司	应付账款	5,620,292.44	3,869,635.82
常州信江机电有限公司	预收款项	6,641,000.00	2,325,000.00
合肥通用制冷设备有限公司	预收款项	650,000.00	650,000.00
华泰财产保险股份有限公司	预收款项	1,250,868.43	791,921.02
江苏苏美达东方纺织有限公司	预收款项	130,000.00	
泰州雅马哈动力有限公司	预收款项		79,723.16
天津空港众辉汽车销售有限公司	预收款项	3,608,100.00	

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方名称	项目	本年金额	上年金额
天津市液力机械厂	预收款项		26,685.79
西安科创海光仪器有限公司	预收款项		1,725,000.00
西门子电气传动公司	预收款项	4,688,229.00	4,688,229.00
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	预收款项		37.94
郑州新亚复合超硬材料有限公司	预收款项	9,200.00	
中国一拖集团临海车辆有限公司	预收款项	65,829.00	
洛阳东方印业有限公司	吸收存款 及同业存放	21,962.03	
洛阳普利特水处理材料有限公司	吸收存款 及同业存放	1,778.13	
一拖（洛阳）标准零件有限公司	吸收存款 及同业存放	124,828.39	
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	吸收存款 及同业存放	9,469.46	
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	吸收存款 及同业存放	265.50	
中收农机股份有限公司	预收款项	162,000.00	3,680.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1				
组合 2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,216,975.00	100.00		
合计	54,216,975.00	100.00		

(续前表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	650,240,977.73	89.50		
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1				
组合 2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	76,254,811.67	10.50		
合计	726,495,789.40	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款：无。

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	未计提理由
印尼 PT.PLN	54,216,975.00		1 年以内		与业主结算确认形成，无收汇风险
合计	54,216,975.00				

3. 本公司本年度无转回或收回应收账款。

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 年末应收账款中欠款情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占应收账款总额的比例
1	印尼 PT.PLN	工程款	54,216,975.00	1 年以内	100.00%
	合计		54,216,975.00		100.00%

(二) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,477,530,180.04	94.70	71,859,196.65	2.07
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1				
组合 2				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	194,539,029.22	5.30	69,389,741.71	35.67
合计	3,672,069,209.26	100.00	141,248,938.36	

(续前表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,510,539,733.10	96.69	16,108,884.65	0.46
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 组合 1				
组合 2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	120,243,988.44	3.31	11,503,301.33	9.57
合计	3,630,783,721.54	100.00	27,612,185.98	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

无

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国重型机械有限公司	501,500,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国机械工业建设集团有限公司	417,092,834.24		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国国机重工集团有限公司	352,300,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
江苏苏美达集团有限公司	304,100,000.00		1-5 年		关联方不计提坏账准备
中国浦发机械工业股份有限公司	272,100,000.00		1-5 年		关联方不计提坏账准备
中国农业机械化科学研究院	251,800,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
国机汽车股份有限公司	200,000,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	152,200,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州机械科学研究院	134,500,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
广州擎天实业有限公司	120,000,000.00		2-3 年		关联方不计提坏账准备
洛阳轴研科技股份有限公司	106,375,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
桂林电器科学研究所	101,700,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
广州威凯检测技术研究院	100,000,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
沈阳仪表科学研究院	101,400,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
济南铸造锻压机械研究所	63,000,000.00		1-4 年		关联方不计提坏账准备
北京实创科技园开发建设股份有限公司	53,055,000.00		1 年以内		经测试未有减值迹象
中国机械工业成套工程总公司	50,550,000.00		2-4 年		关联方不计提坏账准备
中汽凯瑞贸易有限公司	50,000,000.00		1-2 年		关联方不计提坏账准备
中国地质装备总公司	31,200,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
北京国机丰盛汽车有限公司	27,500,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
四川省博邦投资集团有限责任公司	21,670,996.65	21,670,996.65	5 年以上	100.00	清产核资是计提
东北输变电设备集团公司	50,188,200.00	50,188,200.00	5 年以上	100.00	清产核资是计提
北京市华铁信息技术开发总公司	15,298,149.15		5 年以上		经测试未有减值迹象
合计	3,477,530,180.04	71,859,196.65			

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳中机实业有限公司	12,800,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
天津电气传动设计研究所	10,300,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国重型机械研究院有限公司	9,300,000.00		1-5 年		关联方不计提坏账准备
国机资产管理公司	8,587,178.92		2-3 年		关联方不计提

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆仪表材料研究所	7,200,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
国机技术装备有限公司	6,400,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
合肥通用机械研究院	5,850,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国联合工程公司	5,050,000.00		1-5 年		关联方不计提坏账准备
中工国际工程股份有限公司	4,900,000.00		3-5 年		关联方不计提坏账准备
中国一拖集团有限公司	4,900,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国汽车工业工程公司	4,600,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国中元国际工程公司	4,500,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
机械工业第六设计研究院	4,000,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国福马机械集团有限公司	3,700,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国收获机械总公司	3,500,000.00		1-4 年		关联方不计提坏账准备
机械工业部南方汽车附件制造厂	3,200,000.00	3,200,000.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
中国通用石化机械工程总公司	3,000,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
苏州电加工机床研究所有限公司	2,908,234.38		3-5 年		关联方不计提坏账准备
中国电器科学研究院	2,850,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国海洋航空集团公司	2,350,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国电力工程有限公司	2,300,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
出口退税	1,791,226.38		1 年以内		
郑州磨料磨具磨削研究所	1,450,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
北京起重运输机械研究所	1,400,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
机械工业勘察设计研究院	1,150,585.83		3-4 年		关联方不计提坏账准备

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
昆明市联盟机械厂	1,150,000.00	1,150,000.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
中国通用机械工程有限公司	1,100,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
中国机床总公司	1,000,000.00		1-2 年		关联方不计提坏账准备
苏州电加工机床研究所有限公司	900,000.00		2-5 年		关联方不计提坏账准备
国机技术装备有限公司	900,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
洛阳中收机械装备有限公司	850,000.00		1-3 年		关联方不计提坏账准备
国机资产管理公司	700,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
国机技术装备有限公司	654,080.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
长春机械科学研究院有限公司	600,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
贵阳仪器仪表工业公司	570,000.00		2-3 年		关联方不计提坏账准备
深圳中机实业有限公司	552,832.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
中国磨料磨具进出口公司	500,000.00		1-2 年		关联方不计提坏账准备
中国机械设备进出口总公司	500,000.00		1-2 年		关联方不计提坏账准备
昆明市联盟机械厂	465,696.00	465,696.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
中国机床总公司	400,000.00		1-2 年		关联方不计提坏账准备
兰州石油机械研究所	300,000.00		2-3 年		关联方不计提坏账准备
中国电线电缆进出口有限公司	200,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
中工机电发展公司	200,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备
机械工业部南方汽车附件制造厂	125,493.33	125,493.33	5 年以上	100.00	清产核资时计提
个人备用金	115,250.00		1 年以内		
中国通用机械研究院有限公司	100,000.00		5 年以上		关联方不计提坏账准备

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
成都工具研究所	100,000.00		1 年以内		关联方不计提坏账准备
经贸委	100,000.00		5 年以上		经测试未有减值迹象
北京物理理想房地产开发有限公司	10,000.00		5 年以上		经测试未有减值迹象
北京定必兴商贸中心	9,900.00		5 年以上		经测试未有减值迹象
嘉兴电气控制设备厂	1,088,800.00	1,088,800.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
沈阳东北蓄电池股份有限公司	5,295,744.42	5,295,744.42	5 年以上	100.00	清产核资时计提
济南珍珠造型材料有限公司	901,232.85	901,232.85	5 年以上	100.00	清产核资时计提
湖南省醴陵电瓷厂	4,323,789.88	4,323,789.88	5 年以上	100.00	清产核资时计提
鹤壁仪表厂	1,555,072.20	1,555,072.20	5 年以上	100.00	清产核资时计提
鸡西分析仪器厂	468,774.49	468,774.49	5 年以上	100.00	清产核资时计提
哈尔滨电表仪器厂	4,202,744.38	4,202,744.38	5 年以上	100.00	清产核资时计提
哈尔滨电工仪表研究所	748,173.68	748,173.68	5 年以上	100.00	清产核资时计提
北京开关厂	2,181,500.00	2,181,500.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
北京华德液压工业集团有限责任公司	1,209,300.76	1,209,300.76	5 年以上	100.00	清产核资时计提
四川三爱工业股份有限公司	95,862.25	95,862.25	5 年以上	100.00	清产核资时计提
重庆水泵厂	2,416,131.40	2,416,131.40	5 年以上	100.00	清产核资时计提
大连大起集团有限责任公司	4,568,258.85	4,568,258.85	5 年以上	100.00	清产核资时计提
沈阳水泵股份有限公司	9,693,153.99	9,693,153.99	5 年以上	100.00	清产核资时计提
北京测绘仪器厂	286,800.36	286,800.36	5 年以上	100.00	清产核资时计提
沈阳电表厂	392,405.02	392,405.02	5 年以上	100.00	清产核资时计提
左云县粘土加工厂	271,609.00	271,609.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山西太原自动化仪表厂	163,062.90	163,062.90	5 年以上	100.00	清产核资时计提
宜昌长江机床有限责任公司	258,660.00	258,660.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
武汉新华仪表元件厂	651,820.08	651,820.08	5 年以上	100.00	清产核资时计提
第六砂轮厂	69,887.51	69,887.51	5 年以上	100.00	清产核资时计提
四川东工集团	1,858,540.05	1,858,540.05	5 年以上	100.00	清产核资时计提
成都成量集团	1,644,810.91	1,644,810.91	5 年以上	100.00	清产核资时计提
天津仪表有色金属铸造厂	645,864.88	645,864.88	5 年以上	100.00	清产核资时计提
青岛三联金属结构集团公司	1,684,610.00	1,684,610.00	5 年以上	100.00	清产核资时计提
承德自动化计量仪器厂	249,391.61	249,391.61	5 年以上	100.00	清产核资时计提
南京分析仪器厂	1,073,267.53	1,073,267.53	5 年以上	100.00	清产核资时计提
南京仪表元器件研究所	365,668.05	365,668.05	5 年以上	100.00	清产核资时计提
乐清自动化仪表三厂	1,176,007.05	1,176,007.05	5 年以上	100.00	清产核资时计提
杭州仪表厂	1,365,446.94	1,365,446.94	5 年以上	100.00	清产核资时计提
江西都昌铸造型砂厂	1,519,354.45	1,519,354.45	5 年以上	100.00	清产核资时计提
江西采矿机械厂	449,409.10	449,409.10	5 年以上	100.00	清产核资时计提
北票机械厂	117,561.70	117,561.70	5 年以上	100.00	清产核资时计提
辽宁铁岭阀门集团公司	11,957.61	11,957.61	5 年以上	100.00	清产核资时计提
大连第三仪表厂	857,774.85	857,774.85	5 年以上	100.00	清产核资时计提
大连电瓷厂绥中长石矿	2,737,220.61	2,737,220.61	5 年以上	100.00	清产核资时计提
辽阳水表厂	265,282.45	265,282.45	5 年以上	100.00	清产核资时计提
辽阳自动化仪表厂	669,097.93	669,097.93	5 年以上	100.00	清产核资时计提

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
营口第三仪表厂	1,473,673.93	1,473,673.93	5 年以上	100.00	清产核资时计提
长沙水泵厂有限公司	1,527,884.54	1,527,884.54	5 年以上	100.00	清产核资时计提
特变电工衡阳变压器有限公司	3,912,944.17	3,912,944.17	5 年以上	100.00	清产核资时计提
合计	194,539,029.22	69,389,741.71			

3. 本公司本年无转回或收回的其他应收款。

4. 本公司本报告期内无实际核销的其他应收款。

5. 年末其他应收款中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
1	中国重型机械有限公司	委托贷款	501,500,000.00	1-3 年	13.66%
2	中国机械工业建设集团有限公司	委托贷款	417,092,834.24	1-3 年	11.36%
3	中国国机重工集团有限公司	委托贷款	352,300,000.00	1-3 年	9.59%
4	江苏苏美达集团有限公司	委托贷款	304,100,000.00	1-5 年	8.28%
5	中国浦发机械工业股份有限公司	委托贷款	272,100,000.00	1-5 年	7.41%
	合计		1,847,092,834.24		50.30%

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	16,354,208,074.39	1,713,044,649.65		18,067,252,724.04
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	423,371,615.24		115,061,664.95	308,309,950.29
小计	16,777,579,689.63	1,713,044,649.65	115,061,664.95	18,375,562,674.33
减：长期股权投资减值准备	517,175,017.21		115,061,664.95	402,113,352.26
合计	16,260,404,672.42	1,713,044,649.65		17,973,449,322.07

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		18,375,562,674.33	16,777,579,689.63	1,597,982,984.70	18,375,562,674.33		402,113,352.26		1,042,343,417.75
重庆材料研究院	成本法	77,481,851.66	47,481,851.66	30,000,000.00	77,481,851.66	100.00			3,094,000.00
北京起重运输机械研究所	成本法	54,422,776.74	54,422,776.74		54,422,776.74	100.00			7,918,000.00
中国电器科学研究院有限公司	成本法	2,293,036.31	2,293,036.31		2,293,036.31	100.00			17,486,000.00
广州机械科学研究院	成本法	176,550,674.37	175,160,674.37	1,390,000.00	176,550,674.37	100.00			3,656,000.00
桂林电器科学研究院	成本法	37,396,462.42	37,396,462.42		37,396,462.42	100.00			10,582,000.00
国机资产管理公司	成本法	140,508,093.60	128,661,893.91	11,846,199.69	140,508,093.60	100.00			637,000.00
合肥通用机械研究院	成本法	93,566,863.14	93,566,863.14		93,566,863.14	100.00			41,415,000.00
机械工业第六设计研究院有限公司	成本法	138,615,285.63	138,615,285.63		138,615,285.63	100.00			41,028,000.00
兰州石油机械研究所	成本法	41,549,422.20	41,549,422.20		41,549,422.20	100.00			

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳中机实业有限公司	成本法	9,320,787.37	9,320,787.37		9,320,787.37	100.00			
沈阳仪表科学研究所	成本法	297,892,691.63	65,021,495.06	232,871,196.57	297,892,691.63	100.00			3,552,000.00
天津电气传动设计研究所有限公司	成本法	298,298,985.93	67,166,940.66	231,132,045.27	298,298,985.93	100.00			4,329,000.00
西南工程学校	成本法	42,210,329.92	42,210,329.92		42,210,329.92	100.00			
郑州磨料磨具磨削研究所	成本法	22,600,891.59	21,320,891.59	1,280,000.00	22,600,891.59	100.00			14,567,000.00
中国成套工程有限公司	成本法	134,753,126.64	134,753,126.64		134,753,126.64	100.00			6,418,000.00
中国地质装备总公司	成本法	246,122,778.34	244,884,715.22	1,238,063.12	246,122,778.34	100.00			
中国电力工程有限公司	成本法	605,784,400.52	605,784,400.52		605,784,400.52	100.00			37,785,000.00
中国电器科学研究所有限公司	成本法	485,737,481.43	485,737,481.43		485,737,481.43	100.00			
中国福马机械集团有限公司	成本法	525,417,036.60	455,350,000.00	70,067,036.60	525,417,036.60	100.00			

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国国机重工集团有限公司	成本法	1,580,958,308.77	1,300,958,308.77	280,000,000.00	1,580,958,308.77	100.00			
中国海洋航空集团有限公司	成本法	568,472,758.75	568,472,758.75		568,472,758.75	100.00			3,363,000.00
中国机床销售与技术服务公司	成本法	42,924,878.10	30,242,760.00	12,682,118.10	42,924,878.10	100.00			
中国机床专用技术设备公司	成本法	155,800.00	155,800.00		155,800.00	100.00			
中国机床总公司	成本法	82,173,649.80	82,173,649.80		82,173,649.80	100.00	82,173,649.80		
中国机械工业建设集团有限公司	成本法	662,643,671.89	662,643,671.89		662,643,671.89	100.00			17,608,000.00
中国机械设备工程股份有限公司	成本法	2,537,089,898.17	2,537,089,898.17		2,537,089,898.17	79.54			351,423,000.00
中国联合工程公司	成本法	103,621,706.00	73,621,706.00	30,000,000.00	103,621,706.00	100.00			39,681,000.00
中国磨料磨具进出口公司	成本法	31,542,849.57	31,542,849.57		31,542,849.57	100.00			6,197,000.00
中国农业机械化科学研究院	成本法	1,020,930,861.40	1,012,653,377.40	8,277,484.00	1,020,930,861.40	100.00			12,213,000.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国汽车工业工程公司	成本法	115,149,838.05	115,149,838.05		115,149,838.05	100.00			18,181,000.00
中国汽车工业国际合作总公司	成本法	55,034,725.48	54,191,525.48	843,200.00	55,034,725.48	100.00			5,504,000.00
中国汽车工业进出口总公司	成本法	117,531,879.25	117,531,879.25		117,531,879.25	100.00	117,531,879.25		
中国汽车零部件工业公司	成本法	38,112,815.59	38,112,815.59		38,112,815.59	100.00	9,112,815.59		923,000.00
中国收获机械总公司	成本法	155,418,653.12	155,186,679.79	231,973.33	155,418,653.12	100.00	155,186,679.79		
中国通用机械工程有限公司	成本法	153,004,683.18	43,311,205.82	109,693,477.36	153,004,683.18	100.00			2,511,000.00
中国中元国际工程公司	成本法	126,476,745.91	126,476,745.91		126,476,745.91	100.00			26,231,000.00
中国重型机械有限公司	成本法	313,540,953.52	313,540,953.52		313,540,953.52	100.00			11,473,000.00
中国轴承进出口联营公司	成本法	10,034,000.00	10,034,000.00		10,034,000.00	100.00	10,034,000.00		
中国自动化控制系统总公司	成本法	73,839,940.92	73,839,940.92		73,839,940.92	100.00			
中汽凯瑞贸易有限公司	成本法	196,257,146.66	196,257,146.66		196,257,146.66	100.00			22,945,000.00

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国一拖集团有限公司	成本法	2,293,808,753.18	2,293,808,753.18		2,293,808,753.18	84.58			7,860,900.00
江苏美达集团有限公司	成本法	613,154,577.34	160,000,000.00	453,154,577.34	613,154,577.34	80.00			79,928,105.75
中国重型机械研究院有限公司	成本法	541,012,786.73	541,012,786.73		541,012,786.73	80.00			27,350,214.38
北京国机丰盛汽车有限公司	权益法	9,990,933.44	9,990,933.44		9,990,933.44	65.00			
国机汽车股份有限公司	成本法	734,379,692.59	734,379,692.59		734,379,692.59	62.13			30,617,612.78
中工国际工程股份有限公司	成本法	1,258,824,132.43	1,258,824,132.43		1,258,824,132.43	68.09			105,023,100.00
成都工具研究所	成本法	133,651,380.48	133,651,380.48		133,651,380.48	69.78			2,907,390.95
济南铸造锻压机械研究所有限公司	成本法	198,497,270.82	168,497,270.82	30,000,000.00	198,497,270.82	59.30			1,941,878.00
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	成本法	231,052,625.00	231,052,625.00		231,052,625.00	57.76			11,090,526.30
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	86,865,505.67	86,865,505.67		86,865,505.67	54.15			6,593,169.39

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
长春机械科学研究院有限公司	成本法	52,279,600.00	8,679,600.00	43,600,000.00	52,279,600.00	84.87			1,736,000.00
洛阳轴研科技股份有限公司	成本法	337,944,524.66	173,919,524.66	164,025,000.00	337,944,524.66	40.82			5,686,200.00
中国机械工业天津工程公司	成本法								34,000.00
北京中汽京田汽车贸易有限公司	成本法	21,352,201.53	20,639,923.26	712,278.27	21,352,201.53	40.00			
苏州电加工机床研究所有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	40.00			442,770.19
国机财务有限责任公司	成本法	115,000,000.00	115,000,000.00		115,000,000.00	20.37			11,200,000.00
阜阳轴承有限公司	成本法								
长期投资-拨改贷单位	成本法	6,153,445.74	121,215,110.69	-115,061,664.95	6,153,445.74		2,944,040.28		
中国铁路通信信号股份有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00				
广州汽车集团股份有限公司	成本法	216,102,807.00	216,102,807.00		216,102,807.00				39,211,550.01

中国机械工业集团有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国机械设备海南股份有限公司	成本法	35,547,000.00	35,547,000.00		35,547,000.00		24,882,900.00		
华润置地股份有限公司	成本法	506,697.55	506,697.55		506,697.55		247,387.55		

3. 对合营企业投资和联营企业投资

无

4. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,266,641,084.87	2,114,776,437.75	1,802,272,603.55	1,650,288,017.21
工程承包	2,266,641,084.87	2,114,776,437.75	1,802,272,603.55	1,650,288,017.21
其他服务业				
2. 其他业务小计	22,038,202.00	386,735.00	24,690,317.54	398,919.28
租赁收入	4,202,163.00		4,387,647.00	
服务费	17,073,700.00		18,355,863.54	
其他	762,339.00	386,735.00	1,946,807.00	398,919.28
合计	2,288,679,286.87	2,115,163,172.75	1,826,962,921.09	1,650,686,936.49

1. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

项 目	合同总金额	合同总成本	完工进 度(%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本
一、固定造价 合同	8,381,991,921.63	7,858,621,894.97		7,685,803,519.11	7,208,916,966.95
印尼 2*350MW 火 电站项目	992,829,958.43	904,004,600.00	87.46	868,374,581.59	794,350,444.41
赤几水电站项 目	4,342,610,401.90	4,112,547,519.28	100.00	4,342,610,401.90	4,112,547,519.28
赞比亚房建项 目	2,682,125,000.00	2,481,287,480.00	85.09	2,282,205,801.71	2,111,314,231.28
安哥拉卡宾达 基础设施建设	364,426,561.30	360,782,295.69	52.85	192,612,733.91	190,704,771.98

(续前表)

项 目	累计已 确认毛利	已办理 结算价款	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
一、固定造价合同	476,886,552.16	7,685,803,519.11	2,266,641,084.88	2,133,537,223.64
印尼 2*350MW 火电站项目	74,024,137.18	868,374,581.59	248,795,726.21	246,307,768.95
赤几水电站项目	230,062,882.62	4,342,610,401.90	363,326,958.93	344,086,513.14
赞比亚房建项目	170,891,570.43	2,282,205,801.71	1,461,905,665.83	1,352,438,169.57
安哥拉卡宾达基础设施建设	1,907,961.93	192,612,733.91	192,612,733.91	190,704,771.98

2. 如果企业建造合同发生预计损失,企业应当披露建造合同当期预计损失的原因和金额:无。

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,040,607,537.75	1,148,331,673.46
权益法核算的长期股权投资收益	712,278.27	1,980,412.78
处置长期股权投资产生的投资收益	33,236,547.22	9,911,080.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,107,610.00	1,350,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	1,086,663,973.24	1,161,573,166.24

(六) 现金流量情况

1. 以间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	992,291,801.36	1,083,080,632.22
加: 资产减值准备	-1,000,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,543,451.50	24,325,012.69
无形资产摊销	731,641.60	731,641.60
长期待摊费用及其他长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	255,780.79	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	296,697,204.59	206,839,629.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,086,663,973.24	-1,161,573,166.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,219,133.64	21,336,714.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	375,455,223.44	-570,424,471.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,268,983,180.58	-893,569,242.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,524,924,251.18	292,417,194.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	352,589,193.08	-996,836,055.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,629,373,952.42	2,957,213,456.56
减：现金的期初余额	2,957,213,456.56	2,014,679,177.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-327,839,504.14	942,534,279.53

2. 按下列格式披露当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息：无。

3. 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
一、现金	2,629,373,952.42	2,957,213,456.56
其中：库存现金	40,962.80	59,883.69
可随时用于支付的银行存款	2,538,505,393.22	2,857,099,713.48
可随时用于支付的其他货币资金	90,827,596.40	100,053,859.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,629,373,952.42	2,957,213,456.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、其他重要事项

(一) 企业合并、分立等重组事项说明

1. 同一控制下的企业合并情况

无

2. 非同一控制下企业合并情况

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末 实际投资额	合并范围内 表决权比例	购买日	购买日的确定方法
中国电力建设工程中南 有限公司	武汉	服务业	5,000,000.00	工程咨询	4,728,260.00	50.00%	2012/10/01	以实际控制日作为购买日
加拿大普康控股(阿尔伯特) 有限公司	加拿大	工程承包、 矿山服务	20.00 加元	工程承包、 矿山服务	734,003,000.00	60.00%	2012/04/30	以实际控制日作为购买日
天津辰鑫石化工程设计有限 公司	天津	工程服务	100,000,000.00	化工、石油、 化纤、工程承 包、造价、咨 询等	38,770,200.00	50.00%	2012/01/01	以实际控制日作为购买日
一拖顺兴(洛阳)零部件有限 责任公司	洛阳	农业机械	30,000,000.00	拖拉机零 部件制造	32,765,170.40	100.00%	2012/04/27	协议生效时间
阜阳轴承有限公司	阜阳	轴承制造	10,880,000.00	轴承、农用 车、电子产品 生产、销售等	78,471,070.27	100.00%	2012/08/31	以实际控制日作为购买日
四川长江工程起重机有限责 任公司	四川省 泸州市	机械制造	120,186,939.00	起重 机制造	182,604,082.00	59.75%	2012/03/01	以实际控制日作为购买日
宁波中进明星汽车销售服务 有限公司	宁波市	汽车销售及 服务	5,000,000.00	汽车及零 部件销售	840,000.10	60.00%	2012/2/29	取得被购买公司实际控制权 日期

(续前表)

被投资 单位全称	合并成本	取得被购买方可辨 认净资产公允价值	商誉(或负 商誉)金额	营业收入	净利润	经营现金 流量净额
中国电力建设工程咨询中南有限公司	4,728,260.00	9,238,085.95	906,328.30	11,551,977.95	439,420.14	-3,389,567.96
加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司	119,340,000.00	117,211,803.00	309,683,221.09	595,188,503.08	113,138,064.78	207,724,746.96
天津辰鑫石化工程设计有限公司	38,770,200.00	48,706,886.97	13,929,687.65	58,866,688.02	7,990,157.94	-32,643,767.94
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	33,670,762.32	33,670,762.32		4,839,220.92	-429,846.40	135,265.52
阜阳轴承有限公司	78,471,070.27	71,399,838.32	7,071,231.95	51,748,739.07	3,006,796.08	12,111,583.21
四川长江工程起重有限责任公司	127,604,082.00	189,293,933.89	31,064,175.72	91,539,763.30	-95,475,559.35	-64,259,998.85
宁波中进明星汽车销售服务有限公司	840,000.10	1,780,000.38	无	18,322,405.88	-3,280,388.78	-33,579.37

3. 重大股权转让情况

被转让企业名称	转让对象	转出方式	批文文号
陕西西北林业机械股份有限公司	西北林业机械厂	协议转让	国机改【2011】579 号
常熟长城苏美达机械制造有限公司	常熟长城轴承有限公司	协议转让	无
上海联合工业经贸有限公司	上海市工业投资公司	进场交易	国机资【2010】757 号
北京中缆通达电气成套有限公司	穆茂武	进场交易	国机资【2010】757 号
天纬股份有限公司	亚洲战略投资公司 第三投资公司	进场交易	国资发产权【2008】32 号
东方红置业（洛阳）有限公司	洛阳市信安房地产开发有限公司	进场交易	国机改【2011】513 号
保定庆丰现代农装液压有限公司	刘广海	协议转让	国机资【2010】661 号
广州吉研液压机械有限公司	吴进	进场交易	国机资【2010】719 号

（续前表）

被转让企业名称	账面净资产	评估净资产	转让价格	原持股比例	转让股权比例
陕西西北林业机械股份有限公司	300,000.00	106,100.00	106,100.00	0.70%	0.70%
常熟长城苏美达机械制造有限公司	1,106,476.31	1,106,476.31	1,210,000.00	0.25%	0.25%
上海联合工业经贸有限公司	30,677,688.10	116,263,300.00	4,650,532.00	4.00%	4.00%
北京中缆通达电气成套有限公司	35,761,392.63	3,897,500.00	3,597,500.00	10.00%	10.00%
天纬股份有限公司	1,000,000.00	1,058,933.10	1,058,933.10	0.26%	0.26%
东方红置业（洛阳）有限公司	30,651,473.68	81,213,557.58	27,024,000.00	28.00%	28.00%
保定庆丰现代农装液压有限公司	9,363,000.00	11,106,000.00	1,999,080.00	18.00%	18.00%
广州吉研液压机械有限公司	-6,211,687.68	486,107.64	52,560.00	12.00%	12.00%

3. 新设、破产等其他重大资产重组事项

本公司新设及转让所有级次子公司信息详见附注七（八）（九）。

（三）其他需要说明的重要事项

1. 本公司下属子企业改制事项

为了推进本公司所属企业公司制改造，建立现代企业制度，同时为本公司提高证券化率做充分准备，所属非公司制企业拟分期分批实施改制，争取在三年内基本完成公司制改造。2012 年沈阳仪器仪表科学研究院有限公司、天津电气传动设计研究所有限公司、江苏苏美达集团有限公司、中国通用机械工程有限公司整体改制已顺利完成。

2. 2008 年本公司与利比亚行政中心发展机构（ODAC）签署了 4000 套房屋建设项目，合同金额 76,280 万利比亚第纳尔，约合 4.2 亿欧元，项目工期为 36 个月。2011 年 2 月，利比亚出现局势动荡和全国性的骚乱，该项目全面停工，施工人员紧急撤离。后续核定损失及保险索赔工作正在进行之中。

十四、财务报表之批准

本公司 2012 年度财务报表已经董事会批准。

中国机械工业集团有限公司

二〇一三年四月二十四日