

合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表-1

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	4,077,637,292.03	4,642,134,199.10
交易性金融资产	2	1,085,889,619.07	1,442,538,561.12
衍生金融资产	3	-	-
应收票据	4	-	-
应收账款	5	6,215,798,524.49	6,513,833,186.36
应收款项融资	6	1,408,173,302.22	1,362,206,825.00
预付款项	7	136,864,426.81	320,760,291.15
其他应收款	8	1,157,290,657.07	1,504,253,485.13
其中：应收利息	9	23,908,791.09	24,368,541.36
应收股利	10	11,897,155.97	15,897,155.97
存货	11	2,529,892,529.95	2,314,593,975.25
合同资产	12		-
持有待售资产	13	1,028,355,132.51	1,064,659,544.32
一年内到期的非流动资产	14	2,504,670.23	2,665,036.26
其他流动资产	15	519,938,605.62	480,397,957.71
流动资产合计	16	18,162,344,760.00	19,648,043,061.40
非流动资产：			
债权投资	17	533,354,794.52	517,327,397.26
其他债权投资	18	-	-
长期应收款	19	-	-
长期股权投资	20	140,062,253.79	225,347,093.77
其他权益工具投资	21	2,551,209,624.73	2,543,783,038.56
其他非流动金融资产	22	518,198,236.00	518,601,591.00
投资性房地产	23	207,603,439.11	211,685,510.15
固定资产	24	2,694,022,373.88	2,692,341,020.59
在建工程	25	1,115,524,358.38	873,204,561.94
生产性生物资产	26		-
油气资产	27		-
使用权资产	28		
无形资产	29	578,416,544.86	545,266,209.86
开发支出	30	-	-
商誉	31	39,746,633.16	272,072.06
长期待摊费用	32	9,493,760.92	11,716,227.75
递延所得税资产	33	335,788,765.85	264,425,122.07
其他非流动资产	34	-	80,010,001.00
非流动资产合计	35	8,723,420,785.20	8,483,979,846.01
资产总计	36	26,885,765,545.20	28,132,022,907.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2019年6月30日

会合01表-2

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	38	3,209,990,000.00	4,117,227,285.80
交易性金融负债	39	-	-
衍生金融负债	40	-	-
应付票据	41	3,988,740,947.56	4,526,957,620.17
应付账款	42	1,950,700,197.19	1,703,752,887.22
预收款项	43	-	-
合同负债	44	291,070,196.14	294,420,713.94
应付职工薪酬	45	85,876,966.97	136,362,686.94
应交税费	46	49,212,273.34	43,741,229.99
其他应付款	47	2,450,629,648.78	2,168,607,367.47
其中：应付利息	48	103,603,432.22	110,076,764.83
应付股利	49	30,746,700.00	30,746,700.00
持有待售负债	50	404,131,189.62	385,507,893.03
一年内到期的非流动负债	51	897,571,517.25	500,000,000.00
其他流动负债	52	-	-
流动负债合计	53	13,327,922,936.85	13,876,577,684.56
非流动负债：			
长期借款	54	-	-
应付债券	55	1,514,327,272.20	2,411,465,179.25
其中：优先股	56	-	-
永续债	57	-	-
租赁负债	58	-	-
长期应付款	59	1,899,544.00	1,899,544.00
预计负债	60	186,328,721.99	162,901,133.22
递延收益	61	45,672,925.00	43,133,600.00
递延所得税负债	62	111,387,154.05	101,662,689.57
其他非流动负债	63	-	-
非流动负债合计	64	1,859,615,617.24	2,721,062,146.04
负债合计	65	15,187,538,554.09	16,597,639,830.60
所有者权益：			
实收资本	66	3,507,442,492.13	3,507,442,492.13
其他权益工具	67	-	-
其中：优先股	68	-	-
永续债	69	-	-
资本公积	70	443,728,483.12	443,728,483.12
减：库存股	71	-	-
其他综合收益	72	204,864,422.25	207,157,653.72
专项储备	73	-	-
盈余公积	74	197,660,192.86	197,660,192.86
未分配利润	75	6,825,275,389.77	6,644,234,234.34
归属于母公司所有者权益合计	76	11,178,970,980.13	11,000,223,056.17
少数股东权益	77	519,256,010.98	534,160,020.64
所有者权益合计	78	11,698,226,991.11	11,534,383,076.81
负债和所有者权益总计	79	26,885,765,545.20	28,132,022,907.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周焱佳

会计机构负责人：

夏君

合并利润表

2019年1-6月

会合02表

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	1	4,070,364,037.98	3,377,784,205.66
减：营业成本	2	3,279,987,104.78	2,633,577,003.07
税金及附加	3	25,346,882.20	18,845,282.74
销售费用	4	144,810,709.85	123,896,753.22
管理费用	5	211,296,897.79	189,057,724.74
研发费用	6	147,638,800.31	110,928,072.55
财务费用	7	209,607,539.16	246,418,653.21
其中：利息费用	8	283,841,681.98	337,678,418.67
利息收入	9	68,234,728.84	94,336,750.75
加：其他收益	10	5,181,000.00	2,436,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	11	67,282,199.98	110,430,207.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	5,413,306.25	9,842,788.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	28,776,356.30	32,080,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	16	3,489,909.86	12,787,074.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	-55,976,231.34	19,220,917.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18	-5,323,727.95	-1,331,330.86
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	95,105,610.74	230,683,583.90
加：营业外收入	20	42,403,508.91	8,732,713.31
减：营业外支出	21	3,066,491.49	24,342,341.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	134,442,628.16	215,073,955.37
减：所得税费用	23	-63,643,717.39	8,550,058.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	198,086,345.55	206,523,896.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25	236,811,053.46	227,181,144.69
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-38,724,707.91	-20,657,248.16
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	27	215,972,684.69	197,682,548.21
2. 少数股东损益	28	-17,886,339.14	8,841,348.32
五、其他综合收益的税后净额	29	85,757,568.75	-79,270,635.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30	82,775,239.27	-79,270,635.53
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	31	88,005,819.80	-83,333,935.45
1. 重新计量设定受益计划变动额	32	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34	88,005,819.80	-83,333,935.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35	-	-
5. 其他	36	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	37	-5,230,580.53	4,063,299.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	39	-7,285,707.10	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	43	-	-
7. 现金流量套期储备	44	-	-
8. 外币财务报表折算差额	45	2,055,126.57	4,063,299.92
9. 其他	46	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	47	2,982,329.48	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	48	283,843,914.30	127,253,261.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	49	298,747,923.96	118,411,912.68
归属于少数股东的综合收益总额	50	-14,904,009.66	8,841,348.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	51	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	52	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周焱佳

会计机构负责人：

夏君



合并现金流量表

2019年1-6月

会合03表

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

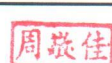
金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	4,682,739,410.59	3,861,691,026.51
收到的税费返还	2	202,510,820.00	151,877,620.76
收到其他与经营活动有关的现金	3	138,587,962.66	103,069,464.06
经营活动现金流入小计	4	5,023,838,193.25	4,116,638,111.33
购买商品、接受劳务支付的现金	5	3,509,022,115.34	2,369,486,678.06
支付给职工以及为职工支付的现金	6	652,863,328.04	703,180,368.06
支付的各项税费	7	86,761,156.15	148,596,969.14
支付其他与经营活动有关的现金	8	239,302,987.97	241,000,424.15
经营活动现金流出小计	9	4,487,949,587.50	3,462,264,439.41
经营活动产生的现金流量净额	10	535,888,605.75	654,373,671.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	750,364,424.96	881,775,049.43
取得投资收益收到的现金	12	45,773,023.59	101,336,043.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	1,426,049.02	1,276,428.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	283,376,724.38	45,419,463.49
收到其他与投资活动有关的现金	15	70,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	16	1,150,940,221.95	1,029,806,984.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	273,313,876.09	280,465,843.46
投资支付的现金	18	155,000,000.00	1,284,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-1,386,174.09	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-
投资活动现金流出小计	21	426,927,702.00	1,564,685,843.46
投资活动产生的现金流量净额	22	724,012,519.95	-534,878,858.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	-	-
取得借款收到的现金	25	1,436,450,000.00	3,810,540,242.00
发行债券收到的现金	26	-	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27	3,044,946,807.00	1,440,463,246.31
筹资活动现金流入小计	28	4,481,396,807.00	5,751,003,488.31
偿还债务支付的现金	29	2,880,253,675.60	3,536,678,893.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30	410,315,014.59	607,039,773.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	31	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	32	3,336,827,119.64	2,474,981,403.33
筹资活动现金流出小计	33	6,627,395,809.83	6,618,700,069.94
筹资活动产生的现金流量净额	34	-2,145,999,002.83	-867,696,581.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	1,902,614.54	24,869,408.78
五、现金及现金等价物净增加额	36	-884,195,262.59	-723,332,359.55
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,758,674,280.42	3,459,311,198.28
六、期末现金及现金等价物余额	38	874,479,017.83	2,735,978,838.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会合04表-I
金额单位：人民币元

2019年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项 目	行次	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	3,507,442,492.13	-	-	-	443,728,483.12	-	207,157,653.72	-	197,660,192.86	6,644,234,234.34	534,160,020.64	11,534,383,076.81
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	3,507,442,492.13	-	-	-	443,728,483.12	-	207,157,653.72	-	197,660,192.86	6,644,234,234.34	534,160,020.64	11,534,383,076.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-2,283,231.47	-	-	181,041,155.43	-14,904,009.66	163,843,914.30
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	82,775,239.27	-	-	215,972,684.69	-14,904,009.66	283,843,914.30
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-120,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-85,068,470.74	-	-	85,068,470.74	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-85,068,470.74	-	-	85,068,470.74	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	3,507,442,492.13	-	-	-	443,728,483.12	-	204,864,422.25	-	197,660,192.86	6,825,275,389.77	519,256,010.98	11,698,226,991.11

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人：

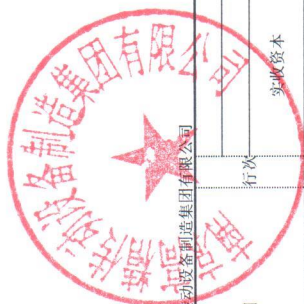
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡明印

周敬佳

夏君





合并所有者权益变动表(续)

2019年1-6月

会合04表-2

金额单位: 人民币元

2018年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	3,298,504,492.13	-	-	-	440,369,953.40	-	251,554,076.03	-	177,629,876.59	6,882,534,424.33	595,444,510.69	11,646,037,333.17
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	3,298,504,492.13	-	-	-	440,369,953.40	-	251,554,076.03	-	177,629,876.59	6,882,534,424.33	595,444,510.69	11,646,037,333.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-50,980,814.49	-	-	-21,745,164.14	-32,730,939.33	-105,456,917.96
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-50,980,814.49	-	-	239,254,835.86	-32,730,939.33	155,543,082.04
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-261,000,000.00	-	-	-261,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-261,000,000.00	-	-	-261,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	3,298,504,492.13	-	-	-	440,369,953.40	-	200,573,261.54	-	177,629,876.59	6,860,789,260.19	562,713,571.36	11,540,580,415.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡明印

周敬佳

夏君

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年6月30日

会企01表-1

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,432,866,870.40	2,102,047,364.98
交易性金融资产	2	1,080,845,708.07	1,279,020,087.12
衍生金融资产	3	-	-
应收票据	4	-	-
应收账款	5	2,864,556,157.73	3,647,601,752.13
应收款项融资	6	876,772,750.93	824,643,108.05
预付款项	7	867,475,583.55	857,744,989.34
其他应收款	8	1,284,841,867.51	1,625,701,941.45
其中：应收利息	9	23,908,791.09	24,368,541.36
应收股利	10	41,477,155.97	45,477,155.97
存货	11	-	-
合同资产	12	-	-
持有待售资产	13	241,546,054.92	245,427,175.10
一年内到期的非流动资产	14	2,504,670.23	2,665,036.26
其他流动资产	15	429,860,765.00	415,860,764.93
流动资产合计	16	10,081,270,428.34	11,000,712,219.36
非流动资产：			
债权投资	17	533,354,794.52	517,327,397.26
其他债权投资	18	-	-
长期应收款	19	-	-
长期股权投资	20	3,389,287,126.06	3,376,313,235.04
其他权益工具投资	21	2,550,989,124.73	2,543,562,538.56
其他非流动金融资产	22	518,198,236.00	518,601,591.00
投资性房地产	23	207,603,439.11	211,685,510.15
固定资产	24	45,086,426.25	46,545,772.39
在建工程	25	80,773,275.95	80,773,275.95
生产性生物资产	26	-	-
油气资产	27	-	-
使用权资产	28	-	-
无形资产	29	87,898,782.20	88,967,418.20
开发支出	30	-	-
商誉	31	-	-
长期待摊费用	32	2,599,216.50	2,945,778.70
递延所得税资产	33	233,135,093.38	164,894,816.69
其他非流动资产	34	-	80,010,001.00
非流动资产合计	35	7,648,925,514.70	7,631,627,334.94
资产总计	36	17,730,195,943.04	18,632,339,554.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周敬佳

会计机构负责人：

夏君

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2019年6月30日

会企01表-2

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

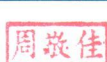
金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	38	853,040,000.00	1,083,040,000.00
交易性金融负债	39	-	-
衍生金融负债	40	-	-
应付票据	41	2,906,871,475.73	3,273,882,992.62
应付账款	42	4,701,906,612.64	4,754,750,914.92
预收款项	43	-	-
合同负债	44	112,933,133.15	111,893,710.94
应付职工薪酬	45	3,600,000.00	17,268,234.60
应交税费	46	31,445,830.43	26,857,365.88
其他应付款	47	578,787,138.45	595,459,539.03
其中：应付利息	48	99,428,099.73	104,976,433.25
应付股利	49	950,000.00	950,000.00
持有待售负债	50	-	-
一年内到期的非流动负债	51	897,571,517.25	500,000,000.00
其他流动负债	52	-	-
流动负债合计	53	10,086,155,707.65	10,363,152,757.99
非流动负债：			
长期借款	54	-	-
应付债券	55	1,514,327,272.20	2,411,465,179.25
其中：优先股	56	-	-
永续债	57	-	-
租赁负债	58	-	-
长期应付款	59	-	-
预计负债	60	-	-
递延收益	61	-	-
递延所得税负债	62	86,600,881.25	88,802,509.14
其他非流动负债	63	-	-
非流动负债合计	64	1,600,928,153.45	2,500,267,688.39
负债合计	65	11,687,083,861.10	12,863,420,446.38
所有者权益：			
实收资本	66	3,507,442,492.13	3,507,442,492.13
其他权益工具	67	-	-
其中：优先股	68	-	-
永续债	69	-	-
资本公积	70	494,731,860.73	494,731,860.73
减：库存股	71	-	-
其他综合收益	72	213,912,861.28	199,013,883.09
专项储备	73	-	-
盈余公积	74	117,180,180.61	117,180,180.61
未分配利润	75	1,709,844,687.19	1,450,550,691.36
所有者权益合计	76	6,043,112,081.94	5,768,919,107.92
负债和所有者权益总计	77	17,730,195,943.04	18,632,339,554.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年1-6月

会企02表

编制单位：南京高捷传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	1	1,898,386,714.07	1,655,850,475.17
减：营业成本	2	1,642,355,902.81	1,527,642,151.97
税金及附加	3	6,539,882.58	4,530,510.27
销售费用	4	2,022,745.07	2,184,531.71
管理费用	5	60,826,806.84	66,952,223.12
研发费用	6	-	-
财务费用	7	72,432,570.57	137,110,614.21
其中：利息费用	8	124,180,277.58	178,021,428.90
利息收入	9	58,377,923.07	68,483,327.47
加：其他收益	10	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	11	67,358,951.98	141,683,513.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	6,882,769.84	9,336,052.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	28,211,016.66	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	16	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	-744,593.36	-22,524,238.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18	26,529.77	-152,801.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	209,060,711.25	36,436,917.19
加：营业外收入	20	6,500,000.20	208,000.17
减：营业外支出	21	-	19,839,338.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	215,560,711.45	16,805,578.83
减：所得税费用	23	-97,450,125.76	-15,351,377.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	313,010,837.21	32,156,956.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25	313,010,837.21	32,156,956.64
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-	-
五、其他综合收益的税后净额	27	81,182,136.81	-47,323,980.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	28	85,435,257.82	-47,323,980.00
1.重新计量设定受益计划变动额	29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	31	85,435,257.82	-47,323,980.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	32	-	-
5.其他	33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	34	-4,253,121.00	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	35	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	36	-4,253,121.00	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	38	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	40	-	-
7.现金流量套期储备	41	-	-
8.外币财务报表折算差额	42	-	-
9.其他	43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	44	394,192,974.02	-15,167,023.36
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)	46	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周焱佳

会计机构负责人：

夏君

母公司现金流量表

2019年1-6月

会企03表

编制单位：南京高精传动设备制造集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,910,749,554.61	2,671,622,327.19
收到的税费返还	2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	378,596,520.49	189,646,328.36
经营活动现金流入小计	4	3,289,346,075.10	2,861,268,655.55
购买商品、接受劳务支付的现金	5	2,292,810,850.25	2,872,282,421.53
支付给职工以及为职工支付的现金	6	53,941,000.67	60,760,032.94
支付的各项税费	7	43,435,206.00	37,300,321.13
支付其他与经营活动有关的现金	8	149,329,269.21	181,939,515.22
经营活动现金流出小计	9	2,539,516,326.13	3,152,282,290.82
经营活动产生的现金流量净额	10	749,829,748.97	-291,013,635.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	606,236,961.32	745,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12	36,866,524.02	163,361,839.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	215,496.15	346,272.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	49,291,936.44
收到其他与投资活动有关的现金	15	70,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	16	713,318,981.49	958,000,047.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	34,224.14	39,855.00
投资支付的现金	18	153,000,000.00	1,207,204,159.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	330,120,000.00
投资活动现金流出小计	21	153,034,224.14	1,537,364,014.00
投资活动产生的现金流量净额	22	560,284,757.35	-579,363,966.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	-	-
取得借款收到的现金	24	163,000,000.00	1,012,900,000.00
发行债券收到的现金	25	-	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26	-	-
筹资活动现金流入小计	27	163,000,000.00	1,512,900,000.00
偿还债务支付的现金	28	893,000,000.00	1,451,339,368.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	249,295,000.90	445,808,538.64
支付其他与筹资活动有关的现金	30	381,628,103.96	452,247,074.46
筹资活动现金流出小计	31	1,523,923,104.86	2,349,394,981.99
筹资活动产生的现金流量净额	32	-1,360,923,104.86	-836,494,981.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	34	-50,808,598.54	-1,706,872,583.82
加：期初现金及现金等价物余额	35	152,641,757.70	1,948,136,412.48
六、期末现金及现金等价物余额	36	101,833,159.16	241,263,828.66

法定代表人：

明胡印日

主管会计工作负责人：

周敬佳

会计机构负责人：

夏君

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年1-6月

会企04表-1
金额单位: 人民币元

编制单位: 南京高精传动装备制造集团有限公司

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	3,507,442,492.13	-	-	-	494,731,860.73	-	199,013,883.09	-	117,180,180.61	1,450,550,691.36	5,768,919,107.92
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	3,507,442,492.13	-	-	-	494,731,860.73	-	199,013,883.09	-	117,180,180.61	1,450,550,691.36	5,768,919,107.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	14,898,978.19	-	-	259,283,995.83	274,192,974.02
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	81,182,136.81	-	-	313,010,837.21	394,192,974.02
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-66,283,158.62	-	-	66,283,158.62	0.00
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-66,283,158.62	-	-	66,283,158.62	0.00
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	3,507,442,492.13	-	-	-	494,731,860.73	-	213,912,861.28	-	117,180,180.61	1,709,844,687.19	6,043,112,081.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

明胡印

周敬佳

夏君

母公司所有者权益变动表(续) 2019年1-6月

编制单位: 南京高精传动设备制造集团有限公司 2018年1-6月 金额单位: 人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	3,298,504,492.13	-	-	-	494,731,860.73	-	232,373,761.87	-	97,149,864.34	1,778,951,720.78	5,901,711,699.85
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	3,298,504,492.13	-	-	-	494,731,860.73	-	232,373,761.87	-	97,149,864.34	1,778,951,720.78	5,901,711,699.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-47,323,980.00	-	-	32,156,956.64	-15,167,023.36
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-47,323,980.00	-	-	32,156,956.64	-15,167,023.36
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	3,298,504,492.13	-	-	-	494,731,860.73	-	185,049,781.87	-	97,149,864.34	1,811,108,677.42	5,886,544,676.49

胡明印

法定代表人:

周晟佳

会计机构负责人:

夏君

南京高精传动设备制造集团有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京高精传动设备制造集团有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2007年3月27日,是由中传控股有限公司出资的外商独资企业,统一社会信用代码为91320115797134726D,注册资本25,750万美元。

经过历次股权变更,截止2019年6月30日,本公司注册资本50,064.40万美元,实收资本50,064.40万美元,法定代表人胡曰明。住所:南京市江宁区高新园侯焦路30号。经营范围:通用、高速、重型齿轮传动设备及工业成套设备,港口新型机械设备,薄板连铸机,新能源设备的设计、生产;工业机电一体化产品、成套设备及相关技术的研究与开发及相关配套产品的生产;销售自产产品,并提供相关技术及配套服务;道路普通货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 25 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 1 家,详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则的规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十)、附注三(二十四)和附注三(二十五)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期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；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具的确认和计量

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、债权投资及应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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，除衍生金融资产外，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

1) 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

2) 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

3) 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本期团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

2. 金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收账款和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险

自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- 4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 7) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人（不考虑本公司取得的任何担保），则本公司认为发生违约事件。

因本公司过往与债务方的历史合作经验以及从客户处取得的逾期付款承诺等，本公司并未推定逾期超过（含） 90 日则该金融工具已发生违约。本公司认为仅在债务人发生上述提及的可观察信息时构成违约。

（3）预期信用损失的确定

本公司对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

3. 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损

益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

4. 金融负债和权益工具的分类与计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(1) 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

本公司持有的金融负债均为其他金融负债。

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与

原金融负债的合同条款实质上不同的,本公司终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报

价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收账款坏账准备计提方法：

本公司为计量信贷亏损，应收账款已根据信贷风险特征及逾期天数分组。

预期亏损率乃分别基于 2018 年 12 月 31 日或 2018 年 1 月 1 日之前 48 个月内销售额的付款情况及该期内经历的相应过往信贷亏损。过往亏损率乃经调整以反映影响客户结清应收款项能力的宏观经济因素之现时及前瞻性资料。本公司已确定国内生产总值及生产者价格指数为其销售货品的最相关因素，因此根据该等因素的预期变动调整过往亏损率。

2. 其他应收款坏账准备计提方法：

本公司对其他应收款确定预期信用损失，采用三阶段模型，具体方法如下：

类别	确定预计信用损失准备的基准	本期其他应收款预计损失率 (%)
第一阶段	12 个月预计信贷亏损。若资产的存续期少于 12 个月，则预期亏损按其存续期计量	0-0.50
第二阶段	整个存续期的预期信贷亏损	0.50-5.00
第三阶段	整个存续期的预期信贷亏损	5-50.00

第一阶段是指违约风险偏低及应付合约现金流量能力强劲的客户；

第二阶段是指自初步确认以来信贷风险大幅上升的其他应收款；

第三阶段是指自初步确认以来录得信贷亏损的应收款。

（十三）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通

常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计

提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他

综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(十七) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5、10	3.00-4.75
机器设备	平均年限法	10	5、10	9.00-9.50
运输工具	平均年限法	5	5、10	18.00-19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5、10	18.00-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程的确认和计量

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

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

(十九) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	3-5 年
商标权	预计受益期限	3-5 年
非专利技术	预计受益期限	3-5 年
专利权	预计受益期限	3-10 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

(二十一) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，

按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担

的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司销售产品分为国内销售和国外销售。对于国内销售，本公司一般以商品出库为风险与报酬转移的时点确认销售收入；对于国外销售，本公司以出口报关作为销售确认时点。

(二十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁业务的确认和计量

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、厂房及机器设备、运输工具及其他设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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

本公司经营租出自有的房屋及建筑物、厂房及机器设备、运输工具及其他设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(二十九) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的

持续经营损益列报。

(三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用预计信用损失模型核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4. 其他债权投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为其他债权投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至其他权益工具，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为其他债权投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

5. 金融资产减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

(三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。根据新修订的财务报表格式, 资产负债表中, “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”, “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”, 增设“应收款项融资”项目列报资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等; 利润表中, “研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外, 还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销; 本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及母公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

合并财务报表:

项目	2018 年 12 月 31 日 按原准则列示的 账面价值	重分类	2019 年 1 月 1 日 按新准则列示的 账面价值
应收票据及应收账款	7,876,040,011.36	-7,876,040,011.36	-
应收账款	-	6,513,833,186.36	6,513,833,186.36
应收款项融资	-	1,362,206,825.00	1,362,206,825.00
应付票据及应付账款	6,230,710,507.39	-6,230,710,507.39	-
应付票据	-	4,526,957,620.17	4,526,957,620.17
应付账款	-	1,703,752,887.22	1,703,752,887.22

母公司财务报表:

项目	2018 年 12 月 31 日 按原准则列示的 账面价值	重分类	2019 年 1 月 1 日 按新准则列示的 账面价值
应收票据及应收账款	4,472,244,860.18	-4,472,244,860.18	-
应收账款	-	3,647,601,752.13	3,647,601,752.13
应收款项融资	-	824,643,108.05	3,647,601,752.13
应付票据及应付账款	8,028,633,907.54	-8,028,633,907.54	-
应付票据	-	3,273,882,992.62	3,273,882,992.62

应付账款	-	4,754,750,914.92	4,754,750,914.92
------	---	------------------	------------------

2) 首次执行新租赁准则

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。本公司采用新租赁准则的简化处理方法，将自首次应用日期起计 12 个月内终止的租赁确认为短期租赁，并将租赁成本以直线法于损益中确认为费用。执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表和 2019 年 1-6 月合并及母公司财务报表无重大影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司的子公司中，高新技术企业执行 15%优惠税率的有：南京高速齿轮制造有限公司、南京高精齿轮集团有限公司、南京高传四开数控装备制造有限公司、南京高精轨道交通设备有限公司。其他子公司均执行 25%的税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；

本期系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，上期系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	30.60
银行存款	865,561,849.90	1,726,430,192.36
其他货币资金	3,212,075,442.13	2,915,703,976.14
合 计	4,077,637,292.03	4,642,134,199.10

2. 期末的其他货币资金中，票据保证金 1,256,917,167.19 元，信用证保证金 623,943,902.69 元，质押的定期存款 500,050,000.00 元，保函保证金 485,476,086.69 元，内保外贷保证金 345,000,000.00 元，其他保证金 688,285.56 元。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	501,591,770.93	485,071,770.93
权益工具投资	9,812,950.35	10,316,124.44
结构性理财	574,484,897.79	947,150,665.75
合 计	1,085,889,619.07	1,442,538,561.12

2. 交易性金融资产本期公允价值变动为 29,179,711.30 元，计入公允价值变动收益。

3. 期末交易性金融资产变现未受到重大限制。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	5,905,769,608.27	6,112,328,031.81

1-2 年	387, 588, 559. 81	460, 487, 972. 95
2-3 年	184, 387, 764. 64	189, 863, 050. 06
3-4 年	61, 428, 039. 71	60, 238, 050. 95
4 年以上	208, 969, 886. 79	227, 993, 783. 51
账面余额小计	6, 748, 143, 859. 22	7, 050, 910, 889. 28
减：坏账准备	532, 345, 334. 73	537, 077, 702. 92
账面价值合计	6, 215, 798, 524. 49	6, 513, 833, 186. 36

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项 100%计提坏账准备	95, 654, 560. 60	1. 42	95, 654, 560. 60	17. 97	-
减值矩阵计提坏账准备	6, 652, 489, 298. 62	98. 58	436, 690, 774. 13	82. 03	6, 215, 798, 524. 49
小 计	6, 748, 143, 859. 22	100. 00	532, 345, 334. 73	100. 00	6, 215, 798, 524. 49

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项 100%计提坏账准备	90, 656, 129. 00	1. 28	90, 656, 129. 00	100. 00	-
减值矩阵计提坏账准备	6, 960, 254, 760. 28	98. 72	446, 421, 573. 92	6. 41	6, 513, 833, 186. 36
小 计	7, 050, 910, 889. 28	100. 00	537, 077, 702. 92	7. 62	6, 513, 833, 186. 36

3. 坏账准备计提情况

①单项 100%计提

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 872, 900. 00	1, 872, 900. 00	100. 00
1-2 年	62, 100, 929. 00	62, 100, 929. 00	100. 00
2-3 年	28, 351, 400. 00	28, 351, 400. 00	100. 00
3-4 年	193, 800. 00	193, 800. 00	100. 00
4 年以上	3, 135, 531. 60	3, 135, 531. 60	100. 00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	95,654,560.60	95,654,560.60	100.00

②减值矩阵计提

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,903,896,708.27	79,892,830.49	1.35
1-2 年	325,487,630.81	53,879,305.32	16.55
2-3 年	156,036,364.64	52,564,568.31	33.69
3-4 年	61,234,239.71	44,519,714.82	72.70
4 年以上	205,834,355.19	205,834,355.19	100.00
小 计	6,652,489,298.62	436,690,774.13	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初数	本期变动金额			期末数
	计提	业务合并	转销或核销	
537,077,702.92	9,388,361.66	1,457,370.15	15,578,100.00	532,345,334.73

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中传控股有限公司	2,634,325,981.75	1 年以内	39.04	-
集团客户 1	354,826,647.85	1 年以内	5.26	508,549.80
集团客户 2	295,010,080.67	1 年以内	4.37	422,818.63
集团客户 3	209,468,420.08	注 1	3.10	408,851.48
集团客户 4	174,188,789.98	1 年以内	2.58	249,653.39
小 计	3,667,819,920.33	-	54.35	1,589,873.31

注 1：账龄 1 年以内 203,762,054.08 元，1-2 年 5,706,366.00 元；

(四)应收款项融资

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
应收票据	1,408,173,302.22	1,362,206,825.00
合计	1,408,173,302.22	1,362,206,825.00

本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书,管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,本公司将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为应收款项融资。

2. 应收票据明细

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,408,173,302.22	1,362,206,825.00
商业承兑汇票	-	-
减:坏账准备	-	-
账面价值合计	1,408,173,302.22	1,362,206,825.00

3. 应收票据本期公允价值变动为 8,196,882.00 元,计入其他综合收益。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,056,385.16	59.95	258,003,050.21	80.43
1-2年	27,997,477.63	20.46	41,195,638.48	12.84
2-3年	20,573,603.58	15.03	9,062,733.80	2.83
3年以上	6,236,960.44	4.56	12,498,868.66	3.90
合 计	136,864,426.81	100.00	320,760,291.15	100.00

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	23,908,791.09	-	23,908,791.09	24,368,541.36	-	24,368,541.36
应收股利	11,897,155.97	-	11,897,155.97	15,897,155.97	-	15,897,155.97
其他应收款	1,132,629,100.86	11,144,390.85	1,121,484,710.01	1,487,497,200.45	23,509,412.65	1,463,987,787.80
合 计	1,168,435,047.92	11,144,390.85	1,157,290,657.07	1,527,762,897.78	23,509,412.65	1,504,253,485.13

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金利息收入	23,908,791.09	24,368,541.36

3. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
南京朗劲风能设备制造有限公司	3,897,155.97	3,897,155.97
南京高精工程设备有限公司	8,000,000.00	12,000,000.00
小 计	11,897,155.97	15,897,155.97

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	754,113,792.27
1-2 年	244,986,102.59
2-3 年	120,871,024.80
3 年以上	12,658,181.20
账面余额小计	1,132,629,100.86
减：坏账准备	11,144,390.85
账面价值小计	1,121,484,710.01

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	23,509,412.65	-	-	23,509,412.65
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	12,365,021.8	-	-	12,365,021.8
本期转销或核销	-	-	-	-

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
坏账准备				
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	11,144,390.85	-	-	11,144,390.85

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	216,652,077.80	1-2 年	19.13	-
第二名	往来款	151,123,165.44	1 年以内	13.34	-
第三名	往来款	149,950,000.00	1 年以内	13.24	-
第四名	[注 1]	130,000,000.00	1 年以内	11.48	-
第五名	往来款	115,463,460.04	[注 2]	10.19	-
小 计	-	1,137,767,351.32	-	67.38	-

注 1：具体情况详见附注九（二）或有事项 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响之相关说明。

注 2：1 年以内 10,491,840.00 元，1-2 年 2,284,690.00 元，2-3 年 104,971,620.04 元。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	487,995,645.76	63,449,249.85	424,546,395.91
在产品	1,054,781,450.33	126,901,213.26	927,880,237.07
库存商品	1,597,676,499.72	420,210,602.75	1,177,465,896.97
合 计	3,140,453,595.81	610,561,065.86	2,529,892,529.95

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	515,043,051.50	49,061,451.57	465,981,599.93
在产品	1,119,809,575.16	148,505,366.57	971,304,208.59
库存商品	1,240,089,181.36	362,781,014.63	877,308,166.73
合 计	2,874,941,808.02	560,347,832.77	2,314,593,975.25

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转销	其他	
原材料	49,061,451.57	14,387,798.28	-	-	63,449,249.85
在产品	148,505,366.57	-21,604,153.31	-	-	126,901,213.26
库存商品	362,781,014.63	57,429,588.12	-	-	420,210,602.75
小 计	560,347,832.77	50,213,233.09	-	-	610,561,065.86

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据
原材料	预计未来售价减去销售费用以及相关税金
库存商品	预计未来售价减去销售费用以及相关税金
在产品	预计未来售价减去销售费用以及相关税金

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 持有待售资产和持有待售负债

1. 持有待售资产明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非流动资产	56,807,927.92	-	56,807,927.92	60,689,048.10	-	60,689,048.10

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的处置组	971,547,204.59	-	971,547,204.59	1,003,970,496.22	-	1,003,970,496.22
合 计	1,028,355,132.51	-	1,028,355,132.51	1,064,659,544.32	-	1,064,659,544.32

2、持有待售负债明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的处置组	404,131,189.62	-	404,131,189.62	385,507,893.03	-	385,507,893.03

3. 期末持有待售资产情况

(1) 持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
联营企业投资	56,807,927.92	77,683,615.00	-	处置	2019 年	-

(2) 持有待售的处置组

处置组名称	期末账面价值		处置组公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
	资产小计	负债小计					
子公司	971,547,204.59	404,131,189.62	253,907,720.59	-	处置	2019 年	-

注1：持有待售的具体说明详见十三、终止经营之说明。

注2：以上持有待售处置组的资产和负债不包括已于合并报表中抵消的应收合并范围内公司62,105,774.91元及应付合并范围内公司567,180,266.05元。

(九) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的金融资产	-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,504,670.23	-	2,504,670.23	2,665,036.26	-	2,665,036.26
合 计	2,504,670.23	-	2,504,670.23	2,665,036.26	-	2,665,036.26

2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

明细情况

项 目	期末数
权益工具投资—中传重型装备有限公司	2,504,670.23

3. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	90,077,840.62	28,051,923.34
预缴企业所得税	-	36,485,269.44
委托贷款	210,000,000.00	210,000,000.00
公司债券[注]	219,860,765.00	205,860,764.93
合 计	519,938,605.62	480,397,957.71

注：2018年4月26日，本公司自独立第三方购买本集团关联方之一于过往年度发行的公司债券金额为人民币205,860,764.93元。

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 债权投资

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
弘康人寿投资型理财产品	533,354,794.52	-	533,354,794.52	517,327,397.26	-	517,327,397.26

公司于 2018 年 6 月购入弘康人寿投资型理财产品—弘康共赢团体养老保险 2 亿元和 3 亿元，产品期限五年，年化收益率 6.50%。

(十二) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	104,244,921.45	-	104,244,921.45	216,428,442.89	26,482,965.42	189,945,477.47
对联营企业投资	35,817,332.34	-	35,817,332.34	35,401,616.30	-	35,401,616.30
合计	140,062,253.79	-	140,062,253.79	251,830,059.19	26,482,965.42	225,347,093.77

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动				
			追加投资	减少投资	转入持有待售资产	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业							
1) 南京高精工程设备有限公司	10,000,000.00	93,896,747.47	-	-	-	10,348,173.98	-
2) 山东能源机械集团中传重装矿用设备制造有限公司	28,500,000.00	10,800,000.00	-	10,800,000.00	-	-	-
3) 江苏安朗达健康产业发展有限公司	85,248,730.00	85,248,730.00	-	83,779,266.41	-	-1,469,463.59	-
(2) 联营企业							
1) 苏州晟创投资管理中心（有限合伙）	13,460,000.00	13,112,079.94	-	-	-	701.55	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动				
			追加投资	减少投资	转入持有待售资产	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2) 江苏博明物流有限公司	1,000,000.00	659,157.60	-	-	-	110,659.68	-
3) 南京朗劲科技集团有限公司	12,000,000.00	19,533,914.62	-	-	-	304,233.69	-
4) 南京致远煤矿机械有限公司	2,100,000.00	2,096,464.14	-	-	-	121.12	-
合 计	272,258,730.00	225,347,093.77	-	94,579,266.41	-	9,294,426.43	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
1) 南京高精工程设备有限公司	-	-	-	-	104,244,921.45	-
2) 山东能源机械集团中传重装矿用设备制造有限公司	-	-	-	-	-	-
3) 江苏安朗达健康产业发展有限公司	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
1) 苏州晟创投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	-	13,112,781.49	-
2) 江苏博明物流有限公司	-	-	-	-	769,817.28	-
3) 南京朗劲科技集团有限公司	-	-	-	-	19,838,148.31	-
4) 南京致远煤矿机械有限公司	-	-	-	-	2,096,585.26	-
合 计	-	-	-	-	140,062,253.79	-

(十三) 其他权益工具投资

1. 明细情况

被投资单位	期初数	本期增加投资	本期公允价值变动	本期处置	期末数
按公允价值计量					
(1) 上市股权投资					
日月重工股份有限公司	280,208,872.50	-	144,342,943.87	106,594,100.94	317,957,715.43

被投资单位	期初数	本期增加投资	本期公允价值变动	本期处置	期末数
(2) 非上市股权投资					
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业(有限公司)	2,048,878,835.06	-	-10,146,608.00	-	2,038,732,227.06
苏兴金融租赁有限公司	82,147,084.00	-	56,997,921.00	-	139,145,005.00
江苏众邦商业保理有限公司	119,069,780.00	-	-77,331,045.00	-	41,738,735.00
其他	13,478,467.00	-	157,475.24	-	13,635,942.24
合 计	2,543,783,038.56	-	114,020,687.11	106,594,100.94	2,551,209,624.73

2. 本期确认股利收入 7,640,565.00 元，计入投资收益。

(十四) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

被投资单位	期初数	本期增加投资	本期公允价值变动	本期处置	期末数
上海圭蔓企业管理有限公司	518,601,591.00	-	-403,355.00	-	518,198,236.00
合 计	518,601,591.00	-	-403,355.00	-	518,198,236.00

2. 本期确认股利收入 22,808,219.56 元，计入投资收益。

(十五) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	269,104,955.79	-	-	-	-	-	269,104,955.79
合 计	269,104,955.79	-	-	-	-	-	269,104,955.79
(2) 累计折旧/摊销		计提					
房屋及建筑物	57,419,445.64	4,082,071.04	-	-	-	-	61,501,516.68
合 计	57,419,445.64	4,082,071.04	-	-	-	-	61,501,516.68
(3) 账面价值							

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产 /在建工程转入	企业合 并增加	处 置	其他转出	
房屋及建筑物	211,685,510.15	-	-	-	-	-	207,603,439.11
合 计	211,685,510.15	-	-	-	-	-	207,603,439.11

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,694,022,373.88	2,692,341,020.59
固定资产清理	-	-
合 计	2,694,022,373.88	2,692,341,020.59

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目		房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值						
期初数		1,278,051,598.29	4,239,900,630.52	277,360,104.93	216,122,781.60	6,011,435,115.34
本 期 增 加	购置	-	1,199,751.31		517,139.08	1,716,890.39
	在建工程 转入	7,875,000.00	24,182,441.50	12,588,783.39	5,429,093.62	50,075,318.51
	企业合并 增加	124,243,121.27	237,080,183.02	3,922,958.68	1,048,751.38	366,295,014.35
本 期 减 少	处置或报 废	-	36,223,491.23	2,552,943.92	1,506,957.55	40,283,392.70
期末数		1,410,169,719.56	4,466,139,515.12	291,318,903.08	221,610,808.13	6,389,238,945.89
(2) 累计折旧		-	-	-	-	-
期初数		241,357,884.48	2,734,241,093.21	186,791,484.91	155,254,503.60	3,317,644,966.20
本 期 增 加	计提	25,921,642.36	179,088,312.69	7,870,275.94	4,695,241.66	217,575,472.65
	企业合并 增加	39,580,557.76	148,211,294.39	3,324,416.80	964,351.39	192,080,620.34
本 期 减 少	处置或报 废	-	30,043,952.28	2,294,191.29	1,195,472.16	33,533,615.73
期末数		306,860,084.60	3,031,496,748.01	195,691,986.36	159,718,624.49	3,693,767,443.46

项 目		房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(3)减值准备		-	-	-	-	-
期初数		-	1,449,128.55	-	-	1,449,128.55
本 期 增加	计提	-	-	-	-	-
	在建工程 转入	-	-	-	-	-
	企业合并 增加	-	-	-	-	-
本 期 减少	处置或报 废	-	-	-	-	-
期末数		-	1,449,128.55	-	-	1,449,128.55
(4)账面价值						
期初账面价值		1,036,693,713.81	1,504,210,408.76	90,568,620.02	60,868,278.00	2,692,341,020.59
期末账面价值		1,103,309,634.96	1,433,193,638.56	95,626,916.72	61,892,183.64	2,694,022,373.88

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十二）之说明。

(十七) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
在建工程	845,910,157.50	-	845,910,157.50	646,609,485.35	-	646,609,485.35
工程物资	269,614,200.88	-	269,614,200.88	226,595,076.59	-	226,595,076.59
合 计	1,115,524,358.38		1,115,524,358.38	873,204,561.94		873,204,561.94

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	732,536,326.23	-	732,536,326.23	573,433,107.41	-	573,433,107.41
基建工程	40,308,245.15	-	40,308,245.15	47,560,791.82	-	47,560,791.82
土地款	73,065,586.12	-	73,065,586.12	25,615,586.12	-	25,615,586.12
小 计	845,910,157.50	-	845,910,157.50	646,609,485.35	-	646,609,485.35

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	企业合并增加	处置子公司减少	期末余额
设备工程	573,433,107.41	195,605,837.33	42,200,318.51	5,697,700.00	-	732,536,326.23
基建工程	47,560,791.82	622,453.33	7,875,000.00	-	-	40,308,245.15
小 计	620,993,899.23	196,228,290.66	50,075,318.51	5,697,700.00	-	772,844,571.38

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并	处置	其他减少	
(1) 账面原值						
土地使用权	592,842,973.94	-	47,005,348.16	-	-	639,848,322.10
软件	34,748,082.90	2,877,571.09	237,855.13	-	-	37,863,509.12
合 计	627,591,056.84	2,877,571.09	47,243,203.29	-	-	677,711,831.22
(2) 累计摊销		计提	企业合并	处置	其他减少	
土地使用权	70,051,985.98	9,781,199.19	5,268,138.13			85,101,323.30
软件	12,272,861.00	1,683,246.93	237,855.13			14,193,963.06
合 计	82,324,846.98	11,464,446.12	5,505,993.26			99,295,286.36
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-
土地使用权	522,790,987.96	-	-	-	-	554,746,998.80
软件	22,475,221.90	-	-	-	-	23,669,546.06
合 计	545,266,209.86	-	-	-	-	578,416,544.86

[注]本期摊销额 11,464,446.12 元。本期无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 本期无对报告期发生的按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产。
4. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（五十二）之说明。

（十九）商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏绿色照明工程有限公司	272,072.06	-	-	-	-	272,072.06
国电联合动力技术（包头）有限公司	-	39,474,561.10	-	-	-	39,474,561.10
合 计	272,072.06	39,474,561.10	-	-	-	39,746,633.16

2. 期末未发现商誉存在明显减值迹象，未计提减值准备。

（二十）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	11,700,627.75	553,605.80	2,760,472.63	9,493,760.92
其他	15,600.00	-	15,600.00	-
合 计	11,716,227.75	553,605.80	2,776,072.63	9,493,760.92

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备的所得税影响	825,498,790.61	165,547,845.29	820,011,543.83	166,629,387.33
递延收益的所得税影响	45,672,925.00	11,418,231.25	130,956,294.08	19,643,444.11
预计负债的所得税影响	177,667,344.41	26,650,101.66	148,844,088.88	22,326,613.32
可弥补亏损的所得税影响	504,035,231.90	126,008,807.98	176,912,188.51	44,228,047.15
股权转让及处置的所得税影响	20,117,143.00	5,029,285.75	42,355,719.04	10,588,929.76

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动减少的所得税影响	4,537,975.68	1,134,493.92	4,034,801.60	1,008,700.40
合 计	1,577,529,410.60	335,788,765.85	1,323,114,635.94	264,425,122.07

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值的所得税影响	103,577,851.20	25,894,462.80	54,087,300.04	13,521,825.01
公允价值变动增加的所得税影响	339,272,532.00	85,492,691.25	352,563,458.24	88,140,864.56
合 计	442,850,383.20	111,387,154.05	406,650,758.28	101,662,689.57

(二十二) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款	-	70,000,000.00
预付投资款	-	10,010,001.00
合 计	-	80,010,001.00

(二十三) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,472,000,000.00	3,190,367,285.80
信用借款	-	-
抵押借款	240,000,000.00	-
质押借款	497,990,000.00	926,860,000.00
合 计	3,209,990,000.00	4,117,227,285.80

(二十四) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,865,005,947.56	3,483,222,620.17
商业承兑汇票	330,000,000.00	300,000,000.00
信用证	793,735,000.00	743,735,000.00
小 计	3,988,740,947.56	4,526,957,620.17

(二十五) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,754,882,246.59	1,521,633,679.98
1-2 年	92,120,821.93	90,192,386.75
2-3 年	70,483,120.95	49,128,845.36
3 年以上	33,214,007.72	42,797,975.13
小 计	1,950,700,197.19	1,703,752,887.22

(二十六) 合同负债

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	173,065,109.53	197,970,520.45
1-2 年	25,009,195.34	34,137,605.08
2-3 年	38,227,249.75	26,582,866.23
3 年以上	54,768,641.52	35,729,722.18
合 计	291,070,196.14	294,420,713.94

(二十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	136,362,686.94	531,573,893.11	582,059,613.08	85,876,966.97
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	52,857,519.61	52,857,519.61	—

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 辞退福利	-	1,612,812.15	1,612,812.15	-
合 计	136,362,686.94	586,044,224.87	636,529,944.84	85,876,966.97

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	135,519,137.55	399,417,608.40	449,903,328.37	85,033,417.58
(2) 职工福利费	-	62,980,795.65	62,980,795.65	-
(3) 社会保险费	-	31,212,530.00	31,212,530.00	-
(4) 住房公积金	27,070.00	35,768,514.00	35,768,514.00	27,070.00
(5) 工会经费和职工教育经费	816,479.39	2,194,445.06	2,194,445.06	816,479.39
小 计	136,362,686.94	531,573,893.11	582,059,613.08	85,876,966.97

(二十八) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	25,487,387.87	17,564,347.74
增值税	11,406,939.38	10,533,915.75
房产税	3,148,540.09	4,867,876.17
城市维护建设税	3,159,926.17	3,568,970.87
教育费附加	2,257,090.13	2,567,395.51
代扣代缴个人所得税	1,742,535.87	1,899,196.59
土地使用税	1,702,289.03	1,812,565.62
印花税	295,806.68	926,959.60
其他	11,758.12	2.14
合 计	49,212,273.34	43,741,229.99

(二十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	103,603,432.22	110,076,764.83
应付股利	30,746,700.00	30,746,700.00
其他应付款	2,316,279,516.56	2,027,783,902.64
合 计	2,450,629,648.78	2,168,607,367.47

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长、短期借款利息	5,641,692.49	6,566,691.58
公司债券利息	97,961,739.73	103,510,073.25
小 计	103,603,432.22	110,076,764.83

3. 应付股利

项 目	期末数	期初数
中传控股有限公司	26,335,500.00	26,335,500.00
中国高速传动设备集团有限公司	4,411,200.00	4,411,200.00
小 计	30,746,700.00	30,746,700.00

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	1,880,544,751.35	1,607,488,412.53
应付费用	84,558,459.80	178,417,610.54
工程款	212,150,448.43	194,842,043.98
押金保证金	10,479,454.22	2,199,301.00
其他	128,546,402.76	44,836,534.59
小 计	2,316,279,516.56	2,027,783,902.64

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
第一名	836,246,218.83	往来款

单位名称	期末数	款项性质或内容
第二名	327,284,639.62	往来款
第三名	119,870,724.38	已收股权转让款
第四名	106,560,000.00	往来款
第五名	91,516,695.47	往来款
小 计	1,481,478,278.30	

(三十) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	897,571,517.25	500,000,000.00
合 计	897,571,517.25	500,000,000.00

2. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期末余额
公司债券	100/百元	2017/3/22	5 年	900,000,000.00	897,571,517.25

注：公司债券期限 5 年，附第三年末发行人调整票面利率的选择权和投资者回售的选择权。

(三十一) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券面值	1,520,000,000.00	2,420,000,000.00
利息调整	-5,672,727.80	-8,534,820.75
合 计	1,514,327,272.20	2,411,465,179.25

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初余额 (万元)	本期发行 (万元)	本期重分类 至一年内到 期(万元)	期末余额 (万元)
公司债券	100/百元	2018/1/2	5 年	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00
公司债券	100/百元	2017/3/22	5 年	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初余额 (万元)	本期发行 (万元)	本期重分类 至一年内到 期(万元)	期末余额 (万元)
公司债券	100/百元	2017/7/14	5 年	102,000.00	102,000.00	-	-	102,000.00
小 计	-			242,000.00	242,000.00	-	90,000.00	152,000.00

注：公司债券期限 5 年，附第三年末发行人调整票面利率的选择权和投资者回售的选择权。

(三十二) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,104,544.00	1,104,544.00
专项应付款	795,000.00	795,000.00
合 计	1,899,544.00	1,899,544.00

2. 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
南京市江宁区财政局	1,104,544.00	1,104,544.00
合 计	1,104,544.00	1,104,544.00

3. 专项应付款

明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
改制支付职工备用金	795,000.00	-	-	795,000.00	收到项目改制职工备用金

(三十三) 预计负债

明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	186,328,721.99	162,901,133.22	预计产品质量问题
合 计	186,328,721.99	162,901,133.22	

(三十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	43,133,600.00	7,334,300.00	4,794,975.00	45,672,925.00

(三十五) 实收资本

1. 明细情况

投资人	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中传控股有限公司	3,507,442,492.13	-	-	3,507,442,492.13

(三十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	443,728,483.12	-	-	443,728,483.12

(三十七) 其他综合收益

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金融资产公允价值变动损益	210,416,906.10	-	4,348,358.04	206,068,548.06
外币财务报表折算差额	-3,259,252.38	2,055,126.57		-1,204,125.81
合 计	207,157,653.72	2,055,126.57	4,348,358.04	204,864,422.25

(三十八) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	197,660,192.86	-	-	197,660,192.86

(三十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	6,644,234,234.34	6,882,534,424.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,972,684.69	239,254,835.86
其他转入	85,068,470.74	—
减：应付普通股股利	120,000,000.00	261,000,000.00
期末未分配利润	6,825,275,389.77	6,860,789,260.19

（四十）营业收入/营业成本

明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,003,579,205.75	3,255,249,091.13	3,338,485,503.01	2,611,288,476.56
其他业务	66,784,832.23	24,738,013.65	39,298,702.65	22,288,526.51
合 计	4,070,364,037.98	3,279,987,104.78	3,377,784,205.66	2,633,577,003.07

（四十一）税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	7,392,182.43	4,195,871.77
教育费附加	5,255,727.27	2,997,051.28
房产税	6,493,551.63	5,724,751.59
土地使用税	4,477,103.66	3,548,007.20
印花税	1,283,174.89	1,367,105.80
其他	445,142.32	1,012,495.10
合 计	25,346,882.20	18,845,282.74

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（四十二）财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	197,101,880.50	251,918,704.51

项 目	本期数	上期数
减：利息收入	68,234,728.84	94,336,750.75
汇兑损益	-19,334,051.07	-25,288,178.27
票据贴息费用	86,739,801.48	85,759,714.16
手续费支出	13,334,637.09	28,365,163.56
合 计	209,607,539.16	246,418,653.21

（四十三）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
预付款项损失	5,719,157.23	48,151.82
存货跌价损失	50,257,074.11	-19,269,069.00
合 计	55,976,231.34	-19,220,917.18

（四十四）信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	8,875,111.94	-14,731,221.78
其他应收款坏账损失	-12,365,021.80	1,944,147.68
合 计	-3,489,909.86	-12,787,074.10

（四十五）其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
南京市工业和信息补助	400,000.00	-	与收益相关
科技项目补助	100,000.00	-	与收益相关
企业研究开发补助	500,000.00	-	与收益相关
公允投资及重点项目扶持资金	530,000.00	-	与收益相关
南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补	3,000,000.00	-	与收益相关
创新江宁高层次创新安家补贴	180,000.00	-	与收益相关
企业转型专项资金	450,000.00		与收益相关
专利补助	21,000.00		与收益相关

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
大功率风力发电传动装置产业化项目	-	1,250,000.00	与资产相关
增强 2MW 以上风电偏航变桨和主齿轮箱生产能力项目	-	1,186,000.00	与资产相关
合 计	5,181,000.00	2,436,000.00	

(四十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
股利分红收入	30,448,784.56	82,247,567.48
处置长期股权投资产生的投资收益	1,392,711.59	-506,736.63
债权投资持有期间取得的投资收益	30,027,397.58	19,592,074.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,413,306.25	9,842,788.41
其他	-	-745,485.91
合 计	67,282,199.98	110,430,207.35

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上期数
南京高精工程设备有限公司	10,348,173.98	9,038,634.00
江苏安朗达健康产业发展有限公司	-1,469,463.59	-
南京朗劲科技集团有限公司	304,233.69	1,814,082.84
山东能源重装集团中传矿用设备制造有限公司	-	457,303.00
南通富来威农业装备有限公司	-3,881,120.18	-1,445,335.39
江苏博明物流有限公司	110,659.68	1,954.86
苏州晟创投资企业(有限合伙)	701.55	-20,168.72
南京致远煤矿机械有限公司	121.12	-3,682.18
小 计	5,413,306.25	9,842,788.41

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十七) 公允价值变动收益

明细情况

项 目	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—公允价值变动收益	28,776,356.30	32,080,000.00

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-5,323,727.95	-1,331,330.86

(四十九) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上期数
债务重组利得	6,500,000.00	-
政府补助	34,077,698.20	5,374,923.38
罚没及违约金收入	7,500.00	-
无法支付的应付款	-	-
其他	1,818,310.71	3,357,789.93
合 计	42,403,508.91	8,732,713.31

(五十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上期数
对外捐赠	50,000.00	811,856.90
预计未决诉讼损失	-	19,171,152.00
赔偿金、违约金	510.29	-
其他	3,015,981.20	4,359,332.94
合 计	3,066,491.49	24,342,341.84

（五十一）所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	11,399,411.69	32,275,603.21
以前年度汇算清缴差异	27,308,677.11	-22,852,796.00
递延所得税费用	-102,351,806.19	-872,748.37
合 计	-63,643,717.39	8,550,058.84

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,212,075,442.13	质押的保证金
应收票据	740,466,081.44	银承质押
固定资产	329,199,134.13	借款抵押
无形资产	49,682,076.60	借款抵押
合 计	4,331,422,734.30	

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
国电联合动力技术（包头）有限公司	2019年1月29日	1,001.00	100.00	购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
国电联合动力技术（包头）有限公司	2019年2月28日	[注1]	1,592.38	-2112.13

[注1] 2018年12月27日，本公司与国电联合动力技术有限公司签订《产权交易合同》，本公司以1,001.0001万元受让国电联合动力技术有限公司持有的国电联合动力技术（包头）有限公司100%股权。国电联合动力技术（包头）有限公司于2019年1月29日办妥工商变更登记手续，2019年2月19日本公司派驻董事及管理人员，本公司在2019年2月末已拥有该公司的

实质控制权。为便于核算，将2019年2月28日确定为购买日，自2019年3月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	国电联合动力技术 (包头)有限公司
—现金	1,001.00
合并成本合计	1,001.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,946.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,947.46

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	国电联合动力技术（包头）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	138.62	138.62
应收款项	443.65	443.65
预付款项	49.47	49.47
其他应收款	113.20	113.20
存货	4,124.69	3,393.96
固定资产	17,421.44	14,194.55
在建工程	569.77	483.48
无形资产	4,173.72	2,698.58
减：应付款项	-3,093.49	-3,093.49
应付职工薪酬	-4.36	-4.36
应交税费	-15.21	-15.21
其他应付款	-30,705.52	-30,705.52
递延所得税负债	-1,379.76	-
净资产	-2,946.46	-7,085.74
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-2,946.46	-7,085.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

国电联合动力技术（包头）有限公司可辨认资产、负债的公允价值依据戴德梁行房地产

咨询（上海）有限公司按成本法/市场法估值的结果确定。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
南京高精轨道交通设备有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00	-	100.00	出资设立
南通柴油机股份有限公司*	一级	南通	南通	制造业	89.36	-	89.36	同一控制
南通飞鲸发电设备有限公司*	二级	南通	南通	制造业	-	100.00	89.36	同一控制
南京宁凯机械有限公司	一级	南京	南京	制造业	85.83	-	85.83	非同一控制
南京宁泰物业管理有限公司	一级	南京	南京	制造业	10.00	90.00	87.25	出资设立
南京宁嘉机电有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制
南京晶瑞半导体有限公司*	一级	南京	南京	制造业	60.97	-	60.97	出资设立
江苏晶瑞半导体有限公司*	二级	南京	南京	制造业	-	100.00	60.97	同一控制
南京翰达进出口贸易有限公司	一级	南京	南京	贸易	100.00	-	100.00	出资设立
南京南传激光设备有限公司	一级	南京	南京	制造业	72.00	5.00	76.96	出资设立
NGC Transmission Equipment (America), Inc	一级	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	贸易	100.00	-	100.00	出资设立
南京高速齿轮制造有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制
南京高精齿轮集团有限公司	一级	南京	南京	制造业	65.64	-	65.64	非同一控制
如皋市宏茂废旧金属回收有限公司*	一级	南通	南通	贸易	100.00	-	100.00	同一控制
南通市振华宏晟重型锻压有限公司*	一级	南通	南通	制造业	100.00	-	100.00	同一控制
南京高精船舶投资管理有限公司	一级	南京	南京	制造业	51.00	-	51.00	出资设立
南京高传四开数控装备制造有限公司*	一级	南京	南京	制造业	99.15	-	99.15	同一控制
河南中传装备有限公司	一级	开封	开封	制造业	51.00	-	51.00	出资设立
NGC Renewables, LLC	二级	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	制造业	-	100.00	100.00	出资设立
迈法拉（南京）信息科技有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00	-	100.00	出资设立
中传科工高精设备有限公司	一级	南京	南京	制造业	60.00	-	60.00	出资设立
南京高特齿轮箱制造有限公司	二级	南京	南京	制造业	-	51.00	51.00	资产收购
南京九一重型齿轮箱制造有限公司	三级	南京	南京	制造业	-	51.00	51.00	资产收购
江苏绿色照明工程有限公司	一级	南京	南京	建筑业	100.00	-	100.00	非同一控制
国电联合动力技术（包头）有限公司	一级	包头	包头	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制

*期末已转入持有待售资产组，详见附注十一、其他重要事项、终止经营之相关说明。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京高精工程设备有限公司	南京	南京	制造业	50.00	-	权益法
苏州晟创投资管理中心(有限合伙)	南京	南京	投资	24.79	-	权益法
南通富来威农业装备有限公司*	南通	南通	制造业	49.58	-	权益法
江苏博明物流有限公司	南京	南京	贸易	10.00	-	权益法
南京朗劲科技集团有限公司	南京	南京	制造业	40.00	-	权益法

*期末已转入持有待售资产组，详见附注十一、其他重要事项、终止经营之相关说明。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
中传控股有限公司	有限公司	香港	HK\$100	100.00	100.00

本公司的最终控制方为 Magnolia Wealth International Limited。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国高速传动设备集团有限公司	受同一最终控制方控制
Eagle Nice Holdings Limited	受同一最终控制方控制
NGC North America Transmission Equipment Group	受同一最终控制方控制
NGC Transmission (S) Pte.Ltd	受同一最终控制方控制
NGC Transmission Asia Pacific Pte.Ltd	受同一最终控制方控制
NGC Transmission Europe GmbH	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
NGC Transmission India Private Limited.	受同一最终控制方控制
南京朗劲风能设备制造有限公司	联营公司之子公司
南京奥能锅炉有限公司	同系附属子公司
中传重型机床有限公司	同系附属子公司
中传重型机床南京有限公司	同系附属子公司
南京中传机床科技有限公司	同系附属子公司
天津市传载精通融资租赁有限公司	同系附属子公司
南京丰盛大族科技股份有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
南京朗劲风能设备制造有限公司	采购商品	市场价	-	6,552,438.83
南京高精工程设备有限公司	采购商品	市场价	-	20,256.41
江苏博明物流有限公司	采购商品	市场价	954,111.23	-
NGC Transmission India Private Limited.	接受劳务	市场价	883,001.38	-
NGC Transmission Asia Pacific Pte Ltd	接受劳务	市场价	144,627.13	-
NGC Transmission Europe GmbH	接受劳务	市场价	75,771.54	-
合 计			2,057,511.28	6,572,695.24

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
中传控股有限公司	销售商品	市场价	1,260,918,882.86	763,659,585.62
南京高精工程设备有限公司	销售商品	市场价	6,443,793.10	27,736,007.81
南京高精工程设备有限公司	其他销售	市场价	-	73,346.81
NGC Transmssion Asia Pacific Pte. ltd	销售商品	市场价	9,552,894.28	48,813,015.04
NGC Transmission Europe GmbH	销售商品	市场价	23,067,535.85	11,789,830.54
NGC Transmission India Private Limited.	销售商品	市场价	614,430.98	-
合 计			1,300,597,537.07	852,071,785.82

2. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	中传控股有限公司	USD: 5,000 万元	2017.09.28	2019.09.28	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	中传控股有限公司	2,634,325,981.75	—	2,126,292,646.18	—
	NGC Transmission Asia Pacific Limited	41,057,364.28	—	35,036,078.49	—
	南京高精工程设备有限公司	20,770,090.95	—	32,867,006.95	—
	NGC Transmission Europe GmbH	41,068,510.12	—	16,242,288.57	—
	NGC Transmission (S) Pte Ltd	2,542,577.69	—	2,542,577.69	—
(2) 应收股利					
	南京高精工程设备有限公司	8,000,000.00	—	12,000,000.00	—
	南京朗劲风能设备制造有限公司	3,897,155.97	—	3,897,155.97	—
(3) 预付款项					
	南京朗劲风能设备制造有限公司	6,973,350.03	—	40,186,703.85	—
	江苏博明物流有限公司	135,213.00	—	135,213.00	—
(4) 其他应收款					
	南京丰盛大族科技股份有限公司	—	—	93,482,000.00	—
	中传控股有限公司	151,123,165.44	—	557,821,456.80	—
	南京高精工程设备有限公司	546,867.7	—	2,625,181.77	—
	中传重型机床有限公司	61,653,546.32	—	61,353,546.32	—
	南京奥能锅炉有限公司	115,463,460.04	—	115,463,460.04	—
	南京南传智能技术有限公司	50,038.00	—	19,960,000.00	—

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京中传机床科技有限公司	390,000.00	-	620,000.00	-
	江苏安朗达健康产业发展有限公司	-	-	500,000.00	-
(5)其他流动资产		-	-	-	-
	南京奥能锅炉有限公司	210,000,000.00	-	210,000,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	NGC North America Transmission Equipment Group	37,526,745.53	38,499,970.99
	NGC Transmission Europe GmbH	-	7,640,474.99
	南京高精工程设备有限公司	-	456,427.90
(2)应付股利			
	中国高速传动设备集团有限公司	4,411,200.00	4,411,200.00
	中传控股有限公司	26,335,500.00	26,335,500.00
(3)预收款项			
	山东能源重装集团中传矿用设备制造有限公司	-	305,000.00
(4)其他应付款			
	南京中传机床科技有限公司	836,246,218.83	836,246,218.83
	NGC North America Transmission Equipment Group	68,747,000.00	68,632,000.00
	NGC Transmission Asia Pacific Pte Ltd	3,391,928.65	3,190,164.41
	Eagle Nice Holdings Limited	38,544,543.31	38,489,775.61
	山东能源重装集团中传矿用设备制造有限公司	14,674,700.20	30,000,000.00
	南京南传智能技术有限公司	54,320,000.00	-
	天津市传载精通融资租赁有限公司	-	95,804,450.00
	中传控股有限公司	91,516,695.47	-
	江苏博明物流有限公司	200,000.00	200,000.00
	南京高精工程设备有限公司	-	20,500.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	中国高速传动设备集团有限公司	57,471,369.75	57,622,146.07
	NGC Transmission Europe GmbH	67,571,665.45	79,412,249.06

九、承诺及或有事项

（一）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）江苏国源动力设备有限公司（以下简称江苏国源）是本公司附属公司南京高速齿轮制造有限公司（以下简称借款人）的传动供应商。于2018年6月15日，借款人从一家银行（以下简称贷方）取得人民币为1.30亿元的短期借款，以结清与江苏国源的应付采购款项。该借款采用委托付款方式，由贷方于提取日期直接向江苏国源指定银行账户（由借款人和江苏国源共同控制）发放。然而，江苏国源并未按条款使用贷款与借款人结算应付款，而是于收到贷款的当天，未知会借款人或经借款人授权，将所有人民币1.30亿元转出。

于2018年6月22日，借款人向南京市中级人民法院（以下简称中级法院）起诉江苏国源，并于2019年6月30日冻结人民币1.30亿元。于2019年6月21日，中级法院作出一审判决，判定借款人胜诉。其后，江苏国源就一审判决结果向江苏省高级人民法院（以下简称高级法院）提出上诉。于批准本财务报表之日，本案二审仍在审理当中，且根据借款人外部法律顾问的意见，高级法院很有可能维持一审判决。因此，本公司集团董事认为无须计提损失准备，而本案对本公司的本期财务报表亦无重大影响。

（2）于2015年11月12日，南京高速与NGC Transmission Europe GmbH（以下简称NGC各方）共同与Sustainable Energy Technologies GmbH（以下简称SET）订立战略合作协议，开发及销售若干用于工业工厂及风机的机电变速齿轮箱，包括其生产及市场营销。SET已于2018年2月23日提前终止合作协议。

于2019年，NGC Transmission Europe GmbH收到SET向NGC各方提出的申诉，要求NGC各方就违反该项目合作协议项下合约责任支付总额为1031.8万欧元。

于批准本财务报表之日，所有申诉尚未开庭审理。本集团聘请的独立律师认为，有充分论据可以反驳申诉的指控，虽然本案具有一定的和解价值，但大大低于索赔金额的50%。集团董事认为本公司无须计提或有负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司对外提供的担保事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保的情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中传控股有限公司	东亚银行	34,373.50	2019-9-28	原币 5,000 万美元
本公司	南京高传机电自动控制设备有限公司	浦发银行	9,800.00	2019-9-6	
本公司	南京高传机电自动控制设备有限公司	浦发银行	7,000.00	2019-9-26	
本公司	南京中人能源科技有限公司	浦发银行	5,000.00	2019-11-29	
本公司	岳西县高传风力发电有限公司	浦发银行	9,600.60	2025-8-1	
南京高速齿轮制造有限公司	南京市第四建筑工程有限公司	交通银行	23,000.00	2019-9-10	
南京高速齿轮制造有限公司	南京市第四建筑工程有限公司	交通银行	18,000.00	2019-9-10	
小 计			106,774.10		

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

终止经营

1. 终止经营的确认依据

2018 年 11 月 23 日，中传控股有限公司与宁波高光企业管理有限公司（以下简称宁波高光）签订总体股权转让协议以及本公司与宁波高光签订分项股权转让协议（以下简称一揽子交易），转让以下 14 家公司的股权：1）本公司持有的 7 家子公司股权，包括南通柴油机股份有限公司 89.36%股权、南京高传四开数控设备制造有限公司 99.15%股权、南京南传激光设备有限公司 72%股权、南京晶瑞半导体有限公司（含其子公司江苏晶瑞半导体有限公司）60.97%股权、如皋市宏茂废旧金属回收有限公司 100%股权以及南通市振华宏晟重型锻压有限公司 100%股权。2）本公司持有的 4 家联营公司股权，包括南通富来威农业装备设备有限公司 49.58%股权、南京伊晶能源有限公司 29.63%股权、南京依晶光电科技有限公司（含其

子公司内蒙古京晶光电科技有限公司) 29.63%股权; 3) 中传控股有限公司持有的 3 家子公司股权, 包括南京奥能锅炉有限公司 90.00%股权、中传重型机床有限公司 (含其子公司中传重型机床南京有限公司) 90%股权 (其中包括本公司持有的中传重型机床有限公司 9%股权) 以及本公司持有的中传重型机床南京有限公司 0.5%股权。该一揽子交易的股权总对价为 2.99 亿元。截止 2019 年 6 月 30 日, 该一揽子交易仍在进行中, 预期将于 2019 年完成。

本公司与南京骏迪机电设备有限公司于 2018 年 7 月 19 日签订的《股权转让协议》, 公司将所持有的北京中传首高冶金成套设备有限公司 75%股权以评估后净资产作价计 1.00 元转让给南京骏迪机电设备有限公司, 股权转让基准日为 2018 年 11 月 30 日。公司已于 2018 年 12 月收到该股权转让款 1.00 元。

上述公司从事本公司将会停止经营的非核心业务分部的制造及销售, 因此列入终止经营业务。与一揽子交易有关的资产及负债已分类为持有待售资产和持有待售负债, 详见附注五、(八)。截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司从宁波高光收到股权转让款 119,870,724.38 元。

2. 终止经营的财务信息

项 目	本期数
(1) 终止经营收入	66,615,090.86
减: 终止经营费用	105,597,251.63
(2) 终止经营利润总额	-38,982,160.77
减: 终止经营所得税费用	-257,452.86
(3) 终止经营净利润	-38,724,707.91
其中: 归属于母公司所有者的终止经营净利润	-35,992,181.01
(4) 本期确认的资产减值损失	-
(5) 本期转回的资产减值损失	-
(6) 终止经营的处置损益总额	-
减: 终止经营处置所得税费用(加: 收益)	-
(7) 终止经营的处置净损益	-
(8) 终止经营损益 [注]	-38,724,707.91
其中: 归属于母公司所有者的终止经营损益	-35,992,181.01

[注] (8) = (3) - (4) + (5) + (7)

本页无正文



南京高精传动设备制造集团有限公司

2019 年 8 月 30 日