

国机重型装备集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]000632号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



国机重型装备集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-116

审计报告

大华审字[2020]000632号

国机重型装备集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国机重型装备集团股份有限公司(以下简称国机重装公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国机重装公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于国机重装公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

1. 应收账款减值；
2. 销售收入确认。

(一) 应收账款减值

1. 事项描述

应收账款会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（十）及附注六注释 4。

自 2019 年 1 月 1 日起，国机重装公司执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），以预期信用损失为基础确认应收账款的坏账准备。管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备时，需要根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动，并考虑前瞻性信息。确定应收账款减值金额，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对计提应收账款坏账准备业务相关内部控制的设计及运行的有效性进行了解、评估和测试；

(2) 对单项计提坏账准备的应收账款，我们了解并复核管理层判断的理由及依据，并评估坏账准备计提的充分性；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层对信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄等关键信息，检查了管理层对于应收账款坏账准备的计算；

(4) 检查资产负债表日后应收款项的回收情况。

基于已执行的审计工作，我们相信管理层对应收账款减值的相关判断及估计是可接受的。

（二）销售收入确认

1. 事项描述

收入确认会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（二十六）及附注六注释 38。

国机重装公司主要业务为机械设备研发与制造以及工程总承包，2019 年度上述两项业务占国机重装公司主营业务收入比重为 81.35%。由于收入是国机重装公司的关键业绩指标之一，在判断商品所有权上风险和报酬是否转移以及在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本时，需要作出重大判断，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将机械设备研发与制造以及工程总承包销售收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对机械设备研发与制造销售收入的确认，我们所实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性；

（2）执行分析性程序，将报告期内各期营业收入、成本以及毛利情况进行比较，分析其是否存在异常波动；

（3）对性质重要、金额重大或异常的客户进行函证；

（4）选取样本检查销售合同、运单、验收证明等支持性文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）我们对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，以确定收入记录在正确的会计期间。

针对工程总承包收入的确认，我们所实施的主要审计程序包括：

(1) 评价、测试与建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 检查报告期内工程承包业务收入的确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并保持一贯性；与同行业公司收入确认原则和方法进行比较，判断是否符合行业特征；

(3) 对预计总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的重要项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查在执行工程项目是否存在合同总成本超过预算成本情况并计提相关合同预计损失；

(4) 选取样本，抽查业主确认的工作量，复核建造合同完工百分比的准确性；

(5) 选取样本，获取建造合同收入成本计算表，重新计算并检查其准确性；

(6) 选取样本检查实际发生工程成本的合同、发票、进度确认单等支持性文件；

(7) 结合应收账款函证，选取重要客户执行函证程序。

基于已执行的审计工作，我们认为国机重装公司销售收入确认符合企业会计准则及收入确认具体会计政策的相关规定。

四、 其他信息

国机重装公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

国机重装公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，国机重装公司管理层负责评估国机重装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国机重装公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国机重装公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国机重装公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国机重装公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就国机重装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年二月十一日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

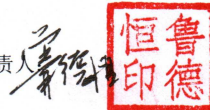
资产	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	8,934,888,744.02	10,119,026,518.05	10,119,026,518.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				2,564,375.42
交易性金融资产	注释2	2,551,065.90	2,564,375.42	
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				5,203,765,973.64
应收票据	注释3	1,623,360,929.18	2,013,096,673.82	
应收账款	注释4	3,122,866,290.08	3,201,314,785.36	
应收款项融资				
预付款项	注释5	942,378,286.15	1,507,002,825.51	1,507,002,825.51
其他应收款	注释6	353,812,568.05	206,554,090.22	198,906,888.95
存货	注释7	3,643,413,259.17	2,744,040,948.07	2,744,040,948.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	594,613,608.09	378,572,516.66	378,572,516.66
流动资产合计		19,217,884,750.64	20,172,172,733.11	20,153,880,046.30
非流动资产：				
可供出售金融资产				447,232,457.92
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释9	85,838,394.65	84,309,408.97	84,309,408.97
其他权益工具投资	注释10	747,934,455.00	681,318,768.49	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释11	158,338,716.74	19,362,728.79	19,362,728.79
固定资产	注释12	3,174,339,156.97	3,309,229,482.96	3,309,229,482.96
在建工程	注释13	670,594,202.21	685,865,588.27	685,865,588.27
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释14	3,484,069,875.44	3,486,805,870.46	3,486,805,870.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释15	36,599,170.09	35,982,031.43	35,982,031.43
递延所得税资产	注释16	114,009,309.56	107,434,616.96	104,266,226.77
其他非流动资产	注释17	104,554,516.93	104,554,516.93	104,554,516.93
非流动资产合计		8,576,277,797.59	8,514,863,013.26	8,277,608,312.50
资产总计		27,794,162,548.23	28,687,035,746.37	28,431,488,358.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释18	441,800,603.49	444,282,647.00	444,282,647.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				5,011,589,555.73
应付票据	注释19	908,068,840.99	880,299,721.34	
应付账款	注释20	3,470,150,341.13	4,131,289,834.39	
预收款项	注释21	4,132,601,470.70	4,386,281,924.81	4,386,281,924.81
应付职工薪酬	注释22	294,645,532.73	614,468,780.40	614,468,780.40
应交税费	注释23	379,775,508.11	343,206,161.91	343,206,161.91
其他应付款	注释24	539,134,301.02	592,729,452.97	592,729,452.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25	226,270,256.52	241,965,146.72	241,965,146.72
其他流动负债	注释26		13,484,234.66	13,484,234.66
流动负债合计		10,392,446,854.69	11,648,007,904.20	11,648,007,904.20
非流动负债：				
长期借款	注释27	988,599,394.86	1,195,191,277.68	1,195,191,277.68
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释28	2,947,604,949.59	2,944,195,057.31	2,944,195,057.31
长期应付职工薪酬	注释29	87,733,491.66	135,807,071.02	135,807,071.02
预计负债	注释30	64,461,960.53	80,746,475.90	80,746,475.90
递延收益	注释31	298,923,298.72	308,748,390.91	308,748,390.91
递延所得税负债	注释16	116,015,536.21	108,359,208.74	55,061,222.61
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,503,338,631.57	4,773,047,481.56	4,719,749,495.43
负债合计		14,895,785,486.26	16,421,055,385.76	16,367,757,399.63
股东权益：				
股本	注释32	7,268,263,664.00	7,268,263,664.00	7,268,263,664.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释33	14,834,162,248.66	14,834,162,248.66	14,834,162,248.66
减：库存股				
其他综合收益	注释34	336,891,151.46	251,210,974.76	92,259,996.87
专项储备	注释35	14,153,375.28	14,579,147.97	14,579,147.97
盈余公积	注释36	118,216,946.69	118,216,946.69	118,216,946.69
未分配利润	注释37	-10,227,297,848.38	-10,727,243,818.19	-10,745,727,455.24
归属于母公司股东权益合计		12,344,389,537.71	11,759,189,163.89	11,581,754,548.95
少数股东权益		553,987,524.26	506,791,196.72	481,976,410.22
股东权益合计		12,898,377,061.97	12,265,980,360.61	12,063,730,959.17
负债和股东权益总计		27,794,162,548.23	28,687,035,746.37	28,431,488,358.80

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

韩军晓
5106990003772

主管会计工作负责人：

鲁德印

会计机构负责人：

张益

合并利润表

2019年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释38	9,265,430,253.72	9,522,792,198.39
减：营业成本	注释38	7,814,626,230.19	7,851,252,817.53
税金及附加	注释39	80,762,865.38	79,003,274.82
销售费用	注释40	251,857,676.68	269,658,834.74
管理费用	注释41	305,986,287.64	477,081,255.93
研发费用	注释42	264,840,091.30	79,683,196.84
财务费用	注释43	-95,856,515.57	50,582,003.23
其中：利息费用		94,697,061.25	137,113,146.67
利息收入		204,019,033.39	101,309,631.14
加：其他收益	注释44	131,267,588.84	55,214,487.42
投资收益	注释46	16,693,699.46	14,970,958.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,540,007.22	2,813,543.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释47	-13,309.52	-2,300,006.82
信用减值损失	注释48	-90,435,583.70	
资产减值损失	注释49	-140,846,073.13	-181,334,415.31
资产处置收益	注释50	3,927,018.26	-15,923,746.35
		<u>563,806,958.31</u>	<u>586,158,093.06</u>
二、营业利润			
加：营业外收入	注释51	109,097,051.51	99,952,778.14
减：营业外支出	注释52	30,198,583.82	65,693,778.48
		<u>642,705,426.00</u>	<u>620,417,092.72</u>
三、利润总额			
减：所得税费用	注释53	127,466,490.85	112,777,642.79
		<u>515,238,935.15</u>	<u>507,639,449.93</u>
四、净利润			
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		515,238,935.15	507,639,449.93
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		498,426,771.55	481,502,347.86
少数股东损益		16,812,163.60	26,137,102.07
		<u>100,564,340.64</u>	<u>90,944,460.13</u>
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		85,680,176.70	83,975,126.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		<u>55,917,711.76</u>	<u>941,215.08</u>
1. 重新计量设定受益计划净变动额		120,000.00	941,215.08
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		55,797,711.76	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		<u>29,762,464.94</u>	<u>83,033,911.48</u>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-11,021.54	-40,795.85
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,367,785.40
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额		29,773,486.48	85,442,492.73
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,884,163.94	6,969,333.57
		<u>615,803,275.79</u>	<u>598,583,910.06</u>
六、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		584,106,948.25	565,477,474.42
归属于少数股东的综合收益总额		31,696,327.54	33,106,435.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0686	0.0913
(二) 稀释每股收益		0.0686	0.0913

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

韩晓
5106990003772

主管会计工作负责人：

3
鲁德

会计机构负责人：

张益



合并现金流量表

2019年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,615,511,259.98	8,454,590,327.38
收到的税费返还		89,129,961.47	112,000,705.93
收到其他与经营活动有关的现金	注释54.1	753,723,220.53	345,630,481.27
经营活动现金流入小计		9,458,364,441.98	8,912,221,514.58
购买商品、接受劳务支付的现金		7,532,068,850.33	5,802,096,532.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,394,954,344.54	1,321,379,251.54
支付的各项税费		277,044,389.23	244,491,136.77
支付其他与经营活动有关的现金	注释54.2	623,758,757.93	542,035,806.94
经营活动现金流出小计		9,827,826,342.03	7,910,002,728.10
经营活动产生的现金流量净额		-369,461,900.05	1,002,218,786.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,266,007.29	8,237,880.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,024,063.13	15,626,701.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,081,069.83
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,290,070.42	30,945,650.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,640,965.35	288,711,905.01
投资支付的现金		6,000,000.00	25,412,480.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			113,373.50
支付其他与投资活动有关的现金	注释54.3	88,140,000.00	12,598.00
投资活动现金流出小计		404,780,965.35	314,250,356.51
投资活动产生的现金流量净额		-345,490,894.93	-283,304,705.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,039,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,000,000.00
取得借款收到的现金		431,950,000.00	835,579,514.45
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54.4	71,251,735.88	113,199,141.93
筹资活动现金流入小计		503,201,735.88	7,987,778,656.38
偿还债务支付的现金		696,920,994.26	5,204,059,187.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,054,012.29	438,489,591.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释54.5	58,166,808.23	108,034,241.35
筹资活动现金流出小计		855,141,814.78	5,750,583,020.05
筹资活动产生的现金流量净额		-351,940,078.90	2,237,195,636.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,109,889.25	15,054,479.01
五、现金及现金等价物净增加额		-1,062,782,984.63	2,971,164,196.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,638,504,108.00	6,667,339,911.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,575,721,123.37	9,638,504,108.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

韩晓印
51069000372

主管会计工作负责人：

4

恒鲁德印

会计机构负责人：

张益印

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 国机重型装备集团股份有限公司



项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,316,328,012.00		11,806,589,438.54		8,284,870.31	13,888,048.92	118,216,946.69	-11,227,229,803.10	411,993,871.14	4,448,071,384.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	3,316,328,012.00		11,806,589,438.54		8,284,870.31	13,888,048.92	118,216,946.69	-11,227,229,803.10	411,993,871.14	4,448,071,384.50
三、本年增减变动金额	3,951,935,652.00		3,027,572,810.12		83,975,126.56	691,099.05		481,502,347.86	69,982,539.08	7,615,659,574.67
(一) 综合收益总额					83,975,126.56			481,502,347.86	33,106,435.64	598,583,910.06
(二) 股东投入和减少资本	3,951,935,652.00		3,027,572,810.12						36,854,637.19	7,016,363,099.31
1. 股东投入的普通股	3,951,935,652.00		5,828,255,098.17							9,780,190,750.17
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			-2,800,682,288.05						36,854,637.19	-2,763,827,650.86
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						691,099.05			21,466.25	712,565.30
1. 本期提取						13,142,575.49			21,466.25	13,164,041.74
2. 本期使用						-12,451,476.44				-12,451,476.44
(六) 其他										
四、本年年末余额	7,268,263,664.00		14,834,162,248.66		92,259,996.87	14,579,147.97	118,216,946.69	-10,745,727,455.24	481,976,410.22	12,063,730,959.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

韩军晓



主管会计工作负责人:

李德林



会计机构负责人:

张益



母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 国机重型装备集团股份有限公司

资产	附注十六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金		3,942,243,547.71	5,063,803,192.88	5,063,803,192.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				232,094,339.44
应收票据			198,481,859.44	
应收账款	注释1	27,720,000.00	33,612,480.00	
应收款项融资				
预付款项			9,124,499.64	9,124,499.64
其他应收款	注释2	834,761,454.69	168,434,025.73	163,142,324.42
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,258,674,228.64	545,845,392.83	545,845,392.83
流动资产合计		6,063,399,231.04	6,019,301,450.52	6,014,009,749.21
非流动资产:				
可供出售金融资产				4,340,629.25
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	9,140,566,548.60	9,140,461,398.77	9,140,461,398.77
其他权益工具投资		14,415,874.74	4,311,441.24	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		6,817,520.33	7,448,315.49	7,448,315.49
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		9,093,345.66	10,230,013.86	10,230,013.86
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,170,893,289.33	9,162,451,169.36	9,162,480,357.37
资产总计		15,234,292,520.37	15,181,752,619.88	15,176,490,106.58

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				18,442,416.55
应付票据			13,265,928.29	
应付账款		13,415,826.44	5,176,488.26	
预收款项				
应付职工薪酬		13,755,837.62	13,821,119.63	13,821,119.63
应交税费		2,056,848.16	1,078,570.79	1,078,570.79
其他应付款		3,204,241.08	2,880,637.01	2,880,637.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			19,360,000.00	19,360,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		32,432,753.30	55,582,743.98	55,582,743.98
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		2,918,988,275.37	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		19,183.81		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,919,007,459.18	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
负债合计		2,951,440,212.48	2,974,571,019.35	2,974,571,019.35
股东权益：				
股本		7,268,263,664.00	7,268,263,664.00	7,268,263,664.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		16,000,729,105.00	16,000,729,105.00	16,000,729,105.00
减：库存股				
其他综合收益		4,023,428.10	-69,983.86	-40,795.85
专项储备				
盈余公积		99,469,869.97	99,469,869.97	99,469,869.97
未分配利润		-11,089,633,759.18	-11,161,211,054.58	-11,166,502,755.89
股东权益合计		12,282,852,307.89	12,207,181,600.53	12,201,919,087.23
负债和股东权益总计		15,234,292,520.37	15,181,752,619.88	15,176,490,106.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

韩军
韩晓
印
5106990003772

主管会计工作负责人：

李德
恒普
印
德

会计机构负责人：

张益
印
益



母公司利润表

2019年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	90,474,418.97	224,575,852.37
减：营业成本	注释4	88,518,864.24	199,188,932.67
税金及附加		534,424.60	1,590,759.58
销售费用		-	6,340,750.50
管理费用		54,905,685.44	89,540,130.60
研发费用		30,000,000.00	3,034,058.16
财务费用		-115,871,482.81	-11,721,194.54
其中：利息费用			44,318,000.45
利息收入		116,934,216.54	59,773,788.41
加：其他收益		2,619,118.23	6,947,197.10
投资收益	注释5	28,424,823.18	-228,534.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,171.37	-254,739.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		8,823,939.65	
资产减值损失			-7,061,039.22
资产处置收益			-15,615,515.83
二、营业利润		72,254,808.56	-79,355,476.90
加：营业外收入		864,200.00	3,187,707.75
减：营业外支出		1,541,713.16	1,733,989.51
三、利润总额		71,577,295.40	-77,901,758.66
减：所得税费用			
四、净利润		71,577,295.40	-77,901,758.66
(一) 持续经营净利润		71,577,295.40	-77,901,758.66
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		4,093,411.96	-40,795.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,104,433.50	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		4,104,433.50	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-11,021.54	-40,795.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-11,021.54	-40,795.85
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		75,670,707.36	-77,942,554.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

韩印晓
5106990003772

主管会计工作负责人：

张普德

会计机构负责人：

张益



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
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		207,535,849.01	813,545,964.51
收到的税费返还		3,783,281.93	1,458,646.42
收到其他与经营活动有关的现金		284,377,214.70	113,781,828.96
经营活动现金流入小计		495,696,345.64	928,786,439.89
购买商品、接受劳务支付的现金		30,572,051.50	445,125,241.17
支付给职工以及为职工支付的现金		36,032,472.32	227,907,428.94
支付的各项税费		1,817,299.02	19,219,844.50
支付其他与经营活动有关的现金		502,693,663.80	309,664,216.15
经营活动现金流出小计		571,115,486.64	1,001,916,730.76
经营活动产生的现金流量净额		-75,419,141.00	-73,130,290.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		110,713,178.48	
取得投资收益收到的现金		24,632,535.81	183,910.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,345,714.29	183,913.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,709.76	158,717,751.37
投资支付的现金		1,007,322,278.11	532,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			450,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		140,000.00	
投资活动现金流出小计		1,007,791,987.87	1,141,147,751.37
投资活动产生的现金流量净额		-872,446,273.58	-1,140,963,838.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,000,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,681,182,650.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			347,863,749.36
支付其他与筹资活动有关的现金		19,602,825.47	83,059,574.86
筹资活动现金流出小计		19,602,825.47	4,112,105,975.01
筹资活动产生的现金流量净额		-19,602,825.47	2,887,894,024.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		75,734.82	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-967,392,505.23	1,673,799,895.94
加：期初现金及现金等价物余额		4,876,316,799.95	3,202,516,904.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,908,924,294.72	4,876,316,799.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

韩晓



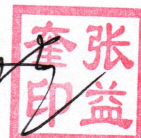
主管会计工作负责人：

鲁德



会计机构负责人：

张益



母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：德州重型装备集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					股东权益合计				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	7,268,263.664.00		16,000,729,105.00		-40,795.85	12,201,919,087.23	99,469,869.97	-11,166,502,755.89	5,291,701.31	5,262,513.30
加：会计政策变更					-29,188.01					
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	7,268,263.664.00		16,000,729,105.00		-69,983.86	12,207,181,600.53	99,469,869.97	-11,161,211,054.58		12,207,181,600.53
三、本年增减变动金额					4,093,411.96	75,670,707.36		71,577,295.40		75,670,707.36
(一) 综合收益总额					4,093,411.96			71,577,295.40		75,670,707.36
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	7,268,263.664.00		16,000,729,105.00		4,023,428.10	12,282,852,307.89	99,469,869.97	-11,089,633,759.18		12,282,852,307.89

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：韩军晓

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静



母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 恒德装备集团股份有限公司

项 目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,316,328,012.00		10,172,474,006.83			2,207,652.32	99,469,869.97	-11,088,600,997.23	2,501,878,543.89
加: 会计政策变更	3,951,935,652.00		5,828,255,098.17		-40,795.85	-2,207,652.32		-77,901,758.66	9,700,040,543.34
前期差错更正									
其他					-40,795.85			-77,901,758.66	-77,942,554.51
二、本年初余额	3,316,328,012.00		10,172,474,006.83			2,207,652.32	99,469,869.97	-11,088,600,997.23	2,501,878,543.89
三、本年增减变动金额	3,951,935,652.00		5,828,255,098.17		-40,795.85	-2,207,652.32		-77,901,758.66	9,700,040,543.34
(一) 综合收益总额					-40,795.85			-77,901,758.66	-77,942,554.51
(二) 股东投入和减少资本	3,951,935,652.00		5,828,255,098.17						9,780,190,750.17
1. 股东投入的普通股	3,951,935,652.00		5,828,255,098.17						9,780,190,750.17
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						-2,207,652.32			-2,207,652.32
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	7,268,263,664.00		16,000,729,105.00		-40,795.85	-2,207,652.32	99,469,869.97	-11,166,502,755.89	12,201,919,087.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的附

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 韩军晓



会计机构负责人:



国机重型装备集团股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

国机重型装备集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为二重集团（德阳）重型装备有限责任公司，于 2007 年经第四次股东会决议通过的《关于整体变更设立股份公司的议案》及国务院国有资产监督管理委员会《关于国机重型装备集团股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2007]1106 号）批准，将二重集团（德阳）重型装备有限责任公司整体变更为二重集团（德阳）重型装备股份有限公司。公司于 2010 年 2 月 2 日在上海证券交易所上市，证券代码为 601268。

由于连续四年亏损，上海证券交易所于 2015 年 5 月 15 日对本公司作出了《关于二重集团（德阳）重型装备股份有限公司股票终止上市的决定》（〔2015〕191 号），上海证券交易所已于 2015 年 5 月 21 日对本公司股票予以摘牌，本公司股票终止上市。根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司主动撤回股票在上海证券交易所的交易并在取得上海证券交易所终止上市批准后转而申请在全国中小企业股份转让系统转让。从 2015 年 5 月 15 日起的 45 个转让日（即 2015 年 7 月 20 日），本公司股票开始在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称为“国重装 5”，股票代码为 400062。现持有统一社会信用代码为 91510600735892505H 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 726,826.37 万股，注册资本为 726,826.37 万元，注册地址：四川省德阳市珠江东路 99 号，总部地址：四川省德阳市珠江东路 99 号，母公司为中国机械工业集团有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于专用设备制造业，经营范围主要包括：普通机械及成套设备，金属制品设计、制造、安装、修理；金属冶炼加工；计算机软硬件产品开发、销售；承包国内工程项目；承包国外工程项目；对外派遣境外工程所需的劳务人员（不含港澳台地区，凭对外劳务合作经营资格证书开展经营活动）；多媒体数字软硬件产品开发、销售；技术咨询服务；金属材料销售；计算机系统集成；计算机网络设计、安装、调试；氧、氮、

氩气体产品生产、销售（限分支机构凭安全生产许可证经营，仅限销售自产产品）；工程勘察设计；进出口贸易；管道安装（必须取得相关行政许可证后，方可开展生产经营活动）。

公司主要服务于国内外重大技术装备以及基础设施建设等领域，主要业务包括大型冶金成套装备、清洁能源装备、重型石化容器、大型铸锻件等重大技术装备的研发与制造，国内外冶金、矿山、港口、交通基础设施、输变电工程、水务、环保等工程的设计和总承包，以及带资运营、进出口贸易、工程服务等业务。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
二重（德阳）重型装备有限公司 （简称“装备公司”）	全资子公司	1	100.00	100.00
二重德阳特种装备有限公司 （简称“特装公司”）	控股子公司	2	51.00	51.00
二重德阳储能科技有限公司 （简称“储能公司”）	控股子公司	2	40.00	40.00
二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司 （简称“精衡传动公司”）	全资子公司	2	100.00	100.00
中国第二重型机械集团（德阳）万信工程设备有 限责任公司（简称“万信工程公司”）	全资子公司	2	100.00	100.00
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司 （简称“万路运业公司”）	全资子公司	2	100.00	100.00
德阳万路众悦汽车销售服务有限公司 （简称“万路众悦”）	全资子公司	3	100.00	100.00
二重集团德阳进出口有限责任公司 （简称“进出口公司”）	全资子公司	1	100.00	100.00
二重集团（成都）工程技术有限责任公司 （简称“工程技术公司”）	全资子公司	1	100.00	100.00
国机重装成都重型机械有限公司 （简称“成都重机公司”）	全资子公司	1	100.00	100.00
中国重型机械有限公司 （简称“中国重机公司”）	全资子公司	1	100.00	100.00
北京海麦克海外工程管理有限公司 （简称“北京海麦克公司”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京重矿机械销售有限公司 （简称“北京重矿公司”）	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳市中重机械有限公司 （简称“深圳中重机公司”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京三联国际投资有限责任公司 （简称“北京三联公司”）	控股子公司	2	93.12	93.12
柬埔寨达岱水电有限公司 （简称“柬埔寨达岱公司”）	全资子公司	3	100.00	100.00
香港三联国际投资有限责任公司 （简称“香港三联公司”）	全资子公司	3	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国重型机械研究院股份公司 (简称“中国重型院公司”)	控股子公司	1	82.827	82.827
西安重型机械研究所有限公司 (简称“西安重型研究所”)	全资子公司	2	100.00	100.00
西安海威工程监理有限公司 (简称“西安海威公司”)	全资子公司	2	100.00	100.00
西安重型技术有限责任公司 (简称“西安重型技术公司”)	全资子公司	2	100.00	100.00
陕西冶金设计研究院有限公司 (简称“陕西冶金设计公司”)	全资子公司	2	100.00	100.00
上海西重所重型机械成套有限公司 (简称“上海西重所”)	全资子公司	2	100.00	100.00

公司不存在对子公司的持股比例不同于表决权比例的情况；本期纳入合并财务报表范围的主体与上期一致。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之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其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

上述非人民币为记账本位币的外币在折算成人民币时的折算方法详见四、（八）外币业务和外币财务报表折算

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。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：

1) 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) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，则本公司将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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或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、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内

予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失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。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）。

(1) 应收账款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款；单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	固定信用损失率
组合二	应收国机集团及合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失
组合三	信用风险极低的售电业务客户	一般不存在预期信用损失

组合一中，本公司参照历史信用损失经验确认的应收账款账龄固定损失准备率

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	50%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(2) 其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款；单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄其他应收款且具有类似信用风险特征	固定信用损失率
组合二	应收国机集团及合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失
组合三	按合同约定向业主缴纳的保证金、员工备用金以及出口退税款等	一般不存在预期信用损失

组合一中，本公司参照历史信用损失经验确认的其他应收款账龄固定损失准备率

账龄	预期信用损失率
1 年以内	0.5%
1-2 年	3%
2-3 年	10%
3-4 年	50%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、冶金附具、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本；按照计划成本核算的，库存和发出存货按内部结算价格计价。产品制造完成先按实际工序半成品价差进行调整，然后在在产品与完工产品之间分配综合价差。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 专用工装、附具在领用时一次性记入生产成本，通用工装、附具分期摊销入生产成本，其中浇铸附具按照产量法以一定的折合吨计算的摊销标准进行摊销，其他通用工装、附具按照预计使用年限（1-5 年）进行摊销。如果通用工装、附具费用不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十二)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

(十四)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

(十五)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	15.5	5%	6%

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司（除中国重型机械有限公司和中国重型机械研究院股份公司外）各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	15~40	3	2.43~6.47
机器设备	平均年限法	6~30	3~5	3.17~16.17
运输工具	平均年限法	10~12	3	8.08~9.70
办公设备	平均年限法	3~12	3	8.08~32.33

中国重型机械有限公司各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	8-50	0-10	1.80-12.50
机器设备	平均年限法	4-30	0-10	3.00-25.00
运输工具	平均年限法	5-15	0-10	6.00-20.00
其他	平均年限法	3-20	0-10	4.50-33.33

中国重型机械研究院股份公司各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-45	3-5	2.11-12.13
机器设备	平均年限法	8-18	3-5	5.28-12.13
运输设备	平均年限法	8-10	3-5	9.50-12.13
电子设备	平均年限法	4-10	3-5	9.50-24.25
办公设备及其他	平均年限法	4-10	3-5	9.50-24.25

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允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。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

符合资本化条件的资产，是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者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时开始资本化：

(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. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

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)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权。

1. 无形资产的初始计量

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。

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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证剩余年限
专利及非专利技术	3-10 年	预计使用年限
特许经营权	37 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

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

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
租赁房屋装修支出	2-10年
租赁设备安装支出	5年

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。除了社会基本养老保险、失业保险之外，中国重型机械有限公司2010年1月1日之后退休的员工可以自原参加该公司设立的企业年金计划；中国重型机械研究院股份公司2012年1月1日之后退休的员工可以自原参加该公司设立的企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职

工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六)收入

本公司主要业务包括大型冶金成套装备、清洁能源装备、重型石化容器、大型铸锻件等重大技术装备的研发与制造，国内外冶金、矿山、港口、交通基础设施、输变电工程、水务、环保等工程的设计和总承包，以及带资运营、进出口贸易、工程服务等业务。上述业务相关收入确认原则如下：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司机械设备研发与制造业务、售电业务、贸易业务等按照销售商品收入确认原则进行收入确认。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

公司的资产租赁业务等按让渡资产使用权的收入确认原则进行收入确认。

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

公司的劳务运输及其他劳务业务按提供劳务的收入原则进行收入确认。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

中国重型机械有限公司和中国重型机械研究院股份公司的工程总承包业务按照建造合同确认收入。

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。其中，中国重型机械研究院股份公司工程总承包业务合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定；中国重型机械有限公司工程总承包业务合同完工进度按照（a）合同完工进度按照实际测量的方法确定。（b）根据已完成工程量报告且获得收入依据时入账，并按收入和成本配比原则同比例结转成本。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，

根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司对政府补助统一采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/(十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二)财务报表列报项目变更说明

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),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整,其中:对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响详见本附注四(三十三)1(2)一首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

①执行新金融工具准则对本期期初资产负债表(合并)相关项目的影响列示如下:

项目	2018年12月31日	累计影响金额		小计	2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,564,375.42	-2,564,375.42			
交易性金融资产		2,564,375.42		2,564,375.42	2,564,375.42

项目	2018年12月31日	累计影响金额		小计	2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响		
应收账款	3,190,669,299.82	10,645,485.54		10,645,485.54	3,201,314,785.36
其他应收款	198,906,888.95	7,647,201.27		7,647,201.27	206,554,090.22
可供出售金融资产	447,232,457.92	-447,232,457.92		-447,232,457.92	
其他权益工具投资		681,318,768.49		681,318,768.49	681,318,768.49
递延所得税资产	104,266,226.77	3,168,390.19		3,168,390.19	107,434,616.96
递延所得税负债	55,061,222.61	53,297,986.13		53,297,986.13	108,359,208.74
其他综合收益	92,259,996.87	158,950,977.89		158,950,977.89	251,210,974.76
未分配利润	-10,745,727,455.24	18,483,637.05		18,483,637.05	-10,727,243,818.19
少数股东权益	481,976,410.22	24,814,786.50		24,814,786.50	506,791,196.72

注1：公司于2019年1月1日将人民币681,318,768.49元的可供出售金融资产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，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本公司预计不会在可预见的未来出售。这些权益工具累计的公允价值变动共计人民币177,889,786.65元仍记录于其他综合收益，但未来终止确认时不再重分类进损益，直接计入留存收益。

②执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下

项目	2018年12月31日	累计影响金额		小计	2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响		
其他应收款	163,142,324.42	5,291,701.31		5,291,701.31	168,434,025.73
可供出售金融资产	4,340,629.25	-4,340,629.25		-4,340,629.25	
其他权益工具投资		4,311,441.24		4,311,441.24	4,311,441.24
其他综合收益	-40,795.85	-29,188.01		-29,188.01	-69,983.86
未分配利润	-11,166,502,755.89	5,291,701.31		5,291,701.31	-11,161,211,054.58

(2) 首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①资产负债表（合并）

项目	2018年12月31日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后的金额	执行新金融工具准则的影响	2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,564,375.42	-2,564,375.42			
交易性金融资产		2,564,375.42	2,564,375.42		2,564,375.42
应收票据		2,013,096,673.82	2,013,096,673.82		2,013,096,673.82
应收账款		3,190,669,299.82	3,190,669,299.82	10,645,485.54	3,201,314,785.36
应收票据及应收账款	5,203,765,973.64	-5,203,765,973.64			

项目	2018年12月31日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后的金额	执行新金融工具准则的影响	2019年1月1日
其他应收款	198,906,888.95			7,647,201.27	206,554,090.22
可供出售金融资产	447,232,457.92			-447,232,457.92	
其他权益工具投资				681,318,768.49	681,318,768.49
递延所得税资产	104,266,226.77			3,168,390.19	107,434,616.96
应付票据		880,299,721.34	880,299,721.34		880,299,721.34
应付账款		4,131,289,834.39	4,131,289,834.39		4,131,289,834.39
应付票据及应付账款	5,011,589,555.73	-5,011,589,555.73			
递延所得税负债	55,061,222.61			53,297,986.13	108,359,208.74
其他综合收益	92,259,996.87			158,950,977.89	251,210,974.76
未分配利润	-10,745,727,455.24			18,483,637.05	-10,727,243,818.19
少数股东权益	481,976,410.22			24,814,786.50	506,791,196.72

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

②资产负债表（母公司）

项目	2018年12月31日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后的金额	执行新金融工具准则的影响	2019年1月1日
应收票据		198,481,859.44	198,481,859.44		198,481,859.44
应收账款		33,612,480.00	33,612,480.00		33,612,480.00
应收票据及应收账款	232,094,339.44	-232,094,339.44			
其他应收款	163,142,324.42			5,291,701.31	168,434,025.73
可供出售金融资产	4,340,629.25			-4,340,629.25	
其他权益工具投资				4,311,441.24	4,311,441.24
应付票据		13,265,928.29	13,265,928.29		13,265,928.29
应付账款		5,176,488.26	5,176,488.26		5,176,488.26
应付票据及应付账款	18,442,416.55	-18,442,416.55			
其他综合收益	-40,795.85			-29,188.01	-69,983.86
未分配利润	-11,166,502,755.89			5,291,701.31	-11,161,211,054.58

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物等；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
利息税	境外机构/公司自国内获取收益及国内租金支出	14%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：本公司的孙公司柬埔寨达岱水电有限公司承建的柬埔寨达岱水电站位于柬埔寨，进入运营期后，适用 14%税率计缴利息税（withholding tax），该税种实为费用税，即对企业发生的各项支出征税，同样适用上述免税期，但对境外公司自达岱公司获得收益（主要涉及进出口银行利息）、境内房租支出等不在免税范围内。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
二重（德阳）重型装备有限公司	25%
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	25%
中国第二重型机械集团（德阳）万信工程设备有限责任公司	25%
二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司	15%
二重德阳特种装备有限公司	25%
二重德阳储能科技有限公司	25%
二重集团德阳进出口有限责任公司	15%
二重集团（成都）工程技术有限责任公司	25%
国机重装成都重型机械有限公司	25%
德阳万路众悦汽车销售服务有限公司	25%
中国重型机械研究院股份公司（简称“中国重型院”）	15%
西安重型机械研究所有限公司	25%
西安海威工程监理有限公司	25%
西安重型技术有限责任公司	25%
陕西冶金设计研究院有限公司	15%
上海西重所重型机械成套有限公司	15%
中国重型机械研究院股份公司燕大分院	25%
中国重型机械研究院股份公司成都分院	25%

纳税主体名称	所得税税率
中国重型机械有限公司（简称“中国重机”）	25%
深圳市中重机械有限公司	20%
北京重矿机械销售有限公司	25%
北京海麦克海外工程管理有限公司	20%
北京三联国际投资有限责任公司	25%
柬埔寨达岱水电有限公司	20%
香港三联国际投资有限公司	16.5%

（二）税收优惠政策及依据

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。基于此，本公司及本公司之子公司精衡传动公司、进出口公司企业所得税按 15% 计缴。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。基于此，中国重机之子公司深圳市中重机械有限公司和北京海麦克海外工程管理有限公司企业所得税按 20% 计缴。

根据柬埔寨工矿能源部代表政府与达岱公司签订的执行协议，达岱公司自水电站运行日（2015 年 6 月 23 日）起所得税可享受 9 年免税期，该税收优惠以不向境外公司（柬埔寨境外）分红为前提。

中国重型机械研究院股份公司自 2017 年 10 月 18 日取得了《高新技术企业证书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》[国税函（2009）203 号]规定，享有企业所得税 15% 优惠政策，有效期为 2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日。

中国重型机械研究院股份公司之子公司陕西冶金设计研究院有限公司 2018 年 10 月 29 日取得了《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高

新技术企业所得税优惠有关问题的通知》[国税函（2009）203 号]规定，享有企业所得税 15%优惠政策。

中国重型机械研究院股份公司子公司上海西重所重型机械成套有限公司 2017 年 11 月 23 日取得了《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》[国税函（2009）203 号]规定，享有企业所得税 15%优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,829,045.87	5,813,249.91
银行存款	8,565,574,371.47	9,632,690,858.09
其他货币资金	360,485,326.68	480,522,410.05
合计	8,934,888,744.02	10,119,026,518.05
其中：存放在境外的款项总额	813,730,400.35	801,711,726.75

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	220,843,244.32	325,895,675.32
信用证保证金	66,481,604.69	42,701,645.97
银行承兑汇票保证金	61,114,572.16	108,790,380.58
自留党费专户	6,667,917.03	
远期结售汇保证金	3,432,265.56	
信用卡/POS 机存款	1,811,018.15	
长久未用冻结资金	134,704.77	134,704.77
对外劳务合作备用金		3,000,000.00
重整计划管理人账户		3.41
合计	360,485,326.68	480,522,410.05

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	220,843,244.32	325,895,675.32
信用证保证金	66,481,604.69	42,701,645.97
银行承兑汇票保证金	61,114,572.16	108,790,380.58

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	493,312.12	
远期结售汇保证金	3,432,265.56	
长久未用冻结资金	134,704.77	134,704.77
对外劳务合作备用金		3,000,000.00
重整计划管理人账户		3.41
合计	352,499,703.62	480,522,410.05

注：司法冻结资金情况如下：1、本公司之子公司中国第二重型机械集团（德阳）万信工程设备有限责任公司与江阴市同发机械有限公司诉讼，冻结资金为 18,511.40 元，2019 年 9 月双方已达成和解，截至 2019 年 12 月 31 日司法冻结尚未解除。2、本公司之子公司二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司与德阳台海核能装备有限公司诉讼，冻结资金为 474,800.72 元，该诉讼 2019 年 12 月 5 日已判决，截至 2019 年 12 月 31 日司法冻结尚未解除。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,551,065.90	2,564,375.42
其中：权益工具投资	2,445,409.55	2,564,375.42
其他	105,656.35	
合计	2,551,065.90	2,564,375.42

交易性金融资产说明：其他项为本公司之子公司国机重型成都有限公司与中国银行、中国农业银行购买的远期结售汇。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,048,429,649.36	1,525,792,362.31
商业承兑汇票	574,931,279.82	487,304,311.51
合计	1,623,360,929.18	2,013,096,673.82

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	98,503,865.96
合计	98,503,865.96

说明：本公司票据分别质押至浙商银行西安分行及兴业银行西安高新支行，全部用于应

付票据出票。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	613,415,079.76	
商业承兑汇票		323,535,633.08
合计	613,415,079.76	323,535,633.08

注释 4. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	278,072,324.41	7.11	274,666,857.93	98.78	3,405,466.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,634,277,452.96	92.89	514,816,629.36	14.17	3,119,460,823.60
其中：组合一	3,287,961,071.81	84.04	514,816,629.36	15.66	2,773,144,442.45
组合二	340,730,697.63	8.71			340,730,697.63
组合三	5,585,683.52	0.14			5,585,683.52
合计	3,912,349,777.37	100.00	789,483,487.29	20.18	3,122,866,290.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	239,187,688.70	6.00	239,187,688.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,746,664,968.70	94.00	545,350,183.34	14.56	3,201,314,785.36
其中：组合一	3,267,342,651.61	81.97	545,350,183.34	16.69	2,721,992,468.27
组合二	458,185,742.70	11.50			458,185,742.70
组合三	21,136,574.39	0.53			21,136,574.39
合计	3,985,852,657.40	100.00	784,537,872.04	19.68	3,201,314,785.36

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德阳鑫业石化有限公司	200,531,730.80	200,531,730.80	100.00	债务人完全丧失清偿能力

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川西南不锈钢有限责任公司	29,511,186.36	29,511,186.36	100.00	债务人完全丧失清偿能力
四川三洲特种钢管有限公司	10,142,112.19	8,113,689.77	80.00	债务人部分丧失清偿能力
江苏苏南重工机械科技有限公司	5,197,547.90	5,197,547.90	100.00	债务人完全丧失清偿能力
河北钢铁股份有限公司	5,708,210.00	5,708,210.00	100.00	债务人完全丧失清偿能力
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	9,660,000.00	9,660,000.00	100.00	债务人完全丧失清偿能力
天津钢铁集团有限公司	8,380,200.00	8,380,200.00	100.00	债务人完全丧失清偿能力
西林钢铁集团有限公司	5,278,276.60	5,278,276.60	100.00	债务人完全丧失清偿能力
广汉市天成不锈钢制品有限公司	3,442,610.00	2,065,565.94	60.00	债务人部分丧失清偿能力
德阳市万成冶金设备机械制造有限公司	50,450.56	50,450.56	100.00	债务人完全丧失清偿能力
四川南方水电建设有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	债务人完全丧失清偿能力
合计	278,072,324.41	274,666,857.93		

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,888,977,756.50	18,889,740.11	1.00
1—2年	443,743,770.62	22,187,377.16	5.00
2—3年	392,311,464.97	39,231,146.50	10.00
3—4年	186,712,573.03	93,356,286.54	50.00
4—5年	70,126,855.29	35,063,427.66	50.00
5年以上	306,088,651.40	306,088,651.40	100.00
合计	3,287,961,071.81	514,816,629.36	

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,710,264,239.19	17,102,642.39	1.00
1—2年	676,493,698.88	33,824,684.95	5.00
2—3年	298,106,739.65	29,810,673.96	10.00
3—4年	168,412,602.65	84,206,301.33	50.00
4—5年	67,318,981.06	33,659,490.53	50.00
5年以上	346,746,390.18	346,746,390.18	100.00
合计	3,267,342,651.61	545,350,183.34	

4. 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	坏账准备	核销原因	是否由关联交易产生
四川盛马化工股份有限公司	货款	6,309,018.53	3,154,509.27	债务重组履行完毕	否
唐山市祥燕管材有限公司	货款	1,596,150.00	1,596,150.00	债务重组履行完毕	否
冷水江钢铁有限责任公司	货款	7,000,678.50	7,000,678.50	债务重组履行完毕	否
东方希望重庆水泥有限公司	货款	3,767,768.00	3,767,768.00	债务重组履行完毕	否
江油市长祥特殊钢制造有限公司	货款	1,412,962.90	1,412,962.90	债务重组履行完毕	否
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	货款	6,501,939.00	6,501,939.00	债务重组履行完毕	否
喜德县金鑫铸造有限公司	货款	6,364,371.84	6,364,371.84	破产清算	否
合计		32,952,888.77	29,798,379.51		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占比	已提坏账准备
德阳鑫业石化有限公司	200,531,730.80	5.14	200,531,730.80
广西盛隆冶金有限公司	182,319,999.00	4.67	1,823,199.99
山东瑞丰不锈钢有限公司	171,092,156.60	4.38	48,211,281.55
苏美达清洁能源国际发展有限公司	150,978,526.38	3.87	1,509,785.26
东方电气集团东方汽轮机有限公司	128,093,547.76	3.28	1,336,135.49
合计	833,015,960.54	21.33	253,412,133.09

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

7. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	756,446,482.63	80.27	1,237,117,724.07	82.09
1至2年	95,011,287.86	10.08	70,146,864.85	4.66
2至3年	21,259,611.14	2.26	81,238,653.07	5.39
3年以上	69,660,904.52	7.39	118,499,583.52	7.86
合计	942,378,286.15	100.00	1,507,002,825.51	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
鞍钢附属企业公司建筑机装公司	12,560,265.80	4-5年	尚未达到结算节点

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
德阳市汉江机械制造有限公司	12,354,497.16	1年以内 1-2年	尚未达到结算节点
德阳市德佳重型机械备件厂	9,854,184.00	5年以上	尚未达到结算节点
舞阳钢铁有限责任公司	6,949,538.41	2-4年	尚未达到结算节点
湖北华夏窑炉工业(集团)有限公司	5,680,033.00	5年以上	尚未达到结算节点
合计	47,398,518.37		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款 时间	未结算原因
国网四川省电力公司德阳供电公司	28,439,724.29	3.02	1年以内	尚未到达结算节点
中国石油天然气股份有限公司天然气 销售川渝分公司成都销售部	28,185,169.95	2.99	1年以内	尚未到达结算节点
二重集团(镇江)重型装备厂有限责任 公司	28,424,836.05	3.02	1年以内	尚未到达结算节点
太原重工股份有限公司	23,948,013.20	2.54	1年以内	合同尚未执行完毕
太重(天津)滨海重型机械有限公司	22,180,384.73	2.35	1年以内	合同尚未执行完毕
合计	131,178,128.22	13.92		

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	33,859,569.34	21,246,244.13
应收股利	1,313,364.59	
其他应收款	318,639,634.12	185,307,846.09
合计	353,812,568.05	206,554,090.22

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	33,859,569.34	21,246,244.13
合计	33,859,569.34	21,246,244.13

2. 重要逾期利息：无

3. 应收利息说明：无

(二) 应收股利

1. 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			
1: 国机融资租赁天津有限公司	1,313,364.59		否
合计	1,313,364.59		

(三) 其他应收款

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
诉讼赔偿款	99,742,389.61	98,622,389.61
保证金	32,506,347.31	42,644,401.13
备用金	14,973,060.42	12,438,800.27
应收出口退税	53,526,715.16	26,486,656.67
关联往来款	154,168,013.45	15,900,839.16
其他	82,776,403.97	52,576,466.12
合计	437,692,929.92	248,669,552.96

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	108,384,664.96	24.76	86,707,731.97	80.00	21,676,932.99
按组合计提预期信用损失的其他应收款	329,308,264.96	75.24	32,345,563.83	9.82	296,962,701.13
其中：组合一	119,174,480.57	27.23	32,345,563.83	27.14	86,828,916.74
组合二	154,168,013.45	35.22			154,168,013.45
组合三	55,965,770.94	12.79			55,965,770.94
合计	437,692,929.92	100.00	119,053,295.80	27.20	318,639,634.12

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	98,622,389.61	39.66	49,311,194.81	50.00	49,311,194.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	150,047,163.35	60.34	14,050,512.06	9.36	135,996,651.29
其中：组合一	110,412,276.82	44.40	14,050,512.06	12.73	96,361,764.76
组合二	15,900,839.16	6.39			15,900,839.16
组合三	23,734,047.37	9.54			23,734,047.37
合计	248,669,552.96	100.00	63,361,706.87	25.48	185,307,846.09

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉重冶机械成套设备集团有限公司	98,622,389.61	78,897,911.69	80.00	偿债能力较弱
德阳市市长立钢铁有限公司	9,762,275.35	7,809,820.28	80.00	偿债能力较弱
合计	108,384,664.96	86,707,731.97		

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,486,703.11	147,331.27	0.50
1—2年	20,907,727.78	627,231.84	3.00
2—3年	9,865,853.98	986,585.40	10.00
3—4年	55,011,551.49	27,505,775.76	50.00
4—5年	1,648,009.33	824,004.68	50.00
5年以上	2,254,634.88	2,254,634.88	100.00
合计	119,174,480.57	32,345,563.83	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,644,917.84	308,224.88	0.50
1—2年	12,579,632.40	377,388.97	3.00
2—3年	14,381,965.72	1,438,196.57	10.00
3—4年	19,446,804.74	9,723,402.37	50.00
4—5年	311,313.70	155,656.85	50.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	2,047,642.42	2,047,642.42	100.00
合计	110,412,276.82	14,050,512.06	

5. 本报告期实际核销的其他应收款：无

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
二重集团(镇江)重型装备厂有限责任公司	关联往来款	135,193,993.04	1年以内、1-2年、4-5年	30.81	
武汉重冶机械成套设备集团有限公司	诉讼案赔偿	98,622,389.61	1-2年	22.48	78,897,911.69
北京市海淀区国税局	出口退税	52,786,398.30	1年以内	12.03	
广西柳州银海铝业股份有限公司	其他往来款	45,788,360.86	3-4年	10.44	22,894,180.43
国核工程有限公司	其他往来款	11,025,312.80	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	2.51	2,217,670.67
合计		343,416,454.61		78.27	104,009,762.79

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 其他应收款其他说明：无

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	537,231,079.41	97,928,789.56	439,302,289.85	525,521,500.98	96,982,548.76	428,538,952.22
在产品	1,869,548,799.65	423,459,015.01	1,446,089,784.64	1,842,701,996.12	400,248,970.89	1,442,453,025.23
库存商品	712,294,629.30	206,072,278.76	506,222,350.54	649,857,250.53	420,287,402.11	229,569,848.42

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,206,868,441.91		1,206,868,441.91	598,610,423.37		598,610,423.37
辅助材料	50,210,434.82	5,280,042.59	44,930,392.23	50,165,686.76	5,296,987.93	44,868,698.83
合计	4,376,153,385.09	732,740,125.92	3,643,413,259.17	3,666,856,857.76	922,815,909.69	2,744,040,948.07

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	96,982,548.76	4,104,373.52			3,158,132.72		97,928,789.56
在产品	400,248,970.89	66,542,654.86			43,332,610.74		423,459,015.01
库存商品	420,287,402.11	78,906,909.15			293,122,032.50		206,072,278.76
辅助材料	5,296,987.93				16,945.34		5,280,042.59
合计	922,815,909.69	149,553,937.53			339,629,721.30		732,740,125.92

3. 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

4. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	10,769,853,482.26	1,583,681,480.25		11,146,666,520.60	1,206,868,441.91

5. 其他说明

截至2019年12月31日，库存商品余额中有13辆汽车（价值1,485,536.07元）的汽车合格证质押于工商银行吉林长春支行，作为公司三级子公司德阳万路众悦汽车销售服务有限公司借款担保。

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	26,022,839.49	19,844,750.28
增值税留抵扣额	150,466,973.70	76,853,278.99
确认收入提前缴纳增值税	190,123,794.90	141,874,487.39
财务公司委托理财存款	228,000,000.00	140,000,000.00
合计	594,613,608.09	378,572,516.66

注释9. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
重庆材料研究院有限公司	76,142,262.27			1,169,487.59	
德阳华星万路汽车销售服务有限公司	6,632,264.92			254,348.26	
宝钢工程印度有限公司	1,534,881.78			116,171.37	-11,021.54
小计	84,309,408.97			1,540,007.22	-11,021.54
合计	84,309,408.97			1,540,007.22	-11,021.54

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
重庆材料研究院有限公司					77,311,749.86	
德阳华星万路汽车销售服务有限公司					6,886,613.18	
宝钢工程印度有限公司					1,640,031.61	
小计					85,838,394.65	
合计					85,838,394.65	

注释 10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	公允价值变动	账面价值	初始成本	公允价值变动	账面价值
中国电子租赁有限公司	10,751,843.30	-10,751,843.30		10,751,843.30	-10,751,843.30	
中企云链(北京)金融信息服务有限公司				20,000,000.00	-8,709,450.06	11,290,549.94
国机财务有限责任公司	75,440,550.66	140,991,977.52	216,432,528.18	75,440,550.66	182,796,915.85	258,237,466.51
国机融资租赁天津有限公司	21,412,480.00	20,968,277.51	42,380,757.51	21,412,480.00	4,528,095.71	25,940,575.71
国机资本控股有限公司	190,000,000.00	13,442,432.96	203,442,432.96	190,000,000.00	-35,111,394.76	154,888,605.24
北京安瑞联科技有限公司	340,000.00	-27,526.25	312,473.75	340,000.00	-340,000.00	
济南啤酒股份有限公司	276,290.00	-276,290.00		276,290.00	-276,290.00	
成都工具研究所有限公司	50,000,000.00	41,182,861.83	91,182,861.83	50,000,000.00	17,924,410.05	67,924,410.05

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	公允价值变动	账面价值	初始成本	公允价值变动	账面价值
济南铸造锻压机械研究所本部	47,053,500.00	-47,053,500.00		47,053,500.00	-47,053,500.00	
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	2,000,000.00	854,108.97	2,854,108.97	2,000,000.00	368,718.89	2,368,718.89
桂林电器科学研究院	50,000,000.00	81,875,953.55	131,875,953.55	50,000,000.00	64,395,696.98	114,395,696.98
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	4,000,000.00	8,788,565.25	12,788,565.25	4,000,000.00	-498,913.31	3,501,086.69
中国浦发机械工业股份有限公司	647,587.59	979,721.90	1,627,309.49	647,587.59	162,766.96	810,354.55
交通银行股份有限公司	17,691,807.39	2,301,870.86	19,993,678.25	17,691,807.39	2,870,074.86	20,561,882.25
西安银行股份有限公司	10,000.00	967,877.81	977,877.81	10,000.00	578,992.04	588,992.04
中国光大银行股份有限公司	7,930,914.26	13,182,026.89	21,112,941.15	7,930,914.26	9,782,891.24	17,713,805.50
重庆钢铁股份有限公司	5,874,008.64	-2,921,042.34	2,952,966.30	5,874,008.64	-2,777,384.52	3,096,624.12
合计	483,428,981.84	264,505,473.16	747,934,455.00	503,428,981.84	177,889,786.65	681,318,768.49

说明：从原分类为可供出售金融资产转入

注释 11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	21,631,736.79	21,631,736.79
2. 本期增加金额	206,442,966.53	206,442,966.53
固定资产转入	204,498,517.48	204,498,517.48
在建工程转入	1,944,449.05	1,944,449.05
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	228,074,703.32	228,074,703.32
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,269,008.00	2,269,008.00
2. 本期增加金额	67,466,978.58	67,466,978.58
计提或摊销	1,353,714.12	1,353,714.12
固定资产转入	66,113,264.46	66,113,264.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	69,735,986.58	69,735,986.58

项 目	房屋建筑物	合计
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	158,338,716.74	158,338,716.74
2. 期初账面价值	19,362,728.79	19,362,728.79

注释 12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,174,339,156.97	3,309,229,482.96
固定资产清理		
合计	3,174,339,156.97	3,309,229,482.96

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,447,404,611.68	5,287,548,755.43	153,152,497.51	88,951,061.45	7,977,056,926.07
2. 本期增加金额	6,074,102.87	276,664,134.24	1,570,495.05	9,309,612.70	293,618,344.86
购置	194,848.04	34,766,156.90	873,499.31	7,379,618.00	43,214,122.25
在建工程转入	5,879,254.83	241,836,399.20	611,995.96	1,902,689.84	250,230,339.83
其他增加		61,578.14			61,578.14
外币报表折算影响			84,999.78	27,304.86	112,304.64
3. 本期减少金额	208,911,222.63	50,558,170.06	5,823,284.99	4,438,695.99	269,731,373.67
处置或报废	4,412,705.15	22,538,443.81	5,823,284.99	4,377,117.85	37,151,551.80
固定资产改良		28,019,726.25			28,019,726.25
转入投资性房地产	204,498,517.48				204,498,517.48
其他减少				61,578.14	61,578.14
4. 期末余额	2,244,567,491.92	5,513,654,719.61	148,899,707.57	93,821,978.16	8,000,943,897.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	925,338,932.83	2,641,252,817.57	127,167,061.50	69,834,209.34	3,763,593,021.24
2. 本期增加金额	56,849,332.93	213,533,892.75	5,033,688.22	5,562,243.02	280,979,156.92
本期计提	56,849,332.93	213,533,892.75	4,980,276.88	5,542,502.04	280,906,004.60
外币报表折算影响			53,411.34	19,740.98	73,152.32
3. 本期减少金额	68,134,886.69	37,960,945.20	5,357,518.84	4,184,176.74	115,637,527.47
处置或报废	2,021,622.23	18,675,104.40	5,357,518.84	4,184,176.74	30,238,422.21
固定资产改良		19,285,840.80			19,285,840.80
转入投资性房地产	66,113,264.46				66,113,264.46

国机重型装备集团股份有限公司
2019年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	914,053,379.07	2,816,825,765.12	126,843,230.88	71,212,275.62	3,928,934,650.69
三. 减值准备					
1. 期初余额	88,915,217.95	809,663,283.61	5,655,920.31		904,234,421.87
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	91,467.66	6,383,220.30	89,644.31		6,564,332.27
处置或报废	91,467.66	1,566,114.05	89,644.31		1,747,226.02
固定资产改良		4,817,106.25			4,817,106.25
4. 期末余额	88,823,750.29	803,280,063.31	5,566,276.00		897,670,089.60
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,241,690,362.56	1,893,548,891.18	16,490,200.69	22,609,702.54	3,174,339,156.97
2. 期初账面价值	1,433,150,460.90	1,836,632,654.25	20,329,515.70	19,116,852.11	3,309,229,482.96

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,479,929.83
机器设备	13,415,716.96
合计	32,895,646.79

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	569,579,770.66	正在办理中
合计	569,579,770.66	

注释 13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	670,594,202.21	685,865,588.27
工程物资		
合计	670,594,202.21	685,865,588.27

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目	225,413,602.50		225,413,602.50	223,927,027.58		223,927,027.58
中国重型院新区建设	226,697,551.09		226,697,551.09	151,493,709.73		151,493,709.73
风力发电机主轴产业化项目	125,299,750.45	38,172,387.70	87,127,362.75	124,758,112.24	38,172,387.70	86,585,724.54
铸锻公司 125t 电渣重熔炉项目				79,676,550.21		79,676,550.21
全面提升热加工技术质量工程项目	137,700.00		137,700.00	53,434,921.87		53,434,921.87
铸锻公司铸造厂小件线转型升级完善投资项目	17,653,405.38		17,653,405.38			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CPC 高速钢轧辊项目				10,576,571.15		10,576,571.15
固定资产改良	12,776,292.25		12,776,292.25	8,788,849.93		8,788,849.93
核容事业部第三代核电 研发技术改造项目	3,325,000.00		3,325,000.00	8,445,000.00		8,445,000.00
其他	98,638,255.24	1,174,967.00	97,463,288.24	64,112,200.26	1,174,967.00	62,937,233.26
合计	709,941,556.91	39,347,354.70	670,594,202.21	725,212,942.97	39,347,354.70	685,865,588.27

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	期末余额
CPC 高速钢轧辊项目	10,576,571.15		10,576,571.15		
风力发电机主轴项目	86,585,724.54	541,638.21			87,127,362.75
疏通发展高端“瓶颈”，提 升等级，打造重装国产化 基地项目	223,927,027.58	5,611,118.85	4,124,543.93		225,413,602.50
铸锻公司 125t 电渣重熔 炉项目	79,676,550.21	25,908,186.54	105,584,736.75		
全面提升热加工技术质 量工程项目	53,434,921.87	4,392,948.86	57,690,170.73		137,700.00
中国重型院新区建设	151,493,709.73	75,203,841.36			226,697,551.09
铸锻公司铸造厂小件线 转型升级完善投资项目		21,582,431.72	3,929,026.34		17,653,405.38

续：

工程项目名称	预算数	工程 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
	(万元)						
CPC 高速钢轧辊项 目	13,000.00	83.00	100.00	3,587,224.87			借款、自 筹
风力发电机主轴项 目	25,000.00	104.00	98.00				募集资金
疏通发展高端“瓶 颈”，提升等级，打 造重装国产化基地 项目	191,112.00	79.28	95.00	155,727,405.78			自筹、借 款、债券、 国拨

工程项目名称	预算数	工程	工程	利息资本化	其中：本期利	本期	资金来源
铸锻公司 125t 电渣重熔炉项目	18,091.00	69.92	100.00				自筹、国有资本金
全面提升热加工技术质量工程项目	16,625.00	59.70	99.00				自筹
中国重型院新区建设	39,622.94	57.21	57.21				自筹
铸锻公司铸造厂小件线转型升级完善投资项目	4,470.00	48.28	79.00				国有资本金

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专有技术	特许经营权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	558,533,355.66	289,216,843.81	3,385,749,536.54	4,233,499,736.01
2. 本期增加金额	2,740,396.46	23,659,413.11	94,006,112.38	120,405,921.95
购置	2,740,396.46	7,984,386.57	37,755,546.91	48,480,329.94
股东投入		15,500,000.00		15,500,000.00
外币报表折算影响			56,250,565.47	56,250,565.47
其他原因增加		175,026.54		175,026.54
3. 本期减少金额	1,767,437.38		27,595.20	1,795,032.58
处置	1,767,437.38			1,767,437.38
外币报表折算影响			27,595.20	27,595.20
4. 期末余额	559,506,314.74	312,876,256.92	3,479,728,053.72	4,352,110,625.38
二. 累计摊销				
1. 期初余额	151,304,307.95	247,681,270.52	347,708,287.08	746,693,865.55
2. 本期增加金额	11,198,682.25	11,891,640.81	98,275,498.15	121,365,821.21
本期计提	11,198,682.25	11,891,640.81	91,516,042.90	114,606,365.96
外币报表折算影响			6,759,455.25	6,759,455.25
3. 本期减少金额	18,936.82			18,936.82
处置	18,936.82			18,936.82
4. 期末余额	162,484,053.38	259,572,911.33	445,983,785.23	868,040,749.94
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	397,022,261.36	53,303,345.59	3,033,744,268.49	3,484,069,875.44
2. 期初账面价值	407,229,047.71	41,535,573.29	3,038,041,249.46	3,486,805,870.46

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	69,833,881.42	正在办理中
合计	69,833,881.42	

注释 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	29,560,277.08	3,441,338.46	3,749,670.63		29,251,944.91
上海公司房屋维修费	71,898.19		71,898.19		
镇江基地设备搬迁设计及施工安装费	6,349,856.16	1,639,359.56	641,990.54		7,347,225.18
合计	35,982,031.43	5,080,698.02	4,463,559.36		36,599,170.09

注释 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	423,260,830.15	80,327,428.53	348,059,962.77	67,174,085.85
公允价值变动损益	58,081,633.30	9,759,800.33	70,525,250.90	12,884,519.23
福利精算费用现值	41,231,991.66	10,307,997.92	46,498,674.41	11,624,668.60
应付职工薪酬	90,371,713.11	13,614,082.78	104,885,366.60	15,751,343.28
合计	612,946,168.22	114,009,309.56	569,969,254.68	107,434,616.96

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	312,924,475.66	65,135,000.22	291,177,396.06	52,592,327.21
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	203,777,143.96	50,880,535.99	248,751,183.91	55,766,881.53
合计	516,701,619.62	116,015,536.21	539,928,579.97	108,359,208.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,877,492,736.38	5,632,483,205.81
其他可抵扣暂时性差异	3,023,860,385.76	3,781,120,875.26
合计	6,901,353,122.14	9,413,604,081.07

4. 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	期末余额	期初余额
2019年度		2,330,429,228.73
2020年度	281,841,617.39	378,306,786.62
2021年度	1,754,075,661.63	1,871,878,052.48
2022年度	654,147,800.97	649,615,931.25
2023年度	1,164,923,045.92	402,253,206.73
2024年度	22,504,610.47	
合计	3,877,492,736.38	5,632,483,205.81

注释 17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地出让金款	91,236,981.89	91,236,981.89
预付专利购买款	13,317,535.04	13,317,535.04
合计	104,554,516.93	104,554,516.93

注释 18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,485,536.07	4,282,647.00
信用借款	440,315,067.42	440,000,000.00
合计	441,800,603.49	444,282,647.00

说明：质押借款系万路运业公司之子公司众悦公司将汽车车辆合格证质押给中国工商银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行取得的借款。

2. 已逾期未偿还的短期借款：无

注释 19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	490,695,270.24	592,545,608.19
商业承兑汇票	417,373,570.75	287,754,113.15
合计	908,068,840.99	880,299,721.34

注释 20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,829,993,734.46	2,090,895,819.01
1至2年(含2年)	273,303,113.20	586,962,147.90
2至3年(含3年)	247,710,280.28	128,690,482.93
3年以上	1,119,143,213.19	1,324,741,384.55
合计	3,470,150,341.13	4,131,289,834.39

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
德阳万达重型机械设备制造有限公司	106,409,064.80	项目未结算
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	42,461,907.83	司法重整
北京科技大学设计研究院有限公司	32,808,076.40	司法重整
中国机械工业集团有限公司	31,750,000.00	项目未结算
西安煜阳重型机械制造有限公司	19,464,150.82	司法重整
合计	232,893,199.85	

注释 21. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,245,720,413.82	3,421,353,977.23
1年以上	1,886,881,056.88	964,927,947.58
合计	4,132,601,470.70	4,386,281,924.81

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
ELECTRICITE DU LAOS	444,169,251.33	项目未结算
北京首钢新钢有限责任公司	160,530,000.00	合同暂停
河北敬业中厚板有限公司	84,181,576.93	合同暂停
营口忠旺铝业有限公司	56,072,312.63	项目执行中
中国石油工程建设公司华东设计分公司	39,000,000.00	项目执行中
合计	783,953,140.89	

3. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末金额	9,541,581,527.90	1,219,369,660.41		12,125,776,953.31	1,364,825,765.00

注释 22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	355,149,665.65	1,031,881,751.34	1,161,545,631.25	225,485,785.74
离职后福利-设定提存计划	143,614.75	134,672,535.51	134,677,903.27	138,246.99
辞退福利	259,175,500.00	39,016,148.65	229,170,148.65	69,021,500.00
合计	614,468,780.40	1,205,570,435.50	1,525,393,683.17	294,645,532.73

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	230,802,780.23	790,448,479.61	919,216,103.69	102,035,156.15
职工福利费		30,010,673.49	30,010,673.49	
社会保险费	16,807.37	59,451,757.87	59,447,827.24	20,738.00
其中：基本医疗保险费	15,037.53	46,709,242.69	46,705,658.95	18,621.27
工伤保险费	421.15	4,064,643.35	4,064,616.48	448.02
生育保险费	1,348.69	4,363,297.69	4,362,977.67	1,668.71
补充保险费		4,314,574.14	4,314,574.14	
住房公积金	44,854.00	91,617,668.22	91,616,623.10	45,899.12
工会经费和职工教育经费	124,017,152.77	24,873,291.80	25,517,558.56	123,372,886.01
其他短期薪酬	268,071.28	35,479,880.35	35,736,845.17	11,106.46
合计	355,149,665.65	1,031,881,751.34	1,161,545,631.25	225,485,785.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,557.62	118,112,633.49	118,111,310.18	136,880.93
失业保险费	1,025.79	4,322,830.23	4,322,489.96	1,366.06
企业年金缴费	7,031.34	12,237,071.79	12,244,103.13	
合计	143,614.75	134,672,535.51	134,677,903.27	138,246.99

注释 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,500,979.37	81,217,862.73
企业所得税	343,261,789.95	245,507,076.87
个人所得税	17,674,600.18	7,147,688.92

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	415,642.62	1,407,841.59
房产税	401,000.60	484,468.65
土地使用税	373,111.51	1,970,975.88
教育费附加	213,494.11	988,673.06
印花税	761,241.76	242,217.25
其他	1,173,648.01	4,239,356.96
合计	379,775,508.11	343,206,161.91

注释 24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		14,422,008.79
应付股利	11,398,852.85	10,622,218.11
其他应付款项	527,735,448.17	567,685,226.07
合计	539,134,301.02	592,729,452.97

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		14,422,008.79
合计		14,422,008.79

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	11,398,852.85	10,622,218.11	该事项主要为子公司中国重型院在重组前计提的应付股利，因计提后公司实施重大资产重组，待重组后择期支付。
合计	11,398,852.85	10,622,218.11	

(三) 其他应付款项

1. 按款项性质列示的其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	2,095,133.06	2,385,394.57
押金及保证金	42,511,220.17	42,834,619.81
关联方资金	144,950,374.77	143,879,059.59
代收款	98,376,780.30	147,835,248.04
已贴现商业承兑汇票	180,608,108.97	180,608,108.97
其他	59,193,830.90	50,142,795.09

款项性质	期末余额	期初余额
合计	527,735,448.17	567,685,226.07

2. 账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
已贴现商业承兑汇票	180,608,108.97	存在还款纠纷
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	29,223,320.65	往来款尚未结算
中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司	9,455,534.86	往来款尚未结算
太重集团榆次液压工业有限公司	2,600,000.00	保证金
中国机械工业集团有限公司	2,500,000.00	往来款尚未结算
合计	224,386,964.48	

注释 25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	226,270,256.52	222,605,146.72
一年内到期的长期应付款		19,360,000.00
合计	226,270,256.52	241,965,146.72

注释 26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未来12月摊销的递延收益—政府补助		4,606,135.68
未来12月摊销的递延收益—售后租回收益		8,878,098.98
合计		13,484,234.66

注释 27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	988,599,394.86	1,195,191,277.68
合计	988,599,394.86	1,195,191,277.68

注释 28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
专项应付款	28,616,674.22	25,206,781.94
合计	2,947,604,949.59	2,944,195,057.31

(一) 长期应付款项

1. 长期应付款分类

单位	期末余额	期初余额
中国机械工业集团有限公司	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
合计	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37

(二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目 1	17,439,815.40		4,402,600.00	13,037,215.40
项目 2		11,290,400.00	3,088,739.94	8,201,660.06
项目 3	6,104,331.85	6,000,000.00	7,097,180.22	5,007,151.63
项目 4	1,344,159.24	990,000.00	862,432.19	1,471,727.05
项目 5		650,000.00	11,738.07	638,261.93
项目 6	155,899.45		42,917.30	112,982.15
项目 7	162,576.00		14,900.00	147,676.00
合计	25,206,781.94	18,930,400.00	15,520,507.72	28,616,674.22

注释 29. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	40,948,491.66	45,756,174.41
长期辞退福利	46,785,000.00	90,050,896.61
合计	87,733,491.66	135,807,071.02

1. 设定受益计划

(1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	45,756,174.41	44,496,167.07
二、计入当期损益的设定受益成本	-2,605,000.00	4,313,895.78
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-4,120,000.00	2,650,000.00
3. 结算利得 (损失以“-”表示)		
4. 利息净额	1,515,000.00	1,663,895.78
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-160,000.00	-1,302,000.00
精算利得 (损失以“-”表示)	-160,000.00	-1,302,000.00
四、其他变动	2,042,682.75	1,751,888.44
已支付的福利	2,042,682.75	1,751,888.44

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	40,948,491.66	45,756,174.41

(2) 设定受益计划资产：无

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	45,756,174.41	44,496,167.07
二、计入当期损益的设定受益成本	-2,605,000.00	4,313,895.78
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-160,000.00	-1,302,000.00
四、其他变动	2,042,682.75	1,751,888.44
五、期末余额	40,948,491.66	45,756,174.41

(4) 设定受益计划说明

对于 2016 年 6 月 30 日前办理离休手续的离休人员、办理内退手续的内退人员、2016 年 6 月 30 日前的遗属人员以及 2018 年 3 月 31 日前办理退休手续的退休人员，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休后福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由本公司基于与该义务期限和币种相似的国债利率、采用预期累积福利单位法计算。

(5) 设定受益计划对企业未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

未来 12 个月预计福利支出金额为 2,635,000.00 元。

(6) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	假设变动幅度(%)	对期末设定受益计划现值的影响	
				假设增加	假设减少
折现率(%)	3.25	3.5	0.25	1,247,000.00	1,318,000.00
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表(2010-2013) — 养老类业务男表/女表	中国人身保险业经验生命表(2010-2013) — 养老类业务男表/女表	—	—	—
现有离休人员的养老补贴福利年增长率	10.00%	10.00%	—	—	—
活动费、物业供暖费及疗养费福利年增长率	3.00%	3.00%	—	—	—
补充医疗报销福利年增长率	7.00%	7.00%	—	—	—

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	假设变动幅度(%)	对期末设定受益计划现值的影响	
				假设增加	假设减少
去世时企业支付的抚恤金福利年增长率	7.00%	7.00%	—	—	—

注释 30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,000,000.00	5,000,000.00	根据与客户协商情况预估赔偿金额
待执行的亏损合同	59,461,960.53	75,746,475.90	注 1
合计	64,461,960.53	80,746,475.90	

注 1: 预计负债说明:

本公司与部分客户签订了不可撤销的销售成套冶金设备等重型装备产品合同, 因履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于年末, 本公司已就尚未履行完毕的销售合同, 计提了相关存货跌价准备, 并将预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分, 确认为预计负债。

注释 31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	59,448,139.86	17,009,679.68	4,206,135.68	72,251,683.86	政府拨款
与收益相关政府补助	249,300,251.05	121,818,678.87	144,447,315.06	226,671,614.86	政府拨款
合计	308,748,390.91	138,828,358.55	148,653,450.74	298,923,298.72	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他增加	其他减少	期末余额	类型
大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金	21,947,122.81		1,329,264.84	1,329,264.84		21,947,122.81	与资产相关
2011 年战略性新兴产业发展促进资金	15,340,000.00					15,340,000.00	与资产相关
自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金	2,654,142.85		663,535.72	663,535.72		2,654,142.85	与资产相关
自主创新技改工程项目贴息	2,517,914.34		629,478.56	629,478.56		2,517,914.34	与资产相关
成都中心灾后重建项目	2,412,204.37		72,547.52	72,547.52		2,412,204.37	与资产相关

国机重型装备集团股份有限公司
2019年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他增加	其他减少	期末余额	类型
物流基地钢材库	1,468,783.34		187,500.00	187,500.00		1,468,783.34	与资产相关
煤液化基本建设 贷款财政贴息资金	1,424,600.00		712,300.00	712,300.00		1,424,600.00	与资产相关
科技兴贸出口创 新基地项目补助资 金	714,285.62		142,857.16	142,857.16		714,285.62	与资产相关
“财政部拨付中央 企业 2009 年度进口 产品贴息资金”	500,000.00		100,000.00	100,000.00		500,000.00	与资产相关
“财政部拨付中央 企业 2009 年度进口 产品贴息资金”	377,142.40		62,857.20	62,857.20		377,142.40	与资产相关
德阳市财政局灾 后恢复重建资金	201,515.52		31,060.56	31,060.56		201,515.52	与资产相关
二重动能 B 泵房及 水电管网搬迁	9,890,428.60		274,734.12	13,078,278.13		22,693,972.61	与资产相关
德阳市财政局拨 付动能 B 泵房拆迁 补偿款	12,803,544.00				12,803,544.00		与资产相关
2 万吨难变形合金 卧式挤压机	62,956,354.43					62,956,354.43	与收益相关
《G19003 二重 高端装备产业园项 目》		20,000,000.00	241,396.29			19,758,603.71	与收益相关
四川省省级财政 国库支付中心《专 53802 大型高端锻 件冶炼锻造关键工 艺及装备研制》项 目专项资金	20,000,000.00		985,730.10			19,014,269.90	与收益相关
“高档数控机床与 基础制造装备”高强 轻质合金钣金成形 关键装备研制与应 用（国拨）		15,737,410.00				15,737,410.00	与收益相关
高品质钢特厚大 型板坯连铸生产线	11,842,099.28					11,842,099.28	与收益相关
复杂重型装备定 制生产的制造企业 网络协同制造平台 研发（国拨）		11,750,000.00				11,750,000.00	与收益相关
重型高端金属材 料成型核心技术与 装备研发及服务创 新中心建设	9,000,000.00					9,000,000.00	与收益相关
国家电投集团科 学技术研究院有限 公司拨《G18003 国家新材料生产应 用示范平台（核能 材料）》专项款	5,100,000.00	3,400,000.00	7,515.21			8,492,484.79	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他增加	其他减少	期末余额	类型
外制动回转差动行星齿轮箱及派生类行走行星齿轮箱	4,157,738.80					4,157,738.80	与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心拨《G18008 航空、核电及石化等领域超大构件高效率低成本增材制造技术的应用示范》国拨款	3,060,000.00	4,798,500.00	271,449.06		4,030,000.00	3,557,050.94	与收益相关
《G17001 超大型构件先进成形、焊接及加工制造工艺实施方案》专项经费	26,420,000.00	3,350,000.00	26,420,000.00			3,350,000.00	与收益相关
高品质特殊钢超厚板连铸云技术及智能平台	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
《专 53903 2万吨/年撬装式油基钻屑处理装备研制及应用》		2,650,000.00				2,650,000.00	与收益相关
“高档数控机床与基础制造装备”高强轻质合金钣金成形关键装备研制与应用（国拨）		2,462,600.00				2,462,600.00	与收益相关
复杂重型装备定制生产的制造企业网络协同制造平台研发（国拨）		2,350,000.00				2,350,000.00	与收益相关
中华人民共和国财政部《G15001 CAP1400 冷却剂主管道研制》专项经费	23,075,400.00		20,471,127.07		378,700.00	2,225,572.93	与收益相关
德阳市财政局（支付中心）拨《专 53804 重大装备原位智能制造技术与装置研制》专项款	2,080,000.00					2,080,000.00	与收益相关
12000吨铝合金板张力拉伸机研制	2,029,429.69					2,029,429.69	与收益相关
“AP1000 主管道真空冶炼技术研究”专项经费	2,000,000.00		400,000.00	400,000.00		2,000,000.00	与收益相关
《G17006 大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项经费	3,650,000.00		1,746,782.40			1,903,217.60	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他增加	其他减少	期末余额	类型
陕西省科学技术局超轻合金材料制板装备制造技术及新产品	1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
德阳市财政局拨付四川省重大技术装备创新研制和产业化项目《CAP1400主管道热段研制》专项经费	1,977,058.00		248,683.32			1,728,374.68	与收益相关
稳岗补贴		1,708,192.70				1,708,192.70	与收益相关
《G20001 超大尺度金属材料构件均质化构筑成形基础》课题专项资金		1,610,100.00				1,610,100.00	与收益相关
《G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用》专项经费	8,775,000.00	4,725,000.00	12,150,000.00			1,350,000.00	与收益相关
《G18001 大锭型短流程工艺 508-III 钢整体筒节锻件研制》项目专项资金	1,440,000.00	12,660,000.00	11,655,000.00		1,150,000.00	1,295,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅工业窑炉烟气脱硫、除尘、脱硝、脱硝系统产业化	1,292,748.90					1,292,748.90	与收益相关
陕西省发展和改革委员会工业窑炉烟气脱硫、除尘、脱硝综合治理系统产业化项目	1,255,000.00					1,255,000.00	与收益相关
G19001 高放废液玻璃固化容器的研发、评价和应用项目		4,000,000.00	43,555.39		2,900,000.00	1,056,444.61	与收益相关
高品质工业铝材控形控性装置	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
其他	40,585,877.96	30,216,876.16	46,921,232.22		1,622,600.00	22,258,921.90	与收益相关
合计	308,748,390.91	121,418,678.86	125,768,606.74	17,409,679.69	22,884,844.00	298,923,298.72	

注释 32. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,268,263,664.00						7,268,263,664.00

其他情况说明：

截止至 2017 年 12 月 1 日重整计划期满，管理人账户中尚有提存股票 41,284,447.00 股；其中：因保函尚未到期提存 10,285,794.00 股，因民生银行票据纠纷提存 30,893,670.00 股，富余 104,983 股。民生银行于 2017 年 12 月 8 日从管理人账户中将提存的股票完成了划转。

注释 33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,831,643,651.40			14,831,643,651.40
其他资本公积	2,518,597.26			2,518,597.26
合计	14,834,162,248.66			14,834,162,248.66

注释 34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	160,456,214.99	83,071,519.48	2,295,833.00	12,492,608.98	55,917,711.76	12,365,365.74	216,373,926.75	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-4,999,157.35	160,000.00		40,000.00	120,000.00		-4,879,157.35	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动	165,455,372.34	82,911,519.48	2,295,833.00	12,452,608.98	55,797,711.76	12,365,365.74	221,253,084.10	
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	90,754,759.77	32,281,263.14			29,762,464.94	2,518,798.20	120,517,224.71	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-40,795.85	-11,021.54			-11,021.54		-51,817.39	
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备								
6. 外币财务报表折算差额	90,795,555.62	32,292,284.68			29,773,486.48	2,518,798.20	120,569,042.10	
其他综合收益合计	251,210,974.76	115,352,782.62	2,295,833.00	12,492,608.98	85,680,176.70	14,884,163.94	336,891,151.46	

注释 35. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,579,147.97	17,134,948.32	17,560,721.01	14,153,375.28
合计	14,579,147.97	17,134,948.32	17,560,721.01	14,153,375.28

注释 36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	118,216,946.69			118,216,946.69
合计	118,216,946.69			118,216,946.69

注释 37. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-10,745,727,455.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,483,637.05	
调整后期初未分配利润	-10,727,243,818.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	498,426,771.55	—
减：提取法定盈余公积		
减：对股东的分配	776,634.74	
加：其他综合收益结转留存收益	2,295,833.00	
期末未分配利润	-10,227,297,848.38	

注释 38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,084,054,846.87	7,678,788,806.69	9,318,966,767.45	7,711,994,870.14
其他业务	181,375,406.85	135,837,423.50	203,825,430.94	139,257,947.39
合计	9,265,430,253.72	7,814,626,230.19	9,522,792,198.39	7,851,252,817.53

2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 2,461,107,920.25 元，占本期全部营业收入总额的比例 26.56%。

注释 39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,942,878.85	7,343,731.92

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	7,693,046.85	5,226,118.71
房产税	15,616,061.92	17,027,662.10
土地使用税	26,744,083.18	27,704,272.10
印花税	6,901,402.26	7,137,153.37
车船使用税	252,284.20	350,629.29
利息税	5,903,605.21	9,726,664.83
其他	6,709,502.91	4,487,042.50
合计	80,762,865.38	79,003,274.82

注释 40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,508,560.86	141,658,653.94
包装运输费等	49,447,841.96	52,505,510.15
涉外费	25,059,768.72	31,182,560.96
其他	22,507,414.18	24,092,721.00
差旅费	10,273,882.75	9,236,853.63
业务招待费	7,857,408.57	6,810,100.64
售后服务费	5,202,799.64	4,172,434.42
合计	251,857,676.68	269,658,834.74

注释 41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,126,274.36	247,121,234.40
修理费	35,302,182.54	49,539,847.98
折旧费	22,874,913.74	30,355,934.03
无形资产摊销	21,884,767.52	16,726,426.98
租赁费	20,765,157.25	18,951,873.10
中介机构费及业务招待费等	19,061,438.50	16,076,435.76
差旅费	19,044,566.99	14,402,327.59
水电物业保安费	16,071,140.94	21,745,207.74
保险费	5,024,438.30	9,498,673.98
税金		2,963,466.08
诉讼费	257,793.39	3,717,888.99
其他	51,573,614.11	45,981,939.30
合计	305,986,287.64	477,081,255.93

注释 42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	127,832,710.88	58,833,643.00
科研支出	50,412,262.79	1,149,496.98
测试化验加工费	33,760,183.41	7,525,642.91
其他	20,969,078.56	7,667,432.56
燃料动力费	10,657,638.55	883,018.67
直接人工	10,349,804.39	
折旧费用	5,298,682.04	
差旅费	3,977,099.89	2,612,538.30
资料费	1,582,630.79	1,011,424.42
合计	264,840,091.30	79,683,196.84

注释 43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	94,697,061.25	137,113,146.67
减：利息收入	204,019,033.39	101,309,631.14
汇兑净损失	3,668,586.03	-4,424,060.05
其他	9,796,870.54	19,202,547.75
合计	-95,856,515.57	50,582,003.23

注释 44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,855,866.74	55,214,487.42
个税手续费返还	411,722.10	
合计	131,267,588.84	55,214,487.42

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	类别
大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金	1,329,264.84	1,107,720.70	与收益相关
煤液化基本建设贷款财政贴息资金	712,300.00	712,300.00	与资产相关
自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金	663,535.72	663,535.72	与资产相关
自主创新技改工程项目贴息	629,478.60	629,478.60	与资产相关
二重动能 B 泵房及水电管网搬迁	274,734.16	274,734.16	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	类别
物流基地钢材库	187,500.00	187,500.00	与资产相关
科技兴贸出口创新基地项目补助资金	142,857.16	142,857.16	与资产相关
中央企业 2009 年度进口产品贴息资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
成都中心灾后重建项目	72,547.44	72,547.44	与资产相关
财政部拨付中央企业 2009 年度进口产品贴息资金	62,857.20	62,857.20	与资产相关
德阳市财政局灾后恢复重建资金	31,060.56	31,060.56	与资产相关
《G17001 超大型构件先进成形、焊接及加工制造工艺实施方案》专项经费	26,420,000.00		与收益相关
国家科技重大专项《800MN 大型模锻压机设计制造及应用关键技术研究及开发》课题设备试制等经费	22,071,900.00		与收益相关
中华人民共和国财政部《G15001 CAP1400 冷却剂主管道研制》专项经费	20,471,127.07		与收益相关
《G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用》专项经费	12,150,000.00		与收益相关
中国机械工业集团有限公司拨《G18001 大锭型短流程工艺 508-III 钢整体筒节锻件研制》项目专项资金	11,655,000.00		与收益相关
专 53403 研发课题“重型燃气轮机转子锻件关键制造技术研究”项目经费	4,811,526.37		与收益相关
德阳市财政局付《专 53604 新一代核电关键设备及铸锻件开发》专项经费	2,619,000.00		与收益相关
中央拨付首台套保费补贴	2,390,000.00	6,460,000.00	与收益相关
西安市经济技术开发区管委会 2018 年支持产业发展专项资金（标准化专项）	2,000,000.00		与收益相关
上海核工程研究设计院 G14003《蒸汽发生器长直段锥形筒体研制》专项经费	1,805,000.00		与收益相关
《G17006 大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项经费	1,746,782.40		与收益相关
河北宏润重工股份有限公司《G14001 核电大型复杂管件关键制造工艺及应用研究》专项经费	1,348,998.50	2,671,001.50	与收益相关
7000MM 数控径轴向轧环机	1,324,830.54		与收益相关
国家能源局《G15002 700℃超超临界机组汽轮机高温铸件研制》专项经费	1,053,000.00		与收益相关
德阳市拨付中央外经贸发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2016 年度陕西省装备制造业首台（套）重大装备产品项目奖励	1,000,000.00		与收益相关
国机集团“万人计划”入选人才	1,000,000.00		与收益相关
“AP1000 主管道真空冶炼技术研究”专项经费	400,000.00	400,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	类别
国机集团智能制造装备发展专项项目		30,000,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰项目补助资金		3,400,000.00	与收益相关
《重型机械创新设计研究及其应用示范》课题专项费用		1,562,327.00	与收益相关
德阳市环境保护局拨付二重淘汰高污染燃料锅炉项目补助款		1,200,000.00	与收益相关
新型高端重大装备技术成果研发与中试基地 B1505468.C00		737,593.19	与收益相关
吉林大学拨《重型机床可靠性评价与试验方法研究 G14002》课题经费		664,396.89	与收益相关
其他	11,526,319.68	4,134,577.30	与收益相关
个税手续费返还	267,968.60		
合计	131,267,588.84	55,214,487.42	

注释 45. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	121,418,678.87	125,768,606.74	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	130,855,866.74	130,855,866.74	详见附注六注释 44
计入营业外收入的政府补助	1,110,259.54	1,110,259.54	详见附注六注释 51
合计	253,384,805.15	257,734,733.02	

注释 46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,540,007.22	2,813,543.37
处置长期股权投资产生的投资收益		4,077,243.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,080,172.19
其他权益工具投资持有期间的股利收入	9,431,847.05	
委托理财	5,721,845.19	
合计	16,693,699.46	14,970,958.82

注释 47. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-13,309.52	-2,300,006.82
合计	-13,309.52	-2,300,006.82

注释 48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,743,994.47	
其他应收款坏账损失	-55,691,589.23	
合计	-90,435,583.70	

注释 49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,707,864.40	-59,545,953.24
存货跌价损失	-149,553,937.53	-121,788,462.07
合计	-140,846,073.13	-181,334,415.31

注释 50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,927,018.26	-15,923,746.35
合计	3,927,018.26	-15,923,746.35

注释 51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	18,049.81	1,379,766.00	18,049.81
债务重组利得	24,302,550.43	82,112,072.81	24,302,550.43
政府补助	1,110,259.54	6,195,080.09	1,110,259.54
罚款收入	67,550.00	764,493.07	67,550.00
违约收入	275,512.00		275,512.00
核销的应付账款	8,331,702.64		8,331,702.64
赔付款	66,368,815.21		66,368,815.21
无需退回的质保金	3,012,257.44		3,012,257.44
其他	5,610,354.44	9,501,366.17	5,610,354.44
合计	109,097,051.51	99,952,778.14	109,097,051.51

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
电梯更新政府补贴		120,000.00	与收益相关
2016、2017年西安市经济技术开发区管委会奖励款		2,959,400.00	与收益相关
开发区退税	40,000.00	140,212.38	与收益相关
稳岗补贴	51,059.54	2,975,467.71	与收益相关
杨行镇政府代管资金专户返税	90,000.00		与收益相关
专项奖励	10,000.00		与收益相关
宝山区技能人才培养双百计划款	50,000.00		与收益相关
与日常活动无关的政府补助	5,000.00		与收益相关
增量奖补	864,200.00		与收益相关
合计	1,110,259.54	6,195,080.09	与收益相关

注释 52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,261,454.43	8,531,785.51	1,261,454.43
其中：固定资产处置损失	1,261,454.43	8,531,785.51	1,261,454.43
债务重组损失	4,575,620.34	2,478,830.46	4,575,620.34
合同预计亏损	22,174,615.31	28,352,127.96	
罚没支出	32,954.72	524,550.95	32,954.72
捐赠支出	1,463,047.00	582,500.00	1,463,047.00
滞纳金、罚息及执行费	153,260.62	24,903,678.39	153,260.62
其他	537,631.40	320,305.21	537,631.40
合计	30,198,583.82	65,693,778.48	9,285,422.94

注释 53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	138,877,465.00	127,563,632.89
递延所得税费用	-11,410,974.15	-14,785,990.10
合计	127,466,490.85	112,777,642.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	642,705,426.00
按适用税率计算的所得税费用	160,066,917.56
子公司适用不同税率的影响	-16,792,068.78

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-14,310.24
非应税收入的影响	-274,357.28
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,882,931.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-131,966,613.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,725,767.00
外币报表折算汇率不同的影响	-161,774.94
所得税费用	127,466,490.85

注释 54. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	173,415,005.70	99,430,908.12
政府补助	129,626,872.99	99,231,767.62
保证金	235,358,020.06	18,229,800.58
代收款	44,539,828.51	6,870,268.06
其他营业外收入	7,395,301.42	1,239,386.88
单位往来	124,022,882.65	85,133,522.27
其他	39,365,309.20	35,494,827.74
合计	753,723,220.53	345,630,481.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	301,879,926.86	208,496,889.18
保证金	75,866,127.29	41,639,383.30
手续费支出	11,002,536.05	8,442,595.87
其他营业外支出	10,887,632.09	581,818.53
支付经营性往来款	141,168,337.12	260,483,225.32
其他	82,954,198.52	22,391,894.74
合计	623,758,757.93	542,035,806.94

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财	88,000,000.00	
其他	140,000.00	12,598.00
合计	88,140,000.00	12,598.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及保函保证金	71,251,735.88	113,199,141.93
合计	71,251,735.88	113,199,141.93

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	19,602,825.47	80,304,857.91
银行承兑汇票保证金及保函保证金	38,563,982.76	24,974,666.49
其他		2,754,716.95
合计	58,166,808.23	108,034,241.35

注释 55. 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	515,238,935.15	507,639,449.93
加：资产减值准备	-198,783,648.17	181,334,415.31
加：信用减值准备	90,435,583.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,906,004.60	274,110,862.19
无形资产摊销	114,606,365.96	120,981,633.37
长期待摊费用摊销	4,463,559.36	3,579,196.90
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）	-3,927,018.26	15,923,746.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,243,404.62	-6,894,904.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,309.52	2,300,006.82
财务费用（收益以“-”号填列）	96,998,866.25	137,326,417.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,693,699.46	-14,970,958.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,227,950.15	-13,171,804.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-183,024.00	-3,468,867.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-709,296,527.33	-24,937,708.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	593,836,619.15	-1,102,619,376.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,127,286,266.52	1,004,719,921.49
其他	193,585.53	-79,633,242.35
经营活动产生的现金流量净额	-369,461,900.05	1,002,218,786.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,575,721,123.37	9,638,504,108.00

减：现金的年初余额	9,638,504,108.00	6,667,339,911.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,062,782,984.63	2,971,164,196.27

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,575,721,123.37	9,638,504,108.00
其中：库存现金	8,829,045.87	5,813,249.91
可随时用于支付的银行存款	8,565,081,059.35	9,632,690,858.09
可随时用于支付的其他货币资金	1,811,018.15	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,575,721,123.37	9,638,504,108.00
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		

注释 56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	352,499,703.62	详见六.注释 1 受限资金明细
应收票据	98,503,865.96	票据质押用于应付票据出票
存货	1,485,536.07	用于质押借款
合计	452,489,105.65	

注释 57. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	258,006,890.65	6.9762	1,799,907,670.53
瑞尔	12,430,123,800.00	0.0017	21,628,415.41
日元	4.00	0.0641	0.26
港元	934,663.38	0.8958	837,252.76
欧元	2,648,475.26	7.8155	20,699,158.39
巴基斯坦卢比	1,510,124.39	0.0619	93,416.29

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
索莫尼	193,668.33	0.0072	1,397.51
塔卡	6,451,996.31	0.0832	536,796.86
尼泊尔卢比	219,213.00	0.0629	13,792.60
印尼盾	2,606,088.65	0.0005	1,307.13
应收账款			
其中：美元	45,806,869.79	6.9762	319,557,885.03
日元	32,454,880.00	0.0641	2,079,903.44
欧元	361,749.57	7.8155	2,827,253.76
其他应收款			
其中：美元	59,027,484.58	6.9762	411,787,537.93
应付账款			
其中：美元	5,387,595.79	6.9762	37,584,945.75
其他应付款			
其中：美元	58,829,675.71	6.9762	410,407,583.69
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	174,144,900.00	6.9762	1,214,869,651.38

2. 境外经营实体说明

本公司合并财务报表中包含的境外经营实体子公司为本公司之三级子公司柬埔寨达岱水电有限公司，经营地为柬埔寨，记账本位币为美元，资产负债表主要报表项目折算汇率为资产负债表日即期汇率，即 2019 年 12 月 31 日的人民币兑美元的汇率：1 美元=6.9762 人民币。

本公司合并财务报表中包含的境外经营实体子公司为本公司之三级子公司香港三联国际投资有限公司，经营地为中国香港，记账本位币为美元，资产负债表主要报表项目折算汇率为资产负债表日即期汇率，即 2019 年 12 月 31 日的人民币兑美元的汇率：1 美元=6.9762 人民币。

七、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
装备公司	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业	100.00		投资设立
特装公司	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		51.00	投资设立
储能公司	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		40.00	投资设立
万路运业公司	四川省德阳市	四川省德阳市	运输企业		100.00	投资设立
万路众悦	四川省德阳市	四川省德阳市	汽车销售企业		100.00	投资设立
万信工程公司	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		100.00	投资设立
精衡传动公司	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		100.00	投资设立
工程技术公司	四川省成都市	四川省成都市	重型装备设计	100.00		投资设立
成都重机公司	四川省成都市	四川省成都市	商贸企业	100.00		投资设立
进出口公司	四川省德阳市	四川省德阳市	商贸企业	100.00		投资设立
中国重机公司	北京市	北京市	工程施工	100.00		同一控制下企业合并
北京三联公司	北京市	北京市	投资管理		93.12	同一控制下企业合并
北京海麦克公司	北京市	北京市	设备销售		100.00	同一控制下企业合并
北京重矿公司	北京市	北京市	设备销售		100.00	同一控制下企业合并
深圳中重机公司	深圳市	深圳市	房屋租赁		100.00	同一控制下企业合并
柬埔寨达岱公司	柬埔寨	柬埔寨	水电建设		100.00	同一控制下企业合并
香港三联国际公司	香港	香港	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
中国重型院公司	西安	西安	工程设计	82.827		同一控制下的企业合并
西安重型研究所	西安	西安	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并
西安重型技术公司	西安	西安	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并
西安海威公司	西安	西安	其他未列明专业技术服务业		100.00	同一控制下的企业合并
上海西重所	上海	上海	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并
陕西冶金设计公司	西安	西安	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并

(1) 不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司于2018年11月9日与北京大块科技有限公司（以下简称“大块科技”）和德阳坦达科技有限公司（以下简称“坦达科技”）共同投资设立了二重德阳储能科技有限公司（以下简称“储能公司”）；其中：本公司持股比例为40%，大块科技持股比例为39%，坦达科

技持股比例为 21%。本公司对储能公司持股比例低于半数但仍将纳入合并范围依据如下，根据公司章程规定，储能公司董事会成员为 5 人，其中 3 名董事由本公司委派，董事会决议由五分之三董事表决同意方可有效，本公司对储能公司董事会具有控制权，故将其纳入本公司合并范围。

(3) 不存在持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

(4) 不存在对于纳入合并范围的重要的结构化主体

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国重型机械研究院股份公司	17.17	4,798,583.26		279,418,113.01
北京三联国际投资有限责任公司	6.88	16,727,510.94		224,838,924.97

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	中国重型机械研究院股份公司	北京三联国际投资有限责任公司
流动资产	3,392,684,953.76	1,340,747,427.92
非流动资产	1,126,406,764.65	3,175,353,108.28
资产合计	4,519,091,718.41	4,516,100,536.20
流动负债	2,673,780,791.71	638,235,148.39
非流动负债	218,232,879.69	995,433,125.24
负债合计	2,892,013,671.40	1,633,668,273.63
营业收入	2,031,933,113.32	508,535,594.23
净利润	32,465,020.70	214,455,268.49
综合收益总额	58,454,091.79	62,126,189.00
经营活动现金流量	112,706,698.73	414,296,913.12

续：

项目	期初余额	
	中国重型机械研究院股份公司	北京三联国际投资有限责任公司
流动资产	3,590,759,794.52	1,370,950,578.75
非流动资产	989,588,138.50	3,140,645,109.05
资产合计	4,580,347,933.02	4,511,595,687.80
流动负债	2,852,755,870.56	713,664,509.44
非流动负债	188,063,237.62	1,192,080,373.28
负债合计	3,040,819,108.18	1,905,744,882.72
营业收入	1,751,662,920.69	590,969,100.45
净利润	34,021,173.47	261,999,953.02

项目	期初余额	
	中国重型机械研究院股份公司	北京三联国际投资有限责任公司
综合收益总额	32,513,049.59	354,670,769.43
经营活动现金流量	19,764,796.54	624,680,102.40

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三)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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
重庆材料研究院有限公司	重庆市	重庆市	技术开发、咨询、服务	20.87		权益法

(1) 不存在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况

(2) 不存在持有 20%以下表决权但具有重大影响的情况

(3) 不存在持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	重庆材料研究院有限公司	重庆材料研究院有限公司
流动资产	515,236,414.37	510,714,119.26
非流动资产	542,264,037.82	544,583,498.81
资产合计	1,057,500,452.19	1,055,297,618.07
流动负债	408,751,514.41	502,469,417.68
非流动负债	185,398,472.03	102,399,618.05
负债合计	594,149,986.44	604,869,035.73
少数股东权益	92,906,048.59	85,587,843.14
归属于母公司股东权益	370,444,417.16	364,840,739.20
按持股比例计算的净资产份额	77,311,749.86	76,142,262.27
对联营企业权益投资的账面价值	77,311,749.86	76,142,262.27
营业收入	698,280,571.84	677,998,124.84
净利润	12,856,100.17	10,389,000.00
其他综合收益		
综合收益总额	12,856,100.17	10,389,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年度	2018 年度
联营企业投资账面价值合计	8,526,644.79	8,167,146.69
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	370,519.63	904,955.86
其他综合收益	-11,021.54	-40,795.85
综合收益总额	359,498.09	864,160.00

4. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

6. 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

7. 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四)重要的共同经营：无

(五)不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,934,888,744.02	8,934,888,744.02	8,934,888,744.02			
应收票据	1,623,360,929.18	1,623,360,929.18	1,623,360,929.18			
应收账款	3,122,866,290.08	3,912,349,777.37	3,912,349,777.37			
其他应收款	353,812,568.05	437,692,929.92	437,692,929.92			
其他权益工具投资	747,934,455.00	747,934,455.00			747,934,455.00	
金融资产小计	14,782,862,986.33	15,656,226,835.49	14,908,292,380.49		747,934,455.00	
短期借款	441,800,603.49	441,800,603.49	441,800,603.49			
应付票据	908,068,840.99	908,068,840.99	908,068,840.99			
应付账款	3,470,150,341.13	3,470,150,341.13	3,470,150,341.13			
其他应付款	539,134,301.02	539,134,301.02	539,134,301.02			
长期借款	988,599,394.86	988,599,394.86			988,599,394.86	
一年内到期的非流动负债	226,270,256.52	226,270,256.52	226,270,256.52			
金融负债小计	6,574,023,738.01	6,574,023,738.01	5,585,424,343.15		988,599,394.86	

续:

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	10,119,026,518.05	10,119,026,518.05	10,119,026,518.05			
应收票据及应收账款	5,203,765,973.64	5,998,949,331.22	5,998,949,331.22			
其他应收款	198,906,888.95	269,915,797.09	269,915,797.09			
可供出售金融资产	447,232,457.92	447,232,457.92			447,232,457.92	
金融资产小计	15,968,931,838.56	16,835,124,104.28	16,387,891,646.36		447,232,457.92	
短期借款	444,282,647.00	444,282,647.00	444,282,647.00			
应付票据及应付账款	5,011,589,555.73	5,011,589,555.73	5,011,589,555.73			
其他应付款	592,729,452.97	592,729,452.97	592,729,452.97			
长期借款	1,195,191,277.68	1,195,191,277.68			1,195,191,277.68	

一年内到期的非流动负债	241,965,146.72	241,965,146.72	241,965,146.72		
金融负债小计	7,485,758,080.10	7,485,758,080.10	6,290,566,802.42		1,195,191,277.68

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港元、卢比、瑞尔等有关，除本公司的下属子公司中国重型机械有限公司、成都重机公司和进出口公司部分采购和销售业务主要以美元、欧元、港币、卢比、瑞尔等外币进行结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、港币余额、卢比余额、瑞尔余额等外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、港币、卢比、瑞尔等资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

截至2019年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年12月31日				
	美元项目	欧元项目	瑞尔项目	其他项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,799,907,670.53	20,699,158.39	21,628,415.41	1,483,963.41	1,843,719,207.74
应收账款	319,557,885.03	2,827,253.76		2,079,903.44	324,465,042.23
其他应收款	411,787,537.93				411,787,537.93
小计	2,531,253,093.49	23,526,412.15	21,628,415.41	3,563,866.85	2,579,971,787.90
外币金融负债：					
应付账款	37,584,945.75				37,584,945.75
其他应付款	410,407,583.69				410,407,583.69
长期借款（含一年到 期）	1,214,869,651.38				1,214,869,651.38
小计	1,662,862,180.82				1,662,862,180.82

注：其他项目详见六、注释 57.外币货币性项目

续：

项目	2018年12月31日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	卢比项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,996,519,727.20	14,888,324.92	846,865.33	39,240.23	2,012,294,157.68
应收账款	29,110,060.95	1,267,338.95			30,377,399.90
其他应收款	1,602,078.07				1,602,078.07
小计	2,027,231,866.22	16,155,663.87	846,865.33	39,240.23	2,044,273,635.65

项目	2018 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	卢比项目	合计
外币金融负债：					
应付账款	221,109,431.36				221,109,431.36
其他应付款	1,866,317.48			19,412,471.54	21,278,789.02
长期借款（含一年到 期）	1,417,796,424.40				1,417,796,424.40
小计	1,640,772,173.24			19,412,471.54	1,660,184,644.78

(3) 敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元、欧元、港币以及卢比等金融资产和金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币以及卢比等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 91,710,960.71 元（2018 年度约 38,408,899.09 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司主要的带息债务为美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,214,869,651.38 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率金融机构借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其流动性。

(3) 敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 6,074,348.26 元。

3. 价格风险

本公司以市场价格采购钢铁、炉料等原材料并签订销售合同、工程合同等，因此受到此等价格波动的影响。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	2,551,065.90			2,551,065.90
权益工具投资	2,445,409.55			2,445,409.55
其他	105,656.35			105,656.35
其他权益工具投资小计	45,037,463.51		702,896,991.49	747,934,455.00
权益工具投资	45,037,463.51		702,896,991.49	747,934,455.00
资产合计	47,588,529.41		702,896,991.49	750,485,520.90

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场买卖的金融工具根据财务报表日的市场报价列账。当报价可实时或定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本公司持有的金融资产的市场报价为当日买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要为上海证券交易所综合指数权益投资（分类为按公允价值计入当期损益的金融资产或其他权益工具投资）。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

本公司持有的权益工具投资，本公司分别聘请了北京国友大正资产评估有限公司和北京中林资产评估有限公司出具了估值咨询报告，估值咨询报告中对权益工具的估值方法采用了市场比较法。

(六) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：不适用

(七) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(八) 本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(九) 非金融资产最佳用途不同于当前用途的说明：不适用

(十) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
国机集团	中国北京	制造业及工程承包	2,600,000.00	55.93	55.93

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司为中国机械工业集团有限公司，法定代表人为张晓仑。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
北京金轮坤天特种机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都工具研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德阳二重新业建筑工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德阳市华西宾馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
第一拖拉机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
第一拖拉机股份有限公司锻造厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州机械科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州吉盛润滑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州启帆工业机器人有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机融资租赁（天津）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机时代置业成都有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

关联方名称	关联方关系
国机资本香港有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥通用机械研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南铸造锻压机械研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
机械工业勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳轴承研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳轴研科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西华建工程管理咨询有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海蓝滨石化设备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳汇博热能设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳仪表科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津电气科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津电传所科技开发公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆赛尔嘉物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
扬州苏美达国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
正泰集团股份有限公司	对子公司有重大影响的股东
中地装张家口探矿机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中工工程机械成套有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械对外经济技术合作有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械工业第二建设工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械工业第一建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械工业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械设备工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国联合工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中元国际工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国轴承进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机国能电力工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机建设集团德阳工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机试验装备股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机中联工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中凯国际工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

关联方名称	关联方关系
中汽辉门汽车技术服务（北京）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中设集团装备制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆材料研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机时代置业成都有限公司	购买商品、接受劳务	603.53	475.34
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	购买商品、接受劳务	2,114.00	2,314.53
广州机械科学研究院有限公司	购买商品、接受劳务	2.57	
广州擎天实业有限公司	购买商品、接受劳务	32.97	
国机重工集团常林有限公司	购买商品、接受劳务	1.19	
机械工业第六设计研究院有限公司	购买商品、接受劳务	26.00	
机械工业勘察设计研究院有限公司	购买商品、接受劳务	1,011.00	
四川长江工程起重机有限责任公司	购买商品、接受劳务	58.08	
天津电气科学研究院有限公司	购买商品、接受劳务	292.25	
新疆中收农牧机械有限公司	购买商品、接受劳务	62.60	
一拖（洛阳）物流有限公司	购买商品、接受劳务	2,051.39	335.52
中工工程机械成套有限公司	购买商品、接受劳务	453.79	1,617.70
中国电力工程有限公司	购买商品、接受劳务	16.84	
中国机械对外经济技术合作有限公司	购买商品、接受劳务	9,742.34	22,225.30
中国机械工业第一建设有限公司	购买商品、接受劳务	1,016.72	73.12
中国联合工程有限公司	购买商品、接受劳务	475.76	1,073.00
中国三安建设集团有限公司	购买商品、接受劳务	71.40	
中国中元国际工程有限公司	购买商品、接受劳务	51.10	89.85
中国轴承进出口有限公司	购买商品、接受劳务	783.52	130.35
中机建设集团德阳工程有限公司	购买商品、接受劳务	66.10	
中机试验装备股份有限公司	购买商品、接受劳务	120.07	
中机中联工程有限公司	购买商品、接受劳务	11.19	
中设集团装备制造有限责任公司	购买商品、接受劳务	233.10	105.20
重庆材料研究院有限公司	购买商品、接受劳务	11.88	
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	购买商品、接受劳务	2,133.16	2,248.53

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德阳二重新业建筑工程有限责任公司	购买商品、接受劳务	1,730.35	2,202.81
二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	购买商品、接受劳务	465.58	338.52
中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司	购买商品、接受劳务	808.98	1,005.45
洛阳轴研科技股份有限公司	购买商品、接受劳务		89.00
德阳市华西宾馆	购买商品、接受劳务	20.61	19.64
二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	购买商品、接受劳务		13,266.03
陕西华建工程管理咨询有限责任公司	购买商品、接受劳务		75.00
新疆赛尔嘉物流有限公司	购买商品、接受劳务		127.74
合计		24,468.07	47,812.63

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德阳二重新业建筑工程有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,000.60	
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	销售商品、提供劳务	9,946.14	9,934.20
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,604.49	
二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,564.04	6,058.82
中地装张家口探矿机械有限公司	销售商品、提供劳务	1,225.10	
中国机械工业第一建设有限公司老挝老中石化工程项目部	销售商品、提供劳务	127.32	
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	107.93	60.46
中设集团装备制造有限责任公司	销售商品、提供劳务	716.40	1,022.55
国机融资租赁（天津）有限公司	销售商品、提供劳务	7,789.28	17,397.00
扬州苏美达国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	370.91	507.97
二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	17.54	869.90
重庆材料研究院有限公司	销售商品、提供劳务	-	2.05
中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司	销售商品、提供劳务	2.62	2.33
上海蓝滨石化设备有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,427.42	5.09
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	销售商品、提供劳务	39.92	427.22
中国机械工业集团有限公司	销售商品、提供劳务	-	4.82
北京金轮坤天特种机械有限公司	销售商品、提供劳务	-	10.94
第一拖拉机股份有限公司锻造厂	销售商品、提供劳务	3.89	28.55
中国机械对外经济技术合作有限公司	销售商品、提供劳务	435.85	2,615.09
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	销售商品、提供劳务	6,146.28	
中国第二重型机械集团有限公司	销售商品、提供劳务	15.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中机国能电力工程有限公司	销售商品、提供劳务	6,569.79	4,692.24
合计		48,110.52	43,639.24

4. 关联托管情况

(1) 本公司受托管理情况

单位：万元

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
国机集团	本公司	二重镇江	2019年1月	2021年12月	托管协议	188.86
合计	——	——	——	——	——	188.86

(2) 本公司委托管理情况：无

5. 关联承包情况：无

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	土地	159.09	159.09
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	房产和设备	294.73	284.45
二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	房产		72.26
二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	设备		12.50
中国第二重型机械集团有限公司	办公家居及设备	6.18	8.74
中国第二重型机械集团有限公司	车辆		2.27
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	信息技术服务费	9.43	
二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	信息技术服务费	1.13	
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	信息技术服务费	28.30	
合计	——	498.86	539.31

(2) 本公司作为承租方

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
中国第二重型机械集团有限公司	房屋	72.76	128.34
合计	——	72.76	128.34

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方

单元：万元

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
中国机械工业集团有限公司	109,338.27	2010/6/21	2025/6/20	否
正泰集团股份有限公司	12,148.70	2010/6/21	2025/6/20	否
合计	121,486.97	——	——	

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

单位：万元

关联方	拆入金额	起始日	到期日
国机财务有限责任公司	40,000.00	2019/3/15	2020/3/15
合计	40,000.00	——	——

注：利率为中国人民银行同期贷款基准利率 4.35%。

(2) 向关联方拆出资金：无

9. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	成都地下室培训中心		3,076.61
合计	——		3,076.61

10. 其他关联交易

(1) 技术委托开发

单位：万元

类别	关联方名称	合同总金额	累计发生额	本期发生额
项目 1	国机集团科学技术研究院有限公司	2,000.00	1,600.00	600.00
项目 2	国机集团科学技术研究院有限公司	2,000.00	1,000.00	1,000.00
项目 3	合肥通用机械研究院有限公司	330.00	264.00	99.00
项目 4	重庆材料研究院有限公司	130.00	65.00	65.00
合计	——	4,460.00	2,929.00	1,764.00

(2) 委托理财

单位：万元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
委托理财	国机财务有限责任公司	22,800.00	14,000.00
合计	——	22,800.00	14,000.00

(3) 委托交易服务费

本公司之子公司中国重型机械有限公司（以下简称“中国重机”）委托国机资本控股有

限公司（以下简称“国机资本”）协助其完成其持有的中企云链（北京）金融信息服务有限公司（以下简称“中企云链”）股权处置。根据双方签署的委托协议规定，国机资本承诺于2020年12月31日前寻求到投资者并协助中重机完成对中企云链的股权处置；同时交易完成且中国重机获得实际交易款后支付国机资本服务费。2019年12月26日，在国机资本协助下中国重机完成股权转让交易，2019年12月31日收到股权转让款并支付国机资本服务费1,670.4479万元。

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
银行存款					
	国机财务有限责任公司	416,766.37		217,492.24	
应收账款					
	德阳二重新业建筑工程有限责任公司			44.6	
	德阳华星万路汽车销售服务有限公司			4.45	
	第一拖拉机股份有限公司	11.73		14.73	
	二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	194.99		179.69	
	二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	855.09		582.51	
	国机融资租赁（天津）有限公司	5,569.12		8,794.94	
	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	2,295.07		996.51	
	中国第二重型机械集团有限公司	8,786.02		12,167.03	
	中国机械对外经济技术合作有限公司	5,040.00		5,172.00	
	中国机械工业集团有限公司	13.77		13.77	
	中设集团装备制造有限责任公司	338.49		4.71	
	扬州苏美达国际贸易有限公司			589.25	
	中地装张家口探矿机械有限公司	615.28			
	中国机械设备工程股份有限公司	35.73			
	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	5,128.58			
	中国机械工业第一建设有限公司	110.59			
	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	1,541.11			
	上海蓝滨石化设备有限责任公司	3,525.91			

国机重型装备集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
	中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司本部	11.59			
预付账款	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	8.40		8.40	
	二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司			57.60	
	二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	2,842.48		290.00	
	广州机械科学研究院有限公司	0.06		0.06	
	沈阳仪表科学研究院有限公司	13.25		11.93	
	天津电气科学研究院有限公司			47.40	
	中工工程机械成套有限公司			150.52	
	中国第二重型机械集团有限公司	6.30		6.30	
	中国轴承进出口有限公司			12.90	
	中设集团装备制造有限责任公司			14.03	
	重庆材料研究院有限公司	63.60		6.00	
	广州擎天实业有限公司	78.25			
	天津天传电气传动有限公司	346.97			
	天津天传自动化工程有限公司	0.08		0.08	
	中国自控系统工程有限公司	228.54			
其他应收款					
	二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	154.38		605.48	
	二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	13,519.40		207.14	
	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	1,034.95		761.23	
	中国第二重型机械集团有限公司	519.40		459.13	
	中国机械工业集团有限公司	188.68		55.03	
应收利息					
	国机财务有限责任公司	1,648.13		1,212.34	

(2) 本公司应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			

国机重型装备集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	成都工具研究所有限公司	3.20	3.20
	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	778.66	976.74
	二重集团（德阳）启帆智能科技有限公司	234.16	75.25
	广州机械科学研究院有限公司	1.87	3.57
	国机时代置业成都有限公司		46.27
	洛阳轴承研究所有限公司	21.42	32.46
	洛阳轴研科技股份有限公司	66.36	91.62
	中工工程机械成套有限公司	19.97	
	沈阳汇博热能设备有限公司		4.79
	沈阳仪表科学研究院有限公司	3.13	3.71
	天津电传所科技开发公司		2.11
	新疆赛尔嘉物流有限公司	146.79	228.79
	中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	9,854.93	11,712.76
	中国机械对外经济技术合作有限公司	9,790.62	
	中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司	302.84	351.90
	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	4,727.62	6,892.23
	中国第二重型机械集团有限公司		16.54
	中国机械工业第二建设工程有限公司	52.88	79.93
	中国机械工业第一建设有限公司	519.98	39.99
	中国联合工程有限公司	350.18	364.42
	中国中元国际工程有限公司	36.50	51.10
	中国轴承进出口有限公司	215.23	237.64
	中机建设集团德阳工程有限公司	6.34	12.11
	中机试验装备股份有限公司	40.47	31.36
	中机中联工程有限公司	8.00	11.19
	中设集团装备制造有限责任公司	168.69	129.82
	重庆材料研究院有限公司	1.09	5.87
	国机重工集团常林有限公司	1.19	
	广州擎天实业有限公司	4.71	
	四川长江工程起重机有限责任公司	20.46	
	天津电气科学研究院有限公司	38.43	
	新疆中收农牧机械有限公司	19.50	
	一拖（洛阳）物流有限公司	9.98	
	中国电力工程有限公司	16.84	
	中国机械工业第二建设工程有限公司机电安装处	4.50	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国机械工业机械工程有限公司	12.50	
	中国机械工业集团有限公司	3,175.00	
	中国三安建设集团有限公司	35.70	
	中国自控系统工程有限公司	73.80	
预收账款			
	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	179.62	
	二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	340.94	30.11
	广州启帆工业机器人有限公司	100.00	100.00
	济南铸造锻压机械研究所有限公司		80.00
	中地装张家口探矿机械有限公司		473.70
	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	3,181.55	169.20
	中国第二重型机械集团有限公司	1,496.71	
	中国轴承进出口有限公司	6.95	6.95
	中设集团装备制造有限责任公司		4.71
其他应付款			
	北京金轮坤天特种机械有限公司		0.11
	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	58.63	61.42
	广州启帆工业机器人有限公司	1.00	1.00
	沈阳仪表科学研究院有限公司	3.13	0.93
	中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司	2,922.33	2,659.54
	中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司	945.55	942.81
	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	97.25	4.56
	中国第二重型机械集团有限公司	10,190.03	10,293.47
	中国机械工业集团有限公司	250.00	270.00
	中国轴承进出口有限公司	1.00	1.00
	中机试验装备股份有限公司	0.16	
	二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	30.08	
长期应付款			
	中国机械工业集团有限公司	291,898.83	291,898.83
应付利息			
	中国第二重型机械集团有限公司		1,440.21

十二、股份支付：无

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司对外承诺事项主要系已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 40,172.60 万元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
设备采购合同	76,690.83	54,620.40	22,070.43
基建合同	48,060.15	29,957.98	18,102.16
合计	124,750.97	84,578.38	40,172.60

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司二重（德阳）重型装备有限公司因合同纠纷被江西江锻重工有限公司向江西省新余市重机人民法院提起诉讼，诉讼标的为 10,560,000.00 元，截至本报告报出日，本案尚未审理或判决。本公司管理层认为对方无法胜诉或诉讼结果无法可靠预计，故未计提预计负债。

本公司之子公司中国重型机械有限公司自 2015 年 3 月 16 日与烟台市工业炉厂产生买卖合同纠纷，烟台市工业炉厂就该事项提起诉讼，根据北京市海淀区人民法院一审判决，中国重型机械有限公司应向烟台市工业炉厂赔偿损失 1,700,000.00 元。中国重型机械有限公司已就前述判决提起上诉，本公司管理层认为对方无法胜诉或诉讼结果无法可靠预计，故未计提预计负债。

本公司之子公司中国重型机械研究院股份公司与苏州苏净保护气氛有限公司产生买卖合同纠纷，苏州苏净保护气氛有限公司于 2018 年 7 月向西安市未央区人民法院提起诉讼，要求判令被告中国重型机械研究院股份公司支付到期设备款项 953,100.00 元及利息，并由被告承担案件的诉讼费。案件于 2019 年 8 月 9 日开庭审理，目前正在等待法院做出判决。本公司管理层认为诉讼结果无法可靠预计，故未计提预计负债。

本公司之子公司中国重型机械研究院股份公司与江苏亚太航空科技有限公司买卖合同纠纷，江苏亚太航空科技有限公司于 2019 年 4 月向江苏省无锡市新吴区人民法院提起诉讼，要求被告承担设备整改及拆除费用合计 1097.38 万元（扣除设备余款 921 万元，实际判令被告给付原告 176.38 万元）；法院于 2019 年 8 月 29 日和 10 月 25 日就案涉设备的申请鉴定问

题进行了开庭谈话，目前正在等待法院对案涉设备是否进行鉴定作出裁定。本公司管理层认为诉讼结果无法可靠预计，故未计提预计负债。

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）不存在重要的非调整事项

（二）利润分配情况

经公司董事会审议本期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，余额转入下年分配。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期差错更正和影响：无

（二）年金计划

本公司(除中国重机和中国重型院外)从2007年1月1日开始实施职工补充养老计划，本公司以上年职工工资总额为基数，按4%承担企业年金基金缴费义务。本公司年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。集团公司亏损时，当年度全部暂停执行企业年金方案，子公司发生亏损的，该子公司本年度暂停企业年金方案的执行。暂停期间的费用不再补缴。公司和职工各期缴纳的企业年金已按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国人寿养老保险股份有限公司管理运作。

本公司(除中国重机公司和中国重型院公司以外)累积经营仍处于亏损状态，因此暂停执行企业年金方案。

中国重机公司从2010年1月1日开始实施企业年金计划。个人缴费按照个人上一年缴费工资基数的1%缴纳，企业缴费按当年中国重机核定工资总额的5%缴纳。公司经营亏损或半数以上职工要求中止实施企业年金，暂停执行企业年金方案。暂停期间的费用不再补缴。公司和职工各期缴纳的企业年金已经按照国家相关规定委托给具备企业年金

基金管理资格的中国平安保险（集团）股份有限公司。

中国重型院公司从 2012 年 1 月 1 日开始实施职工补充养老计划，以上年职工工资总额为基数，按 5% 承担企业年金基金缴费义务。年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。公司和职工各期缴纳的企业年金已按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国平安养老保险股份有限公司管理运作。

（三）司法重整提存股情况说明

根据 2015 年 11 月 30 日，德阳中院批准的《二重集团（德阳）重型装备股份有限公司重整计划》，在《重整计划》中对暂未确认的债权及因客观原因未按重整计划偿付的债权，管理人按重整计划对相应金额和股票数量予以提存；重整计划有效期为 2 年。截止至 2017 年 12 月 1 日重整计划期满，管理人账户中尚有提存股票 41,284,447.00 股；其中：因保函尚未到期提存 10,285,794.00 股，因民生银行票据纠纷提存 30,893,670.00 股，富余 104,983 股。民生银行于 2017 年 12 月 8 日从管理人账户中将提存的股票完成了划转。

公司与民生银行票据纠纷案件一直存在争议，截至本报告出具日双方仍未达成一致的解决方案。公司正积极通过法律渠道来确定民生银行划转股份的权属问题。

（四）冲回已计提的部分辞退福利情况说明

2014 年 12 月，为实现公司未来扭亏脱困的目标并确保健康持续发展，公司制定了《人力资源优化方案》，在满足正常生产经营人员需求的基础上进行以人力资源优化为目的的一系列改革，以达到降低人工成本，提高工作效率的目的。《人力资源优化方案》主要通过如下五种方法进行减员分流：（1）提前退养/离岗休息；（2）离岗休养；（3）协商或单方面终止劳动关系；（4）下属单位公司整体剥离；（5）劳务用工。公司按照财政部《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》要求，根据董事会通过的《关于人力资源优化实施计划及计提辞退福利的议案》预计提辞退福利及内退补偿共计 9.929 亿元，其中涉及下属单位公司整体剥离的部分计提 1.67 亿元。

2019 年 11 月，公司取消原万路公司、万信公司及二重重装下属的金结厂及金工厂（现二重装备所属单位）改制计划，先后经公司子公司二重（德阳）重型装备有限公司第 39 次总经理办公会、第一届职代会第七次联席会议以及第一届董事会第二十四次会议审议通过。取消该剥离方案涉及冲回原计提剥离方案人员费用 1.67 亿元。

（五）关于二重（德阳）重型装备有限公司与湖北圣信伟汽车科技有限公司承揽合同纠纷诉讼情况说明

公司之子公司二重（德阳）重型装备有限公司（以下简称“二重装备公司”）与被告湖北圣信伟汽车科技有限公司（以下简称“湖北圣信伟公司”）、上海嘻乐仕股权投资基金管理有限公司（以下简称“上海嘻乐仕公司”）承揽合同纠纷一案，法院于 2019 年 4 月 10 日受理后，依法组成合议庭，于 2019 年 7 月 5 日公开开庭进行了审理。判定解除《168MN 热模锻压力机生产线总包供货合同》，设备所有权归二重装备所有，湖北圣信伟汽车科技有限公司赔付相应损失和保管费，该判决现已生效。

截至本案判决日，二重（德阳）重型装备有限公司累计收取湖北圣信伟公司货款共计 63,342,600.00 元；湖北圣信伟公司尚未支付的货款为 7,708,237.61 元。目前涉案设备存放至湖北淮川公司的厂房。湖北襄阳市中级人民法院于 2018 年 10 月 31 日受理了淮川公司破产清算申请，湖北淮川公司的厂房由破产管理人看管。2019 年 12 月 5 日四川省德阳市中级人民法院向二重（德阳）重型装备有限公司下发了执行案件受理通知书。

二重装备公司根据本案判决情况将之前对湖北圣信伟公司设备销售做销售退回处理，冲回前期确认的收入并还原账面存货。同时根据法院判决，二重装备公司累计向湖北圣信伟公司收取的货款共计 63,342,600.00 元不再退回。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一					
组合二	27,720,000.00	100.00			27,720,000.00
组合小计	27,720,000.00	100.00			27,720,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,720,000.00	100.00			27,720,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一					
组合二	33,612,480.00	100.00			33,612,480.00
组合小计	33,612,480.00	100.00			33,612,480.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,612,480.00	100.00			33,612,480.00

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	29,418,241.11	16,383,100.09
应收股利	3,745,782.66	
其他应收款	801,597,430.92	152,050,925.64
合计	834,761,454.69	168,434,025.73

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	26,875,000.00	13,839,858.98
委托贷款	2,543,241.11	2,543,241.11
合计	29,418,241.11	16,383,100.09

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中国重型机械研究院股份公司	3,745,782.66	
合计	3,745,782.66	

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	200,000.00	0.02	1,000.00	0.5	199,000.00
组合二	801,398,430.92	99.98			801,398,430.92
组合小计	801,598,430.92	100		—	801,597,430.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	801,598,430.92	100	1,000.00	—	801,597,430.92

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	18,726,508.80	11.64	8,824,939.65	47.13	9,901,569.15
组合二	142,149,356.49	88.36			142,149,356.49
组合小计	160,875,865.29	100.00	8,824,939.65	5.49	152,050,925.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	160,875,865.29	100.00	8,824,939.65	5.49	152,050,925.64

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,000.00	1,000.00	0.50
合计	200,000.00	1,000.00	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,087,504.45	5,437.48	0.50
3—4 年	17,639,004.35	8,819,502.17	50.00
合计	18,726,508.80	8,824,939.65	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 8,823,939.65 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	801,398,430.92	142,158,580.17
备用金	200,000.00	
其他		70,258.41
融资租赁保证金		18,647,026.71
合计	801,598,430.92	160,875,865.29

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
二重（德阳）重型装备有限公司	往来款	798,337,088.10	1 年以内	99.59	
中国机械工业集团有限公司	往来款	1,886,792.45	1 年以内	0.24	
二重集团德阳进出口有限责任公司	往来款	1,174,550.37	1 年以内	0.15	
李维国	备用金	100,000.00	1 年以内	0.01	500.00
袁莉	备用金	100,000.00	1 年以内	0.01	500.00
合计		801,598,430.92			1000.00

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,188,926,516.99	50,000,000.00	9,138,926,516.99	9,188,926,516.99	50,000,000.00	9,138,926,516.99
对联营、合营企业投资	1,640,031.61		1,640,031.61	1,534,881.78		1,534,881.78
合计	9,190,566,548.60	50,000,000.00	9,140,566,548.60	9,190,461,398.77	50,000,000.00	9,140,461,398.77

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
进出口公司		6,801,147.76			6,801,147.76		
成都重型公司		30,000,000.00			30,000,000.00		
工程技术公司		50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
装备公司		6,301,120,468.22			6,301,120,468.22		
中国重机		1,670,459,476.14			1,670,459,476.14		
中国重型院		1,130,545,424.87			1,130,545,424.87		
合计		9,188,926,516.99			9,188,926,516.99		50,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
宝钢工程印度有限公司	1,534,881.78			116,171.37	-11,021.54
小计	1,534,881.78			116,171.37	-11,021.54
合计	1,534,881.78			116,171.37	-11,021.54

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
宝钢工程印度有限公司					1,640,031.61	
小计					1,640,031.61	
合计					1,640,031.61	

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,525,814.11	88,518,864.24	197,652,688.15	175,269,309.19
其他业务	1,948,604.86		26,923,164.22	23,919,623.48
合计	90,474,418.97	88,518,864.24	224,575,852.37	199,188,932.67

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	116,171.37	-254,739.60
成本法核算的长期股权投资收益	3,745,782.66	
处置长期股权投资产生的投资收益		3.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		26,202.25
委托贷款收益	24,562,869.15	
合计	28,424,823.18	-228,534.35

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,683,613.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	127,749,264.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,721,845.19	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	19,726,930.09	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-118,965.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,431,723.40	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,886,792.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,479,297.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,756,742.34	
减：所得税影响额	5,510,935.95	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	4,199,920.55	
合计	402,606,387.08	

（二）净资产收益率及每股收益

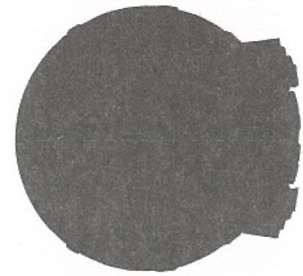
报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.0686	0.0686
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.0132	0.0132

国机重型装备集团股份有限公司

（公章）

二〇二〇年二月十一日





会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：梁毅

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

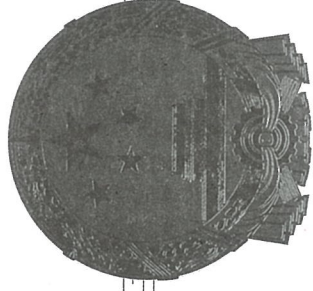
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 (特殊普通合伙) 中国证劵监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。



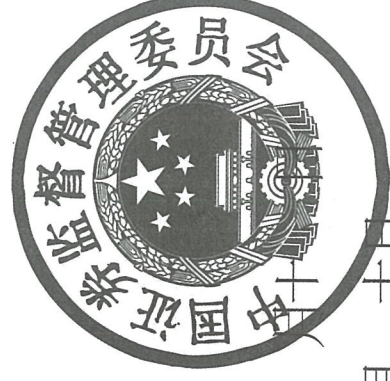
首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月 十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月 十日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 杨卫国
Full name: 杨卫国

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1978-12-24
Date of birth: 1978-12-24

工作单位: 北京中天伟业会计师事务所
Working unit: 北京中天伟业会计师事务所

身份证号码: 420103197812246835
Identity card No.: 420103197812246835

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



2016
This certificate is valid for
2016-03-21



2013

注册日期: 2013.4.16
Date of Issuance: 2013.4.16

北京注册会计师协会
2007年度注册会计师年检合格

证书编号: /10001610101
No. of Certificate: /10001610101

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2007年6月13日
Date of Issuance: 2007/6/13



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登
Annual Renewal Regi

本证书经检验合
This certificate is valid
(this renewal).

姓名: 杨卫国
证书编号: 110001610101

2015-04-01

2015

2010

2014

2014.4.18

2010年3月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中天伟业会计师事务所
Beijing Zhongtian Weyi CPA Firm

2012年12月25日
2012/12/25

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王海楠
证书编号: 110101480439

年 / 月 / 日
/m /d



姓名 Full name 王海楠
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-09-22
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 130205198709220050



证书编号: 110101480439

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 19 日
Date of Issuance

/m /d