

中国机械工业集团有限公司

审计报告

大华审字[2020]009104号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国机械工业集团有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-266

审计报告

大华审字[2020]009104号

中国机械工业集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）财务报表，包括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、合并及母公司所有者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财务报表附注二所述的财务报表编制基础的规定编制，公允反映了国机集团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，我们独立于国机集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

国机集团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，国机集团管理层负责评估国机集团的持续经营能力，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集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国机集团的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对国机集团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集团不能持续经营。

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

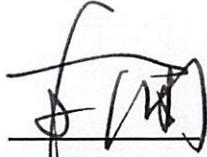
6. 就国机集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

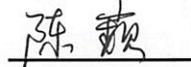


中国注册会计师：


杨卫国



中国注册会计师：


陈巍



二〇二〇年五月十五日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	90,576,678,400.13	93,623,066,428.74	短期借款	注释38	33,820,133,707.29	38,672,539,929.29
△结算备付金		3,613.79	161,994.81	△向中央银行借款			
△拆出资金	注释2	70,000,000.00	200,257,777.78	△拆入资金	注释39		3,409,589,611.11
☆交易性金融资产	注释3	12,449,616,053.74	13,030,047,498.49	☆交易性金融负债	注释40	52,751,819.46	61,901,216.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释4	649,701,361.90	602,016,380.87	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	注释5		578,743.73	衍生金融负债	注释41		2,727,592.84
应收票据	注释6	7,199,539,057.19	6,897,692,372.04	应付票据	注释42	21,459,232,486.18	18,839,526,869.68
应收账款	注释7	43,315,269,720.88	42,149,323,075.69	应付账款	注释43	58,781,973,104.64	59,153,645,669.10
☆应收款项融资	注释8	3,141,636,121.77	2,514,484,863.56	预收款项	注释44	38,781,706,800.38	40,549,326,617.57
预付款项	注释9	21,142,725,956.61	25,403,583,544.74	☆合同负债	注释45	13,814,482,986.79	14,657,679,289.35
△应收保费				△卖出回购金融资产款	注释46		5,300,000.00
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放	注释47	184,781,533.80	96,941,675.01
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释10	18,507,636,608.37	17,764,717,626.84	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产	注释11	3,788,595,302.78	3,334,125,281.40	应付职工薪酬	注释48	6,971,765,570.31	7,428,813,950.77
存货	注释12	51,393,662,185.33	51,397,358,456.76	其中：应付工资		5,409,882,673.46	5,605,397,893.51
其中：原材料		5,240,912,734.78	4,904,573,887.67	应付福利费		12,021,692.73	12,330,150.50
库存商品(产成品)		21,489,205,054.49	21,193,822,940.07	#其中：职工奖励及福利基金		5,467,231.78	5,467,231.78
☆合同资产	注释13	5,203,385,120.82	3,977,832,942.92	应交税费	注释49	3,904,463,870.93	4,542,588,908.80
持有待售资产	注释14	518,563.89	433,602,525.70	其中：应交税金		3,108,491,261.18	4,072,843,100.90
一年内到期的非流动资产	注释15	2,080,757,555.63	2,445,673,605.45	其他应付款	注释50	16,468,765,003.17	18,361,533,428.61
其他流动资产	注释16	8,554,361,603.84	8,352,874,728.73	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		258,074,087,224.67	272,127,397,848.25	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			436,178,614.43
△发放贷款和垫款	注释17	980,103,964.00	1,566,923,281.85	一年内到期的非流动负债	注释51	8,064,925,516.01	10,152,049,114.20
☆债权投资	注释18	794,695,594.95	598,581,449.05	其他流动负债	注释52	1,138,237,847.25	616,354,519.40
可供出售金融资产	注释19	6,836,174,817.59	8,761,766,783.76	流动负债合计		203,441,220,246.21	216,986,697,006.27
☆其他债权投资	注释20	629,833,447.00	605,132,811.33	非流动负债：			
持有至到期投资	注释21	808,607,980.39	727,163,680.59	△保险合同准备金			
长期应收款	注释22	8,317,605,459.97	6,814,482,545.62	长期借款	注释53	19,682,030,012.36	21,750,310,566.76
长期股权投资	注释23	12,364,048,965.80	11,343,661,602.14	应付债券	注释54	12,130,747,998.48	13,911,381,771.88
☆其他权益工具投资	注释24	901,565,073.91	814,979,034.11	其中：优先股			
☆其他非流动金融资产	注释25	2,470,534,816.25	262,116,634.13	永续债			
投资性房地产	注释26	3,831,598,786.14	3,702,219,058.17	☆租赁负债	注释55	66,697,250.12	62,822,879.11
固定资产	注释27	49,876,940,555.19	48,531,480,085.98	长期应付款	注释56	5,715,218,788.55	5,316,853,632.00
在建工程	注释28	10,207,311,185.01	9,784,789,055.79	长期应付职工薪酬	注释57	1,145,370,134.73	1,293,387,245.30
生产性生物资产	注释29	3,071,282.83	3,065,948.06	预计负债	注释58	1,124,149,752.15	829,598,005.34
油气资产				递延收益	注释59	4,604,694,351.60	4,428,575,456.52
☆使用权资产	注释30	112,109,171.57	89,644,597.17	递延所得税负债	注释59	1,433,121,790.96	1,264,769,800.41
无形资产	注释31	17,002,050,940.01	16,675,000,809.26	其他非流动负债	注释60	792,318,901.96	1,812,740,483.99
开发支出	注释32	702,358,193.20	705,882,765.63	其中：特准储备基金			
商誉	注释33	3,176,631,999.85	3,130,320,262.73	非流动负债合计		46,694,348,980.91	50,670,439,841.31
长期待摊费用	注释34	970,548,227.20	911,971,393.05	负债合计		250,135,569,227.12	267,657,136,847.58
递延所得税资产	注释35	3,394,407,049.42	3,132,949,164.09	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产	注释36	2,156,823,426.90	2,807,318,484.61	实收资本（股本）	注释61	27,959,503,561.47	27,941,243,561.47
其中：特准储备物资				国家资本	注释61	27,959,503,561.47	27,941,243,561.47
非流动资产合计		125,537,020,936.98	120,969,449,427.12	国有法人资本			
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	注释61	27,959,503,561.47	27,941,243,561.47
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释62	23,610,902,423.22	23,026,170,829.46
				减：库存股			
				其他综合收益		-494,619,653.50	-1,016,007,420.67
				其中：外币报表折算差额		-247,907,809.46	-279,681,542.13
				专项储备	注释63	140,004,807.56	161,214,567.48
				盈余公积	注释64	1,935,368,350.53	1,811,008,231.19
				其中：法定公积金		1,928,007,737.53	1,801,647,618.19
				任意公积金		9,360,613.00	9,360,613.00
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备	注释65	478,372,614.67	369,402,062.50
				未分配利润	注释66	14,896,886,799.51	12,399,574,188.39
				归属于母公司所有者权益合计		68,526,418,903.46	64,692,606,019.82
				*少数股东权益		64,949,120,031.07	60,747,104,407.97
				所有者权益（或股东权益）合计		133,475,538,934.53	125,439,710,427.79
资产总计		383,611,108,161.65	393,096,847,275.37	负债和所有者权益（或股东权益）总计		383,611,108,161.65	393,096,847,275.37

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用，加☆为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

张曙奔

主管会计工作负责人：

郭

会计机构负

芳王印惠

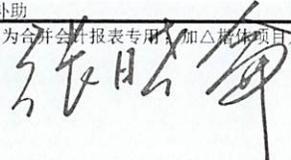
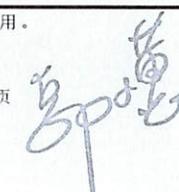
合并利润表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

企财02表
金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		297,907,408,765.32	300,205,955,866.23	减：营业外支出	注释81	767,426,821.52	995,616,272.48
其中：营业收入	注释67	292,721,123,231.47	295,550,779,319.82	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,262,844,287.41	9,698,318,615.33
△利息收入	注释68	829,550,797.62	800,205,511.24	减：所得税费用	注释82	2,593,765,383.67	3,458,292,042.85
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,669,078,903.74	6,240,026,572.48
△手续费及佣金收入	注释69	4,356,734,736.23	3,854,971,035.17	（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		289,349,347,826.18	291,918,748,368.55	归属于母公司所有者的净利润		3,124,643,616.74	2,804,264,169.12
其中：营业成本	注释67	260,071,606,514.60	262,937,171,204.96	*少数股东损益		4,544,435,287.00	3,435,762,403.36
△利息支出	注释68	123,496,132.20	112,059,320.92	（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出	注释69	6,369,681.95	977,960.24	持续经营净利润			
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		559,042,059.27	-1,266,746,319.05
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		521,387,767.17	-1,135,184,306.20
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,893,208.55	-49,157,234.31
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		-10,913,682.22	-48,137,130.28
税金及附加	注释70	1,295,427,749.60	1,285,903,546.82	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-30,826,476.51
销售费用	注释71	7,332,507,485.25	7,461,289,319.18	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		12,806,890.77	29,806,372.48
管理费用	注释72	13,517,892,684.31	14,167,276,592.80	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用		4,709,019,707.17	3,927,250,779.45	5.其他			
财务费用	注释73	2,293,027,871.10	2,026,819,644.18	（二）将重分类进损益的其他综合收益		519,494,558.62	-1,086,027,071.89
其中：利息费用		3,901,867,795.98	4,659,675,787.71	1.权益法下可转损益的其他综合收益		9,555,502.44	80,710,501.35
利息收入		1,455,154,276.19	1,751,633,713.73	☆2.其他债权投资公允价值变动		286,555.21	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-493,243,261.37	-1,225,609,954.16	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		478,403,889.06	-1,176,449,994.83
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释74	1,993,558,523.19	1,941,058,731.44	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释75	1,892,138,662.22	1,776,910,870.12	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		727,443,175.92	538,149,679.53	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-525,120.76	1,893,228.31
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		59,198,241.69		8.外币财务报表折算差额	注释86	31,773,732.67	7,819,193.28
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,877,563.30	10,250,822.53	9.其他			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		37,654,292.10	-131,562,012.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释76	143,307,370.30	-49,536,183.69	七、综合收益总额		8,228,120,963.01	4,973,280,253.43
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释77	-1,283,508,355.74	-682,238,429.04	归属于母公司所有者的综合收益总额		3,646,031,383.91	1,669,079,862.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释78	-2,273,365,401.59	-3,630,374,789.47	*归属于少数股东的综合收益总额		4,582,089,579.10	3,304,200,390.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释79	459,196,701.32	1,210,049,311.75	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,492,266,002.14	8,863,327,831.32	基本每股收益			
加：营业外收入	注释80	1,538,005,106.79	1,830,607,056.49	稀释每股收益			
其中：政府补助		630,789,646.41	435,361,910.16				

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△科目项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
 企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

企财03表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	取得投资收益收到的现金		717,518,343.51	774,821,555.66
销售商品、提供劳务收到的现金		296,781,231,055.26	312,555,214,820.43	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,019,366,361.38	1,428,866,620.46
△客户存款和同业存放款项净增加额		695,757,768.17	34,151,682.82	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		406,864,494.25	96,147,584.08
△向中央银行借款净增加额		100,000,000.00		收到其他与投资活动有关的现金		12,230,563,581.18	5,743,259,547.79
△向其他金融机构拆入资金净增加额		68,610,000.00	-2,565,512,000.00	投资活动现金流入小计		31,494,480,097.80	46,558,589,469.87
△收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,410,714,594.85	9,120,579,869.88
△收到再保业务现金净额				投资支付的现金		16,906,716,797.31	34,929,558,435.65
△保户储金及投资款净增加额				△质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		2,273,289,980.95	-654,401,488.74	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		54,054,676.19	1,298,988,157.36
△收取利息、手续费及佣金的现金		5,415,006,553.01	5,053,016,549.80	支付其他与投资活动有关的现金		12,951,522,856.55	10,793,866,082.43
△拆入资金净增加额			1,400,000,000.00	投资活动现金流出小计		37,323,008,924.90	56,142,992,545.32
△回购业务资金净增加额		-514,700,000.00	-62,687,176.40	投资活动产生的现金流量净额		-5,828,528,827.10	-9,584,403,075.45
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		4,315,605,965.71	5,573,976,078.96	吸收投资收到的现金		2,186,246,452.75	6,790,871,354.82
收到其他与经营活动有关的现金		44,322,296,051.01	49,079,266,796.85	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,186,246,452.75	6,790,871,354.82
经营活动现金流入小计		353,457,097,374.11	370,413,025,263.72	取得借款收到的现金		68,676,216,364.67	91,857,206,776.69
购买商品、接受劳务支付的现金		259,091,808,015.57	272,967,367,110.34	△发行债券收到的现金		1,021,616,022.18	1,311,380,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-5,446,390.58	-2,703,471,322.51	收到其他与筹资活动有关的现金		5,211,130,375.43	6,020,715,675.79
△存放中央银行和同业款项净增加额		207,753,137.90	-137,987,096.67	筹资活动现金流入小计		77,095,209,215.03	105,980,173,807.30
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		79,832,630,122.43	87,621,520,247.40
△拆出资金净增加额		3,400,000,000.00		分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,613,435,760.83	7,074,597,581.16
△支付利息、手续费及佣金的现金		395,380,850.86	474,867,152.03	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,051,385,585.61	891,929,154.83
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		8,188,290,066.05	7,938,979,648.70
支付给职工及为职工支付的现金		24,674,641,247.77	23,235,651,804.50	筹资活动现金流出小计		94,634,355,949.31	102,635,097,477.26
支付的各项税费		10,830,056,268.29	11,310,045,417.18	筹资活动产生的现金流量净额		-17,539,146,734.28	3,345,076,330.04
支付其他与经营活动有关的现金		46,432,176,327.42	52,869,919,205.05	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		636,429,152.18	576,921,593.93
经营活动现金流出小计		345,026,369,457.23	358,016,392,269.92	五、现金及现金等价物净增加额		-14,300,518,492.32	6,734,227,842.32
经营活动产生的现金流量净额		8,430,727,916.88	12,396,632,993.80	加：期初现金及现金等价物余额		79,104,656,072.38	72,370,428,230.06
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		64,804,137,580.06	79,104,656,072.38
收回投资收到的现金		17,120,167,317.48	38,515,494,161.88				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

张皓宇

主管会计工作负责人：

郭志

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金财C4表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
行次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	27,941,243,561.47		23,036,679,133.95		-672,479,833.53	161,214,567.48	1,811,008,231.19	369,402,062.50	12,225,820,381.79	64,872,888,104.85	60,798,557,675.25	125,671,445,780.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他			-10,508,304.49		-343,527,587.14				173,753,806.60	-180,282,085.03	-51,453,267.28	-231,735,352.31
二、本年初余额	27,941,243,561.47		23,026,170,829.46		-1,016,007,420.67	161,214,567.48	1,811,008,231.19	369,402,062.50	12,399,574,188.39	64,692,606,019.82	60,747,104,407.97	125,439,710,427.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,260,000.00		584,731,593.76		521,387,767.17	-21,209,759.92	124,360,119.34	108,970,552.17	2,497,312,611.12	3,833,812,883.64	4,202,015,823.10	8,035,828,506.74
（一）综合收益总额					521,387,767.17				3,124,643,616.74	3,646,031,383.91	4,582,089,579.10	8,228,120,963.01
（二）所有者投入和减少资本	18,260,000.00		584,731,593.76							602,991,593.76	1,612,676,798.14	2,215,668,391.90
1.所有者投入的普通股	18,260,000.00									18,260,000.00	1,476,197,753.30	1,494,457,753.30
2.其他权益工具持有者投入资本											197,892,452.84	197,892,452.84
3.股份支付计入所有者权益的金额											134,403.75	134,403.75
4.其他			584,731,593.76							584,731,593.76	-61,547,811.75	523,183,782.01
（三）专项储备提取和使用						-21,209,759.92				-21,209,759.92	1,209,175.39	-20,000,584.53
1.提取专项储备						238,227,438.73				238,227,438.73	55,251,964.13	293,479,402.86
2.使用专项储备						-259,437,198.65				-259,437,198.65	-54,042,788.74	-313,479,897.39
（四）利润分配							124,360,119.34	108,970,552.17	-627,331,005.62	-394,000,334.11	-1,993,959,929.53	-2,387,960,263.64
1.提取盈余公积							124,360,119.34		-124,360,119.34			
其中：法定公积金							124,360,119.34		-124,360,119.34			
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备								108,970,552.17	-108,970,552.17			
3.对所有者（或股东）的分配									-397,368,600.00	-397,368,600.00	-1,995,260,634.48	-2,392,629,234.48
4.其他									3,368,265.89	3,368,265.89	1,300,704.95	4,668,970.84
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	27,959,503,561.47		23,610,902,423.22		-494,619,653.50	140,004,807.56	1,935,368,350.53	478,372,614.67	14,896,886,799.51	68,526,418,903.46	64,949,120,031.07	133,475,538,934.53

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

张曙光

主管会计工作负责人：

郭小芳

会计机构负责人：

郭小芳

合并所有者权益变动表

全财C4表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	27,941,243,561.47		24,104,038,750.24		890,355,693.83	113,683,873.20	1,637,049,007.28	345,243,154.53	12,904,233,066.08	67,935,847,106.63	54,439,694,877.83	122,375,541,984.46
加：会计政策变更												
前期差错更正			-65,693,726.79		-442,838,745.56	1,953,842.75			-1,651,313,354.57	-2,157,891,984.17	-247,675,245.22	-2,405,567,229.39
其他					15,187,524.40				-974,755,438.69	-959,567,914.29	253,881,601.14	-705,686,313.15
二、本年年初余额	27,941,243,561.47		24,038,345,023.45		462,704,472.67	115,637,715.95	1,637,049,007.28	345,243,154.53	10,278,164,272.82	64,818,387,208.17	54,445,901,233.75	119,264,288,441.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,001,665,889.50		-1,135,184,306.20	45,576,851.53	173,959,223.91	24,158,907.97	1,947,656,108.97	54,500,896.68	6,352,656,441.50	6,407,157,338.18
（一）综合收益总额					-1,135,184,306.20				2,804,264,169.12	1,669,079,862.92	3,304,200,390.51	4,973,280,253.43
（二）所有者投入和减少资本			-1,001,665,889.50						-250,972,728.27	-1,252,638,617.77	5,208,795,804.50	3,956,157,166.73
1.所有者投入的普通股											5,245,989,348.68	5,245,989,348.68
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额											22,372.37	22,372.37
4.其他			-1,001,665,889.50						-250,972,728.27	-1,252,638,617.77	-37,215,816.55	-1,289,854,534.32
（三）专项储备提取和使用						45,576,851.53				45,576,851.53	7,967,477.20	53,544,328.73
1.提取专项储备						260,752,976.11				260,752,976.11	58,017,644.55	318,770,620.66
2.使用专项储备						-215,176,124.58				-215,176,124.58	-50,050,167.35	-265,226,291.93
（四）利润分配							173,959,223.91	24,158,907.97	-605,635,331.88	-407,517,200.00	-2,168,307,230.71	-2,575,824,430.71
1.提取盈余公积							173,959,223.91		-173,959,223.91			
其中：法定公积金							173,959,223.91		-173,959,223.91			
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备								24,158,907.97	-24,158,907.97			
3.对所有者（或股东）的分配									-407,517,200.00	-407,517,200.00	-2,168,307,230.71	-2,575,824,430.71
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	27,941,243,561.47		23,036,679,133.95		-672,479,833.53	161,214,567.48	1,811,008,231.19	369,402,062.50	12,225,620,381.79	64,872,888,104.85	60,798,557,675.25	125,671,445,780.10

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

张曙奔

主管会计工作负责人：

郭志

会计机构负责人：



母公司资产负债表

金财01表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	附注十三	期末余额	期初余额	项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,983,464,918.78	5,850,082,569.12	短期借款		288,600,000.00	288,600,000.00
结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
☆交易性金融资产				☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,132.22	16,265.70	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	注释1	258,487,909.31	439,810,252.25	应付账款		678,050,378.55	557,325,157.38
☆应收款项融资				预收款项		1,800,929,446.66	1,491,592,510.31
预付款项		11,778,262.40	11,778,262.40	☆合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释2	4,280,784,314.83	4,171,650,583.98	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬		1,517,593.07	1,485,416.73
存货		542,621,346.43	640,894,821.44	其中：应付工资			
其中：原材料				应付福利费			
库存商品(产成品)				其中：职工奖励及福利基金			
☆合同资产				应交税费		429,038.17	336,831,803.11
持有待售资产				其中：应交税金		429,038.17	336,831,803.11
一年内到期的非流动资产				其他应付款		274,638,332.22	580,960,456.76
其他流动资产		38,495,681.10	19,797,960.50	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		11,093,639,545.07	11,133,998,715.39	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债			
☆债权投资				其他流动负债			
可供出售金融资产		1,069,720,480.98	1,335,997,998.17	流动负债合计		3,042,164,788.67	3,256,475,344.29
☆其他债权投资				非流动负债：			
持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款				长期借款			51,313,767.28
长期股权投资	注释3	44,544,966,040.72	38,442,614,539.58	应付债券		1,997,441,095.69	3,094,874,939.35
☆其他权益工具投资				其中：优先股			
☆其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				☆租赁负债			
固定资产		115,061,819.05	127,122,714.24	长期应付款		477,088,368.20	110,162,978.09
在建工程		8,528,754.19	188,931.64	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
☆使用权资产				递延所得税负债		44,981,239.03	44,825,838.61
无形资产		11,034,501.97	12,928,099.61	其他非流动负债			
开发支出				其中：特准储备基金			
商誉				非流动负债合计		2,519,510,703.15	3,301,177,521.33
长期待摊费用				负债合计		5,561,675,491.82	6,557,652,865.62
递延所得税资产		248,490,917.22	178,414,123.01	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产				实收资本（股本）		27,959,503,561.47	27,941,243,561.47
其中：特准储备物资				国家资本		27,959,503,561.47	27,941,243,561.47
非流动资产合计		45,997,802,514.13	40,097,266,376.25	国有法人资本			
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		27,959,503,561.47	27,941,243,561.47
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		15,518,084,982.62	9,539,382,706.48
				减：库存股			
				其他综合收益		256,774,835.04	243,815,163.18
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		1,935,368,350.53	1,811,008,231.19
				其中：法定公积金		1,926,007,737.53	1,801,647,818.19
				任意公积金		9,360,613.00	9,360,613.00
				储备基金			
				企业发展基金			
				利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		5,860,035,037.72	5,138,162,563.70
				归属于母公司所有者权益合计		51,529,766,567.38	44,673,612,226.02
				*少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		51,529,766,567.38	44,673,612,226.02
资产总计		57,091,442,059.20	51,231,285,091.64	负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,091,442,059.20	51,231,285,091.64

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目项目为金融企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

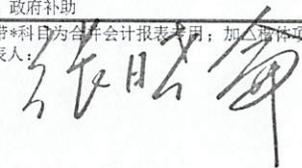
企财02表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额	项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业总收入		740,818,936.41	1,085,794,691.75	减：营业外支出		13,915,014.10	15,700,000.00
其中：营业收入	注释4	740,818,936.41	1,085,794,691.75	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,171,640,262.17	1,948,177,144.51
利息收入				减：所得税费用		-71,960,931.19	208,584,905.37
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,243,601,193.36	1,739,592,239.14
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		946,770,915.34	1,335,635,608.91	归属于母公司所有者的净利润		1,243,601,193.36	1,739,592,239.14
其中：营业成本	注释4	731,164,839.35	1,083,921,537.01	*少数股东损益			
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		1,243,601,193.36	1,739,592,239.14
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		12,959,471.86	-85,516,409.70
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,959,471.86	-85,516,409.70
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		4,163,804.98	5,638,296.63	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用		65,759.24	5,671,576.90	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用		220,503,127.32	234,872,449.57	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用		141,592.91		5. 其他			
财务费用		-9,268,208.46	5,531,748.80	（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,959,471.86	-85,516,409.70
其中：利息费用		91,453,260.48	127,112,167.86	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		12,493,270.52	-61,662,352.64
利息收入		103,180,831.87	119,474,263.72	☆2. 其他债权投资公允价值变动		466,201.34	-23,854,057.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		2,309,803.49	-2,401,408.92	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	1,671,491,232.80	2,724,131,649.45	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,883,660.02	-19,661,156.59	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8. 外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		1,256,560,665.22	1,654,075,829.44
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		1,256,560,665.22	1,654,075,829.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-280,307,176.84	-510,900,610.85	*归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,185,232,077.03	1,963,390,121.44	基本每股收益			
加：营业外收入		323,199.24	487,023.07	稀释每股收益			
其中：政府补助							

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
 企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额	项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	收回投资收到的现金		1,147,267.91	1,498,310.12
销售商品、提供劳务收到的现金		2,293,081,160.99	557,474,028.21	取得投资收益收到的现金		1,561,890,214.83	1,336,090,464.12
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		15,200.00	
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,980,031,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		1,563,052,682.74	3,317,619,774.24
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,299,328.82	6,038,780.85
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		183,361,526.57	4,728,297,539.28
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		194,660,855.39	4,734,336,319.93
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		1,368,391,827.35	-1,416,716,545.69
收到的税费返还		34,821,979.49	20,032,904.97	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		1,284,774,049.78	5,103,968,924.95	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		3,612,677,190.26	5,681,475,858.13	取得借款所收到的现金		288,600,000.00	288,600,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		1,904,757,525.68	2,874,514,473.91	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		288,600,000.00	288,600,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		1,388,600,000.00	288,603,390.00
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		520,821,558.34	463,202,225.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		1,909,421,558.34	751,805,615.00
支付给职工及为职工支付的现金		100,558,769.56	92,442,936.44	筹资活动产生的现金流量净额		-1,620,821,558.34	-463,205,615.00
支付的各项税费		4,899,195.42	8,773,392.24	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,500,837.79	-7,209,509.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,249,130,456.74	1,488,693,739.62	五、现金及现金等价物净增加额		113,402,349.66	-670,080,354.60
经营活动现金流出小计		3,259,345,947.40	4,464,424,542.21	加：期初现金及现金等价物余额		5,850,062,569.12	6,520,142,923.72
经营活动产生的现金流量净额		353,331,242.86	1,217,051,315.92	六、期末现金及现金等价物余额		5,963,464,918.78	5,850,062,569.12
二、投资活动产生的现金流量：		—	—				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

张皓宇

主管会计工作负责人：

郭莹

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

企财04表
金额单位：元

项目	本期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	27,941,243,561.47		9,539,382,706.48		243,815,163.18		1,811,008,231.19		5,138,162,563.70	44,673,612,226.02
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年初余额	27,941,243,561.47		9,539,382,706.48		243,815,163.18		1,811,008,231.19		5,138,162,563.70	44,673,612,226.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,260,000.00		5,978,702,276.14		12,959,471.86		124,360,119.34		721,872,474.02	6,856,154,341.36
（一）综合收益总额					12,959,471.86				1,243,601,193.36	1,256,560,665.22
（二）所有者投入和减少资本	18,260,000.00		5,978,702,276.14							5,996,962,276.14
1.所有者投入的普通股	18,260,000.00		6,089,793,514.18							6,108,053,514.18
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			-111,091,238.04							-111,091,238.04
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配							124,360,119.34		-521,728,719.34	-397,368,600.00
1.提取盈余公积							124,360,119.34		-124,360,119.34	
其中：法定公积金							124,360,119.34		-124,360,119.34	
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-397,368,600.00	-397,368,600.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	27,959,503,561.47		15,518,084,982.62		256,774,635.04		1,935,368,350.53		5,860,035,037.72	51,529,766,567.38

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

张皓宇

主管会计工作负责人：

郭蕊

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2019年度

企财04表
金额单位：元

项目	上期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
一、上年年末余额	27,941,243,561.47		8,610,447,972.77		329,331,572.88		1,637,049,007.28		3,980,046,748.47	42,498,118,862.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	27,941,243,561.47		8,610,447,972.77		329,331,572.88		1,637,049,007.28		3,980,046,748.47	42,498,118,862.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			928,934,733.71		-85,516,409.70		173,959,223.91		1,158,115,815.23	2,175,493,363.15
（一）综合收益总额					-85,516,409.70				1,739,592,239.14	1,654,075,829.44
（二）所有者投入和减少资本			928,934,733.71							928,934,733.71
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			928,934,733.71							928,934,733.71
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配							173,959,223.91		-581,476,423.91	-407,517,200.00
1.提取盈余公积							173,959,223.91		-173,959,223.91	
其中：法定公积金							173,959,223.91		-173,959,223.91	
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-407,517,200.00	-407,517,200.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	27,941,243,561.47		9,539,382,706.48		243,815,163.18		1,811,008,231.19		5,138,162,563.70	44,673,612,226.02

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

张曙东

主管会计工作负责人：

第 10 页

郭小惠

会计机构负责人：

芳王印惠

中国机械工业集团有限公司 2019 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中国机械工业集团有限公司（以下简称本公司或本集团）原为中国机械装备（集团）公司，1997 年经国务院同意、国家经贸委正式批准在北京成立。2005 年 9 月经国务院国有资产监督管理委员会同意，国家工商行政管理总局核准，更名为中国机械工业集团公司。2009 年根据国务院国有资产监督管理委员会国资改组[2009]273 号《关于中国机械工业集团有限公司章程的批复》，根据《关于将东风汽车公司等 7 家中央企业列入董事会试点的通知》，同意本公司变更工商登记为国有独资公司，名称变更为中国机械工业集团有限公司。2010 年本公司注册资本由 529,682.87 万元变更为 660,000.00 万元，2011 年 8 月注册资本由 660,000.00 万元变更为 712,707.00 万元，2013 年 7 月注册资本由 712,707.00 万元变更为 810,000.00 万元；2014 年本公司注册资本由 810,000.00 万元变更为 1,300,000.00 万元；2015 年 10 月，公司注册资本由 1,300,000.00 万元变更为 1,680,000.00 万元；2017 年 12 月，公司注册资本 1,680,000.00 万元变更为 2,600,000.00 万元。

本公司已取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 911100001000080343 号企业法人营业执照，法定代表人：张晓仑，企业住所：北京市海淀区丹棱街 3 号。

本集团原隶属于机械工业部，1999 年初与机械工业部脱钩转制成为中央管理企业，并成为国家重点企业之一。本集团成立之初，所属全资、控股子公司 29 家。

1999 年初，原国土资源部的中国地质装备总公司并入本集团。1999 年 6 月经国家经贸委批准，新联集团加入本集团后，与本集团所属的中国农牧业机械总公司合并重组成立了中国收获机械总公司。

1999 年 5 月底，国家经贸委管理的 10 个国家局所属 242 家科研机构进行管理体制改革，原属国家机械工业局的广州电器科学研究所等 25 家科研院所加入本集团。

2000 年 10 月，按照国家关于中央所属工程勘察设计单位体制改革的精神和要求，8 家勘察设计院加入本集团。

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

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

2007 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]97 号文（国机资[2008]10

号)，《关于中国机械工业集团公司与中国福马机械集团有限公司重组方案的批复》，中国福马机械集团有限公司整体划入本集团。

2007 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]98 号文（国机资[2008]9 号），《关于中国机械工业集团公司与中国海洋航空集团公司重组方案》的批复，中国海洋航空集团公司整体划入本集团。

2008 年 2 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]177 号文《关于中国一拖集团有限公司资产重组有关问题的函》，无偿接收洛阳市国有资产经营有限公司持有的中国一拖集团有限公司 67.00%的股权。

2008 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]13 号文《关于长沙汽电汽车零部件有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，2008 年 8 月 31 日长沙汽电汽车零部件有限公司整体划入本集团。

2009 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2009]489 号文《关于中国机械工业集团有限公司与中国农业机械化科学研究院重组的通知》，中国农业机械化科学研究院整体划入本集团。

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

2011 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]691 号文《关于中国汽车工业配件销售公司国有产权无偿划转有关问题的批复》，中国汽车工业配件销售公司整体划入本集团之二级子公司中国汽车工业国际合作有限公司。

2012 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2012]577 号文《关于阜阳轴承有限公司国有产权无偿划转有关问题的批复》，阜阳轴承有限公司划入本集团。

2013 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2012]1029 号文《关于长拖农业机械装备集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，将长拖农业机械装备集团有限公司 50.00%股权划入本集团。

2013 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2013]446 号文《关于中国第二重型机械集团公司与中国机械工业集团有限公司重组的通知》，中国第二重型机械集团公司划入本集团。

2017 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2017]668 号文《关于上海工业锅炉研究所国有产权无偿划转有关问题的批复》，上海工业锅炉研究所划入本集团。

2017 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2017]104 号文《关于中国机械工业集团有限公司与中国恒天集团有限公司重组的通知》，中国恒天集团有限公司划入本集团。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司经营范围：对外派遣境外工程所需的劳务人员；国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本集团目前核心业务是国内外大型工程项目和设备成套的总承包，机电产品进出口，科技产品的研发、制造及产业化推广和一般项下的商品流通贸易。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2020 年 5 月 15 日。

二、财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团之子公司第一拖拉机股份有限公司、中国机械设备工程股份有限公司、立信工业股份有限公司在香港 H 股上市，于 2018 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》和《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》，于 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号—租赁》。

本集团之子公司中工国际股份有限公司、林海股份有限公司、国机通用机械科技股份有限公司、洛阳轴研科技股份有限公司、国机集团重型装备股份有限公司、中国电器科学研究院股份有限公司、国机汽车股份有限公司、苏美达股份有限公司、甘肃蓝科高新技术股份有限公司、经纬纺织机械股份有限公司在国内 A 股上市，恒天凯马股份有限公司在国内 B 股上市，中国恒天立信国际有限公司在港股上市，于 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>），于 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号

一租赁》。

由于本公司暂未执行新准则，本公司在编制合并财务报表时，将上述十二家公司编制的财务报表直接合并，对合并财务报表的影响详见附注五.（一）会计政策变更。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合附注二所述财务报表编制基础的要求，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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

涉及收入、金融工具、租赁等相关的会计政策，第一拖拉机股份有限公司、中国机械设备工程股份有限公司、立信工业股份有限公司、中工国际股份有限公司、林海股份有限公司、国机通用机械科技股份有限公司、洛阳轴研科技股份有限公司、国机集团重型装备股份有限公司、中国电器科学研究院股份有限公司、国机汽车股份有限公司、苏美达股份有限公司、经纬纺织机械股份有限公司、恒天凯马股份有限公司、中国恒天立信国际有限公司执行本附注中新企业会计准则下的会计政策，本公司及所属企业单位执行本附注中现行企业会计准则下的会计政策。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本集团将予以特别说明。

（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，将本集团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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

I. 现行企业会计准则下：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产

本集团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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认

时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

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

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

（5）贷款减值准备

1) 本公司下属子企业国机财务有限责任公司贷款减值准备政策如下：

提取减值准备范围为承担风险和损失的下列资产，包括贷款（含抵押、质押、担保等贷款）、贴现、担保垫款、股权投资和债权投资（不含采用成本与市价孰低法确定期末价值的

证券投资和购买国债本息部分的投资)、拆借(拆出)、存放同业款项、应收利息(不含贷款、拆放同业应收利息)、应收股利、应收租赁款、其它应收款等资产。

根据中国人民银行《贷款风险分类指导原则》(银发[2001]416号文件),贷款损失准备计提范围为承担风险和损失的贷款(含抵押、质押,担保等贷款)、贴现、信用垫款(含银行承兑汇票垫款、信用证垫款,担保垫款等)等。定期根据客观证据对贷款是否发生减值损失进行评估,并对贷款资产进行风险五级分类,分别为正常、关注、次级、可疑和损失五类。其中分类为正常及关注类的贷款为合格类贷款;分类为次级、可疑及损失类的贷款为不良贷款。

资产分类	贷款风险分类一般标准
正常类	借款人能够履行合约,没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还的贷款;
关注类	借款人目前有能力偿还贷款本息,但是存在一些可能对偿还产生不利影响因素的贷款;
次级类	借款人的还款能力出现明显问题,完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息,即使执行担保,也可能会造成一定损失的贷款;
可疑类	贷款人无法足额偿还贷款本息,即使执行担保,也肯定要造成较大损失的贷款;
损失类	公司在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后,本息仍然无法收回,或只能收回极少部分的贷款。

国机财务有限公司参照上述一般分类基础并结合逾期天数等其他考虑因素对贷款进行分类,并在分类基础上按贷款损失的程度计提贷款损失的准备。相关贷款损失准备计提比例如下:

资产分类	贷款损失准备计提比例
正常类	2.5%或 3.00%
关注类	5.00%
次级类	25.00%
可疑类	50.00%
损失类	100.00%

2) 本公司下属子企业中国一拖集团有限公司之下属公司中国一拖集团财务有限公司贷款减值准备政策如下:

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的贷款资产,具体包括贷款(含抵押、质押、担保等贷款)、贴现(不包括承兑行是中国一拖集团财务有限公司<以下简称一拖财务公司>的电票、商票,承兑行是工、农、中、建、交及国有股份制商业银行的银票,以及同业回购式贴现)、信用垫款(含银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款等)、进出口押汇等。一拖财务公司不承担风险的委托贷款等资产,不计提损失准备。

一般准备的计提比例由一拖财务公司综合考虑其所面临的风险状况等因素确定,为满足《商业银行贷款损失准备管理办法》,一拖财务公司对一般准备按风险资产期末余额的 2.5%

（融资租赁按 6%、买方信贷按 3%）提取，关注类计提比例为 3.5%，次级类计提比例为 30%，可疑类计提比例为 60%，损失类计提比例为 100%。特种准备的计提比例由一拖财务公司根据贷款资产的风险程度和回收的可能性合理确定。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

3. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

II. 执行新企业会计准则下：

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. 金融资产分类和计量

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）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

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。

（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

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）。

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、租赁应收款、合同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，即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。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 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流量义务的能力, 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。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行

工具的初始计量金额。

(十) 套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

I. 现行企业会计准则下：

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2. 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4. 套期有效性能可靠地计量；

5. 本集团持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

6. 本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

II. 执行新企业会计准则下：

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率, 等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的, 套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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(或其组成部分)的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不需要调整; 被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的, 其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时, 调整该资产或负债的初始确认金额, 以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的, 对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销, 并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始, 但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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(或其组成部分)的, 则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销, 并计入当期损益, 但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额, 按照下列两项的绝对额中较低者确定:

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失;

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额, 按照下列规定处理:

1) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期, 在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失, 且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的, 则在预计不能弥补时, 将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期, 本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时, 上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出, 计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的, 则终止运用套期会计:

(1) 因风险管理目标发生变化, 导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系, 或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下, 企业应当首先考虑套期关系再平衡, 然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分, 在仅影响其中一部分时, 剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时, 可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时, 将其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, 并同时作出书面记录, 但应同时满足下列条件:

(1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉

及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(十一) 应收款项

I. 现行企业会计准则下

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

工程项目产生的应收款项，采取个别认定法对坏账准备进行个别认定；如认定为未减值的，则不需计提。期末余额 10,000.00 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收账款。期末余额 1,500.00 万元以上的其他应收款项为单项金额重大的其他应收款；其中本集团下属企业中国恒天集团有限公司单项金额重大的判断依据或金额标准为：100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按风险特征和其他市场显著不同的业务划分组合

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-3 个月	1%	1%
4-6 个月	2%	2%
7 个月-1 年	5%-15%	5%-15%
1-2 年	50%	50%

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2 年以上	100%	100%

本集团下属子企业中国浦发机械工业股份有限公司因应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的特殊性结合现实情况确定坏账的比例如下：

1) 客户信用管理政策

组合名称	确定组合的依据
A 类信用风险组合	信用记录良好从未拖欠还款的客户
B 类信用风险组合	信用记录一般有过拖欠还款的客户
C 类信用风险组合	信用记录较差经常拖欠还款的客户

2) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来组合	关联方应收款项具有类似信用风险特征
A 类信用风险组合	余额百分比法
B 类信用风险组合	余额百分比法
C 类信用风险组合	余额百分比法

3) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方往来组合	0.00	0.00
A 类信用风险组合	0.00	0.00
B 类信用风险组合	50.00	50.00
C 类信用风险组合	100.00	100.00

本集团下属子企业中国恒天集团有限公司账龄组合按如下比例计提：

1. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

注：本报告列示的采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项包括未执行新金融工具准则企业的采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项、以及本公司之子公司经纬纺织机械股份有限公司和恒天凯马股份有限公司依据新金融工具准则，根据信用风险特征划分为账龄组合和一般应收款项组合（等同于账龄组合）的应收款项。

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

项目	确定组合的依据
低风险组合	债务人为信用风险较小的公司
关联方组合	债务人为公司关联方企业
资管项目管理费及 证券客户款组合	债务人主要为资管项目及证券客户
新能源补贴组合	债务人为财政部

注：本报告列示的采用其他方法计提坏账准备的应收账款项均为已执行新金融工具准则的企业基于其信用风险特征划分的组合中非账龄组合和一般应收款项组合的应收账款。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

II. 执行新企业会计准则下

A. 应收票据

本公司对应收票据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。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 应收账款

本公司对应收账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。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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	关联方组合	固定信用损失率
组合三	信用风险极低的售电业务客户	固定信用损失率

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	0%-5%
1-2 年	3%-10%
2-3 年	8%-50%
3-4 年	10%-80%
4-5 年	10%-100%
5 年以上	10%-100%

本集团子公司中工国际工程股份有限公司的账龄固定损失准备率如下：

账龄	未办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例 (%)	已办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例 (%)	境内工程板块预期损失比例 (%)	境内设计板块预期损失比例 (%)	其他贸易、服务业务预期损失比例 (%)
1年以内(含1年)	25	3	0~5	0~5	3
1-2年	50	5	5~10	5~10	15
2-3年	80	8	10~20	10~20	50
3-4年	100	10(注1)	50~80	50~80	100
4-5年	100	10	80~100	80~100	100
5年以上	100	10	100	100	100

C. 应收款项融资

本公司对应收款项融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。

D. 其他应收款

本公司对其他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。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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		
应收押金保证金组合	款项性质组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
外部拆借款组合		
关联往来组合		
应收暂付款组合		
出口退税组合		
政府补助组合		
备用金组合		

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	0%-5%
1-2年	3%-15%
2-3年	8%-50%
3-4年	20%-80%
4-5年	50%-100%
5年以上	100%

E. 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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本集团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。主要包括项目成本、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品和消耗性生物资产等。

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，各自企业根据其业务实质情况选择采用先进先出法、加权平均法、个别计价法中的一

种作为其确定其实际成本的方法。低值易耗品和周转材料采用一次转销法进行摊销。消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（二十）生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 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。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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）长期股权投资

1. 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）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

本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本集团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，本集团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. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团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，则视为本集团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集团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集团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，本集团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。本集团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。

4. 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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

企业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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减

值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（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，对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团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，本集团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。

资产负债表日，本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

(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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本集团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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团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集团。
- （2）本集团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集团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）本集团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，只有本集团才能使用。

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。

本集团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. 在建工程的类别

本集团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。本集团的在建工程以项目分类核算。

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，并按本集团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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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）生物资产

1. 生物资产分类

本集团的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产折旧

本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。

4. 生物资产减值

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

（二十一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）无形资产

无形资产是指本集团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、软件及其他资产使用权等。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本集团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。

5. 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。

（二十三）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团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。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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

短期薪酬是指本集团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。本集团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

离职后福利是指本集团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。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 5%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团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，在本集团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。

本集团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、经本集团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。本集团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，本集团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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

本集团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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

（二十九）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，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团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。

本集团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。

本集团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。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

具体会计政策详见本附注四 / （九）8.金融负债与权益工具的区分及相关处理。

（三十一）收入

I. 现行企业会计准则下：

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造

合同收入，收入确认原则如下：

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3. 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足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的条件下才能予以确认，利息收入金额，是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

4. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

II. 执行新企业会计准则下：

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费[如俱乐部的入会费等,按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（三十二）建造合同

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。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或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度确定。

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。

(三十三) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

(三十四) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十六）政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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

对期末有证据表明本集团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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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。

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十八）租赁

I. 现行企业会计准则下：

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

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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

本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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，本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。

II. 执行新企业会计准则下：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十九）持有待售

1. 持有待售确认标准

本集团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，即本集团已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，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，是指本集团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

本集团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。

（四十）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

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，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产、投资性房地产。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

（四十一）资产证券化业务：无

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 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，拆分部分资产负债表项目和调整部分利润表项目。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。

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

3. 子公司执行新企业会计准则对会计政策进行变更

如本附注二财务报表和编制基础所述，本集团所属 A 股的上市公司于 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订《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>）、《企业会计准则第 14 号-收入》，以及 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

（1）执行新金融工具准则的影响

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，本集团所属 A 股的上市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，本集团所属 A 股上市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。

（2）执行新租赁准则对本公司的影响

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

4. 会计政策变更对本集团的汇总影响

项目	调整前	调整金额	调整后
货币资金	93,609,717,184.47	13,349,244.27	93,623,066,428.74
拆出资金	200,000,000.00	257,777.78	200,257,777.78
交易性金融资产	897,788,375.42	12,132,259,123.07	13,030,047,498.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,041,583,727.47	-10,439,567,346.60	602,016,380.87
应收票据及应收账款	51,465,261,793.99		
应收票据		6,897,690,217.53	6,897,690,217.53
应收账款		42,149,325,230.20	42,149,325,230.20
应收款项融资		2,514,484,863.56	2,514,484,863.56
预付款项	25,406,029,674.81	-2,446,130.07	25,403,583,544.74
其他应收款	17,799,790,362.76	-35,072,735.92	17,764,717,626.84
一年内到期的非流动资产	1,168,832,385.69	1,276,841,219.76	2,445,673,605.45
其他流动资产	7,453,330,022.23	899,544,706.50	8,352,874,728.73
发放贷款及垫款	1,566,835,471.16	87,810.69	1,566,923,281.85

项目	调整前	调整金额	调整后
可供出售金融资产	14,349,735,934.13	-5,587,969,150.37	8,761,766,783.76
其他债权投资		605,132,811.33	605,132,811.33
其他权益工具投资	163,755,152.98	651,223,881.13	814,979,034.11
其他非流动金融资产		262,116,634.13	262,116,634.13
使用权资产		89,644,597.17	89,644,597.17
递延所得税资产	3,122,628,862.58	10,320,301.51	3,132,949,164.09
短期借款	38,621,887,190.51	50,652,738.78	38,672,539,929.29
拆入资金	3,400,000,000.00	9,589,611.11	3,409,589,611.11
交易性金融负债	53,741,382.54	8,159,833.57	61,901,216.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,159,833.57	-8,159,833.57	
吸收存款及同业存放	91,248,471.25	5,693,203.76	96,941,675.01
应付账款及应付票据	77,993,172,538.78		
应付票据		18,839,526,869.68	18,839,526,869.68
应付账款		59,153,645,669.10	59,153,645,669.10
应付职工薪酬	7,412,211,934.62	16,602,016.15	7,428,813,950.77
其他应付款	18,516,197,167.09	-154,663,738.48	18,361,533,428.61
一年内到期的非流动负债	10,219,510,849.09	-67,461,734.89	10,152,049,114.20
其他流动负债	614,549,948.01	1,804,571.39	616,354,519.40
长期借款	21,744,378,905.61	5,931,661.15	21,750,310,566.76
应付债券	13,860,458,961.98	50,922,809.90	13,911,381,771.88
租赁负债		62,822,879.11	62,822,879.11
长期应付款	5,328,202,366.60	-11,348,734.60	5,316,853,632.00
递延收益	4,324,797,027.71	103,778,428.81	4,428,575,456.52
递延所得税负债	1,136,054,432.86	128,715,367.55	1,264,769,800.41
其他非流动负债	1,812,082,949.74	657,534.25	1,812,740,483.99
资本公积	23,036,679,133.95	-10,508,304.49	23,026,170,829.46
其他综合收益	-672,479,833.53	-343,527,587.14	-1,016,007,420.67
未分配利润	12,225,820,381.79	173,753,806.60	12,399,574,188.39
少数股东权益	60,798,557,675.25	-51,453,267.28	60,747,104,407.97

注：调整前金额为投资性房地产会计政策统一及会计差错更正后的金额。

5、投资性房地产会计政策统一事项

2017 年度本集团根据国务院国资委的相关规定将中国恒天集团有限公司（以下简称恒天集团）纳入合并范围，恒天集团的投资性房地产按公允价值计量，与本集团成本法计量的会计政策不统一，本期编制 2019 年度比较财务报表及附注时对上述事项进行了重述。具体影响如下表所示：

项目	2019 年 1 月 1 日/2018 年度
投资性房地产	-1,078,645,997.28
递延所得税负债	-248,576,579.04
资本公积	-121,893,860.55
其他综合收益	-446,621,203.16
年初未分配利润	-261,554,354.53
利润总额	-13,637,254.31

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期差错更正事项

项目	2019 年 1 月 1 日/2018 年度
资产总额	-235,617,276.02
负债总额	1,828,082,324.55
归属于母公司所有者权益总额	-1,750,550,656.35
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	56,200,133.76
其他综合收益	3,567,703.99
专项储备	1,953,842.75
盈余公积	
一般风险准备	
未分配利润	-1,812,272,336.85
少数股东权益	-313,148,944.22
营业收入	-259,502,618.30
利润总额	-473,921,860.45
归属于母公司所有者的净利润	-410,346,194.16
少数股东损益	-65,460,323.00

重大会计差错说明：

注 1：中国恒天集团有限公司

1) 根据银保监会 90 天以上逾期贷款全部纳入不良贷款以及相关拨备覆盖率的监管要求，哈尔滨商业银行股份有限公司（以下简称“哈农商行”）于 2019 年 7 月调整其 2018 年贷款损失准备提取金额并用一般风险准备金弥补未分配利润。

本公司之间接控制子公司中融信托持有哈农商行 9.90% 股权，应根据哈农商行所有者权益变动调整所持股权的账面价值，即中融信托调整其 2018 年度相关财务数据、2019 年度期初财务数据。

2)2018 年审计署对本公司进行了经济责任审计,出具中审办经责报[2019]42 号审计报告,本公司本期对该审计报告所涉及财务处理事项的差错如政府补助,收入确认等事项进行了前期差错调整。

上述事项在编制 2019 年度比较财务报表及附注时,已对上述差错进行了更正及重述,本集团调减所有者权益金额 2,081,929,481.32 元,其中调减年初未分配利润 1,796,746,545.27 元。

注 2: 中国海洋航空集团有限公司

中国海洋航空集团有限公司之子公司广东新海俊发展有限公司 2013 年改制一直未根据中国机械工业集团有限公司“国机改[2013]578 号”改制批复方案进行账务处理,本集团在编制 2019 年度比较财务报表及附注时对上述会计差错进行了更正及重述,本集团调增年初所有者权益金额 39,416,000.46 元,其中调减年初未分配利润 8,911,901.02 元。

注 3: 中国浦发机械工业股份有限公司

中国浦发机械工业股份有限公司之子公司中国能源本期按照相关规定,就股东之间实缴出资比例与认缴出资比例不一致期间的收益、亏损作出了明确约定,并通过公司相关会议决议,对其及下属投资的控股子公司按照认缴比例享有或承担的收益与亏损份额。中国能源对 2018 年及以前年度的归母所有者权益及少数股东权益等权益进行追溯调整;同时对因子公司重庆中机龙桥热电有限公司评估增值确认递延所得税负债进行追溯调整。上述事项本集团在编制 2019 年度比较财务报表及附注时对上述会计差错进行了更正及重述,本集团调增年初所有者权益金额 3,132,231.77 元,其中调增年初未分配利润 21,258,788.91 元。

注 4: 国机集团科学研究院技术有限公司

国机集团科学研究院有限公司之子公司哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司(以下简称“哈成套”)离退休人员费用支出不能税前扣除,调整 2018 年及以前年度已对离退休人员费用支出税前抵扣的金额和以前年度预提离退休人员福利时确认的递延所得税资产;上述事项本集团在编制 2019 年度比较财务报表及附注时对上述会计差错进行了更正及重述,本集团调减年初所有者权益金额 9,507,085.72 元,其中调减年初未分配利润 13,061,413.71 元。

注 5: 中国机械工业建设集团有限公司

2018 年度确定出让持有全资子公司中机建重工有限公司全部股权,于 2018 年 7 月 10 日在北京产权交易所挂牌,并在 2018 年 10 月确认取得意向收购方珠海市和耀科技有限公司的支付保证金 5,000 万元。因此,未将已确定转让意图的全资子公司中机建重工有限公司纳入 2018 年度合并范围。本年度发现上述股权转让交割关键流程均于 2019 年度完成: 2019 年 1 月 3 日与收购方珠海市和耀科技有限公司签订产权交易合同; 2019 年 2 月收到全部收购款; 2019 年 4 月 9 日完成中机建重工有限公司的更名及股东变更等有关股权交割手续。因此,在编制 2019 年度比较财务报表时,对未将中机建重工有限公司的财务报表纳入 2018 年度合并

范围进行了更正及重述，本集团调减年初所有者权益 14,811,265.76 元，其中调减年初未分配利润 14,811,265.76 元。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	0%、2%、3%、6%、13%、17%、16%、21%、22%	
	销售或进口石油液化气、食用植物油、图书、报纸、杂志、化肥	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	11%、10%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
消费税	应纳税销售额(量)	汽油每升 0.2 元	从量定额征收
		柴油每升 0.1 元	
		每升 1.52 元	
		3%、10%	
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
关税	关税完税价格	10%	
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	16%	
房产税	自用房产以原值的 70%为纳税基准	1.20%	
	出租房产以租金收入为纳税基准	12.00%	
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平米	
资源税	按实际取用量	2.3 元/吨	财税[2017]80 号
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%。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本集团	25%	
高新技术企业	15%	
西部大开发企业	15%	
小型微利企业	20%	
注册地香港的子公司	16.50%	
注册地免所得税	0.00%	老挝、巴拿马、开曼等
注册地斯洛文尼亚	17.00%	
注册地美国乔治亚州	15%-35%	
注册地为意大利	27.50%	
其他	12.5%、16%	

（三）所得税税收优惠

1.本集团子企业中国机械设备工程股份有限公司主要税收优惠如下：

中国机械设备工程股份有限公司之子公司陕西机勘工程检测咨询有限公司、中设集团装备制造制造有限公司，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于报告期使用 15%的企业所得税率。

中国机械设备工程股份有限公司之子公司机械工业勘察设计研究院有限公司已取得主管税局关于享受西部大开发税收优惠政策的批准，是依法认定的西部地区鼓励类产业项目的企业，享受 15%的所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。根据《财政部、国家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)的规定，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。本公司之子公司中国机械设备进出口北京物业发展有限责任公司、西迈克(北京)国际经济法律咨询有限公司、中国电力建设工程咨询中南有限公司、中设(湖北)机械设备工程有限公司、上海中经进出口有限责任公司，本公司之孙公司中设精工制造(江苏)有限责任公司、无锡泰昌电子有限责任公司，自 2019 年起享受上述税收优惠政策。

2.本集团子企业中工国际工程股份有限公司主要税收优惠如下：

根据《高新技术企业认定管理办法》，按照国家对高新技术企业的相关政策，于报告期内中工国际工程股份有限公司、下属子公司:中工武大设计研究有限公司、中工沃特尔水技术股份有限公司、常州江南环境工程有限公司可按 15%的税率征收企业所得税。

中工国际工程股份有限公司下属公司成都市中工水务有限责任公司根据财税[2011]58号的规定，一期二期项目均可享受“西部大开发”税收优惠，所得税税率减按 15.00%进行征收。同时，根据企业所得税税法第二十七条第（三）项、财税[2009]166号文件规定，享受所得税“三免三减半”税收优惠政策。

根据国家税务总局要求，一期二期项目需分开独立核算享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2019年为二期一阶段项目运行第六年，故可享受企业所得税“减半”征收，即按“西部大开发”税收优惠税率 15%减半征收，二期一阶段项目所得税税率为 7.5%。

根据国家税务总局要求，邳州市中工水务有限责任公司一期二期项目需分开独立核算享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。一期项目已运行满 6 年，不可再享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2019年为二期项目运行第四年，故可享受企业所得税“三免三减半”减免征收。

3.本集团子企业中国机械工业建设集团有限公司主要税收优惠如下：

中国机械工业建设集团有限公司的子公司邛崃市中机建水质净化有限公司享受“设在西部地区鼓励类产业企业企业所得税减按 15%的税率征收”的优惠政策。

中国机械工业机械工程有限公司是国家需要重点扶持的高新技术企业，报告期按 15%的税率征收企业所得税。

根据财税[2018]77号财政部《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.本集团子企业中国机床总公司主要税收优惠如下：

本公司之子公司北京中成设技贸有限责任公司及北京中技通机械贸易有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称企业所得税法）及其实施条例、《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）等规定，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。

5.本集团子企业国机汽车股份有限公司主要税收优惠如下：

.2017 年 12 月 4 日，本公司之子公司中国汽车工业工程有限公司、机械工业第四设计研究院有限公司、中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司、中汽（天津）汽车装备有限公司、中汽（天津）系统工程有限公司、上海晶耀光电科技有限公司依法认定为高新技术企业，证书号为 GR201712001330，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2019 年度执行 15%的企业所得税率。

财政部、税务总局发布《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，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其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。中汽建工（洛阳）检测有限公司、中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司、北京中进道达汽车有限公司、中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司、天津中进百旺汽车销售服务有限公司、中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司、天津中进英之杰汽车销售服务有限公司、宁波众通汽车有限公司、北京中进锦旺汽车销售服务有限公司、中进汽贸（上海）有限公司、上海洋山国际汽车贸易服务有限公司、长沙汽车电器检测中心有限责任公司、长沙汽车电器杂志社有限公司、天津盛世和美汽车销售服务有限公司、上海盈盛汽车销售服务有限公司、宁波奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司、象山宁兴汽车销售服务有限公司、宁波宁兴一车一品汽车服务有限公司、宁波宁兴汇丰汽车服务有限公司、中进（广州）汽车进出口贸易有限公司、中进（海口）汽车贸易有限公司属于小微企业，2019年1月1日起按规定执行税收优惠政策。

6.本集团子企业中国浦发机械工业股份有限公司主要税收优惠如下：

根据财税[2006]165号文件规定，本公司之子公司重庆中机龙桥热电有限公司、机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司、兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司享受“西部大开发”税收优惠政策，本报告期内减按15%税率征收企业所得税。

中国浦发机械工业股份有限公司子公司中机国能炼化工程有限公司、甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司、上海蓝滨石化设备有限责任公司、重庆恒亚实业有限公司，根据新企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，报告期内适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司上海绣衣二厂、上海政联实业有限公司、杭州中空工程管理有限公司、浦江县中晶污水处理有限责任公司系小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

7.本集团子公司中国福马机械集团有限公司公司主要税收优惠如下：

中国福马机械集团有限公司之子公司苏州苏福马机械有限公司、镇江中福马机械有限公司为高新技术企业，适用优惠所得税税率15%。

中国福马机械集团有限公司之子公司中国林业机械哈尔滨猎枪弹具公司、福马（广州）林业机械有限公司为小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

宁夏振启光伏发电有限公司 2014 年 3 月 19 日在银川经济技术开发区国家税务局完成所得税优惠备案登记。经审批，该公司承建项目属于《关于公布公共设施项目企业所得税优惠目录（2008）版的通知》中太阳能发电新建项目，符合企业所得税减免优惠政策，即：自项目取得第一笔经营收入所属纳税年度起，第一年到第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

8.本集团子企业中国地质装备集团有限公司主要税收优惠如下：

中国地质装备集团有限公司之子公司北京海光仪器有限公司、北京奥地探测仪器有限公司、无锡钻探工具厂有限公司、衡阳中地装备探矿工程机械有限公司、中地装张家口探矿机械有限公司、为高新技术企业，适用优惠所得税税率 15%。

中国地质装备集团有限公司之子公司中地装（重庆）地质仪器有限公司（以下简称重仪公司），根据重庆市沙坪坝区经济和信息化委员会国家鼓励类产业确认书，编号[内]沙坪坝区鼓励类确认[2015]30 号文件，重仪公司所从事的主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）修正》（国家发展改革委员会令 2013 第 21 号）鼓励类第十四类第 11 条地震、地质灾害观测仪器仪表之规定，从事国家鼓励类产业的内资企业，所得税税率 15%。

9.本集团子企业中国农业机械化科学研究院主要税收优惠如下：

中国农业机械化科学研究院、北京金轮坤天特种机械有限公司、内蒙古华德牧草机械有限责任公司、北京天顺长城液压科技有限公司、中机康元粮油装备（北京）有限公司、中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院、中机美诺科技股份有限公司、中机十院国际工程有限公司、湖州安达汽车配件有限公司、中机试验装备股份有限公司、现代农装科技股份有限公司、被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

北京金轮坤天机械设备有限公司、北京金轮坤天科技发展有限公司、长春汇凯科技有限公司属于小型微利企业，本年度所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

10.本集团子企业中国联合工程有限公司主要税收优惠如下：

中国联合工程工程有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

中国联合工程工程有限公司子公司中机中联工程有限公司（原机械工业第三设计研究院）、中联西北工程设计研究院享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税按照本年度应纳所得额计缴，税率为 15%。

11.本集团子企业合肥通用机械研究院有限公司主要税收优惠如下：

合肥通用机械研究院有限公司、合肥通用机电产品检测院有限公司、合肥通用机械研究院特种设备检验站有限公司、合肥特种材料设备有限公司、国机通用机械科技股份有限公司

和合肥通用环境控制技术有限责任公司被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

北京中冷通质量认证中心有限公司、合肥通用职业培训学校和安徽国通高新管业有限公司等符合小型微利企业的认定条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

12. 本集团子企业广州电器科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

广州电器科学研究院有限公司之子公司武汉电器科学研究所有限公司、兰州电源车辆研究所有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

13. 本集团子企业洛阳轴研科技股份有限公司主要税收优惠如下：

洛阳轴研科技股份有限公司、洛阳轴承研究所有限公司、郑州磨料磨具磨削研究所有限公司、郑州新亚复合超硬材料有限公司为依法认定的高新技术企业，报告期按 15% 计征所得税。

中国机械工业国际合作（香港）有限公司的企业所得税适用税率为 16.5%。

14. 本集团子企业桂林电器科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

桂林电器科学研究院有限公司、子公司桂林金格电工电子材料科技有限公司取得证书编号为为依法认定的高新技术企业，报告期按 15% 计征所得税。

15. 本集团子企业机械工业第六设计研究院有限公司主要税收优惠如下：

机械工业第六设计研究院有限公司、郑州中兴工程监理有限公司为依法认定的高新技术企业，报告期按 15% 计征所得税。

根据《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）文件，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。本公司子公司郑州市陆源物业管理有限公司、郑州易普新技术有限公司、中国陆源国际工程有限公司、郑州绿苑智能装备有限公司和国机工业互联网研究院（河南）有限公司企业享受小型微利企业税收优惠政策，企业所得税率 20%，应纳税所得额减按 25% 后企业实际承担税负为 5%。

16. 本集团子企业天津电气科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

天津电气科学研究院有限公司、天津天传电控设备检测有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

天津市帅超科技园有限公司符合小微企业政策，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

17. 本集团子企业国机资产管理有限公司主要税收优惠如下：

中汽人才交流中心有限公司、《中国汽车市场》杂志社有限责任公司、北京汽车工业发展研究所有限公司为小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

18. 本集团子企业成都工具研究所有限公司主要税收优惠如下：

成都工具研究所有限公司享受西部大开发税收优惠政策，所得税按 15% 征收。

19. 本集团子企业中国电器科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

中国电器科学研究院有限公司、广州擎天实业有限公司、广州恒申智能化设备有限公司、广州擎天材料科技有限公司、威凯检测技术有限公司、安徽擎天伟嘉装备制造有限公司、嘉兴威凯检测技术有限公司被认定为高新技术企业，报告期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

20. 本集团子企业中国第二重型机械集团有限公司主要税收优惠如下：

中国第二重型机械集团有限公司之子公司是设在西部地区的鼓励类产业，报告期按 15% 计缴。

根据财政部、国家税务总局联合印发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，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。本公司之子公司万盛园林公司及新业建筑公司 2019 年符合小微企业认定标准，按以上减免政策缴纳企业所得税。

21. 本集团子企业国机集团科学技术研究院有限公司主要税收优惠如下：

国机集团科学技术研究院有限公司子企业哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司是国家依法认定的高新技术企业，报告期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

机械工业哈尔滨火电设备性能检测中心有限公司，是依法认定的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司重庆材料研究院有限公司根据关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税〔2011〕58 号），该公司企业所得税享受西部大开发政策优惠税率，减按 15% 征收。

沈阳仪表科学研究院有限公司、沈阳真空技术研究所为依法认定的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。

22. 本集团子企业国机智能科技有限公司主要税收优惠如下：

国机智能科技有限公司子公司广州机械科学研究院有限公司、广州启帆工业机器人有限公司、苏州电加工机床研究所有限公司、国机智能技术研究院有限公司、广州宝力特密封技

术有限公司、广州摩根密封件有限公司、国机智能（苏州）有限公司、广州吉盛润滑科技有限公司是国家依法认定的高新技术企业，报告期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

23. 本集团子企业苏美达股份有限公司主要税收优惠如下：

南京金正奇交通设备有限责任公司、南京苏美达动力产品有限公司、南京苏美达智能技术有限公司、江苏苏美达五金工具有限公司、江苏苏美达车轮有限公司、江苏辉伦太阳能科技有限公司、江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司是国家依法认定的高新技术企业，报告期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

苏美达股份有限公司控股子公司江苏苏美达创优家居用品有限公司、南京苏美达辉伦电力科技有限公司、江苏苏美达智能科技有限公司、天津苏美达国际贸易有限公司、成都苏美达国际贸易有限公司系小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。其中江苏苏美达智能科技有限公司并减免地方教育费附加。

苏美达股份有限公司境外子公司适用当地税收政策。

根据《财税部、国家税务总局关于公共基础设施项目 and 环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）的规定，公司控股太阳能电站子公司享受企业所得税三免三减半优惠政策。

24. 本集团子企业国机汽车股份有限公司主要税收优惠如下：

上海晶耀光电科技有限公司是依法认定的高新技术企业年度，报告期按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

中进汽贸（上海）有限公司、宁波宁兴一车一品汽车服务有限公司和中进（海口）汽车贸易有限公司是依法认定的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

25. 本集团子企业中国一拖集团有限公司主要税收优惠如下：

洛阳中收机械装备有限公司、一拖（洛阳）开创装备科技有限公司、一拖（洛阳）汇德工装有限公司、第一拖拉机股份有限公司、一拖（洛阳）柴油机有限公司、洛阳拖拉机研究所有限公司、洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

26. 本集团子企业国机重型装备集团股份有限公司主要税收优惠如下：

中国重型机械研究院股份公司、陕西冶金设计研究院有限公司、上海西重所重型机械成套有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

国机重型装备集团股份有限公司及子公司精衡传动公司、进出口公司是设在西部的鼓励类产业，企业所得税按 15% 计缴。

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, 报告期所得税按 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。

27. 本集团子企业中国海洋航空集团有限公司主要税收优惠如下:

下属子公司上海海虹实业 (集团) 巢湖今辰药业有限公司、苏州工业园区天龙制药有限公司认定为高新技术企业, 按应纳税所得额的 15% 税率计征所得税。

根据财政部税务总局发布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的财税[2019]13 号文件, 对年应纳税所得额不超过 100.00 万元的小型微利企业, 减按 25.00% 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。中海工程建设总局有限公司下属子公司中海 (广州) 工程勘察设计有限公司、华海房地产开发有限公司及其下属子公司北京中洋物业管理有限公司、青岛海滨实业有限公司及其下属青岛中天宾馆有限公司、广东新海俊发展有限公司、适用以上政策。

下属子公司新乡市领海国际酒店有限公司企业所得税为税局核定征收, 核定应纳税所得率为 11.00%, 核定数额为 20.00 万元。如当月营业收入小于 20.00 万, 按 20.00 万元收入计算缴纳企业所得税, 如当月营业收入大于 20.00 万元, 则按实际收入计算缴纳企业所得税。

28. 本集团子企业中国恒天集团有限公司主要税收优惠如下:

中国恒天集团有限公司之子公司中国纺织 (机械) 集团有限公司、北京经纬纺机新技术有限公司、天津宏大纺织机械有限公司、沈阳宏大纺织机械有限责任公司、无锡宏大纺织机械专件有限公司、常德纺织机械有限公司、宜昌经纬纺机有限公司、武汉纺友技术有限公司、青岛宏大纺织机械有限责任公司、恒天宝丽丝生物基纤维股份有限公司、湖北新楚风汽车股份有限公司、湖北恒天客车有限公司、宏大研究院有限公司、恒天嘉华非织造有限公司、无锡华源凯马发动机有限公司、山东凯马汽车制造有限公司、恒天重工股份有限公司、邯郸宏大化纤机械有限公司、恒天九五重工有限责任公司、恒天重工之子公司邵阳纺织机械有限责任公司、恒天重工之子公司无锡飞达纺织印染机械有限公司、恒天重工之子公司江西凯马百路佳客车有限公司、郑州宏达汽车工业有限公司被认定为高新技术企业, 报告期享受优惠税率 15%。

本公司之子公司恒天览秀网络科技有限公司、恒天新材料技术工程有限公司、深圳市恒天纤维工程技术有限公司根据财政部税务总局发布财税 (2019) 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》: 小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年

度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。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，实际税负为 5%；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，实际税负为 10%。

中国恒天集团有限公司的部分子公司注册地在香港或者境外，依据注册地税率核算。

（四）增值税税收优惠

1. 本集团子企业中工国际工程股份有限公司主要税收优惠如下：

报告期内，本公司下属公司成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，按《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第五项第二条规定，享受增值税先征后返 70% 的优惠政策。

中工国际工程股份有限公司下属公司中工国际物流有限公司，自 2014 年 9 月 1 日起，按照国家税务总局公告 2014 年第一条“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”的规定进行增值税的缴纳。

2. 本集团子企业中国机械工业建设集团有限公司主要税收优惠如下：

根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税〔2001〕97 号）、国务院《关于加强城市供水节水和污染防治工作的通知》（国发〔2000〕36 号）和财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号）相关规定，本公司的子公司邛崃市中机建水质净化有限公司提供污水处理劳务免征增值税

3. 本集团子公司中国地质装备集团有限公司主要税收优惠如下：

根据北京市朝阳区国家税务局批文，海光公司享有软件产品增值税优惠政策，增值税即征即退。

4. 本集团子企业中国一拖集团有限公司主要税收优惠如下：

自 2016 年 1 月 1 日起，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财关税〔2016〕70 号《财政部海关总署国家税务总局关于“十三五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》和财关税〔2016〕72 号《关于公布进口科学研究科技开发和教学用品免税清单的通知》的决定，对科学研究机构、技术开发机构、学校等单位进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科学研究、科技开发和教学用品，免征进口关税和进口环节增值税、消费税。

洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一

条第（二十六）项规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

中国一拖集团有限公司下属子公司洛阳长宏工贸有限公司、洛阳长兴农业机械有限公司按《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税[2001]113 号的规定，享受销售农机免征增值税政策。

中国一拖集团有限公司下属子公司 CADFUNDMACHINERY(SA)(PTY)LTD.、YTOFRANCESAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司注册于国外，按照当地适用的税率缴纳增值税。

5.本集团子企业中国机床总公司主要税收优惠如下：

本公司之子公司北京中成设技贸有限责任公司根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012 年第 24 号）文件规定，出口设备时按 9%、13%、16%的退税率进行出口退税，企业出口退税申报期限为货物报关出口之日次月起至次年 4 月 3 日前。

6.本集团子企业中国机床销售与技术服务有限公司主要税收优惠如下：

中国机床销售与技术服务有限公司出口机电设备时按 13%、15%、16%、17%的退税率进行出口退税，企业出口退税申报期限为货物报关出口之日次月起至次年 4 月 30 日止。

7.本集团子企业德阳安装技师学院主要税收优惠如下：

根据德开国税通[2017]36 号学院举办的进修班、培训班取得的全部归学院收入免征增值税。

8.本集团子企业国机智能科技有限公司主要税收优惠如下：

国机智能科技有限公司子公司广州摩根密封件有限公司出口产品适用免抵退办法。

9.本集团子企业中国恒天集团有限公司主要税收优惠如下：

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司之子公司恒天重工股份有限公司自行开发研制软件产品销售按 13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

（五）其他说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条之规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50.00%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150.00%摊销。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	深圳中机实业有限公司	2	1	深圳	深圳	房地产出租	932.08	100.00	100.00	932.08	4
2	成都工具研究所有限公司	2	1	成都	成都	切削工具制造	11,573.64	69.78	69.78	13,365.14	4
3	天津电气科学研究院有限公司	2	1	天津	天津	输配电及控制设备制造	21,847.00	93.65	93.65	31,609.90	4
4	德阳安装技师学院	2	1	德阳	德阳	建筑安装业	3,928.95	100.00	100.00	4,221.03	4
5	中国机械工业建设集团有限公司	2	1	北京	北京	建筑安装业	67,000.00	100.00	100.00	66,264.37	4
6	洛阳轴研科技股份有限公司	2	1	洛阳	洛阳	轴承制造	52,434.91	50.05	50.05	54,887.84	4
7	桂林电器科学研究院有限公司	2	1	桂林	桂林	电气机械及器材制造	27,829.56	76.32	76.32	35,578.93	4
8	中国机械国际合作股份有限公司	2	1	北京	北京	汽车零配件批发	38,197.10	65.45	65.45	12,366.55	4
9	中国地质装备集团有限公司	2	1	北京	北京	地质勘查专用设备制造	50,000.00	100.00	100.00	80,827.07	4
10	国机汽车股份有限公司	2	1	天津	天津	汽车批发	102,973.68	58.31	58.31	108,456.88	4
11	广州电器科学研究院有限公司	2	1	广州	广州	专业技术服务业	15,460.65	100.00	100.00	8,229.30	4
12	国机资产管理有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	134,980.00	100.00	100.00	14,050.81	4
13	机械工业第六设计研究院有限公司	2	1	郑州	郑州	工程勘察设计	16,584.63	100.00	100.00	13,861.53	4
14	中国机床总公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	8,217.36	100.00	100.00	8,217.36	4
15	中国机床销售与技术服务有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	18,000.00	100.00	100.00	11,386.31	4
16	中国浦发机械工业股份有限公司	2	1	上海	上海	对外贸易	22,139.47	54.15	54.15	8,686.55	4
17	国机财务有限责任公司	2	1	北京	北京	非金融机构	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	4

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
18	中国联合工程有限公司	2	1	北京	北京	工程勘察设计	87,000.00	100.00	100.00	23,362.17	4
19	中国海洋航空集团有限公司	2	1	北京	北京	港口及航运设施工程建筑	56,847.30	100.00	100.00	149,116.27	4
20	中国福马机械集团有限公司	2	1	北京	北京	营林及木竹采伐机械制造	92,911.70	100.00	100.00	52,911.70	4
21	兰州石油机械研究所	2	1	北京	北京	石油钻采专用设备制造	2,000.00	100.00	100.00	4,154.94	4
22	中工国际工程股份有限公司	2	1	北京	北京	工程管理服务	111,267.32	63.64	63.64	130,804.20	4
23	中国国机重工集团有限公司	2	1	天津	天津	连续搬运设备制造	225,333.00	75.00	75.00	160,135.83	4
24	中国机械设备工程股份有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	412,570.00	77.21	77.21	253,708.99	4
25	合肥通用机械研究院有限公司	2	1	合肥	合肥	泵及真空设备制造	39,000.00	100.00	100.00	29,356.69	4
26	中国农业机械化科学研究院	2	1	北京	北京	农业科学研究和试验发展	63,492.90	100.00	100.00	107,321.05	4
27	中国一拖集团有限公司	2	1	洛阳	洛阳	拖拉机制造	302,374.96	87.90	87.90	299,380.88	4
28	中国收获机械总公司	2	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	收获机械制造业	15,541.87	100.00	100.00	15,541.87	4
29	中国自控系统工程有限公司	2	1	北京	北京	技术服务业	10,000.00	100.00	100.00	7,383.99	4
30	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	4	1	兰州	兰州	炼油、化工生产专用设备制造	35,452.82	32.45	32.45	37,656.01	4
31	中国第二重型机械集团有限公司	2	1	德阳	德阳	冶金专用设备制造	262,792.16	100.00	100.00	371,934.84	4
32	国机集团科学技术研究院有限公司	2	1	北京	北京	工程、技术研究和试验发展	24,504.00	100.00	100.00	67,927.75	1
33	国机资本控股有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	237,000.00	87.34	87.34	207,000.00	1
34	国机智能科技有限公司	2	1	广州	广州	科技推广和应用服务业	109,082.89	65.74	65.74	29,264.90	1
35	二重集团(镇江)重型装备厂有限责任公司	2	1	镇江	镇江	仓储货运	358,325.00	100.00	100.00	237,404.79	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
36	苏美达股份有限公司	2	1	常州	常州	工程机械制造业	130,674.94	45.30	45.30	62,305.81	4
37	上海工业锅炉研究所有限公司	2	1	上海市	上海市	工程、技术研究和试验发展	4,800.00	100.00	100.00	3,829.36	4
38	国机智骏汽车有限公司	2	1	赣州	赣州	汽车制造业行业	56,320.00	67.00	67.00	13,400.00	1
39	中国恒天集团有限公司	2	1	北京市	北京市	纺织专用设备制造	332,695.25	100.00	100.00	608,979.35	4
40	智骏置业(赣州)有限公司	2	1	赣州	赣州	房地产开发	10,000.00	67.00	67.00	2,010.00	1
41	江苏美达资产管理有限公司	2	1	南京	南京	商业服务	10.00	80.00	80.00	8.00	1
42	中汽胜嘉(天津)物业管理有限公司	2	1	天津	天津	房地产业	50.00	100.00	100.00	50.00	1
43	中国电器科学研究院股份有限公司	2	1	广州	广州	研究和试验发展	35,450.00	50.67	50.67	19,143.00	1
44	中元国际工程设计研究院	2	1	北京	北京	专业技术服务业	6,900.00	100.00	100.00	6,900.00	1
45	国机重型装备集团股份有限公司	2	1	德阳	德阳	批发业	726,826.37	56.81	56.81	406,477.80	1
46	林海股份有限公司	3	1	泰州	泰州	通用设备制造业	21,912.00	42.10	42.10	15,993.07	4
47	第一拖拉机股份有限公司	3	1	洛阳	洛阳	拖拉机制造	98,585.00	36.62	36.62	41,069.06	4
48	现代农装科技股份有限公司	3	1	北京	北京	机械制造行业	12,000.00	71.86	71.86	37,289.18	4
49	国机通用机械科技股份有限公司	3	1	合肥	合肥	其他未列明专业技术服务业	14,642.19	36.82	36.82	11,160.83	4

注：本集团 2019 年度财务决算合并范围的子企业（含母公司）1,194 户，较上年 1,174 户相比，净增加 20 户。其中二级企业 44 户，三级企业 340 户，四级企业 424 户，五级企业 259 户，六级企业 41 户，七级企业 61 户，八级企业 11 户，九级企业 13 户，十级 1 户。

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	陕西西安环保节能科技有限公司	41.00	41.00	10,000,000.00	4,100,000.00	4	实质控制
2	苏州工业园区天龙制药有限公司	40.00	40.00	12,000,000.00	9,200,000.00	4	实质控制
3	中机国能工程有限公司	40.00	40.00	50,000,000.00	20,000,000.00	3	实质控制
4	中国能源工程集团有限公司	30.00	30.00	3,333,340,000.00	1,012,166,650.00	3	实质控制
5	林海股份有限公司	42.10	42.10	21,912.00	15,993.07	3	实质控制
6	福马振发(北京)新能源科技有限公司	47.65	47.65	2,520.00	1,387.34	3	实质控制
7	中机高科(重庆)环保工程有限公司	40.00	42.85	50,000,000.00	20,000,000.00	4	实质控制
8	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	43.43	43.43	11,312,800.00	11,600,000.00	3	实质控制
9	第一拖拉机股份有限公司	41.66	41.66	985,850,000.00	410,690,578.00	3	实质控制
10	北京金轮坤天科技发展有限公司	40.00	40.00	10,000,000.00	4,000,000.00	4	实质控制
11	湖州安达汽车配件有限公司	42.87	42.87	21,000,000.00	9,002,680.00	4	实质控制
12	国机通用机械科技股份有限公司	36.82	36.82	146,421,932.00	111,608,281.77	3	实质控制
13	国机工业互联网研究院(河南)有限公司	33.00	33.00	15,000,000.00	4,949,500.00	3	实质控制
14	天津天传新能源电气有限公司	45.00	45.00	40,000,000.00	18,000,000.00	3	实质控制
15	江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	45.00	45.00	12,000,000.00	5,400,000.00	4	实质控制
16	天津中进沛显汽车服务有限公司	50.00	50.00	10,000,000.00	5,000,000.00	4	实质控制
17	国机金属江苏有限公司	26.00	26.00	100,000,000.00	26,000,000.00	4	实质控制
18	广州启帆工业机器人有限公司	34.94	34.94	28,623,200.00	10,000,000.00	4	实质控制
19	中国汽车零部件工业有限公司	36.03	55.00	101,820,000.00	57,936,911.50	3	实质控制
20	常州中汽零部件产业基地发展有限公司	45.00	45.00	20,000,000.00	20,000,000.00	4	实质控制
21	江苏苏美达仪器设备有限公司	30.00	100.00	7,500,000.00	13,958,349.79	4	实质控制
22	南京金正奇交通设备有限责任公司	30.00	40.00	20,454,500.00	27,272,700.00	4	实质控制
23	江苏苏美达机电有限公司	35.00	100.00	30,800,000.00	81,231,460.00	4	实质控制
24	江苏苏美达五金工具有限公司	35.00	100.00	30,450,000.00	95,312,069.31	4	实质控制
25	江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	35.00	100.00	24,042,272.50	151,977,756.95	4	实质控制
26	江苏苏美达船舶工程有限公司	35.00	100.00	35,700,000.00	79,443,240.00	4	实质控制
27	苏美达国际技术贸易有限公司	35.00	100.00	127,750,000.00	421,827,450.00	4	实质控制
28	江苏苏美达成套设备工程有限公司	35.00	100.00	40,250,000.00	85,578,750.00	4	实质控制
29	江苏苏美达能源控股有限公司	35.00	100.00	21,052,500.00	62,560,019.94	4	实质控制
30	江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	35.00	100.00	5,810,000.00	18,132,155.51	4	实质控制
31	江苏苏美达家用纺织有限公司	35.00	100.00	24,850,000.00	76,350,863.54	4	实质控制

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
32	江苏长江纺织品贸易有限公司	40.00	40.00	33,800,000.00	26,270,679.17	5	实质控制
33	江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	40.25	40.25	8,050,000.00	2,500,000.00	5	实质控制
34	南京苏美达吉杰欧服装有限公司	40.25	40.25	3,000,000.00	3,000,000.00	6	实质控制
35	江苏苏美达东方纺织科技有限公司	42.37	42.37	5,320,000.00	2,094,428.22	5	实质控制
36	二重德阳储能科技有限公司	40.00	60.00	50,000,000.00	20,000,000.00	4	实质控制
37	新大洋造船有限公司	45.00	45.00	391,736,850.00	848,939,575.81	3	实质控制

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	海南路达新型建筑材料有限公司	100.00	100.00	17,000,000.00	17,000,000.00	4	注销办理中
2	天津市长芦智美数码科技有限公司	100.00	100.00	5,240,000.00	5,302,187.45	4	注销办理中
3	上海隆海科技实业公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	4	已经进入清理整顿程序
4	中汽进出口南通有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	2,040,819.82	3	由中汽进出口划入,经《关于同意中国汽车工业进出口总公司清理调整公司方案的批复》(国机资[2010]771号),处于清算中
5	中国汽车工业进出口黑龙江公司	100.00	100.00	800,000.00	800,000.00	3	处于非经营状态,自中汽进出口划入集团前一直未纳入合并范围。
6	中国汽车工业进出口重庆公司	100.00	100.00	7,090,000.00	1,000,000.00	3	处于非经营状态,自中汽进出口划入集团前一直未纳入合并范围。
7	一拖沈阳拖拉机有限公司	60.00	60.00	27,000,000.00	16,200,000.00	3	清算
8	深圳市东方鹏兴商贸有限公司	94.50	94.50	2,750,000.00	2,600,000.00	3	清算
9	一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	20.00	20.00	7,090,000.00	1,418,000.00	2	清算
10	西安洛神机械制造有限公司	65.00	65.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3	清算
11	一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	54.45	54.45	21,000,000.00	7,537,241.48	3	清算
12	中机西南能源科技有限公司	51.00	51.00	155,000,000.00	79,050,000.00	3	由重庆文瑞投资咨询有限公司实质控制

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中工国际工程股份有限公司	36.36	389,187,396.75	134,972,884.80	3,877,795,124.71

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
2	国机汽车股份有限公司	29.46	219,881,874.41	64,390,060.35	2,973,276,135.52
3	洛阳轴研科技股份有限公司	49.95	13,741,901.63	3,580,854.58	1,248,596,518.27
4	苏美达股份有限公司	54.70	241,458,836.13	73,354,266.84	2,593,058,500.00
5	中国一拖集团有限公司	12.10	-42,601,641.67		296,035,904.28
6	中国机械设备工程股份有限公司	22.01	428,728,934.42	187,739,409.00	3,808,203,353.69
7	国机集团重型装备股份有限公司	43.19	206,740,897.93		5,218,595,473.51

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本年数						
	中工国际工程股份有限公司	国机汽车股份有限公司	洛阳轴研科技股份有限公司	苏美达股份有限公司	中国一拖集团有限公司	中国机械设备工程股份有限公司	国机集团重型装备股份有限公司
流动资产	18,384,087,488.40	29,351,796,302.64	2,393,252,437.21	29,159,952,762.54	7,386,413,053.84	38,881,934,182.01	19,217,884,750.64
非流动资产	3,615,395,815.75	8,541,347,687.12	2,224,200,279.47	11,420,668,762.43	7,195,109,618.50	14,957,273,144.96	8,576,277,797.59
资产合计	21,999,483,304.15	37,893,143,989.76	4,617,452,716.68	40,580,621,524.97	14,581,522,672.34	53,839,207,326.97	27,794,162,548.23
流动负债	10,497,327,071.88	24,417,491,226.92	1,510,083,310.23	28,387,481,458.40	7,691,279,265.59	34,240,976,459.51	10,392,446,854.69
非流动负债	486,577,161.57	3,211,646,549.94	257,349,400.46	2,496,842,315.57	1,812,754,613.32	1,873,125,920.87	4,503,338,631.57
负债合计	10,983,904,233.45	27,629,137,776.86	1,767,432,710.69	30,884,323,773.97	9,504,033,878.91	36,114,102,380.38	14,895,785,486.26
营业收入	10,656,800,243.72	52,162,141,217.55	2,085,129,258.09	84,365,254,639.70	6,767,155,104.00	28,315,748,866.75	9,265,430,253.72
净利润	1,046,975,216.71	544,680,719.60	54,851,069.96	1,452,374,458.23	-342,239,606.11	1,947,965,586.05	515,238,935.15
综合收益总额	1,113,297,325.80	597,807,516.23	63,527,677.38	1,493,109,177.99	-339,957,510.39	2,020,555,609.24	615,803,275.79
经营活动现金流量	-315,643,224.36	4,389,192,191.78	139,188,450.63	4,167,442,777.00	-727,552,644.99	694,326,436.41	-369,461,900.05

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

续：

项目	期初金额/上年数						
	中工国际工程股份有限公司	国机汽车股份有限公司	洛阳轴研科技股份有限公司	苏美达股份有限公司	中国一拖集团有限公司	中国机械设备工程股份有限公司	国机集团重型装备股份有限公司
流动资产	18,907,979,985.24	30,087,540,759.82	2,515,359,073.72	30,732,497,992.99	8,586,910,184.27	43,684,009,441.75	20,172,172,733.11
非流动资产	3,445,968,660.45	7,513,987,814.16	2,090,442,505.35	12,051,239,996.09	7,506,156,556.96	12,516,368,213.20	8,514,863,013.26
资产合计	22,353,948,645.69	37,601,528,573.98	4,605,801,579.07	42,783,737,989.08	16,093,066,741.23	56,200,377,654.95	28,687,035,746.37
流动负债	11,623,901,658.54	24,669,332,282.99	1,534,988,644.33	30,657,543,089.04	7,696,458,206.94	38,214,970,223.64	11,648,007,904.20
非流动负债	453,723,464.91	3,077,616,600.50	247,682,406.11	3,592,704,056.65	3,003,895,774.16	1,472,153,373.57	4,773,047,481.56
负债合计	12,077,625,123.45	27,746,948,883.49	1,782,671,050.44	34,250,247,145.69	10,700,353,981.10	39,687,123,597.21	16,421,055,385.76
营业收入	13,515,013,433.73	55,924,956,572.49	2,065,970,260.05	81,958,875,121.33	6,556,678,724.98	28,884,086,763.81	9,522,792,198.39
净利润	1,330,913,587.61	780,387,625.54	48,218,038.78	1,238,162,619.13	-1,688,093,925.08	2,135,841,486.29	507,639,449.93
综合收益总额	1,224,396,312.92	695,371,104.65	4,734,427.03	1,278,222,652.18	-1,688,603,889.83	2,012,631,665.77	598,583,910.06
经营活动现金流量	3,222,036,465.32	3,051,211,562.05	-65,195,221.83	3,223,657,543.46	-629,473,974.90	604,680,550.58	1,002,218,786.48

(五) 合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明

无

(六) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
济南铸造锻压机械研究所有限公司	济南	铸造机械制造	70.91	70.91	破产清算

原子公司主要财务信息：

项目	济南铸造锻压机械研究所有限公司
期初资产总额	399,479,978.41
期初负债总额	668,366,452.22
期初所有者权益	-268,886,473.81
处置日资产总额	399,479,978.41
处置日负债总额	668,366,452.22
处置日所有者权益	-268,886,473.81
期初至处置日营业收入	
期初至处置日成本费用	
期初至处置日净利润	

(七) 本期新纳入合并范围的主体

名称	纳入合并范围的原因
中设供应链管理有限公司	新设
中国机械设备工程乌拉圭股份有限公司	新设
中设东源（泰国）橡胶有限公司	企业合并(非同一控制)
武汉中工武大设计研究院有限公司	新设
中工国际尼日利亚有限公司	新设
伊川精工能源有限公司	新设
桂林格莱斯科技有限公司	新设
桂林赛盟检测技术有限公司	新设
国机工业互联网研究院（河南）有限公司	新设
国机会展（海南）有限责任公司	新设
唐山凯骐名悦汽车销售服务有限公司	企业合并(非同一控制)
天津凯骐金悦汽车销售服务有限公司	企业合并(非同一控制)
杭州国照检测技术有限公司	新设
广州国机密封科技有限公司	新设

名称	纳入合并范围的原因
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	企业合并(非同一控制)
南京德瑞汽车部件有限公司	企业合并(非同一控制)
苏美达越南服装有限公司	新设
仰光启衡服装厂	新设
勃固启衡服装厂	新设
百达航运有限公司	新设
万达航运有限公司	新设
行达航运有限公司	新设
稳达航运有限公司	新设
致达航运有限公司	新设
恒通船务有限公司	新设
恒远船务有限公司	新设
恒丰船务有限公司	新设
恒昌船务有限公司	新设
恒信船务有限公司	新设
合肥清源汐太阳能科技有限公司	企业合并(非同一控制)
大石桥盛康电力开发有限公司	企业合并(非同一控制)
苏美达巴基斯坦光伏有限公司	新设
苏美达中美洲有限公司	新设
金海达印度尼西亚有限公司	新设
新大洋航运有限公司	新设
广州擎天恒申智能化设备有限公司	企业合并(非同一控制)

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
唐山凯骐名悦汽车销售服务有限公司	2019-02-01	3,571,490.62	13,339,062.79	评估结果	10,671,250.23		注 1	352,122,942.74	-6,247,171.02
天津凯骐金悦汽车销售服务有限公司	2019-02-01	2,486,622.32	3,606,499.56	评估结果	2,885,199.65		注 1	20,334,873.34	-4,375,035.58
江苏苏美达德隆汽车部件有限公司(注 2)	2019-09-30	101,445,532.78	312,400,900.00	评估结果	60,470,036.80	50,137,849.17	注 1	75,379,015.44	13,385,891.47
合肥清源汐太阳能科技有限公司	2019-09-10	3,050,194.62	3,050,194.62	股权转让协议价格			注 1	3,387,697.69	2,648,946.84
大石桥盛康电力开发有限公司	2019-08-20	5,143,547.62	5,143,547.62	股权转让协议价格			注 1	2,164,280.72	1,430,393.27
合肥清源汐太阳能科技有限公司	2019 年 9 月 10 日	3,050,194.62	3,050,194.62	股权转让协议价格			注 1	3,387,697.69	2,648,946.84
广州擎天恒申智能化设备有限公司	2019 年 1 月 1 日	6,040,215.22	8,827,339.33	评估结果	10,000,000.00	921,253.82	注 1	19,682,854.55	358,995.47
中设东源(泰国)橡胶有限公司	2019 年 1 月 7 日	59,010,182.52	59,010,182.52	评估结果	27,880,000.00	-4,575,600.39	注 1	37,301,920.54	433,286.48

注 1: 合并成本与可辨认净资产公允价值份额的差额

注 2: 南京德瑞汽车部件有限公司是江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司的子公司

(十) 本期发生的反向购买

无

(十一) 本期发生的吸收合并

无

(十二) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,918,369.07	50,929,783.32
银行存款	71,216,559,055.22	84,323,877,956.62
其他货币资金	9,301,154,038.74	9,234,909,444.53
未到期应收利息	11,046,937.10	13,349,244.27
合计	80,576,678,400.13	93,623,066,428.74

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,571,045,484.23	5,421,737,624.72
法定存款准备金	1,656,219,423.30	1,448,165,592.40
银行承兑汇票保证金	3,776,466,884.17	4,006,930,309.71
保函保证金	1,922,790,717.90	1,178,229,152.91
银行贷款保证金	36,217,125.99	425,575,779.57

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	358,764,775.24	350,351,279.84
履约保证金	261,399,709.52	435,353,466.40
诉讼保全程序冻结资金	282,967,179.43	487,606,181.46
重大专项资金	700,172,969.35	633,728,978.34
司法重整提存资金		17,026.62
住房基金及维修基金	69,418,045.09	53,283,452.13
存出投资款	50,000,000.00	85,000,000.00
定期存单质押		8,786,385.32
买汇保证金	80,964,482.03	
其他	38,399,169.68	67,052,688.59
合计	15,804,825,965.93	14,601,817,918.01

注释 2. 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放其他银行		
拆放非银行金融机构	100,000,000.00	200,257,777.78
减：贷款损失准备	30,000,000.00	
拆出资金账面价值	70,000,000.00	200,257,777.78

注释 3. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,175,987,185.75	2,051,870,039.73
其中：债务工具投资	2,037,107,006.29	986,228,329.09
权益工具投资	1,661,233,158.10	1,022,608,479.03
其他	477,647,021.36	43,033,231.61
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	8,273,628,867.99	10,978,177,458.76
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他	8,273,628,867.99	10,978,177,458.76
合 计	12,449,616,053.74	13,030,047,498.49

注释 4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	645,731,123.13	598,474,925.58
其中：债务工具投资	129,877,594.81	12,556,064.56
权益工具投资	9,572,272.95	111,057,047.98

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	506,281,255.37	474,861,813.04
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,970,238.77	3,541,455.29
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,121.49	
其他	3,962,117.28	3,541,455.29
合计	649,701,361.90	602,016,380.87

注释 5. 衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
外币借款锁汇		578,743.73
合计		578,743.73

注释 6. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,772,065,132.41		4,772,065,132.41
商业承兑汇票	2,442,850,560.27	15,376,635.49	2,427,473,924.78
合计	7,214,915,692.68	15,376,635.49	7,199,539,057.19

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,925,552,952.89		4,925,552,952.89
商业承兑汇票	1,985,841,335.94	13,701,916.79	1,972,139,419.15
合计	6,911,394,288.83	13,701,916.79	6,897,692,372.04

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	303,411,961.50
商业承兑汇票	20,281,250.00
合计	323,693,211.50

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,273,724,614.96	106,344,944.83

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	261,407,602.64	885,470,858.39
合计	6,535,132,217.60	991,815,803.22

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	4,400,000.00
商业承兑汇票	527,493,472.76
合计	531,893,472.76

5. 应收票据其他说明

无

注释 7. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,387,846,540.94	10.11	2,962,919,351.11	54.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,647,538,109.36	81.89	5,161,886,465.49	11.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,263,846,470.08	8.00	1,859,155,582.90	43.60
合计	53,299,231,120.38	—	9,983,961,399.50	—

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,691,817,400.20	9.18	2,507,025,724.89	53.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,640,807,094.54	83.44	4,855,547,753.23	11.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,772,432,873.28	7.38	1,593,160,814.21	42.23
合计	51,105,057,368.02	—	8,955,734,292.33	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
苏丹国家电力公司	491,782,561.42	491,782,561.41	1-5 年以上	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
QUIMIMPORTHAVANACUBA	475,509,614.37	44,665,978.63	0-4 年	9.39	预计部分无法收回
津巴布韦哈拉雷市政	326,177,294.88	77,835,821.79	1-5 年	23.86	单独进行分析后根据

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					预计可收回金额计提
委内瑞拉国家电力公司	319,991,761.86	47,998,764.28	1-4 年	15.00	金额较大,单独进行分析
Delegation Generale des Grands Travaux	304,598,963.79	268,252,607.16	1-5 年以上	88.07	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
上海有诚塑料原料有限公司	270,005,374.94	267,005,374.94	1-3 年	98.89	客户经营亏损及资金紧张,无法履行付款义务,预计大部分款项无法收回
中国庆华能源集团有限公司	264,399,507.39	264,399,507.39	5 年以上	100.00	已进入破产程序
Smart Energy Group JSC	226,537,420.07	26,135,943.13	1 年以内	11.54	客户根据合同节点付款,依据逾期金额和逾期时间测算可收回金额
安哥拉能源水利部下属水利管理局	223,411,115.71	0.00	1-3 年		项目正常
德阳鑫业石化有限公司	200,531,730.80	200,531,730.80	4-5 年	100.00	债务人完全丧失清偿能力
浙江造船有限公司	185,965,050.43	135,446,526.67	2-5 年	72.83	根据法院判决计提
TRANSIMPORT	175,999,210.84	13,998,103.74	0-3 年	7.95	预计部分无法收回
TECNOIMPORT	171,602,175.58	5,740,029.69	0-2 年	3.34	预计部分无法收回
湖南恒振投资有限公司	166,121,734.81	142,004,851.96	1 年以内, 5 年以上	85.48	预计部分无法收回
俄罗斯铁矿 KS GOK LLC	155,756,508.06	155,756,508.06	1-5 年	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
PDVSA PETROLEO S.A.	149,258,215.21	149,258,211.44	1-3 年	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
中国航油集团上海石油有限公司	141,978,112.50	141,978,112.50	5 年以上	100.00	按收款情况分析计提
SUMMUS INTERNATIONAL LIMITED	140,514,423.32	139,246,007.65	5 年以上	99.10	涉及诈骗案
PROJET IMBOULOU BRAZZAVILLE CONGO	140,438,543.33	130,708,501.63	1-5 年以上	93.07	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
泗阳洪辉电力工程有限公司	137,201,166.40	27,440,233.28	1-2 年	20.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
ALIMPORT	131,425,464.12	1,049,626.74	0-2 年	0.80	预计部分无法收回
成都显合饲料添加剂厂	127,889,315.07	12,102,685.95	2-5 年	9.46	单独进行分析后根据预计可收回金额计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
赞比亚国家电力公司	119,574,227.66	62,031,880.41	0-2 年	51.88	存在一定信用风险
四川莱克置业有限公司	116,293,223.00	40,103,796.69	2-5 年以上	34.49	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
CONSTRUIMPORT	115,182,046.02	7,744,205.81	0-4 年	6.72	预计部分无法收回
苏丹热发电有限公司	109,701,779.36	109,701,779.36	1-4 年	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
合计	5,387,846,540.94	2,962,919,351.11	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	27,049,998,194.38	67.13	542,103,952.58	27,276,879,410.44	68.94	486,177,862.79
1-2 年(含 2 年)	6,429,988,803.72	15.96	491,183,710.93	5,427,722,077.10	13.72	323,508,123.16
2-3 年(含 3 年)	2,364,134,133.00	5.87	369,902,445.13	2,672,869,985.36	6.76	481,381,933.86
3 年以上	4,453,383,973.88	11.05	3,484,892,518.98	4,187,894,345.31	10.59	3,325,980,909.16
合计	40,297,505,104.98	—	4,888,082,627.62	39,565,365,818.21	—	4,617,048,828.97

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比	629,601,899.03	9.70	61,043,962.47	1,174,434,129.59	15.16	178,003,395.54
合计	629,601,899.03	9.70	61,043,962.47	1,174,434,129.59	15.16	178,003,395.54

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
A 类信用风险组合	1,285,675,027.55	15.08	193,878,759.56	824,573,975.84	4.96	40,897,586.97
关联方往来组合	1,434,756,077.80	1.32	18,881,115.84	1,076,433,170.90	1.82	19,597,941.75
合计	2,720,431,105.35	—	212,759,875.40	1,901,007,146.74	—	60,495,528.72

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
河北北汽福田汽车部件有	97,439,228.49	16,396,713.20	2-3 年	16.83	签订还款协议

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
公司					
Republica de Guinea Ecuatorial Ministerio de Infra	84,855,564.37	67,026,098.80	0-2 年	78.99	单独进行分析后根据 预计可收回金额计提
DIVEP	84,797,455.27	15,604,251.74	0-4 年	18.4	古巴国别因素
永华石油化工股份有限公司	82,576,930.84		1-2 年		存在一定信用风险
浙江艺展实业有限公司	73,880,511.84	15,877,868.91	4-5 年以上	21.49	有诉讼, 预计部分可 以收回
辽宁海航实业有限公司	60,950,000.00		5 年以上		预计可以收回
YEMEN CORPORATION FOR CEMENT INDUSTRY & MARKETING	52,318,527.17	52,318,527.17	1-5 年以上	100.00	单独进行分析后根据 预计可收回金额计提
华为乌兹 Huawei Tech Investment Tashkent	49,202,329.57	8,267,948.94	5 年以上	16.8	单独进行分析后根据 预计可收回金额计提
AZUIMPORT	46,632,625.72	8,913,063.08	0-4 年	19.11	古巴国别因素
北京凯马新能源汽车销售 有限公司	45,950,400.00	7,352,063.99	1-2 年	16.00	预计部分不可收回
昌吉市众汇达科技发展有 限责任公司	45,852,995.00	35,718,883.00	1-5 年	77.9	按照预计可收回性
内蒙古百川钢铁有限公司	45,635,622.71	5,000,000.00	2-3 年, 5 年 以上	10.96	预计部分可以收回
中国华源集团	44,299,675.36	44,299,675.36	5 年以上	100.00	债务人已注销, 预计 无法收回
商丘市睢阳区水务局	42,683,803.67		1 年以内		预计可以收回
河津市河东焦化有限公司	42,482,000.00	42,482,000.00	5 年以上	100.00	胜诉, 客户无力支付
临汾市昱荣煤焦有限公司	40,900,000.00	40,900,000.00	5 年以上	100.00	胜诉, 客户无力支付
潍坊滨海教育投资集团	39,741,171.87		1 年以内		预计可以收回
力信(江苏)能源科技有限 责任公司	39,435,256.41	23,662,998.85	1 年以内	60.00	资金紧张, 账龄时间 长
美国林海动力机械有限公 司	38,657,950.89		1 年以内		关联方
卓达新材料科技集团潍坊 有限公司	37,240,000.00	37,240,000.00	4-5 年	100.00	资金链断裂, 预计无 法收回
合计	1,095,532,049.18	421,060,093.04	—	—	—

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
海南金海浆纸业有限公司	25,832,883.07	26,733,983.07	收回欠款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
津巴布韦哈拉雷市政	23,248,561.11	101,084,382.90	风险敞口测算转回
河北弘石房地产开发有限公司	18,265,012.56	26,895,331.34	款项收回
图木舒克市前海棉纺织有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00	收回
福建联合石油化工有限公司	13,560,000.00	13,560,000.00	合同价款变更及收款
新疆信泰纺织有限公司	5,194,454.30	5,194,454.30	收回
克拉玛依市润泰纺织有限公司	4,810,649.99	4,810,649.99	收回
信阳市弘昌管道燃气工程有限责任公司	4,687,554.49	7,392,711.37	本期收回
Delegation Generale des Grands Travaux	4,525,627.23	29,194,635.76	价值回升转回
其他汇总	134,273,102.17	800,597,653.05	
合计	248,397,844.92	1,029,463,801.78	

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海始臻贸易发展有限公司	往来款	31,615,100.00	不良资产无法收回	经董事会审批	否
江苏鑫齐物资贸易有限公司	货款	10,905,244.02	无法收回	总经理办公会决议通过	否
张家港市华菱化工机械有限公司	购销合同货款	10,861,672.73	资不抵债，破产清算后未收回	总经理办公会	否
中汽联合汽车零部件连锁有限公司	货款	8,449,010.00	法院出具终止执行判决	内部	否
FINMEK	应收贸易款	8,157,281.99	对方公司破产	公司规定核销程序	否
伟业汽车集团有限公司	货款	8,106,564.00	营业执照吊销	内部	否
泰兴市华东船舶制造有限公司	往来款	7,976,304.32	不良资产无法收回	经董事会审批	否
冷水江钢铁有限责任公司	货款	7,000,678.50	债务重组履行完毕	党委会、总经理办公会	否
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	货款	6,501,939.00	债务重组履行完毕	党委会、总经理办公会	否
喜德县金鑫铸造有限公司	货款	6,364,371.84	破产清算	党委会、总经理办公会	否
其他汇总		116,786,195.75			
合计	—	222,724,362.15	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----------------	------

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电网及其附属公司	1,506,101,867.96	2.83	34,266,511.54
赞比亚地方政府与住房部	635,044,906.28	1.19	
ENERGOIMPORT	633,954,088.75	1.19	95,093,113.31
四川德阳中航工贸有限公司	565,833,278.07	1.06	5,658,332.78
苏丹国家电力公司	491,782,561.41	0.92	491,782,561.41
合计	3,832,716,702.47	7.19	626,800,519.04

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
GILAN REGIONAL WATER CORP	318,466,032.36	
合计	318,466,032.36	

8. 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债

项目	期末金额
资产:	
资产小计	
负债:	
其他非流动负债	122,763,561.59
负债小计	122,763,561.59

注释 8. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,026,503,673.28	2,514,484,863.56
应收账款	115,132,448.49	
合计	3,141,636,121.77	2,514,484,863.56

注释 9. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	15,900,978,462.81	73.51	40,576,988.58	20,786,868,130.06	79.82	156,023,271.64
1-2 年(含 2 年)	2,494,698,300.20	11.53	61,486,622.78	2,660,676,100.83	10.22	82,355,897.73
2-3 年(含 3 年)	1,605,933,146.57	7.42	81,099,093.78	717,188,479.36	2.75	51,041,298.42
3 年以上	1,630,549,637.18	7.54	306,270,885.01	1,876,496,683.14	7.21	348,225,380.86
合计	21,632,159,546.76	—	489,433,590.15	26,041,229,393.39	—	637,645,848.65

1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西华龙建工集团有限公司	延安华龙(集团)建安工程有限责任公司	443,203,295.62	1-2 年、2-3 年	尚未结算
中国机械设备工程股份有限公司	斯里兰卡供排水局	212,728,350.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	未到结算期
中国机械国际合作股份有限公司	盘锦昌泰石油管材有限公司	171,721,778.29	1-2 年	未决诉讼
江苏苏美达船舶工程有限公司	南通太平洋海洋工程有限公司	152,617,018.00	1-3 年	项目尚未完工 未到结算期
中恒天越野汽车有限公司	中铁八局集团建筑工程有限公司	136,530,000.00	1-2 年、2-3 年	尚未结算
中国服装集团有限公司	浙江格雷特工艺品有限公司	128,265,970.00	1-2 年	尚未结算
中国服装集团有限公司	雅露拜尔生物科技(杭州)有限公司	125,070,120.00	1-2 年	尚未结算
中国成套工程有限公司	乌克兰空中快车国家项目及基辅区其他项目管理与建设委员会国营单位	91,916,763.05	5 年以上	工程未完工 结算
江苏苏美达船舶工程有限公司	南京东泽船舶制造有限公司	65,679,600.15	1-3 年	公司目前非正常经营状态
中国机械设备工程股份有限公司	青建集团股份公司	61,574,333.73	2-3 年	未到结算期
中国机械设备工程股份有限公司	无锡华光锅炉股份有限公司	55,408,000.00	1-2 年	未到结算期
西安凯明工程机械制造有限公司	西安航天基地九鼎石油装备制造工程有限公司	50,000,000.00	2-3 年	项目未结算
中海工程建设总局有限公司	启东正新水电安装公司(水电安装队)	48,962,891.69	5 年以上	项目未结算
经纬纺织机械股份有限公司	新疆如意纺织服装有限公司	42,237,455.53	1-2 年	尚未结算
中丝鑫缘生物科技有限公司	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	42,000,000.00	1 至 2 年	尚未结算
中国机床销售与技术服务有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	41,979,065.00	3-4 年	合同正在执行
中国服装集团有限公司	青岛三木尚品家具有限公司	41,762,250.00	1-2 年	项目未结束
中国浦发机械工业股份有限公司	天长市信和国际贸易有限公司	36,367,146.53	3 年以上	未到结算期
中国一拖集团有限公司	焦作巨轮轮胎有限公司	36,063,152.37	5 年以上	业务未完结
中国机械工业建设集团有限	西北电力建设第三工程公	33,915,125.34	1-2 年; 2-3 年	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
公司	司			
合计		2,018,002,315.30	—	—

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
延安华龙(集团)建安工程有限责任公司	586,284,740.66	2.71	
上海上汽大众汽车销售有限公司	374,720,095.00	1.73	
南通太平洋海洋工程有限公司	332,921,798.67	1.54	
(RAZ) company for Construction Contracting Limited	264,199,255.06	1.22	
斯里兰卡供排水局	212,728,350.00	0.98	
合计	1,770,854,239.39	—	

注释 10.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	478,540,088.57	301,673,232.20
应收股利	118,382,583.66	172,841,341.67
其他应收款项	17,910,713,934.14	17,290,203,052.97
合计	18,507,636,606.37	17,764,717,626.84

(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	210,011,086.42	244,515,467.72
委托贷款	14,733,628.66	15,476,125.48
债券投资	22,101,023.10	19,216,819.19
其他	231,694,350.39	22,464,819.81
合计	478,540,088.57	301,673,232.20

2. 重要逾期利息

无

(二) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	82,100,123.61	129,081,807.33		

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生 减值及其 判断依据
1.徐州中辉光伏科技有限公司	3,062,146.20		暂未发放	
2.内蒙古中能国电新能源科技有限 公司	72,710,106.16		暂未发放	
3.北京银行股份有限公司	2,599,389.08	2,426,702.39	未结算	否
4.北京市天施华工国际会展有限公 司	3,525,847.72	9,525,847.72	尚未收到分配股利	否
5.重庆云天图文设计有限公司	150,000.00	150,000.00	2020 年 1 月份收回	否
6.洛阳轴研建设开发有限公司		377,500.00	未结算	否
7.申银万国证券股份有限公司	52,634.45	109,312.75	未结算	否
8.润峰新能源销售有限公司		42,800,000.00		否
9.上海储阳光伏电力有限公司		64,200,000.00		否
10.中机国能龙游新能源有限公司		9,492,444.47		否
账龄一年以上的应收股利	36,282,460.05	43,759,534.34		
1.北京银行股份有限公司	22,653,449.81	38,844,691.74	未结算	否
2.经纬机械（集团）有限公司	3,999,695.20	3,999,695.20	未结算	否
3.中机国能龙游新能源有限公司	9,492,444.47		未结算	
4.株洲南方机电制造有限公司	136,870.57		未支付	
5.洛阳轴研建设开发有限公司		510,290.80	未结算	否
6.申银万国证券股份有限公司		404,856.60	未结算	否
合计	118,382,583.66	172,841,341.67		

（三）其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收 款项	9,073,973,190.88	37.27	4,768,993,396.18	52.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收 款项	14,782,875,145.09	60.72	1,478,797,111.32	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款项	490,460,014.97	2.01	188,803,909.30	38.50
合计	24,347,308,350.94	—	6,436,594,416.80	

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款项	8,368,910,565.35	35.68	4,681,854,944.07	55.94

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,346,572,638.48	61.16	1,293,611,124.15	9.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	741,512,222.78	3.16	191,326,305.42	25.80
合计	23,456,995,426.61	—	6,166,792,373.64	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（前 10 项）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖北新楚风汽车股份有限公司 应收政府补贴款	1,068,497,787.00	40,410,889.35	0-3 年	3.78	预计部分可以收回
中国华源集团有限公司	876,845,392.93	876,845,392.93	1-5 年及以上	100.00	预计收不回
上海太船国际贸易有限公司	594,800,260.60	594,800,260.60	1-2 年，5 年以上	100.00	对方公司破产，无力偿还。
阳江市君创房地产开发有限公司	527,500,000.00	448,375,000.00	1-5 年以上	85.00	期末单项金额重大且有客观证据表明发生了减值
沈阳中恒新材料有限公司	514,115,182.42	368,257,683.42	6 个月-1 年 (含 6 个月)	71.63	对方公司破产，无力偿还。
邵阳市亿达房地产开发有限公司	309,658,036.66	28,961,118.96	1-2 年	9.35	未来现金流量的现值低于账面价值
延安华龙(集团)房地产开发有限公司	221,172,200.00		6 个月-1 年 (含 6 个月)		预计可收回
宁波鼎德源机电工业有限公司	190,400,000.00	190,400,000.00	5 年以上	100.00	处于非正常运营状态，按照 100%计提坏账。
黄冈天恒置业有限公司	164,806,350.07		1 年以内、1-2 年		预计可收回
青岛北海船舶重工有限责任公司	159,216,494.59	69,338,018.94	1-5 年	43.55	项目未结算
合计	4,627,011,704.27	2,617,388,364.20	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,731,277,997.55	64.93	79,686,912.50	6,121,167,317.68	64.94	43,659,938.93
1-2 年 (含 2 年)	1,600,994,739.57	15.44	85,759,421.38	1,188,296,340.55	12.61	136,283,075.41
2-3 年 (含 3 年)	529,964,418.54	5.11	132,144,392.77	915,499,045.86	9.71	111,330,879.56
3 年以上	1,505,196,695.58	14.52	1,066,640,885.65	1,200,628,811.47	12.74	931,683,940.44
合计	10,367,433,851.24	—	1,364,231,612.30	9,425,591,515.56	—	1,222,957,834.34

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比	277,911,250.58	5.01	13,936,359.19	258,286,794.95	4.99	12,883,469.88
合计	277,911,250.58	5.01	13,936,359.19	258,286,794.95	4.99	12,883,469.88

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
A 类风险组合	70,259,037.35	3.41	2,397,214.36	455,015,811.43	0.02	84,407.69
关联方组合	3,716,568,857.84	1.79	66,434,742.47	4,168,951,040.11	1.38	57,685,412.24
应收退税款项等	322,599,427.85	9.86	31,797,183.00	4,887,199.24		
押金保证金	28,102,720.23			33,840,277.19		
合计	4,137,530,043.27	—	100,629,139.83	4,662,694,327.97	—	57,769,819.93

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (前 20 项)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
加拿大税务局	10,615,954.67	10,615,954.67	1 年以内	100.00	预计不能收回
沈阳水泵股份有限公司	8,680,896.99		5 年以上	-	所属企业
北京中汽嘉业汽车销售服务有限公司	8,487,361.76	8,487,361.76	0-3 年	100.00	预计无法收回
重庆高新技术产业开发区管理委员会财务局	5,675,168.80	681,020.26	2-3 年	12.00	农民工保证金.
昆明鑫塔经贸有限公司	5,592,073.59	5,592,073.59	5 年以上	100.00	预计无法收回
浙江中联建设工程施工图审查中心	4,795,283.00		1 年以内		预计可收回
天津富凯建设集团有限公司	4,629,620.49	4,629,620.49	5 年以上	100.00	预计无法收回
大连大起集团有限责任公司	4,568,258.85	4,568,258.85	4-5 年上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京京鹏投资管理有限公司	4,486,154.23		3 年以上		预计可以收回
洛阳市建设工程社会保险费管理办公室	3,885,215.00		5 年以上		无回收风险
备用金-湖北新楚风	3,630,933.47		0-2 年		无需计提
洛阳市住房置业担保有限公司	3,553,930.00	177,696.50	1-5 年以上	5.00	非关联方
上海中晨工程设计有限公司	3,550,000.00	3,550,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
广西中燃科技有限公司	3,455,128.19	3,455,128.19	1 年以内	100.00	预计无法收回
大理三塔院酒店	3,384,657.89	3,384,657.89	5 年以上	100.00	确认无法收回
机械工业部南方汽车附件制造厂	3,325,493.33	3,325,493.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
杭州未来科技城建设有限公司	3,198,525.00	383,823.00	2-3 年	12.00	部分难收回
大连电瓷厂绥中石矿	2,737,220.61	2,737,220.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京中科金财科技股份有限公司	2,094,000.00		1-2 年		履约保证金
湖南金帛化纤有限公司	2,000,000.00		3 年以上		预计可以收回
合计	92,345,875.87	51,588,309.14	—	—	—

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
玻利维亚公共工程部	54,809,897.91	54,809,897.91	收到保函索赔款
西藏天罡商贸有限公司	17,329,696.10	17,329,696.10	税费转回
黄石市泽惠机械设备有限公司	767,650.87	767,650.87	收现
广东国通偿债转入应收款项	261,929.92	4,885,227.16	收到部分款项
上海国际货运有限公司	250,000.00	250,000.00	代付款转回
西安明城置业有限公司	120,420.00	120,420.00	保证金收回
宁波北仑船务有限公司	120,000.00	120,000.00	记账错误调账
陕西金叶万润置业有限公司	97,440.00	97,440.00	保证金收回
中国石油天然气股份有限公司长庆田分公司	82,727.30	82,727.30	款项收回
其他汇总	12,454,097.03	22,387,036.23	
合计	86,293,859.13	100,850,095.57	

5. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江汇丽印染整理有限公司	往来款	179,563,573.19	破产重组收不回来金额	内部审批	否
北方浦东有限公司	往来款	15,034,000.00	不良资产无法收回	内部审批	否
安徽华茂经纬新型纺织有限公司	往来款	14,053,818.35	无法收回,净资产为负	内部审批	否
上海美亚集团有限公司	往来款	10,000,000.00	不良资产无法收回	内部审批	否
上海质宝国际贸易有限公司	往来款	6,176,166.40	不良资产无法收回	内部审批	否
上海成浦实业有限公司	往来款	5,951,946.25	不良资产无法收回	内部审批	否
北泰汽车底盘系统(安徽)有限公司	货款	3,060,760.63	法院中止执行	内部	否
深圳斯尔维时装有限公司	往来款	2,449,528.39	不良资产无法收回	内部审批	否
美国 K-DEER 公司	往来款项	1,792,000.00	无法收回	提交申请、资产核销审计	否
上海山源设计院	往来垫付款	1,783,855.50	因上海山源公司注销清算	内部审批	是
其他汇总		6,008,797.98			
合计	—	245,874,446.69	—		—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收政府补贴款-湖北新楚风	新能源车补	1,089,341,787.00	0-3 年	4.47	41,453,089.35
中国华源集团有限公司	借款	876,845,392.93	3 年以上	3.6	876,845,392.93
上海海圭贸易有限公司	往来款	747,535,901.50	1 年以内	3.07	
上海禹麒实业有限公司	往来款	700,120,057.12	1-5 年	2.88	
上海征舜电气有限公司	往来款	663,350,976.87	1 年以内	2.72	
合计	—	4,077,194,115.42	—	16.74	918,298,482.28

7. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

8. 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债

无

9. 涉及政府补助的其他应收款项

无

注释 11. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券		1,100,498,000.00
其他	3,868,516,502.78	2,315,263,731.40
减：坏账准备	79,921,200.00	81,636,450.00
合计	3,788,595,302.78	3,334,125,281.40

注释 12. 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	5,832,554,543.95	591,641,809.17	5,240,912,734.78	5,536,645,273.91	632,071,386.24	4,904,573,887.67
自制半成品及在产品	18,973,299,532.99	886,929,955.06	18,086,369,577.93	19,265,003,974.75	1,320,687,047.76	17,944,316,926.99
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	7,490,366,030.78	179,606,396.12	7,310,759,634.66	7,382,757,142.76	1,168,710,893.74	6,214,046,249.02
在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	3,454,077,791.70		3,454,077,791.70	4,197,028,438.44		4,197,028,438.44
库存商品（产成品）	23,056,089,008.39	1,566,883,953.90	21,489,205,054.49	22,834,986,212.15	1,641,163,272.08	21,193,822,940.07
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	2,008,297,686.43		2,008,297,686.43	1,406,138,522.25		1,406,138,522.25
周转材料（包装物、低值易耗品等）	143,232,224.72	8,746,416.06	134,485,808.66	150,688,008.80	9,374,506.24	141,313,502.56
消耗性生物资产	1,735,337.13		1,735,337.13	1,820,385.36		1,820,385.36
其他	6,896,541,667.04	455,587,994.70	6,440,953,672.34	7,384,919,736.98	173,408,922.87	7,211,510,814.11
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	1,362,242,825.55	106,313,200.00	1,255,929,625.55	1,390,188,849.98	106,313,200.00	1,283,875,649.98
合计	54,903,452,314.22	3,509,790,128.89	51,393,662,185.33	55,174,063,591.95	3,776,705,135.19	51,397,358,456.76

2. 消耗性生物资产明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、种植业	236,249.70	922,597.75	948,569.15	210,278.30
其中：青饲料	236,249.70	922,597.75	948,569.15	210,278.30
二、畜牧养殖业	10,725.00	36,947.00	40,134.00	7,538.00
0-6 月公牛	1,686.00	34,814.00	35,489.00	1,011.00
6-12 月公牛	9,039.00	2,133.00	4,645.00	6,527.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、林业	1,517,520.83	338,786.38	338,786.38	1,517,520.83
雪松	1,001,441.43			1,001,441.43
其他苗木	516,079.40	338,786.38	338,786.38	516,079.40
四、水产业	55,889.83	625,659.95	681,549.78	
罗非鱼(幼鱼)	55,889.83	625,659.95	681,549.78	
合计	1,820,385.36	1,923,991.08	2,009,039.31	1,735,337.13

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	82,113,664,680.91
累计已确认毛利	10,910,791,451.01
减：预计损失	179,606,396.12
已办理结算的金额	85,534,090,101.14
建造合同形成的已完工未结算资产	7,310,759,634.66

注释 13. 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	5,270,368,431.29	66,983,310.47	5,203,385,120.82
合计	5,270,368,431.29	66,983,310.47	5,203,385,120.82

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	4,002,940,095.21	25,107,152.29	3,977,832,942.92
合计	4,002,940,095.21	25,107,152.29	3,977,832,942.92

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
已完工未结算	25,107,152.29	44,791,307.20	2,915,149.02	66,983,310.47
合计	25,107,152.29	44,791,307.20	2,915,149.02	66,983,310.47

注释 14. 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
安徽大厦（中机海南持有）	518,563.89	1,460,000.00	941,436.11	2020 年

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
合计	518,563.89	1,460,000.00	941,436.11	——

注释 15. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的贷款和垫款	121,766,410.36	362,975,353.66
一年到内到期的债权投资原值	346,360,311.76	1,389,622,121.74
一年内到期的长期应收款	550,777,403.34	696,798,188.76
一年内到期的融资租赁款	55,930,971.90	76,779,878.06
一年内到期的长期待摊费用	28,245,062.92	22,404,108.27
一年内到期的应收款	1,012,840,000.00	
其他	6,158,808.04	7,496,345.00
减：未实现融资收益	22,990,688.80	13,506,259.23
减：减值准备	18,330,723.89	96,896,130.81
合计	2,080,757,555.63	2,445,673,605.45

注释 16. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融理财产品	3,886,446,413.45	4,246,611,771.72
金融理财利息	400,833.33	17,363,333.33
待摊费用	29,432,053.19	59,438,596.52
税费	4,581,888,948.39	3,806,850,486.33
其他	99,720,498.98	265,880,102.73
减：减值准备	43,527,143.50	43,269,561.90
合计	8,554,361,603.84	8,352,874,728.73

注释 17. 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
(1) 个人贷款和垫款：	40,030,040.00	25,784,240.93
—信用卡		
—住房抵押		23,780.93
—其他	40,030,040.00	25,760,460.00
(2) 企业贷款和垫款：	944,082,223.65	1,545,920,939.83
—贷款	942,977,566.12	1,464,298,744.22
—贴现		81,534,384.92

项目	期末余额	期初余额
—其他	1,104,657.53	87,810.69
(3) 贷款和垫款总额	984,112,263.65	1,571,705,180.76
减：贷款损失准备	4,008,299.65	4,781,898.91
其中：单项计提数	2,166,059.46	
组合计提数	1,842,240.19	4,781,898.91
(4) 贷款和垫款账面价值	980,103,964.00	1,566,923,281.85

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
农牧业、渔业	56,035,150.00	5.69	114,127,640.86	7.26
采掘业				
房地产业	320,753,294.11	32.59	598,139,274.71	38.06
建筑业				
金融保险业	317,062,255.36	32.22	155,684,904.95	9.91
贸易				
制造				
工程				
交通			537,082,557.73	34.16
出租车客运	49,126,866.65	4.99		
融资租赁服务	201,104,657.53	20.44		
水资源专用机械制造			140,798,750.89	8.96
其他行业	40,030,040.00	4.07	25,872,051.62	1.65
贷款和垫款总额	984,112,263.65	100.00	1,571,705,180.76	100.00
减：贷款损失准备	4,008,299.65	0.41	4,781,898.91	0.30
其中：单项计提数	2,166,059.46	0.22		
组合计提数	1,842,240.19	0.19	4,781,898.91	0.30
贷款和垫款账面价值	980,103,964.00	99.59	1,566,923,281.85	99.70

1. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
华南地区			1,089,664,003.53	69.32
华北地区			22,840,970.00	1.45
东北地区	24,164,100.00	2.46	65,206,011.79	4.15
华东地区	205,907,488.97	20.92	11,769,550.00	0.75
华中地区	47,975,990.00	4.88	37,085,128.60	2.36
西北地区	23,925,100.00	2.43	64,322,786.56	4.09

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
英属维尔京群岛				
香港	366,189,122.10	37.21		
中南地区	314,845,805.05	31.99		
贷款利息			280,540,919.59	17.85
其他地区	1,104,657.53	0.11	275,810.69	0.01
贷款和垫款总额	984,112,263.65	100.00	1,571,705,180.76	100.00
减：贷款损失准备	4,008,299.65	0.41	4,781,898.91	0.30
其中：单项计提数	2,166,059.46	0.22		
组合计提数	1,842,240.19	0.19	4,781,898.91	0.30
贷款和垫款账面价值	980,103,964.00	99.59	1,566,923,281.85	99.70

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	517,062,255.36	146,456,660.89
保证贷款	77,430,190.00	71,439,010.00
附担保物贷款	388,515,160.76	1,353,721,699.18
其中：抵押贷款	256,118,053.93	566,074,426.97
质押贷款	132,397,106.83	787,647,272.21
应计利息	1,104,657.53	
贷款利息		87,810.69
贷款和垫款总额	984,112,263.65	1,571,705,180.76
减：贷款损失准备	4,008,299.65	4,781,898.91
其中：单项计提数	2,166,059.46	
组合计提数	1,842,240.19	4,781,898.91
贷款和垫款账面价值	980,103,964.00	1,566,923,281.85

3. 逾期贷款情况

无

4. 贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		4,781,898.91		13,220,426.30
本期计提	2,166,059.46			
本期转出		2,939,658.72		8,438,527.39
本期核销				

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额	2,166,059.46	1,842,240.19		4,781,898.91

注释 18. 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安格鲁煤炭公司优先股	794,695,594.95		794,695,594.95	598,581,449.05		598,581,449.05
国债	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	804,695,594.95	10,000,000.00	794,695,594.95	608,581,449.05	10,000,000.00	598,581,449.05

注释 19. 可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,435,154,805.85	1,598,979,988.26	6,836,174,817.59	9,966,693,428.97	1,204,926,645.21	8,761,766,783.76
其中：按公允价值计量的	3,467,289,061.14	228,000,000.00	3,239,289,061.14	4,270,888,551.72	228,000,000.00	4,042,888,551.72
按成本计量的	4,967,865,744.71	1,370,979,988.26	3,596,885,756.45	5,695,804,877.25	976,926,645.21	4,718,878,232.04
其他						
合计	8,435,154,805.85	1,598,979,988.26	6,836,174,817.59	9,966,693,428.97	1,204,926,645.21	8,761,766,783.76

1. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,406,009,441.17			2,406,009,441.17
公允价值	3,239,289,061.14			3,239,289,061.14
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,061,279,619.97			1,061,279,619.97
已计提减值金额	228,000,000.00			228,000,000.00

注释 20. 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

债务工具投资	619,035,490.71	599,077,341.36
加：应计利息	10,797,956.29	6,055,469.97
合 计	629,833,447.00	605,132,811.33

2. 期末重要的其他债权投资情况表

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
中国信托业保障金	181,333,271.97	181,333,271.97	181,333,271.97		
正商集团债	279,220,000.00	278,444,845.45	275,468,781.02	-2,976,064.43	
佳源公募债	69,805,000.00	70,212,800.82	69,183,410.42	-1,029,390.40	
恒天精纺（北京）投资中心（有限合伙）	20,250,000.00	20,250,000.00	20,250,000.00		
宿迁恒天海嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	64,500,027.30	64,500,027.30	64,500,027.30		
吴忠市仁盛纺织投资合伙企业（有限合伙）	8,300,000.00	8,300,000.00	8,300,000.00		
合 计	623,408,299.27	623,040,945.54	619,035,490.71	-4,005,454.83	

注释 21.持有至到期投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	840,111,248.86	31,503,268.47	808,607,980.39	749,653,207.82	22,489,527.23	727,163,680.59
合 计	840,111,248.86	31,503,268.47	808,607,980.39	749,653,207.82	22,489,527.23	727,163,680.59

注释 22.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,980,846,842.54	31,204,122.15	2,949,642,720.39	1,990,513,034.54	11,697,138.51	1,978,815,896.03	0-24
其中：未实现融资收益	456,967,768.34		456,967,768.34	374,133,027.47		374,133,027.47	0-24
分期收款销售商品	1,259,734,780.42	95,552,691.46	1,164,182,088.96	1,040,608,964.19	69,174,967.22	971,433,996.97	2.35-8.74
分期收款提供劳务	268,897,624.34		268,897,624.34	131,957,708.17		131,957,708.17	4.85
其他	4,151,115,823.15	216,232,796.87	3,934,883,026.28	3,833,759,675.50	101,484,731.05	3,732,274,944.45	0-5.7
合计	8,660,595,070.45	342,989,610.48	8,317,605,459.97	6,996,839,382.40	182,356,836.78	6,814,482,545.62	—

1. 融资租赁的组成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	2,523,879,074.20	1,616,380,007.07
未实现融资收益	456,967,768.34	374,133,027.47
融资租赁总额	2,980,846,842.54	1,990,513,034.54
减：损失准备	31,204,122.15	11,697,138.51
账面价值合计	2,949,642,720.39	1,978,815,896.03

2. 融资租赁五级类

分类	年末金额			
	金额	比例 (%)	贷款损失准备计提	贷款损失准备
正常类	418,490,085.13	100	2.66	11,123,608.41

3. 融资租赁贷款损失准备提取与转回情况

分类	年初余额	本年计提	本年冲销	本年转回	年末余额
正常类	6,774,462.96	4,349,145.45			11,123,608.41

注释 23. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	854,690,174.27	58,725,639.20	4,466,868.25	908,948,945.22
对联营企业投资	10,518,502,745.67	1,137,234,041.20	148,712,535.28	11,507,024,251.59
小计	11,373,192,919.94	1,195,959,680.40	153,179,403.53	12,415,973,196.81
减：长期股权投资减值准备	29,531,317.80	22,392,913.21		51,924,231.01
合计	11,343,661,602.14	1,173,566,767.19	153,179,403.53	12,364,048,965.80

2. 长期股权投资明细

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
合计	10,794,570,413.62	11,373,192,919.94	861,111,362.67	252,198,148.55	727,443,175.92	14,379,040.60	-80,464,692.37	223,686,713.78	22,392,913.21	-3,803,747.62	12,415,973,196.81	51,924,231.01
一、合营企业	757,464,152.08	858,688,091.07	34,000,000.00	501,479.78	35,309,702.76	1,208,921.61	-2,617,202.70	19,016,320.28	0.00	1,877,232.54	908,948,945.22	
中设国联无锡新能源发展有限 公司	200,000,000.00	265,099,618.00			24,536,725.08		-2,617,202.70				287,019,140.38	
山西中设华晋铸造有限公司	85,477,400.00	87,455,129.92			2,561,752.39						90,016,882.31	
KeTe Whii/Procon JV	1.00	10,456,556.40			197,784.33					636,743.20	11,291,083.93	
Tahltan/Procon JV	1.00	10,239,877.79			11,900,058.50					966,387.73	23,106,324.02	
Kitsaki/Procon Potach JV	1.00	66,437.42			-68,441.85					2,004.43		
Procon Waiward JV	1.00	4,879,812.97			-3,460,717.16			1,566,320.28		147,224.47		
KeTe Whii/Procon Misery JV	1.00	-2,304,180.07			8,891,689.71					121,371.99	6,708,881.63	
Det'On Cho/Procon JV	1.00	1,982,744.26			4,046,378.42					238,143.57	6,267,266.25	
Procon Mining Mongolia	709,644.56	1,115,526.03			245,548.82	-98,264.16				71,624.52	1,334,435.21	
中投中工丝路投资基金管理 (北京)有限公司	2,000,000.00	1,581,157.56			-97,071.42						1,484,086.14	
中巽云科技有限公司	10,000,000.00	7,967,420.66			-3,491,170.55						4,476,250.11	
中机国能宁东热电有限公司	54,000,000.00	50,027,514.47			-5,972,228.80						44,055,285.67	
上海蓝海科创检测有限公司	1,000,000.00	1,162,617.80			8,221.22						1,170,839.02	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
江苏林海雅马哈摩托有限公司	147,716,319.70	134,509,357.53			-1,719,498.02					1,726,905.04	134,516,764.55	
江苏国机重工商达环保设备有 限公司	9,000,000.00	6,342,051.20			-206,415.68						6,135,635.52	
联合建工建设有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		6,631,986.09						36,631,986.09	
广州国机智能电力科技有限公 司	4,900,000.00	3,918,742.17			-2,234,583.48						1,684,158.69	
东方海运企业有限公司	38,777,664.71	36,312,066.83			1,430,390.46						37,742,457.29	
东方海事服务有限公司	38,042,617.95	35,124,112.52			849,328.69						35,973,441.21	
南京苏美达航运有限公司	50,453,000.00	79,296,221.39						17,450,000.00			61,846,221.39	
苏美达清洁能源国际发展有限 公司	23,122,499.16	16,658,399.94			-9,534,656.85	1,307,185.77				-2,033,172.41	6,397,756.45	
广东擎天粤鼎模具有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		687,828.83						4,687,828.83	
江西威能汽车检测中心有限公 司	4,000,000.00	3,997,916.80			-13,646.87						3,984,269.93	
天传（上海）检测有限公司	2,765,000.00	2,899,897.94			69,658.00						2,969,555.94	
湖南航力天传智能装备有限公 司	1,000,000.00	998,166.66			4,918.35						1,003,085.01	
上海立达产品技术服务站	500,000.00	501,479.78		501,479.78								
郑州恒天兴华房地产有限公司	50,000,000.00	98,399,445.10			45,864.55						98,445,309.65	
二、联营企业	10,037,106,261.54	10,514,504,828.87	827,111,362.67	251,696,668.77	692,133,473.16	13,170,118.99	-77,847,489.67	204,670,393.50	22,392,913.21	-5,680,980.16	11,507,024,251.59	51,924,231.01
江苏庞沃电力工程有限公司	4,705,882.00		4,705,882.00		2,441,324.60						7,147,206.60	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
保利中设（北京）物业管理有 限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		616,382.44						6,616,382.44	
河南平煤神马远东化工有限公 司	7,500,000.00		7,500,000.00		-3,973,335.00						3,526,665.00	
株洲南方机电制造有限公司	3,800,000.00	4,741,946.43			835,163.61						5,577,110.04	
宁国中成投资有限公司	2,000,000.00	802,720.96			-2,648.32						800,072.64	
北京兴侨国际工程技术有限公 司	11,959,385.40	16,403,657.47							16,403,657.47		16,403,657.47	16,403,657.47
北京中电远方电力技术有限公 司	900,000.00											
AIL1Pte.Ltd.	3,901,008.00	1,258,395.23			4,228,113.56						5,486,508.79	
AIL1(FPI)Pte.Ltd.	4,291,108.80	4,266,432.38			-2,971.36						4,263,461.02	
安格鲁塔尔电力股份有限公司	466,072,248.23	384,022,120.16	92,843,000.77		127,969,151.90					-47,712,959.73	557,121,313.10	
北京中润伟业投资有限公司	4,500,000.00				245,279.94					7,429,271.86	7,674,551.80	
中京同合国际工程咨询(北京) 有限公司	1,650,000.00	2,379,474.80			3,145,358.57						5,524,833.37	
SILVIINDUSTRIESMANEGEME NTS.A.R.I	28,229.40											
中白工业园区开发股份有限公 司	432,545,272.25	394,727,954.72			1,533,105.86	11,757,988.88					408,019,049.46	
非洲物流供应链有限公司	3,242,991.27	4,324,375.11			108,084.90	63,036.41		1,107,803.63			3,387,692.79	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
CCICTRACEABILITYSOUTHAMER ICATECHNOLOGYSERVICES.A.	1,341,071.20	1,341,071.20			-908,583.98						432,487.22	
鄂州市华净污水处理有限公司	12,333,573.00	9,890,903.85	2,443,573.00		82,295.56						12,416,772.41	
鄂州蓝工水务有限公司	3,500,000.00	3,176,950.40			1,904,202.87						5,081,153.27	
中国机械工业建设集团长春有 限公司	1,200,000.00	1,200,000.00									1,200,000.00	
中机建设集团（北京）投资管 理有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00									1,050,000.00	
中海航（北京）信息技术有限 公司	1,000,000.00		1,000,000.00		74,800.00						1,074,800.00	
宁波北仑船务有限公司	39,200,000.00	172,523,132.88			11,052,000.00			9,800,000.00		120,000.00	173,895,132.88	
北京中电国信物业管理有限责 任公司	1,166,800.00	1,809,714.04			222,297.71						2,032,011.75	
华联汽车发展有限公司	11,384,450.00	11,384,450.00									11,384,450.00	11,384,450.00
四川中汽进出口有限公司	1,871,930.33	1,871,930.33									1,871,930.33	1,871,930.33
中国汽车工业进出口南京有限 公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
泰国京泰机械有限公司	6,384,132.80	6,384,132.80									6,384,132.80	6,384,132.80
中汽国华文化发展有限公司	648,000.00	647,972.49			-27.51						647,944.98	
国机东方前海资产管理（杭州） 有限公司	490,000.00	493,485.25			4,947.86						498,433.11	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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			
中国机床总公司广州公司	320,000.00												
富利得国际工程贸易公司	1,438,868.00												
上海浦美电器有限公司	5,100,000.00	2,073,593.71			120,432.74							2,194,026.45	
北京中机浦发进出口有限公司	1,200,000.00	1,662,795.30			-230,800.26							1,431,995.04	
上海浦景化工技术股份有限公司	15,077,500.00	66,535,844.58			9,014,140.48		49,385.59	1,046,400.00				74,552,970.65	
中标时代（北京）投资管理股份有限公司	2,040,000.00	1,076,524.67			89,499.70							1,166,024.37	
中机国能智慧能源有限公司	50,000,000.00	25,545,415.82			-6,977,617.50							18,567,798.32	
中机国能节能环保有限公司	1,500,000.00	1,048,642.90			-191,742.38							856,900.52	
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	20,000,000.00	27,674,119.82		5,000,000.00	216,498.23							22,890,618.05	
中国能源工程（浙江）有限公司	40,000,000.00	40,148,377.91			43,046.44							40,191,424.35	
中机国能热源供热有限公司	24,000,000.00	17,746,614.43	6,000,000.00		-3,141,100.12							20,605,514.31	
中合能源发展有限公司	20,000,000.00	17,001,494.00			-673,786.62							16,327,707.38	
中能天汇能源科技有限公司	10,000,000.00	9,503,135.95										9,503,135.95	4,503,135.95
中机国能电力工程有限公司	225,269,749.71	380,392,058.21			61,107,666.83	-13,023.61						441,486,701.43	
瓮安经济开发区兴瓮中能配售电有限公司	2,000,000.00	1,283,121.46			-885,982.34							397,139.12	
中能源工程集团北方有限公司	855,055,000.00	692,532,630.48	154,950,000.00		900,810.23							848,383,440.71	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
中机国能融资租赁有限公司	310,000,000.00	314,453,223.07			323,322.80		867.40				314,777,413.27	
宁波同元新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,996,641.36		1,996,641.36		-4,013.80						1,992,627.56	
中节能国机联合电力（宁夏）有限公司	43,200,000.00		43,200,000.00		101,440.48						43,301,440.48	
内蒙古额尔沁电力有限责任公司	9,000,450.00		9,000,450.00		-8,718.95						8,991,731.05	
中机国能（北京）建设项目管理咨询有限公司	500,000.00		500,000.00		-89,305.59						410,694.41	
国能浙金（天津）能源科技合伙企业（有限合伙）	119,484,000.00	83,514,000.00	35,970,000.00		-3,715,740.66						115,768,259.34	
中纺院绿色纤维股份公司	64,000,000.00	58,862,224.09			2,404,418.49						61,266,642.58	
上海华图工程股份有限公司	192,000,000.00	201,292,812.48			-9,973,712.48						191,319,100.00	
山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
辽宁胜星石化有限公司	700,000,000.00	700,106,509.51			-582,120.95						699,524,388.56	
中机国能(浙江)新能源技术有限公司	2,000,000.00	2,980,974.06			456,262.04						3,437,236.10	
抚顺矿业中机热电有限责任公司	490,000,000.00	491,667,538.09			-3,519,992.98						488,147,545.11	
抚顺矿业中机热力有限责任公司	52,500,000.00		52,500,000.00		-5,551,956.93		14,757,540.00				61,705,583.07	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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			
司													
中机南方合众投资管理有限公 司		-402,256.57			402,256.57								
上海禹麒实业有限公司	50,000,000.00	46,735,285.90		46,735,285.90									
南京瑞霖木业有限公司	5,879,503.63	238,284.78			-238,284.78								
中国福马南部非洲有限公司	2,176,707.38	1,081,468.94	1,100,245.50		37,658.79						2,219,373.23		
江苏罡阳股份有限公司	130,098,010.98	141,846,686.81			12,175,617.07			3,000,000.00			151,022,303.88		
美国林海动力机械有限公司	9,795,842.08	1,001,892.84			239,263.97	190,479.21					1,431,636.02	226,265.50	
江苏林海金洋源特种动力技术 装备有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00			-1,018,041.80						7,731,958.20		
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限 公司	138,670,000.00	130,189,284.61			-11,383,039.69					-20,739.80	118,785,505.12		
一拖川龙四川农业装备有限公 司	1,200,000.00	759,316.82			-72,752.35						686,564.47		
洛阳意中技术咨询有限公司	300,000.00	255,214.27			25,888.21						281,102.48		
一拖（洛阳）里科汽车有限公 司	45,000,000.00												
洛阳一拖轻型汽车有限公司	1,000,000.00												
洛阳商报有限责任公司	1,500,000.00												
中国一拖卡威（洛阳）车辆有 限公司	20,000,000.00	16,678,538.15			-1,235,284.09						15,443,254.06		

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
一拖（洛阳）标准零件有限公司	2,187,145.81	2,405,446.66			-1,438,793.03						966,653.63	
洛阳智能农业装备研究院有限公司	52,406,575.20	4,554,148.90	47,906,575.20		149,597.94						52,610,322.04	
郑州市涌动汽车设备有限公司	250,000.00											
洛阳东方印业有限公司	600,000.00	1,955,549.76			89,992.32			60,000.00			1,985,542.08	
现代（江苏）工程机械有限公司	180,906,999.98	293,159,486.03			90,215,317.71						383,374,803.74	
四川长江帕特电控技术有限公司	505,227.80	803,456.93									803,456.93	
天津市精研工程机械传动有限公司	877,400.00	7,557,331.23			-1,576,424.17						5,980,907.06	
国机重工（贵州）有限公司	3,000,000.00	2,914,283.99									2,914,283.99	
中国工程机械总公司突尼斯有限责任公司	547,520.00	547,520.00									547,520.00	547,520.00
北京天施华工国际会展有限公司	850,545.65	4,165,115.77		2,499,902.49	3,425,999.56			1,999,000.00			3,092,212.84	
重庆云天图文设计有限公司	250,000.00	517,012.14			189,037.32			150,000.00			556,049.46	
北京燕山石化特种设备检验有限公司	8,990,000.00	11,287,870.31			851,689.66			675,000.00			11,464,559.97	
中浙高铁轴承有限公司	100,000,000.00	129,734,400.04			-19,974,241.66						109,760,158.38	

中国机械工业集团有限公司
2019年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
郑州晶钻企业管理信息咨询有 限公司	490,000.00	494,650.68			1,123.28						495,773.96	
河南省功能金刚石研究院有限 公司	7,050,000.00	7,047,905.03			-127,418.11						6,920,486.92	
河南平煤神马远东化工	2,500,000.00		2,500,000.00		-1,327,335.18						1,172,664.82	
登封市三联磨料厂	1,450,000.00	1,450,000.00									1,450,000.00	1,450,000.00
郑州优德工业陶瓷有限公司	833,010.00	1,733,289.55			477,222.34						2,210,511.89	
伊川精工矿业有限公司	50,000.00		50,000.00		-50,000.00							
伊川精工研磨材料有限公司	2,900,000.00		2,900,000.00		-275,336.24						2,624,663.76	
洛阳轴研建设开发有限公司	3,774,533.00	2,919,706.35			395,912.39			377,453.30			2,938,165.44	
国创（洛阳）轴承产业技术研 究院有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00		31,885.78						14,031,885.78	
浙江中汽会展有限公司	300,000.00	5,094,672.49			1,763,939.53			1,800,000.00			5,058,612.02	
威海智德真空科技有限公司	8,445,457.68	10,655,106.16			708,339.26						11,363,445.42	
深圳市联合车展管理有限公司	2,467,300.00	5,699,234.94			1,381,918.28						7,081,153.22	
南光国际会议展览有限公司	6,682,587.32	10,115,652.38			1,119,000.62	129,671.32		883,209.02			10,481,115.30	
东莞中汽会展有限公司	625,000.00	2,571,821.53			1,438,595.50			1,500,000.00			2,510,417.03	
常州颖西汽车内饰件有限公司	1,863,097.60	4,856,238.92			-222,383.75						4,633,855.17	
常州威士顿有限公司	2,995,458.00	6,019,965.51			-122,552.72						5,897,412.79	
查特中汽深冷特种车（常州）	8,000,000.00	23,125,153.85			3,242,171.64						26,367,325.49	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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			
有限公司													
北京百旺绿谷汽车贸易有限公 司	8,192,678.54	14,178,199.73			4,037,975.39				3,680,000.00			14,536,175.12	
ThainaAutoCo.,Ltd	1,821,529.72	964,922.78			449,006.65							1,413,929.43	
天津空港国际汽车园发展有限 公司	48,000,000.00	72,871,490.45		70,364,761.42	-2,506,729.03								
北京易卡智行科技发展有限公 司	7,000,000.00	6,337,181.54			135,617.80							6,472,799.34	
中汽工业（珠海）有限公司	9,800,000.00	9,393,984.79			-175,350.53							9,218,634.26	
国机（珠海）机器人科技园有 限公司	10,000,000.00	7,724,967.06			-1,229,881.68							6,495,085.38	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科 技有限公司	1,690,000.00	1,649,429.08			40,391.64							1,689,820.72	
北京中设乔格尔产品维修中心	10,000.00	10,000.00										10,000.00	10,000.00
湖南江麓仪器仪表有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-1,689,523.73							1,310,476.27	
广研检测（广州）有限公司	1,750,000.00	2,803,554.80			1,366,601.82							4,170,156.62	
江门市鑫辉密封科技有限公司	73,528,800.00	80,271,316.29			9,136,589.31				1,431,080.00			87,976,825.60	
苏州聚隆启帆精密传动有限公 司	34,000,000.00	23,808,728.00	8,491,272.00		-2,290,994.62							30,009,005.38	
工信汇智技术服务（广州）有 限公司	2,250,000.00	-97,048.98	1,800,000.00		-715,859.83							987,091.19	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
义乌中国汽车零部件产业基地 发展有限公司	10,000,000.00	9,550,192.73			102,086.72						9,652,279.45	
中汽科技发展（苏州）有限公 司	6,500,000.00	1,883,872.62	1,500,000.00	4,000,000.00	-279,932.76					3,210,006.27	2,313,946.13	
中汽零部件（赣州）产业基 地发展有限公司	5,000,000.00	6,879,996.16			-333.93						6,879,662.23	
中汽（湖南）基地发展有限公 司	4,000,000.00	3,717,226.31									3,717,226.31	
江苏苏美达资本控股有限公司	150,000,000.00	162,437,366.93			3,649,772.16						166,087,139.09	
陕西达美轮毂有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00								60,000,000.00	
中咨苏美达(海宁)环保产业投 资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
江苏苏美达技术设备贸易有限 公司	2,189,375.10	7,675,621.07			3,475,829.78			3,600,000.00			7,551,450.85	
江苏苏美达工程设备有限公司	1,166,630.50	9,562,520.41			9,446,079.06			7,800,000.00			11,208,599.47	
上海晖昊国际贸易有限公司	2,450,000.00	1,417,182.77			-972,407.17						444,775.60	
上海聚友化工有限公司	9,836,631.72	11,536,135.70			-3,125,197.08						8,410,938.62	
东方辉煌船运有限公司	26,412,289.43	29,972,836.72			588,804.36						30,561,641.08	
腾达航运有限公司	32,733,417.05	38,320,703.87			4,020,082.72			2,984,291.10			39,356,495.49	
旺达航运有限公司	28,487,299.33	33,842,002.83			3,542,521.88						37,384,524.71	
江苏苏美达工程技术有限公司	9,420,000.00	4,959,939.24			-510,683.50				2,989,255.74		4,449,255.74	4,449,255.74

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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			
徐州中辉光伏科技有限公司	17,736,345.45	28,549,044.20			-7,892,632.88				3,062,146.20		-17,594,265.12		
江苏苏美达上电发电有限公司	6,700,000.00	1,390,246.53			1,932,342.21							3,322,588.74	
苏美达东台发电有限公司	32,640,000.00	41,871,572.63			5,598,405.92				12,736,787.67			34,733,190.88	
江苏苏美达恒润综合能源服务 有限公司	3,500,000.00	3,500,028.30			-374,895.34							3,125,132.96	
江苏北辰电力能源有限公司	10,050,000.00	9,000,453.36			-1,888,542.08							7,111,911.28	
江苏腾启新能源发展有限公司	2,308,100.00	2,306,135.74			-7,481.81							2,298,653.93	
南京启智浦交科技开发有限公 司	2,900,000.00	2,900,000.00			22,236.96							2,922,236.96	
上海钰通美达供应链管理有限 公司	2,669,821.54	1,992,823.01			-636,929.34							1,355,893.67	
江苏苏美达德隆汽车部件股份 有限公司	10,000,000.00	37,580,049.57	60,470,036.80		6,848,544.54		-94,859,430.91	10,039,200.00					
上海炎晶燃烧设备检测有限公 司	4,940,000.00	8,147,247.60			3,951,983.33			760,000.00				11,339,230.93	
宝钢工程印度有限公司	1,932,417.65	1,534,881.78			116,171.37	-11,021.54						1,640,031.61	
德阳华星万路汽车销售服务有 限公司	6,000,000.00	6,632,264.92			254,348.26							6,886,613.18	
江苏威诺检测技术有限公司	6,000,000.00	3,429,992.41			-1,800,752.10							1,629,240.31	
北京盛稷工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00							3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00
江苏苏美达房地产开发有限公 司	41,882,210.39				-139,273.63						48,887,706.36	48,748,432.73	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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			
司													
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	300,000,000.00	409,372,717.34			28,747,064.20	2,622,168.09	4,780,332.77	14,358,982.57			431,163,299.83		
宁波和源环境治理有限责任公司	1,650,000.00	1,645,755.68			2,725.44						1,648,481.12		
杭州凡腾科技有限公司	3,875,000.00	5,753,147.46			-362,700.00						5,390,447.46		
山东中纤越弘化工科技有限公司	3,000,000.00	3,967,965.90			583,759.46			1,551,725.36			3,000,000.00		
无锡金元恒信投资有限公司	6,600,000.00	15,812,780.34			-754,159.26						15,058,621.08		
江苏中纤纺化有限公司	20,000,000.00	20,422,586.91			269,334.99			627,300.00			20,064,621.90		
浙江汇丽印染整理有限公司 (总部)	88,860,000.00		88,860,000.00								88,860,000.00		
北京赢虎广告有限公司	1,400,000.00	1,184,704.15			-4,618.25						1,180,085.90	738,988.23	
赤峰华源毛业有限公司	116,444,749.66	89,493,069.33			29,543,569.79						119,036,639.12		
恒天创业科技（北京）有限公司	5,000,000.00												
首都建设投资引导基金管理 （北京）有限公司	3,104,250.00	3,846,603.03			529,984.96			300,000.00			4,076,587.99		
保定天鹅房地产开发有限公司	34,000,000.00	32,254,721.40			-592,784.05						31,661,937.35		
保定市天鹅物业管理有限公司	85,183,137.26	85,183,137.26			21,372.66						85,204,509.92		
保定天鹅盛兴技术工程服务有	4,851,599.04	3,183,664.75			287,938.69						3,471,603.44		

中国机械工业集团有限公司
2019年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
限公司												
宁夏恒利集团科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			252,659.06						80,252,659.06	
保定里奇化工有限公司	2,455,113.77	3,730,437.43			821,126.16				902,766.60		3,648,796.99	
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	50,000,000.00	47,417,715.19			2,590,576.85	-4,647,071.90					45,361,220.14	
天津膜天膜工程技术有限公司	5,500,000.00	119,695,525.57			555,674.97		2,041,438.87				122,292,639.41	
恒天中岩投资管理有限公司	10,000,000.00	10,966,641.73			-10,966,641.73							
北京京鹏投资管理有限公司	96,000,000.00	102,295,999.78			662,463.52				3,240,000.00		99,718,463.30	
咸阳经纬纤维机械有限公司	20,000,000.00	19,897,858.32			-128,492.85						19,769,365.47	
恒天财富投资管理股份有限公司	20,000,000.00	365,998,594.03			154,438,486.14	1,345,422.54					521,782,502.71	
北京青杨投资中心(有限合伙)	469,207,095.25	336,061,540.47			-64,842,837.37						271,218,703.10	
新湖财富投资管理有限公司	10,789,885.25	97,042,649.26			34,674,478.80	-798,815.81	-2,417,882.55				128,500,429.70	
恒天经纬商业保理有限公司	20,000,000.00	10,737,657.20	9,500,000.00		110,541.12						20,348,198.32	
恒天创投(天津)资产管理有限公司	35,000,000.00	35,395,148.69			1,046,154.32						36,441,303.01	
上海纬欣机电有限公司	73,042,660.00	113,584,611.04		113,584,611.04								
晋中经纬钢领科技开发有限公司	1,400,000.00	838,733.54			178,173.51						1,016,907.05	
晋中经纬轴承制造有限公司	1,400,000.00	1,322,262.30			-218,910.47						1,103,351.83	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
晋中经纬钰鑫机械有限公司	138,807.29	1,095,067.59			570,113.23						1,665,180.82	
晋中经纬精梳机械制造有限公司	1,000,000.00	911,024.09			10,468.99						921,493.08	
天津宏大纺织科技有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00		11,710.74						12,011,710.74	
中国信托业保障基金有限责任公司	1,500,000,000.00	1,736,112,073.99			128,087,289.88				78,000,000.00		1,786,199,363.87	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	281,090,074.90	296,243,827.13			46,652,935.75	2,413,543.28	776,095.96	23,760,000.00			322,326,402.12	
中国信托登记有限责任公司	100,000,000.00	102,535,647.06			-1,711,312.63						100,824,334.43	
上海融欧股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	7,285,839.36		7,514,667.20	228,827.84							
深圳市瑞源宝兴信息咨询管理有限公司	1,960,000.00	1,960,622.25		1,997,440.72	36,818.47							
深圳深融汇投资咨询有限公司	440,000.00	101,934.56	440,000.00		-90,532.51						451,402.05	
上海耀欣实业有限公司	113,584,611.04		113,584,611.04		-3,279,743.73						110,304,867.31	
赛晶电力电子集团有限公司	447,193,749.80	469,556,721.58			36,560,294.54	117,742.12	-2,975,836.80	13,437,248.05			489,821,673.39	
烟台业林纺织科技有限公司	25,000,000.00	24,927,854.07			-100,057.32						24,827,796.75	
焦作金辉机械有限公司	4,900,000.00	4,959,043.62			490,000.00						5,449,043.62	
河南正荣恒能源科技有限公司	4,200,000.00											
衡阳云翔纺机有限公司	454,000.00	454,894.99									454,894.99	454,894.99
南京恒天领锐汽车有限公司	10,000,000.00	16,925,780.79			7,045,485.52						23,971,266.31	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
郑州市裕纺非织造技术有限公 司	3,000,000.00		3,000,000.00		-408,187.39						2,591,812.61	
衡阳智电客车有限责任公司	12,399,075.00		12,399,075.00								12,399,075.00	
无锡生命科技有限公司	10,000,000.00											
咸阳经纬置业有限公司	57,468,693.00											

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额		
	中设国联无锡新能源发 展有限公司	林海雅马哈有限公 司	南京苏美达航运有限公 司
流动资产	366,969,288.62	242,025,906.97	69,166,040.88
非流动资产	1,577,953,377.63	79,382,949.35	89,234,849.25
资产合计	1,944,922,666.25	321,408,856.32	158,400,890.13
流动负债	193,221,360.15	52,375,327.22	34,710,855.95
非流动负债	983,276,049.41		177.00
负债合计	1,176,497,409.56	52,375,327.22	34,711,032.95
净资产	768,425,256.69	269,033,529.10	123,689,857.18
按持股比例计算的净资产份额	287,019,140.38	134,516,764.55	61,844,928.59
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	287,019,140.38	134,516,764.55	61,846,221.39
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	228,462,623.49	108,756,579.12	8,957,743.44
财务费用	55,394,585.69	-4,740,220.50	-7,546.63
所得税费用	4,879,667.67	2,007,432.42	
净利润	68,558,665.08	14,938.01	
其他综合收益			
综合收益总额	68,558,665.08	14,938.01	
企业本期收到的来自合营企业的股利			

续：

项目	期初余额		
	中设国联无锡新能源 发展有限公司	林海雅马哈有限公 司	南京苏美达航运有限 公司
流动资产	302,942,963.76	246,189,981.44	55,426,799.26
非流动资产	1,641,707,340.22	85,015,254.36	96,700,658.97
资产合计	1,944,650,303.98	331,205,235.80	152,127,458.23
流动负债	414,480,875.24	62,186,520.74	-6,462,575.95
非流动负债	912,223,268.74		177.00
负债合计	1,326,704,143.98	62,186,520.74	-6,462,398.95
净资产	617,946,160.00	269,018,715.06	158,589,857.18
按持股比例计算的净资产份额	308,973,080.00	134,509,357.53	79,294,928.59
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	308,973,080.00	134,509,357.53	79,296,221.39

项目	期初余额		
	中设国联无锡新能源 发展有限公司	林海雅马哈有限公 司	南京苏美达航运有限 公司
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	214,822,243.41	184,679,692.46	8,617,090.72
财务费用	56,053,851.84	-3,074,448.39	-5,127.28
所得税费用	110,115.15	4,105,378.56	614,027.38
净利润	70,578,602.06	788,130.50	
其他综合收益			
综合收益总额	70,578,602.06	788,130.50	
企业本期收到的来自合营企业的股利			

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额		
	宁波北仑船务有限 公司	现代（江苏）工程机 械有限公司	中国信托业保障基金有 限责任公司
流动资产	285,783,707.50	1,617,814,159.43	4,298,860,610.82
非流动资产	474,214,141.86	351,275,575.34	52,142,647,396.89
资产合计	759,997,849.36	1,969,089,734.77	56,441,508,007.71
流动负债	213,804,815.29	1,021,248,833.29	36,356,176,869.05
非流动负债	103,270,000.00		6,391,136,015.66
负债合计	317,074,815.29	1,021,248,833.29	42,747,312,884.71
净资产	442,923,034.07	947,840,901.48	13,694,195,123.00
按持股比例计算的净资产份额	173,625,829.36	379,136,360.59	1,785,723,044.04
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	173,895,132.88	383,374,803.74	1,786,199,363.87
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	426,574,029.39	3,609,081,072.26	3,856,673,910.68
净利润	27,755,577.99	225,538,294.28	986,757,778.67
其他综合收益			
综合收益总额	27,755,577.99	225,538,294.28	986,757,778.67
企业本期收到的来自联营企业的股利	9,800,000.00		78,000,000.00

续：

项目	期初余额		
	宁波北仑船务有限 公司	现代（江苏）工程机 械有限公司	中国信托业保障基金有 限责任公司
流动资产	333,356,909.57	2,474,390,811.43	57,542,607,971.43

项目	期初余额		
	宁波北仑船务有限公司	现代（江苏）工程机械有限公司	中国信托业保障基金有限责任公司
非流动资产	473,492,972.94	423,113,247.13	9,263,534,302.82
资产合计	806,849,882.51	2,897,504,058.56	66,806,142,274.25
流动负债	235,212,895.97	2,172,946,068.43	52,095,949,707.00
非流动负债	130,409,002.50		1,400,000,000.00
负债合计	365,621,898.47	2,172,946,068.43	53,495,949,707.00
净资产	441,227,984.04	724,557,990.13	13,310,192,567.25
按持股比例计算的净资产份额	172,961,369.74	289,823,196.05	1,736,112,073.99
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	172,523,132.88	293,159,486.03	1,736,112,073.99
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	558,029,615.95	3,594,834,225.04	4,681,163,423.82
净利润	46,261,089.96	360,417,198.54	957,801,064.75
其他综合收益			
综合收益总额	46,261,089.96	360,417,198.54	957,801,064.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	7,840,000.00		72,000,000.00

注释 24.其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	期末余额	期初余额
北京全三维能源科技股份有限公司	639,276.34	637,188.89
华信技术检验有限公司	524,882.00	939,458.93
上海宝鼎投资股份有限公司	6,905,382.24	2,867,615.17
申银万国证券股份有限公司	67,160,878.08	53,387,651.13
中浙高铁轴承有限公司	33,514,450.00	35,201,940.01
北京银行	5,613,260.00	5,544,082.50
黑龙江多能水电联合公司	83,219.73	83,219.73
江阴力源电子有限公司	234,356.01	226,312.59
安格鲁煤炭公司	50,198,750.68	34,925,308.03
TharEnergyLimited	49,461,258.00	26,972,376.00
万通投资	100,000.00	100,000.00
宁沪高速	3,366,000.00	2,940,000.00
乐平市河湖生态环境治理有限公司	144,000.00	130,000.00
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	138,753,283.50	144,074,935.52
天津力神电池股份有限公司	263,847,007.67	267,010,994.49
中进真容汽车投资管理（北京）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000.00	500,000.00
天津华联股份有限公司		
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	22,788,565.25	7,501,086.69
江苏现代造船技术有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江中智机器人有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
无锡真木震洋输送机械有限公司	926,437.20	926,437.20
江苏鹰能创业投资有限公司		7,000,000.00
江苏苏博生物医学股份有限公司	14,143,901.67	14,143,901.67
湖北博尔德科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00
中石化炼化股票	30,862,944.35	41,894,805.66
特颖投资有限公司	32,984,252.07	30,718,031.61
萃协有限公司	333,174.26	322,544.28
中白产业基金	32,088,636.02	11,242,962.77
加拿大股票	20,722,486.69	19,994,153.28
北京均友科技有限公司	1,058,709.99	1,027,189.25
北京中机诚业质量认证有限公司	127,488.58	126,763.29
中国电子租赁有限公司		
交通银行股份有限公司	19,993,678.25	20,561,882.25
中企云链（北京）金融信息服务有限公司		11,290,549.94
北京安瑞联科技有限公司	312,473.75	
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	2,854,108.97	2,368,718.89
西安银行股份有限公司	977,877.81	588,992.04
中国光大银行股份有限公司	21,112,941.15	17,713,805.50
重庆钢铁股份有限公司	2,952,966.30	3,096,624.12
济南啤酒股份有限公司		
证通股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
青岛纺织机械股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
天津纺织机械有限责任公司	6,750,000.00	6,750,000.00
晋中经纬恒腾机械制造有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
青岛金艺压铸有限公司	1,057,000.00	1,057,000.00
常德天和粉末冶金有限公司	198,950.09	200,000.00
晋中经纬齿轮机械制造有限公司	599,912.28	599,912.29
沈阳纺织机械厂有限公司	410,078.32	412,590.39
湖北省长江经济带产业基金管理有限公司		2,000,000.00
徐州中辉光伏科技有限公司	17,594,265.12	
ThalNovaPowerThar(Private)Limited	11,768,221.54	
北京农商银行股份有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	901,565,073.91	814,979,034.11

2. 期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
申银万国证券股份有限公司	12,000,000.00	55,160,878.08	67,160,878.08
中浙高铁轴承有限公司	25,000,000.00	8,514,450.00	33,514,450.00
北京银行	6,060,534.73	-447,274.73	5,613,260.00
宁沪高速	936,000.00	2,430,000.00	3,366,000.00
安格鲁煤炭公司	46,831,363.15	3,367,387.53	50,198,750.68
TharEnergyLimited	49,461,258.00		49,461,258.00
ThalNovaPowerThar(Private)Limited	11,768,221.54		11,768,221.54
特颖投资有限公司	32,984,252.07		32,984,252.07
中白产业基金	32,088,636.02		32,088,636.02
加拿大股票	73,749,793.57	-53,027,306.88	20,722,486.69
中石化炼化股票	70,241,941.98	-39,378,997.63	30,862,944.35
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	138,753,283.50		138,753,283.50
天津力神电池股份有限公司	499,246,200.00	-235,399,192.33	263,847,007.67
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	20,000,000.00	2,788,565.25	22,788,565.25
江苏苏博生物医药股份有限公司	14,143,901.67		14,143,901.67
徐州中辉光伏科技有限公司	17,594,265.12		17,594,265.12
交通银行股份有限公司	3,668,380.80	16,325,297.45	19,993,678.25
中国光大银行股权有限公司	7,930,914.26	13,182,026.89	21,112,941.15
重庆钢铁（集团）有限责任公司	5,874,008.64	-2,921,042.34	2,952,966.30
中国电子租赁有限公司	10,751,843.21	-10,751,843.21	
合计	1,079,084,798.26	-240,157,051.92	838,927,746.34

注释 25.其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
北京外企人力资源服务有限公司	528,750,000.00	
鼎融利丰 47 号投资基金	50,000,000.00	
天津融衡股权投资有限合伙基金		
中融鼎新天狮股权投资基金 1 号基金		85,148,000.00
融钨国鼎资产管理合伙企业（有限合伙）		33,200,000.00
鼎鸿新三板优先基金 1 号		29,500.00
嘉兴朗融投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
宁波梅山保税港区国富衡诚投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
北京融鼎坤投资中心（有限合伙）		20,000.00

项 目	期末公允价值	年初公允价值
珠海融悟股权投资合伙企业（有限合伙）		100,000.00
北京融鼎坤投资中心（有限合伙）		94,000,222.03
华盛恒力	43,651,239.06	43,618,912.10
老挝 230kV 乌江水电站项目	764,530,217.82	
乌克兰 DTEK 尼科波尔 200 兆瓦光伏电站项目	933,360,971.09	
伊拉克巴士拉燃机联合循环电站扩建项目	144,242,388.28	
合 计	2,470,534,816.25	262,116,634.13

注释 26. 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	4,710,876,067.15	504,838,508.02	91,282,527.30	5,124,432,047.87
1. 房屋、建筑物	4,579,034,829.28	471,847,431.44	86,193,289.20	4,964,688,971.52
2. 土地使用权	131,841,237.87	32,991,076.58	5,089,238.10	159,743,076.35
二. 累计折旧/摊销合计	979,893,583.82	295,109,604.74	10,933,351.99	1,264,069,836.57
1. 房屋、建筑物	962,681,084.14	291,734,029.14	10,329,301.33	1,244,085,811.95
2. 土地使用权	17,212,499.68	3,375,575.60	604,050.66	19,984,024.62
三. 账面净值合计	3,730,982,483.33	—	—	3,860,362,211.30
1. 房屋、建筑物	3,616,353,745.14	—	—	3,720,603,159.57
2. 土地使用权	114,628,738.19	—	—	139,759,051.73
四. 减值准备合计	28,763,425.16			28,763,425.16
1. 房屋、建筑物	28,763,425.16			28,763,425.16
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	3,702,219,058.17	—	—	3,831,598,786.14
1. 房屋、建筑物	3,587,590,319.98	—	—	3,691,839,734.41
2. 土地使用权	114,628,738.19	—	—	139,759,051.73

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

资产内容	资产账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
龙华宿舍楼	25,045.29	时间太久，资料不全	2020-12-31
信息培训楼	300,000.00	土地是集体用地，仅有报建手续，权属纠纷，已向法院申请确权	2020-12-31
沙头角单身公寓	378,057.14	登记在太平洋开发公司名下，为绿本产权证，属分配房产	2020-12-31

资产内容	资产账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
沙头角厂房	137,500.00	登记在太平洋开发公司名下，为绿本产权证，属分配房产	2020-12-31
厂房	1,357,159.02	部队移交资料不全	
划拨地及房屋	3,526,019.00	2017 年改制后，当地政府要求划拨地缴纳出让金后，办理名称变更	
酒店	168,054,923.31	已完成竣工验收备案，房产证办理中	
朝阳门外大街 19 号华普国际大厦 11、12 层	8,852,375.80	开发商暂无法办理	
和平里小楼	8,223.95	历史原因	
科技大厦附楼	264,165.10	与科技大厦属于一体，统一正在办理中	2021-01-01
多功能厅	503,886.00	与科技大厦属于一体，统一正在办理中	2021-01-01
新华德楼自供暖锅炉房	101,357.00	正在办理中	2021-01-01
科技大厦 A 座	41,138,777.61	正在办理中	2021-01-01

注释 27. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,875,308,796.43	48,528,607,857.30
固定资产清理	1,631,758.76	2,872,228.68
合计	49,876,940,555.19	48,531,480,085.98

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	79,321,688,457.82	7,951,482,029.08	4,792,951,467.95	82,480,219,018.95
其中：土地资产	260,901,864.66	55,359,913.43	6,704,802.08	309,556,976.01
房屋及建筑物	34,123,903,349.83	1,582,627,587.39	1,172,586,394.30	34,533,944,542.92
机器设备	37,121,572,682.91	5,003,366,400.81	2,349,378,017.94	39,775,561,065.78
运输工具	4,391,566,702.31	704,153,776.38	996,263,969.82	4,099,456,508.87
电子设备	2,021,574,230.35	239,161,096.99	134,177,773.43	2,126,557,553.91
办公设备	311,786,186.96	58,168,098.05	81,013,750.34	288,940,534.67
酒店业家具	462,682.91	110,862.13	8,420.00	565,125.04
其他	1,089,920,757.89	308,534,293.90	52,818,340.04	1,345,636,711.75
二、累计折旧合计	28,357,005,702.29	3,983,694,913.24	2,078,516,344.43	30,262,184,271.10
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	9,366,818,269.05	1,040,988,328.84	389,210,426.89	10,018,596,171.00
机器设备	14,909,025,563.04	2,110,773,949.89	932,896,630.66	16,086,902,882.27
运输工具	1,908,554,819.80	413,105,181.33	571,224,065.60	1,750,435,935.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	1,392,324,041.29	195,639,340.77	111,173,895.74	1,476,789,486.32
办公设备	219,411,440.97	47,583,675.24	42,487,519.52	224,507,596.69
酒店业家具	33,178.84	152,345.96	1,333.10	184,191.70
其他	560,838,389.30	175,452,091.21	31,522,472.92	704,768,007.59
三、账面净值合计	50,964,682,755.53	—	—	52,218,034,747.85
其中：土地资产	260,901,864.66	—	—	309,556,976.01
房屋及建筑物	24,757,085,080.78	—	—	24,515,348,371.92
机器设备	22,212,547,119.87	—	—	23,688,658,183.51
运输工具	2,483,011,882.51	—	—	2,349,020,573.34
电子设备	629,250,189.06	—	—	649,768,067.59
办公设备	92,374,745.99	—	—	64,432,937.98
酒店业家具	429,504.07	—	—	380,933.34
其他	529,082,368.59	—	—	640,868,704.16
四、减值准备合计	2,436,074,898.23	62,651,711.13	156,000,657.94	2,342,725,951.42
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	959,697,845.49	10,092,935.71	23,335,425.16	946,455,356.04
机器设备	1,324,150,055.41	50,382,343.93	130,806,792.56	1,243,725,606.78
运输工具	133,595,976.38	943,192.60	786,131.34	133,753,037.64
电子设备	2,568,877.43	554,794.86	44,039.99	3,079,632.30
办公设备	1,453,188.16	61,777.19	764,198.44	750,766.91
酒店业家具				
其他	14,608,955.36	616,666.84	264,070.45	14,961,551.75
五、账面价值合计	48,528,607,857.30	—	—	49,875,308,796.43
其中：土地资产	260,901,864.66	—	—	309,556,976.01
房屋及建筑物	23,797,387,235.29	—	—	23,568,893,015.88
机器设备	20,888,397,064.46	—	—	22,444,932,576.73
运输工具	2,349,415,906.13	—	—	2,215,267,535.70
电子设备	626,681,311.63	—	—	646,688,435.29
办公设备	90,921,557.83	—	—	63,682,171.07
酒店业家具	429,504.07	—	—	380,933.34
其他	514,473,413.23	—	—	625,907,152.41

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	444,730,257.20	122,117,591.01	148,511,836.11	174,100,830.08	
机器设备	404,352,028.73	104,394,197.81	61,689,512.59	238,268,318.33	
运输工具	307,292.11	133,760.56	106,419.75	67,111.80	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	1,101,303.96	550,605.42	329,703.91	220,994.63	
其他	381,379.08	229,886.87		151,492.21	

3. 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
核电容器厂房	433,213,754.31	房屋未验收完成，待办理中
固定资产	254,639,725.12	未完成正式竣工结算
成套装备厂房	191,188,851.33	房屋未验收完成，待办理中
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司办公大楼	170,370,372.29	产权证书尚在办理中
江苏苏美达家用纺织有限公司商务研发中心大楼	139,393,941.20	产权证书尚在办理中
8万吨厂房	106,972,583.38	土地与房产权属不一致
水压机锻后热处理跨	97,016,200.71	尚在办理中
通州生产基地	91,330,167.22	原办机构调整，后来由于新机构新人员以及要求办理的条件不一样，导致没有办理
低压元件厂房	86,637,184.66	先办好土地证才能办房产证
分公司车身厂驾驶室车间	84,877,403.95	新建厂房，产权证正在办理过程中
精衡传动公司二期联合厂房 9-27 轴线工程	68,204,136.35	尚在办理中
东营市曙光太阳能有限责任公司厂房	66,689,289.42	产权证书尚在办理中
子公司拖研所新建青年嘉苑	66,519,054.01	该项目尚处在完工审计阶段，故未取得房产证
产业园薄膜厂房	62,543,010.67	先办好土地证才能办房产证
子公司新疆厂房及办公楼	58,233,572.52	该项房产权尚未办妥
厂房	42,964,000.41	尚在办理中
60/80MN 油压机跨厂房	41,937,369.88	尚在办理中
重容厂房	40,073,334.80	尚在办理中
热处理二次扩建厂房	33,517,691.31	尚在办理中
万力粗加工厂房	33,363,342.36	尚在办理中
综合仓库	31,078,187.47	房屋未验收完成，待办理中
二重动能分公司 B 泵房	28,742,910.08	尚在办理中
学院综合教学楼	25,982,972.96	正在办理
内蒙古科学技术机关服务中心	25,474,722.57	为分院 2009 年依据内蒙古自治区财政厅《关于同意自治区科学技术厅机关事务服务中心房产置换的函》
内蒙古科技大厦 B 座	21,892,039.89	正在办理中
理化计量楼及管材库	21,073,005.66	房屋未验收完成，待办理中
平邑金城光伏发电有限公司厂房	19,210,060.06	产权证书尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中南大厦	16,980,600.00	开发商有拖欠
万通公司冷片中心库工程	15,950,285.10	尚在办理中
核电容器厂房辅助用房 12MeV 直线加速器探伤室	15,945,412.00	房屋未验收完成, 待办理中
核电厂房办公楼	14,225,668.06	房屋未验收完成, 待办理中
核电容器厂房辅助用房 6MeV 直线加速器探伤室	13,792,407.79	房屋未验收完成, 待办理中
子公司福莱格郑州分公司主厂房及办公楼	13,437,814.30	目前正在申请办理建设工程规划许可证, 建设工程规划许可证办理后才能办理招标备案和施工许可证、消防备案、
运管综合楼	13,361,672.81	房屋未验收完成, 待办理中
办公室	12,345,099.84	尚在办理中
学生宿舍 3#楼	12,067,009.56	正在办理
联合厂房(炼钢车间)向南接长 42m	11,104,846.77	尚在办理中
职工倒班宿舍 1#楼	11,075,185.84	房屋未验收完成, 待办理中
职工倒班宿舍 2#楼	11,075,185.84	房屋未验收完成, 待办理中
高资镇职工倒班宿舍 3 号楼	10,663,677.32	房屋未验收完成, 待办理中
高资镇职工倒班宿舍 4 号楼	10,663,677.31	房屋未验收完成, 待办理中
主厂房	10,202,211.60	仍在办理中
干煤棚	10,013,455.62	仍在办理中
其他	6,155,941.15	

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	1,631,520.48	2,863,168.23	报废清理
其他	238.28	9,060.45	报废清理
合计	1,631,758.76	2,872,228.68	

注释 28.在建工程

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
中恒天汽车集团(雅安)汽车有限公司-厂区建设	913,799,917.11		913,799,917.11	699,943,772.03		699,943,772.03
CMEC 综合楼	814,147,021.50		814,147,021.50	708,459,724.42		708,459,724.42
中山厂房建设工程	567,225,317.51		567,225,317.51	527,492,537.85		527,492,537.85
出海口基地一期建设项目	545,479,176.84		545,479,176.84	648,075,614.07		648,075,614.07
生物质高性能纤维研发平台及产业化项目	446,084,197.81		446,084,197.81	119,468,920.99		119,468,920.99

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
金桥出口加工区 76 号地块通用厂房新建项目	321,662,793.96		321,662,793.96	249,257,137.46		249,257,137.46
茂名市循环经济示范中心项目	300,646,176.65		300,646,176.65	3,535,161.44		3,535,161.44
哈密潞新国能热电联产项目	276,781,322.22		276,781,322.22	155,992,618.33		155,992,618.33
莱芬 4200mmSSS 双组份	262,480,988.82		262,480,988.82	24,701,096.40		24,701,096.40
泰钢合金中山厂区基建工程	255,952,247.84		255,952,247.84	132,982,135.36		132,982,135.36
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
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
黑龙江工业园一期项目	195,653,308.19		195,653,308.19	192,317,106.64		192,317,106.64
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	194,716,177.64		194,716,177.64	180,683,675.56		180,683,675.56
滨恒热电项目	192,660,267.56		192,660,267.56	22,035,419.82		22,035,419.82
高科技信息园办公楼	186,830,892.04		186,830,892.04	169,873,797.01		169,873,797.01
国机集团西部研发中心	171,100,649.59		171,100,649.59	106,659,436.33		106,659,436.33
出海口基地二期建设项目	359,464,420.30	199,739,948.52	159,724,471.78	387,506,210.14	199,739,948.52	187,766,261.62
中国恒天新能源汽车研究及产业化基地项目	137,113,879.75		137,113,879.75	115,311,256.82		115,311,256.82
赣州厂区工程	129,225,720.95		129,225,720.95	560,422,420.47		560,422,420.47
重庆地质装备产业园	126,836,132.18		126,836,132.18	85,494,020.29		85,494,020.29
产业园区建设	126,051,831.04		126,051,831.04	123,144,429.10		123,144,429.10
张探产业园项目	120,364,051.75		120,364,051.75	81,523,606.55		81,523,606.55
研发大楼建设专项	115,400,413.75		115,400,413.75	88,525,683.62		88,525,683.62
机电板块生产线及设备更新改造项目	111,788,795.08		111,788,795.08	100,044,447.40		100,044,447.40
淮南光伏项目	110,550,705.50		110,550,705.50	5,748,299.99		5,748,299.99
擎天聚酯树脂项目	109,756,839.10		109,756,839.10	30,921,903.41		30,921,903.41
大型智能自走式玉米联合收割机产业化项目	119,778,308.46	11,609,845.20	108,168,463.26	123,849,664.41	11,609,845.20	112,239,819.21
九五重工-湖南恒新重工机械-新型纺织机械与工程机械装配研发执照基地 1 期项目	106,699,838.32		106,699,838.32	11,549,722.54		11,549,722.54
恒天汽车工业园三期工程	98,501,576.06		98,501,576.06	40,825,029.60		40,825,029.60

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
产业园项目	97,661,481.25		97,661,481.25	86,148,486.94		86,148,486.94
眉山市城市生活垃圾环保发电二期	89,677,527.22		89,677,527.22	307,990.92		307,990.92
风力发电机主轴项目	125,299,750.45	38,172,387.70	87,127,362.75	124,758,112.24	38,172,387.70	86,585,724.54
高性能超硬材料制品智能制造新模式项目	83,941,762.23		83,941,762.23	46,697,778.76		46,697,778.76
恒天九五重工有限公司东十一线新厂区	83,241,215.81		83,241,215.81	79,624,175.55		79,624,175.55
年产 12 万吨高端铝棒	82,033,526.98		82,033,526.98	76,323,367.62		76,323,367.62
北辰项目	70,793,085.46	1,131,539.80	69,661,545.66	89,639,884.01	1,131,539.80	88,508,344.21
中联建筑科技大厦	65,994,571.71		65,994,571.71	65,465,673.89		65,465,673.89
重庆中机龙桥发电机及附属设备	62,063,551.86		62,063,551.86	26,578,014.49		26,578,014.49
生活区供气设施建设改造	57,428,151.63		57,428,151.63	35,480,876.74		35,480,876.74
新型高功率 MPCVD 法大单晶金刚石项目	56,246,836.36		56,246,836.36	19,044,941.57		19,044,941.57
安吉 40MWP 农光互补项目	55,701,310.73		55,701,310.73	33,411,747.49		33,411,747.49
经纬研发楼	51,567,986.46		51,567,986.46	9,751,294.86		9,751,294.86
郑州宏达汽车工业有限公司-东区项目	50,560,970.13		50,560,970.13	28,478,039.79		28,478,039.79
生活区供水设施建设改造	47,947,859.14		47,947,859.14	27,830,000.00		27,830,000.00
能源设备设施缺陷整改项目	46,436,364.54		46,436,364.54	43,645,754.19		43,645,754.19
赣州基地工艺设备及安装工程	46,238,386.33		46,238,386.33	384,572,864.22		384,572,864.22
镇江公司完善功能项目	45,023,482.05		45,023,482.05	71,242,212.63		71,242,212.63
一万吨熔体直纺聚乳酸纤维	44,624,188.48		44,624,188.48	45,869,905.68		45,869,905.68
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	41,662,115.70	8,269,322.51	33,392,793.19	41,662,115.70	7,837,773.56	33,824,342.14
邵阳纺织机械有限责任公司-新工业园项目	32,031,310.12		32,031,310.12	35,771,673.62		35,771,673.62
工业园二期项目	30,288,141.36		30,288,141.36	30,288,141.36		30,288,141.36
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	40,709,654.25	13,047,913.90	27,661,740.35	40,709,654.25	7,633,288.44	33,076,365.81
五金工具板块厂房及设备更新改造项目	26,359,424.44		26,359,424.44	30,815,751.66		30,815,751.66
国机长线产品	26,285,970.32		26,285,970.32	8,155,276.69		8,155,276.69
中小件造型线改造项目	25,973,773.40		25,973,773.40	9,447,032.27		9,447,032.27

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
苏州国机智能厂房建设	19,968,298.20		19,968,298.20	661,202.21		661,202.21
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			
常德西洞庭能源项目	17,562,489.74		17,562,489.74			
专项实验工厂	15,086,934.62		15,086,934.62			
电站综合远程管控项目	14,269,836.94		14,269,836.94			
固定资产改良	12,776,292.25		12,776,292.25	8,788,849.93		8,788,849.93
中小功率发动机国四排放标准检测设备	12,472,943.24		12,472,943.24			
雨污分流及中水处理系统	11,772,816.35		11,772,816.35			
M16t 蒸汽锤生产线技术改造	11,541,574.82		11,541,574.82			
滨海奥迪店	11,125,218.23		11,125,218.23	435,022.82		435,022.82
滨海丰田店	10,967,606.51		10,967,606.51	333,686.63		333,686.63
二重职工家属区物业移交改造	10,885,120.00		10,885,120.00			
煤气系统环保节能改造项目	21,633,297.71	11,480,605.97	10,152,691.74	35,576,121.38	11,480,605.97	24,095,515.41
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	9,708,171.42		9,708,171.42	10,443,987.68		10,443,987.68
中工加拿大设备改良支出	8,928,876.76		8,928,876.76	17,422,369.49		17,422,369.49
先进能源装备工程研究中心建设	8,488,292.65		8,488,292.65	20,339.53		20,339.53
[伊顿]马集智能仓储物流系统集成项目	8,276,624.97		8,276,624.97	3,913,793.12		3,913,793.12
热处理柔性渗碳热处理能力提升项目-新建自动多用炉生产线	7,837,500.80		7,837,500.80	2,366,379.30		2,366,379.30
营口市大石桥盛康汤池 20MW 光伏发电项目	7,569,558.74		7,569,558.74			
超硬材料磨具国家重点实验室建设项目	7,390,229.03		7,390,229.03	1,207,147.06		1,207,147.06
万航信息化系统	6,475,324.86		6,475,324.86	6,015,553.07		6,015,553.07
三供一业技术改造工程	6,459,256.04		6,459,256.04			
涂装线废气处理装置	6,110,428.17		6,110,428.17			
江山市金屋顶光伏富民工程项目	6,098,557.24		6,098,557.24	13,387,781.11		13,387,781.11
西南产业园建设项目	5,380,000.00		5,380,000.00	5,160,000.00		5,160,000.00
盘南煤电气化一体化生态	5,146,479.84		5,146,479.84	5,146,479.84		5,146,479.84

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
工业基地煤电铝热电联产 动力车间项目						
赣州基地厂房	1,544,984.40		1,544,984.40	488,141,570.58		488,141,570.58
新型轮式拖拉机智能制造 新模式应用项目	348,675.49		348,675.49	77,722,770.39		77,722,770.39
法国在建工程	23,026,187.75	22,744,668.59	281,519.16	19,408,908.68	11,305,639.72	8,103,268.96
江苏苏美达轻纺国际贸易 有限公司商务研发中心大 楼建设工程及零星工程	260,454.55		260,454.55	2,033,095.43		2,033,095.43
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
LYOCELL 短纤 60000 吨				611,754,263.94		611,754,263.94
能源控股板块光伏发电及 设备更新改造项目				52,239,025.43		52,239,025.43
国四升级改造项目一期智 能装配线				49,493,693.89		49,493,693.89
山东凯马汽车制造有限公 司模具				23,899,366.35		23,899,366.35
年产一万台套新产品基地 建设项目				11,206,107.05		11,206,107.05
九五双加履带项目	10,367,529.08	10,367,529.08		10,367,529.08	10,367,529.08	
轴承基础研发条件建设项 目				153,693,752.13		153,693,752.13
铸锻公司 125t 电渣重熔炉 项目				79,676,550.21		79,676,550.21
东北科技园一期工程 科研办公楼				48,434,590.14		48,434,590.14
东莞立沙岛建设项目				23,637,809.07		23,637,809.07
中进（上海）店面建设				17,309,654.26		17,309,654.26
赞比亚基地项目				5,507,905.35		5,507,905.35
其他	881,003,016.77	62,097,613.44	818,905,403.33	662,429,383.45	50,462,040.92	611,967,342.53
工程物资	33,224,400.10	182,042.45	33,042,357.65	95,110,942.93	25,337,251.20	69,773,691.73
合计	10,586,154,602.17	378,843,417.16	10,207,311,185.01	10,159,866,905.90	375,077,850.11	9,784,789,055.79

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 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
中恒天汽车集团（雅安）汽 车有限公司-厂区建设	100,000.00	699,943,772.03	246,426,145.89	27,722,900.81	4,847,100.00	913,799,917.11	91.86	92.72	200,572,677.18	76,221,352.42	6.72	政府拨款 及自筹
CMEC 综合楼	211,832.00	708,459,724.42	105,687,297.08			814,147,021.50	38.43	100.00				自有资金
中山厂房建设工程	64,794.72	527,492,537.85	142,300,979.19	102,568,199.53		567,225,317.51	90.00	90.00	41,962,715.22	18,606,620.28	3.60	银行借款
出海口基地一期建设项目	300,240.00	648,075,614.07	42,478,512.60	145,074,949.83		545,479,176.84	98.00	99.00	116,622,511.74			项目贷 款、自筹
生物质高性能纤维研发平台 及产业化项目	213,821.00	119,468,920.99	331,012,446.64		4,397,169.82	446,084,197.81	21.07	21.07	8,152,902.03	6,384,060.36	7.51	自筹
出海口基地二期建设项目	220,212.00	387,506,210.14	824,366.18	28,866,156.02		359,464,420.30	31.00	32.00	16,454,039.84			项目贷 款、自筹
金桥出口加工区 76 号地块通 用厂房新建项目	38,000.00	249,257,137.46	72,405,656.50			321,662,793.96	84.65	84.65	13,404,058.72	8,232,085.23	4.90	专门借款
茂名市循环经济示范中心项 目	85,172.50	3,535,161.44	297,111,015.21			300,646,176.65	35.30	45.69	19,643,453.43	19,643,453.43	4.66	银行借款 及自筹
哈密瀚新国能热电联产项目	292,137.00	155,992,618.33	120,788,703.89			276,781,322.22	9.47	9.47	87,615,177.29	47,076,125.58	6.86	自筹
莱芬 4200mmSSS 双组份	33,809.52	24,701,096.40	309,838,670.96	17,334,001.25	54,724,777.29	262,480,988.82	77.64	96.00	27,416,277.83	20,259,555.86	7.74	借款、自 有资金
泰钢合金中山厂区基建工程	49,247.00	132,982,135.36	122,970,112.48			255,952,247.84	51.97	51.97	15,398,331.25	5,920,911.95	3.60	银行借款
中国重型院新区建设	39,622.94	151,493,709.73	75,203,841.36			226,697,551.09	57.21	57.21				自筹
疏通发展高端“瓶颈”，提升等	191,112.00	223,927,027.58	5,611,118.85	4,124,543.93		225,413,602.50	79.28	95.00	155,727,405.78			自筹、借

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 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
级, 打造重装国产化基地项目												款、债券、 国拨
黑龙江工业园一期项目	85,000.00	192,317,106.64	3,336,201.55			195,653,308.19	90.50	90.24				黑龙江工 业园
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	20,000.00	180,683,675.56	14,032,502.08			194,716,177.64	97.36	97.36	58,812,150.93	10,447,990.88	7.04	自筹
滨恒热电项目	67,318.00	22,035,419.82	170,624,847.74			192,660,267.56	28.62	28.62				自筹
高科技信息园办公楼	60,000.00	169,873,797.01	16,957,095.03			186,830,892.04	31.14	31.14				自筹
国机集团西部研发中心	59,900.00	106,659,436.33	64,441,213.26			171,100,649.59	28.56	28.56	12,975,548.62	6,674,048.62	4.90	贷款
中国恒天新能源汽车研究及产业化基地项目	228,155.00	115,311,256.82	23,711,274.50		1,908,651.57	137,113,879.75	6.09	20.00	13,595,858.37	13,595,858.37	7.58	企业自筹
赣州厂区工程	98,100.00	560,422,420.47	222,428,160.87	653,624,860.39		129,225,720.95	83.00	80.00	1,954,856.91	1,954,856.91	5.14	自有资金
重庆地质装备产业园	35,023.00	85,494,020.29	41,342,111.89			126,836,132.18	83.61	98.00	13,399,161.96	1,117,081.99	5.90	银行贷 款、集团 借款
张探产业园项目	19,929.37	81,523,606.55	38,860,265.20	19,820.00		120,364,051.75	69.06	90.28				自筹
研发大楼建设专项	20,000.00	88,525,683.62	26,874,730.13			115,400,413.75	80.00	90.00				自筹
淮南光伏项目	29,000.00	5,748,299.99	144,677,405.51	39,875,000.00		110,550,705.50	38.12	60.00	1,921,080.00			EPC 总包 垫付
擎天聚酯树脂项目	25,000.00	30,921,903.41	78,834,935.69			109,756,839.10	43.90	43.90				自有资金
九五重工-湖南恒新重工机械-新型纺织机械与工程机械装	38,000.00	11,549,722.54	95,150,115.78			106,699,838.32	28.08	28.08				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 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
配研发执照基地 1 期项目												
恒天汽车工业园三期工程	21,800.00	40,825,029.60	57,676,546.46			98,501,576.06	45.18	50.00	14,052,584.41	14,052,584.41	6.58	企业自筹
眉山市城市生活垃圾环保发电二期	15,338.00	307,990.92	89,369,536.30			89,677,527.22	58.47	58.47	3,449,722.50	3,449,722.50	6.62	自筹
高性能超硬材料制品智能制造新模式项目	17,486.00	46,697,778.76	59,343,760.52	17,791,796.32	4,307,980.73	83,941,762.23	63.53	63.53				募投资金
恒天九五重工有限公司东十一线新厂区	38,000.00	79,624,175.55	3,617,040.26			83,241,215.81	21.91	21.91	25,706,187.22			自由资金 /贷款
北辰项目	22,500.00	89,639,884.01	32,805,265.94	51,652,064.49		70,793,085.46	72.45	72.45				自筹
中联建筑科技大厦	28,269.00	65,465,673.89	528,897.82			65,994,571.71	23.35	40.00				自有资金
重庆中机龙桥发电机及附属设备	7,515.00	26,578,014.49	40,568,022.15	5,082,484.78		62,063,551.86	94.80	85.00	4,548,620.93	4,548,620.93	7.00	自筹
生活区供气设施建设改造	8,000.00	35,480,876.74	21,947,274.89			57,428,151.63	71.79	99.00				国拨、国 机集团补 助及企业 自有资金
新型高功率 MPCVD 法大单晶金刚石项目	18,947.50	19,044,941.57	59,454,345.33	22,252,450.54		56,246,836.36	37.79	37.79				募投资金
安吉 40MWP 农光互补项目	30,150.00	33,411,747.49	28,348,482.04		6,058,918.80	55,701,310.73	77.06	62.86	1,014,961.41			自筹
经纬研发楼	13,000.00	9,751,294.86	41,816,691.60			51,567,986.46	39.67	80.00				自筹资金
郑州宏达汽车工业有限公司-东区项目	26,000.00	28,478,039.79	22,987,263.14	904,332.80		50,560,970.13	19.45	19.45	13,117,938.72		0.21	其他来源

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 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
生活区供水设施建设改造	6,000.00	27,830,000.00	20,117,859.14			47,947,859.14	79.91	99.00				国拨、国 机集团补 助及企业 自有资金
能源设备设施缺陷整改项目	7,469.25	43,645,754.19	42,097,174.52	8,594,132.07	30,712,432.10	46,436,364.54	100.00	100.00				报告科
赣州基地设备安装	110,000.00	384,572,864.22	636,192,905.56	472,548,854.77	501,978,528.68	46,238,386.33	92.80	92.80				政府补助
一万吨熔体直纺聚乳酸纤维	4,900.00	45,869,905.68	6,793,641.08		8,039,358.28	44,624,188.48	91.64	91.64	1,941,976.55	1,381,149.59	3.42	自筹
西南产业园建设项目	38,143.00	5,160,000.00	720,000.00	500,000.00		5,380,000.00	99.80	100.00	8,666,666.68	8,666.00	8.00	自有资金 和筹措
LYOCELL 短纤 60000 吨	255,748.00	611,754,263.94	409,061,644.66	1,020,815,908.60			41.00	50.00	31,418,131.97	19,040,787.59	2.75	自筹
江苏弘博热电联产一期	47,000.00		93,548,725.41	93,548,725.41			100.00	100.00	38,041,918.89	5,483,465.38	6.81	自筹
合计		7,278,040,250.55	4,480,924,802.88	2,712,901,181.54	616,974,917.27	8,429,088,954.62	—	—				

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
法国在建项目	11,508,208.23	已经停建且不会再投入
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	431,548.95	年末资产评估减值
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	5,414,625.46	年末资产评估减值
其他	15,174,210.62	无法达到使用状态、设备老旧、诉讼
合计	32,528,593.26	—

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
设备	525,531.45	3,626,993.23
工程材料	32,516,826.20	66,146,698.50
合计	33,042,357.65	69,773,691.73

注释 29.生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业	3,065,948.06	2,399,285.46	2,393,950.69	3,071,282.83
1. 未成熟的 0-6 月牛	235,462.69	533,330.00	447,638.96	321,153.73
2. 未成熟的 6-12 月牛	458,771.16	683,753.96	524,164.54	618,360.58
3. 未成熟的 18 个月以上的牛	841,130.20	780,804.54	1,230,870.26	391,064.48
4. 成熟性生物性资产牛	1,530,584.01	401,396.96	191,276.93	1,740,704.04
合计	3,065,948.06	2,399,285.46	2,393,950.69	3,071,282.83

生产性生物资产说明：

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，未成熟 0-6 月期末数量 83 头，6-12 月 80 头，18 个月以上 32 头，成熟生物资产 221 头。

(2) 成熟性生物性资产每头牛预计使用寿命为 3 年，预计净残值 3%，采用直线法计提折旧，累计折旧 1,008,645.22 元。

注释 30.使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	89,644,597.17	65,749,657.13		155,394,254.30
其中：房屋及建筑物	88,205,305.57	64,982,433.59		153,187,739.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	343,005.45	252,150.12		595,155.57
其他	1,096,286.15	515,073.42		1,611,359.57
二、累计折旧合计:		43,285,082.73		43,285,082.73
其中: 房屋及建筑物		42,150,950.48		42,150,950.48
机器设备		343,005.45		343,005.45
其他		791,126.80		791,126.80
三、使用权资产账面净值合计	89,644,597.17	—	—	112,109,171.57
其中: 房屋及建筑物	88,205,305.57	—	—	111,036,788.68
机器设备	343,005.45	—	—	252,150.12
其他	1,096,286.15	—	—	820,232.77
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	89,644,597.17	—	—	112,109,171.57
其中: 房屋及建筑物	88,205,305.57	—	—	111,036,788.68
机器设备	343,005.45	—	—	252,150.12
其他	1,096,286.15	—	—	820,232.77

注释 31.无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	20,838,815,974.78	1,281,444,633.67	322,054,076.87	21,798,206,531.58
其中: 软件	771,549,797.65	198,031,895.70	41,184,273.88	928,397,419.47
土地使用权	13,950,552,920.37	262,907,329.76	222,899,328.96	13,990,560,921.17
专利权	287,417,995.25	14,582,462.32	95,974.00	301,904,483.57
非专利技术	727,374,353.08	617,921,501.48	51,250,955.76	1,294,044,898.80
商标权	266,319,313.89	6,871,595.16	84,000.00	273,106,909.05
著作权	303,796.51	354,801.83		658,598.34
特许权	4,626,996,529.03	175,398,258.91	4,155,655.71	4,798,239,132.23
房屋使用权	31,837,426.46			31,837,426.46
专有技术	115,162,090.89	-5,791,652.15		109,370,438.74
其他	61,301,751.65	11,168,440.66	2,383,888.56	70,086,303.75
二、累计摊销额合计	4,078,774,855.29	695,923,585.36	60,235,110.88	4,714,463,329.77
其中: 软件	479,905,586.96	92,303,893.18	15,434,427.07	556,775,053.07
土地使用权	2,281,503,753.22	303,334,247.55	32,381,316.39	2,552,456,684.38

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	140,355,200.86	16,723,821.45	70,974.00	157,008,048.31
非专利技术	384,617,783.04	85,039,916.32	8,391,291.47	461,266,407.89
商标权	52,748,891.42	8,407,091.09	36,000.00	61,119,982.51
著作权	17,721.48	53,469.16		71,190.64
特许权	612,253,970.61	174,922,709.25	3,584,865.89	783,591,813.97
房屋使用权	22,605,816.80	883,842.38		23,489,659.18
专有技术	71,365,298.66	12,986,216.52		84,351,515.18
其他	33,400,832.24	1,268,378.46	336,236.06	34,332,974.64
三、减值准备金额合计	85,040,310.23	34,116,167.12	37,464,215.55	81,692,261.80
其中：软件	970,743.88	3,869,310.39	41,666.51	4,798,387.76
土地使用权	16,037,910.77			16,037,910.77
专利权	768,822.12	16,610,700.00		17,379,522.12
非专利技术	54,214,833.46	223,000.00	37,374,549.04	17,063,284.42
商标权	48,000.00		48,000.00	
著作权				
特许权	13,000,000.00	13,413,156.73		26,413,156.73
房屋使用权				
专有技术				
其他				
四、账面价值合计	16,675,000,809.26	—	—	17,002,050,940.01
其中：软件	290,673,466.81	—	—	366,823,978.64
土地使用权	11,653,011,256.38	—	—	11,422,066,326.02
专利权	146,293,972.27	—	—	127,516,913.14
非专利技术	288,541,736.58	—	—	815,715,206.49
商标权	213,522,422.47	—	—	211,986,926.54
著作权	286,075.03	—	—	587,407.70
特许权	4,001,742,558.42	—	—	3,988,234,161.53
房屋使用权	9,231,609.66	—	—	8,347,767.28
专有技术	43,796,792.23	—	—	25,018,923.56
其他	27,900,919.41	—	—	35,753,329.11

2. 未办妥产权证的土地使用权

资产内容	资产账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
回龙观欧德宝国际汽车商贸中心 A 区 23、24 号地	18,677,109.00	开发商暂无法办理	

资产内容	资产账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权	21,939,000.00	正在办理中	2020-04-30
土地资产	3,794,827.02	期末购买，正在办理中	
产业园区 1 号地	29,474,954.38	因土地部门前期手续未处理好	2020-08-31
产业园区 2 号地	10,346,086.91	因土地部门前期手续未处理好	2020-08-31
产业园 4 号土地	3,349,375.26	因土地部门前期手续未处理好	2020-08-31
北京市海淀区阜成路 46 号土地使用权	2,473,117.32	由于该办公楼土地为集体土地，无法办理产权证	
德阳市	8,273,948.71	有证瑕疵	
二重厂区内	1,735,286.13	证书失效	
市区舟山街东侧	440,242.56	证书失效	
重容南	7,095,391.80	出让土地初始登记过程中	
沱江路北（万力南）	21,061,867.84	出让土地初始登记过程中	
热处理西（厂西东）	6,021,870.13	出让土地初始登记过程中	
废钢西	6,729,433.88	出让土地初始登记过程中	
三金工南	360,044.15	出让土地初始登记过程中	
冷片库 1	4,420,716.00	出让土地初始登记过程中	
16#铁路	3,884,370.18	出让土地初始登记过程中	
成品库	2,062,426.81	出让土地初始登记过程中	
金结南	6,598,852.65	出让土地初始登记过程中	
二重厂区内精衡一期	609,588.82	有土地批文，土地出让合同，规划用地许可证	
二重厂区内总降压站	249,425.73	有土地批文，土地出让合同，规划用地许可证	
重机分厂围墙东侧	290,416.05	有土地批文，土地出让合同，规划用地许可证	

注释 32.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
恒天重工 SUV 越野车	173,580,715.02	70,162,059.27					243,742,774.29
恒天汽车新能源汽车研发项目	62,143,288.64	49,004,107.99		7,625,539.98			103,521,856.65
国机智骏公摊项目	45,450,110.77	53,652,498.63			17,426,356.67		81,676,252.73
恒天重工零部件项目和电动车项目	50,977,493.94				790,609.11		50,186,884.83
浦发 60KW 大巴车用燃料电池发动机研制	12,051,282.08	30,242,842.74					42,294,124.82
恒天重工新能源大轿车技术平台开发	26,213,733.01	658,015.11					26,871,748.12
恒天重工中高端四缸 4.8 升的农用发动机项目	15,594,659.58	6,412,390.61					22,007,050.19
恒天凯马新型微货开发项目	14,445,838.21	51,964,110.23		37,438,171.82	7,583,710.53		21,388,066.09
国机智骏电池自主开发		16,076,376.26			913,326.55		15,163,049.71
正渗透膜的研发和生产工艺技术探索	6,099,151.49	5,833,493.69					11,932,645.18
恒天重工底盘专用车线	15,113,190.94				4,432,870.91		10,680,320.03
清洁铸造、锻压成套装备绿色设计平台及应用示范		26,965,347.10			9,212,712.60	8,957,374.56	8,795,259.94
国机智骏赣州智能工厂项目		8,861,731.36			593,483.83		8,268,247.53
恒天凯马 4L22GN 型发动机项目	11,946,507.97			4,811,320.74			7,135,187.23
纺织科技一种纺粘无纺布和纯棉纤维复合成水刺无纺布材料及工艺		5,851,858.31					5,851,858.31
纺织科技一种双组份纺粘长丝热风成型的非织造材料的生产工艺		4,977,346.01					4,977,346.01

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
纺织科技一种脱脂棉水刺无纺布的在线连续生产工艺		4,975,377.42					4,975,377.42
纺织科技一种提绒并列双组份纺粘长丝非织造材料的生产工艺		4,812,310.40					4,812,310.40
纺织科技一种医疗用高吸收率亲水性无纺布的整理方法		4,764,777.27					4,764,777.27
纺织科技一种冷堆法纯棉水刺无纺布的生产设备及工艺		4,728,083.97					4,728,083.97
恒天重工新型烘干设备研发	985,422.00	1,953,325.00			84,678.00		2,854,069.00
恒天重工新型轻量化搅拌车		2,686,486.39					2,686,486.39
正渗透膜后处理及检测	495,167.03	3,956,037.57			2,387,976.79		2,063,227.81
国机智骏 ACV01 项目	367,223.15	923,031.58					1,290,254.73
一种桥壳中段自动检测校正设备 KF194016ZL		1,160,270.83					1,160,270.83
一种浮动回转驱动装置 KF194017ZL		746,576.20					746,576.20
产品质量信息系统技术开发	735,452.83						735,452.83
管道谐振疲劳试验台 KF194006ZL		734,840.36					734,840.36
一种用于薄壁铝管校正的柔性支撑压紧装置 KF194018ZL		616,153.56					616,153.56
固定件检测测试装置 KF194019ZL		576,341.49					576,341.49
技术开发费 ZY198002KF		420,000.00					420,000.00
PKPM 综合项目管理信息系统		277,358.48					277,358.48
空气弹簧环境试验自动充气加压装置		215,374.49					215,374.49

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
KF194011ZL							
国机智骏 S11 项目	179,375,767.30	136,321,594.70		314,788,938.72	723,306.04		185,117.24
新型十字轴自动组装机构		124,985.98					124,985.98
传动轴装配线终检系统的开发		56,968.54					56,968.54
国机智骏 K11 项目	78,206,549.21	79,238,422.10		157,444,971.31			
溴化锂冷水（热泵）机组性能试验装置	2,709,096.52	2,492,507.52		5,201,604.04			
国机智骏 K12 项目	2,357,576.78	18,901,554.73		21,259,131.51			
高速插秧机项目	2,006,303.51	786,511.84		2,792,815.35			
磁悬浮高速鼓风机	1,724,807.54			1,724,807.54			
超高温极端环境材料服役性能检测技术及装备 KF184005ZL	1,069,572.03			1,069,572.03			
中心孔清理装置 KF184023ZL	412,021.31	137,951.00		549,972.31			
轮辐传感器内部防过载装置 KF184016ZL	355,011.86	137,719.50		492,731.36			
TestExpert.NET 静态试验软件 KF184022ZL	209,586.77	275,229.25		484,816.02			
民用设计项目管理系统	207,264.96			207,264.96			
DynaTestExpert 动态试验软件 KF184021ZL	192,430.11	601,060.67		793,490.78			
军工项目 JG160001	15,660.00	353,692.45			369,352.45		
一拖拖拉机产品研发		247,872,339.35			247,872,339.35		
KY2019-09(自筹)-B2017-107 乘用车多材质车身高 效柔性涂装生产线		53,728,805.87			53,728,805.87		
一拖动力机械产品研发		49,768,489.76			49,768,489.76		

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新一代核电关键设备及铸锻件开发		39,904,961.79			39,904,961.79		
一拖工艺研发		39,804,619.80			39,804,619.80		
船用烟气脱硫塔系列化研制		31,150,233.97			31,150,233.97		
涂装前处理、电泳多车型、柔性翻转输送系统技术开发		28,740,372.26			28,740,372.26		
G17001 超大型构件先进成形、焊接及加工制造工艺		27,089,379.71			27,089,379.71		
KY2019-33-B2019-034 基于戴姆勒 Integra6.0 焊装输送系统技术开发		25,802,334.38			25,802,334.38		
高端装备项目研发费用		25,762,659.25			25,762,659.25		
KY2018-32-B2018-121 十字滑台及视觉系统在柔性焊装线的应用开发		25,399,611.72			25,399,611.72		
运用于新能源汽车生产线的 VAC+EMS 升降吊具输送系统研发与应用		23,399,527.91			23,399,527.91		
KY2019-09(国拨)-B2017-107 乘用车多材质车身高效柔性涂装生产线		22,688,413.55			22,688,413.55		
启帆工业机器人研发项目		22,445,455.59			22,445,455.59		
汽车涂装干式漆雾过滤系统的研究与应用		21,077,723.01			21,077,723.01		
KY2019-04-B2018-175 全自动化车身焊接生产线和柔性总拼 FLEXGATE 系统开发		20,593,232.35			20,593,232.35		
其他	841,881.07	3,138,120,451.47	4,761,620.56	1,588,969.38	3,072,680,350.82	65,613,138.35	3,841,494.55
合计	705,882,765.63	4,446,985,332.34	4,761,620.56	558,274,117.85	3,822,426,894.57	74,570,512.91	702,358,193.20

注释 33.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36
伯克希尔毛毯控股有限公司	43,447,720.45			43,447,720.45
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	5,866,309.72			5,866,309.72
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56			1,253,676.56
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01			3,503,172.01
怀安县昊明新能源有限公司	1,233,939.85			1,233,939.85
农安县丰德光伏发电有限公司	251,276.95			251,276.95
农安县宏达电力工程有限公司	244,185.90			244,185.90
岢岚县天阳新能源有限公司	119,166.98			119,166.98
天津中机建设工程设计有限公司	17,382,995.97			17,382,995.97
巢湖今辰医药有限公司	1,322,000.00			1,322,000.00
苏州天龙制药有限公司	3,837,969.83			3,837,969.83
加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司	271,316,028.47	16,371,265.49		287,687,293.96
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司	3,517,360.00			3,517,360.00
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司	39,839.46			39,839.46
Procon Canada East Ltd.	6,821,164.20	411,590.46		7,232,754.66
中国能源工程集团有限公司	6,182,480.83			6,182,480.83
中机国能炼化工程有限公司	13,929,687.65			13,929,687.65
安徽天长地久酒业有限公司	38,359,461.87			38,359,461.87
天长市欧力德仓储设备制造有限公司	3,249,626.30			3,249,626.30
安徽浦发商贸有限公司	12,109.33			12,109.33
浙江天韵建筑设计有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
上海吉润置业有限公司	23,342,969.58			23,342,969.58
天津圣联艾卡迪机械制造有限公司	209,697.36			209,697.36
宁夏振启光伏发电有限公司	622,359.39			622,359.39
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81			14,297,893.81
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	9,633,400.84		39,037.90	9,594,362.94
郑州新亚复合超硬材料有限公司	32,930,903.26			32,930,903.26
河南爱锐网络科技有限公司	6,563,783.66			6,563,783.66
中融国际信托有限公司	833,388,872.51			833,388,872.51
恒天立信工业有限公司	793,956,852.58			793,956,852.58
立信门富士纺织机械有限公司	420,874,285.70			420,874,285.70
恒天文化产业投资集团有限公司	228,982,475.16			228,982,475.16

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经纬纺织机械股份有限公司	150,020,460.51			150,020,460.51
恒天凯马股份有限公司	91,262,509.72			91,262,509.72
中国恒天（墨西哥）实业有限公司	53,142,697.83			53,142,697.83
江苏明阳化纤有限公司	27,896,470.65			27,896,470.65
中融平和证券有限公司	23,947,504.99			23,947,504.99
上海邯祥机电成套设备有限公司	9,805,761.91			9,805,761.91
鞍山经纬海虹农机科技有限公司	7,341,351.32			7,341,351.32
江西凯马百路佳客车有限公司	6,768,500.00			6,768,500.00
武汉纺友技术有限公司	6,095,047.97			6,095,047.97
青岛瑞和置业发展有限公司	5,220,234.57			5,220,234.57
沈阳宏盛纺织机械有限公司	4,547,896.36			4,547,896.36
衡阳纺织机械有限公司	4,413,123.29			4,413,123.29
恒天创业投资有限公司	3,980,740.65			3,980,740.65
北京中科洁能环境工程技术有限公司	3,814,426.87			3,814,426.87
恒天长江生物材料有限公司	2,648,068.11			2,648,068.11
渭南恒天地产有限公司	2,640,390.52			2,640,390.52
北京市中丝出租汽车公司	2,580,048.94			2,580,048.94
北京市芳飞出租汽车有限责任公司	2,258,861.28			2,258,861.28
湖南天立工程机械有限公司	2,193,491.31			2,193,491.31
AUTEFASolutions	1,444,272.20			1,444,272.20
上海大耀纺织品有限公司	995,000.00			995,000.00
晋中经纬恒新机械制造有限公司	556,468.53			556,468.53
无锡宏大纺织机械专件有限公司	375,995.00			375,995.00
无锡飞达纺织印染机械有限公司	85,957.35			85,957.35
安徽擎天伟嘉装备制造有限公司	1,240,198.46		390,396.95	849,801.51
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司		50,137,849.17		50,137,849.17
广州擎天恒申智能化设备有限公司		921,253.82		921,253.82
总计	3,217,404,033.31	67,841,958.94	429,434.85	3,284,816,557.40

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36
天津中机建设工程设计有限公司	3,084,219.31	14,298,776.66		17,382,995.97
加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司	47,861,950.00	2,888,000.00		50,749,950.00
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81			14,297,893.81

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鞍山经纬海虹农机科技有限公司	7,341,351.32			7,341,351.32
衡阳纺织机械有限公司	4,413,123.29			4,413,123.29
湖南天立工程机械有限公司	2,193,491.31			2,193,491.31
晋中经纬恒新机械制造有限公司	556,468.53			556,468.53
无锡飞达纺织印染机械有限公司	85,957.35			85,957.35
北京中科洁能环境工程技术有限公司	3,814,426.87			3,814,426.87
河南爱锐网络科技有限公司		3,914,010.51		3,914,010.51
合计	87,083,770.58	21,100,787.17		108,184,557.75

商誉说明：本集团子公司苏美达股份有限公司 2019 年 9 月对江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司收购，合并日合并成本为 127,648,348.02 元，可辨认净资产公允价值为 77,510,498.85 元，差额 50,137,849.17 元确认为合并资产负债表中的商誉。

注释 34. 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	其他减少的原因
4S 店装修费	47,932,156.82		5,145,531.96		42,786,624.86	
中海航黄歧工程款	8,998,542.77		605,340.36		8,393,202.41	
模具摊销	39,494,891.06	17,787,749.44	16,695,942.80	51,724.14	40,534,973.56	处置减少
擎天材料武汉分公司搬迁项目		746,741.94	112,011.30		634,730.64	
农机院胡列也吐公路工程	238,330.13		28,038.84		210,291.29	
软件系统	2,264,112.94		1,276,246.01		987,866.93	
咨询费	53,193,396.42	27,253,495.60	25,311,949.75		55,134,942.27	
临时设施	35,377,614.21	43,381,027.70	14,632,316.13	2,189,614.88	61,936,710.90	子公司出表导致减少
绿化费	5,449,070.00		1,134,096.80		4,314,973.20	
租赁费	140,131,126.39	86,848,867.48	46,469,407.08	28,416,544.05	152,094,042.74	重分类至其他流动资产、清算注销、处置子公司
固定资产改良费及装修费	527,169,707.13	211,204,839.34	189,205,305.82	17,014,803.27	532,154,437.38	重分类至其他流动资产、汇率变动等
其他	51,722,445.18	51,693,325.24	30,677,900.81	1,372,438.59	71,365,431.02	重分类至其他流动资产、合并范围变化
合计	911,971,393.05	438,916,046.74	331,294,087.66	49,045,124.93	970,548,227.20	

注释 35.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	3,394,407,049.42	15,898,333,657.24	3,132,949,164.09	14,584,430,050.84
资产减值准备	2,064,618,156.58	9,868,560,246.55	1,649,730,280.24	8,102,397,993.99
开办费				
可抵扣亏损	232,074,107.63	1,078,799,652.94	179,386,962.51	707,034,008.55
应付职工薪酬	651,853,885.59	2,772,768,059.12	841,481,313.51	3,597,842,615.47
预提费用	116,791,635.95	595,462,305.94	117,346,149.65	528,385,002.40
递延收益	110,852,491.14	655,254,774.18	88,753,744.64	513,751,243.73
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	8,187,144.88	36,006,497.96	119,786,643.24	504,445,530.00
因抵消未实现内部利润产生的	85,229,047.31	367,833,428.89	92,304,127.25	394,384,245.89
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	12,555,544.93	50,222,179.74	13,981,631.47	56,180,250.50
计入其他综合收益的金融资产公 允价值变动（新准则适用）	9,759,800.33	58,081,633.30	16,029,288.47	91,490,379.18
预计负债	83,715,753.93	346,522,210.69	40,882,283.54	181,933,574.12
建造合同成本	137,466,419.78	549,865,679.12	90,760,352.68	363,041,410.72
资产评估减值	-146,765,383.95	-624,006,994.02	-152,872,320.81	-618,731,785.02
其他	28,068,445.32	142,963,982.83	35,378,707.70	162,275,581.31
二、递延所得税负债	1,433,121,790.96	6,666,078,627.89	1,264,769,800.41	5,776,997,724.57
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值				
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	75,012,783.41	356,973,617.30	118,029,592.87	539,159,911.01
计入其他综合收益的金融资产公 允价值变动（新准则适用）	103,481,438.57	771,753,308.42	100,120,223.15	636,658,065.97
资产评估增值	959,767,040.54	4,053,238,284.37	986,309,678.69	4,263,858,050.09
其他	294,860,528.44	1,484,113,417.80	60,310,305.70	337,321,697.50

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,370,179,881.13	17,484,138,322.51
可抵扣亏损	21,835,062,504.39	27,223,203,487.20
合计	39,205,242,385.52	44,707,341,809.71

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年		6,939,793,454.78	
2020 年	3,504,816,928.12	5,034,797,882.94	
2021 年	3,816,812,217.56	5,147,289,315.33	
2022 年	3,345,155,594.77	3,567,818,145.60	
2023 年	4,855,301,664.34	4,289,759,684.28	
2024 年	3,807,076,897.39		
到期日超过 5 年	2,505,899,202.21	2,243,745,004.27	
合计	21,835,062,504.39	27,223,203,487.20	

注释 36.其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
巴士拉项目继续涉入资产	316,435,910.24	150,473,110.18
老挝南萨项目继续涉入资产	83,565,204.34	
预付土地	306,143,793.89	266,908,119.81
刚果输变电项目长期应收款		897,781,891.38
期租船预付租金	19,519,500.15	19,519,500.15
划分为非流动资产的货币资金	30,000,000.00	40,000,000.00
保证金	19,966.17	238,792.87
业主借款	7,108,273.05	6,703,766.39
基建项目预付工程款和设备款	732,688,484.19	764,944,817.33
预付设备款	85,638,908.56	95,020,637.16
房屋装修工程款	8,884,702.94	
预付投资款		14,994,585.00
增值税留底税额	157,405,445.95	183,337,368.83
委托贷款	10,000,000.00	
购房款	904,500.00	
预付机器设备款	348,377,392.46	322,339,013.94
预付专利购买款	13,317,535.04	13,317,535.04
其他	36,813,809.92	31,739,326.53
合计	2,156,823,426.90	2,807,318,464.61

注释 37.资产减值准备明细表

项目	期初余额	本年增加			合计
		本年计提	合并增加	其他原因增加	
坏账准备	15,848,508,293.41	2,182,537,681.72	420,920.82	225,790,115.51	2,408,748,718.05
存货跌价准备	3,776,705,135.19	1,303,112,430.30	3,809,098.26	25,164,509.58	1,332,086,038.14
合同资产减值准备	25,107,152.29	44,791,307.20			44,791,307.20
持有待售资产减值准备					

项目	期初余额	本年增加			
		本年计提	合并增加	其他原因增加	合计
债权投资减值准备	10,000,000.00				
可供出售金融资产减值准备	1,204,926,645.21	81,363,115.14		331,622,602.97	412,985,718.11
持有至到期投资减值准备	22,489,527.23	9,013,741.24			9,013,741.24
长期股权投资减值准备	29,531,317.80	19,392,913.21		3,000,000.00	22,392,913.21
投资性房地产减值准备	28,763,425.16				
固定资产减值准备	2,436,074,898.23	56,565,953.08		6,085,758.05	62,651,711.13
在建工程减值准备	375,077,850.11	32,528,593.26		39,322.53	32,567,915.79
生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备	85,040,310.23	33,871,627.16		244,539.96	34,116,167.12
商誉减值准备	87,083,770.58	18,212,787.17		2,888,000.00	21,100,787.17
合同取得成本减值准备					
合同履约成本减值准备					
其他减值准备	458,310,025.54	51,187,973.42			51,187,973.42
合计	24,387,618,350.98	3,832,578,122.90	4,230,019.08	594,834,848.60	4,431,642,990.58

续：

项目	本年减少					期末余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少	其他原因减少	合计	
坏账准备	256,269,285.79	637,518,822.68	26,276,918.08	55,423,690.65	975,488,717.20	17,281,768,294.26
存货跌价准备	15,168,902.18	1,528,892,012.20	36,893,186.63	18,046,943.43	1,599,001,044.44	3,509,790,128.89
合同资产减值准备	2,915,149.02				2,915,149.02	66,983,310.47
持有待售资产减值准备	—					
债权投资减值准备						10,000,000.00
可供出售金融资产减值准备		18,932,375.06			18,932,375.06	1,598,979,988.26
持有至到期投资减值准备						31,503,268.47
长期股权投资减值准备	—					51,924,231.01
投资性房地产减值准备	—					28,763,425.16
固定资产减值准备	—	143,200,551.58	240,061.17	12,560,045.19	156,000,657.94	2,342,725,951.42
在建工程减值准备	—	3,647,139.99		25,155,208.75	28,802,348.74	378,843,417.16
生产性生物资产减值准备	—					

项目	本年减少					期末余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少	其他原因减少	合计	
油气资产减值准备	—					
无形资产减值准备	—	37,416,215.55		48,000.00	37,464,215.55	81,692,261.80
商誉减值准备	—					108,184,557.75
合同取得成本减值准备						
合同履约成本减值准备						
其他减值准备	1,351,028.58	93,703,220.89	23,137,290.00	10,251,311.62	128,442,851.09	381,055,147.87
合计	275,704,365.57	2,463,310,337.95	86,547,455.88	121,485,199.64	2,947,047,359.04	25,872,213,982.52

注释 38.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,900,185,130.01	1,335,622,818.15
抵押借款	2,226,186,298.39	952,343,189.18
保证借款	15,423,050,721.81	12,258,789,173.92
信用借款	13,270,711,557.08	24,125,784,748.04
合计	33,820,133,707.29	38,672,539,929.29

注释 39.拆入资金

类别	年末账面余额	年初账面余额
非银行金融机构拆入		3,409,589,611.11
合计		3,409,589,611.11

注释 40.交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	52,751,819.46	61,901,216.11
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合计	52,751,819.46	61,901,216.11

注释 41.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
货币远期及掉期		2,727,592.84

项目	期末余额	期初余额
合计		2,727,592.84

注释 42.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	695,518,998.93	597,912,208.55
银行承兑汇票	20,763,713,487.25	18,241,614,661.13
合计	21,459,232,486.18	18,839,526,869.68

注释 43.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	40,824,209,205.40	40,337,943,514.46
1-2 年（含 2 年）	7,440,059,447.16	7,737,888,759.12
2-3 年（含 3 年）	3,915,956,731.53	3,182,876,819.01
3 年以上	6,601,747,720.55	7,894,936,576.51
合计	58,781,973,104.64	59,153,645,669.10

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合肥国轩高科动力能源有限公司	166,888,720.34	未结算完毕
西北电力工程承包有限公司	147,893,757.84	未到付款期
上海住总集团建设发展有限公司	145,931,048.93	未到结算期
江苏国际经济合作公司	130,531,560.21	工程未结算
中铁国际集团有限公司	124,592,517.74	未到付款期
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
青建集团股份公司	104,749,654.40	未到付款期
山西一建集团有限公司	99,465,234.37	未到付款期
Thung Sup Sole Co., Ltd	97,986,030.91	对方未催收
上海太船国际贸易有限公司	91,862,974.07	子公司无力偿还
合计	1,216,310,563.61	—

注释 44.预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,690,359,399.33	30,092,118,046.74
1 年以上	12,091,347,401.05	10,457,208,570.83
合计	38,781,706,800.38	40,549,326,617.57

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
GECELCA SA ESP BARRANQUILLA COLOMBIA	678,716,343.92	工程未结算
ELECTRICITE DU LAOS	444,169,251.33	项目未结算
MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA VIVIENDA Y HABITAT	366,773,645.31	工程未结算
杭州市萧山区义桥镇人民政府	265,747,999.30	工程未结算
Ministre des Travaux Publics, Transports et Commun	205,816,993.96	预计 2020 年退回
北京首钢新钢有限责任公司	160,530,000.00	合同暂停
肯尼亚能源部	116,936,443.00	项目进行中
湖南顺达国际物流有限公司	105,616,000.00	项目进行中，尚未结算
喀麦隆电力发展公司	105,241,489.85	项目进行中
青岛宏锦国际贸易有限公司	97,848,868.37	诉讼事项
合计	2,547,397,035.04	—

注释 45.合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款	8,167,161,523.13	8,738,450,507.58
已完工未结算	3,686,716,544.12	4,119,396,609.05
预收销售款	1,242,116,013.82	1,432,692,615.00
其他	718,488,905.72	367,139,557.72
合 计	13,814,482,986.79	14,657,679,289.35

注释 46.卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
证券		5,300,000.00
合计		5,300,000.00

注释 47.吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	63,029,020.78	57,183,729.44
其中：公司	57,328,596.23	53,989,395.68
个人	5,700,424.55	3,194,333.76
定期存款（含通知存款）	121,752,513.02	39,757,945.57
其中：公司	119,030,891.20	34,064,741.81
应付利息	2,721,621.82	5,693,203.76
合计	184,781,533.80	96,941,675.01

注释 48.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
一、短期薪酬	6,423,429,473.08	21,806,987,962.96	22,024,465,034.98	6,205,952,401.06
二、离职后福利-设定提存计划	220,595,197.15	2,045,049,789.36	2,016,034,080.78	249,610,905.73
三、辞退福利	689,263,376.55	112,401,820.27	385,380,862.31	416,284,334.51
四、一年内到期的其他福利	33,974,354.26	16,848,460.45	11,963,466.13	38,859,348.58
五、其他	61,551,549.73	24,252,246.92	24,745,216.22	61,058,580.43
合计	7,428,813,950.77	24,005,540,279.96	24,462,588,660.42	6,971,765,570.31

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,605,397,893.51	17,912,594,766.97	18,108,109,987.02	5,409,882,673.46
二、职工福利费	12,330,150.50	791,071,326.64	791,379,784.41	12,021,692.73
三、社会保险费	75,221,587.28	992,355,819.49	1,020,921,269.71	46,656,137.06
其中：医疗保险费	52,618,919.49	862,576,250.26	890,570,094.36	24,625,075.39
工伤保险费	6,418,194.86	45,390,497.06	45,765,295.60	6,043,396.32
生育保险费	970,676.27	68,977,274.59	68,992,976.18	954,974.68
其他	15,213,796.66	15,411,797.58	15,592,903.57	15,032,690.67
四、住房公积金	80,198,514.89	990,842,598.52	988,010,564.37	83,030,549.04
五、工会经费和职工教育经费	629,498,549.15	317,817,902.04	313,534,368.38	633,782,082.81
六、短期带薪缺勤		2,948,223.00	2,948,223.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	20,782,777.75	799,357,326.30	799,560,838.09	20,579,265.96
合 计	6,423,429,473.08	21,806,987,962.96	22,024,465,034.98	6,205,952,401.06

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
一、基本养老保险	202,440,070.46	1,654,795,721.75	1,637,579,598.45	219,656,193.76
二、失业保险费	3,980,922.43	66,997,413.61	68,937,453.22	2,040,882.82
三、企业年金缴费	14,174,204.26	323,243,124.00	309,503,499.11	27,913,829.15
三、其他		13,530.00	13,530.00	
合计	220,595,197.15	2,045,049,789.36	2,016,034,080.78	249,610,905.73

注释 49.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,187,198,295.29	3,131,704,577.15	3,472,326,358.03	846,576,514.41
消费税	88,572.58	1,022,698,518.37	1,022,434,919.80	352,171.15
资源税	223,860.86	5,344,801.92	5,339,346.18	229,316.60
企业所得税	2,346,874,656.18	2,898,990,451.69	3,418,984,174.35	1,826,880,933.52
城市维护建设税	61,012,478.41	224,007,911.77	230,796,739.60	54,223,650.58
房产税	70,994,046.36	312,721,059.35	316,907,722.96	66,807,382.75
土地使用税	100,695,053.00	167,606,005.87	193,252,172.20	75,048,886.67
个人所得税	305,756,138.22	1,531,443,276.28	1,598,827,009.00	238,372,405.50
教育费附加（含地方教育费附加）	48,237,904.94	160,735,006.09	166,035,096.66	42,937,814.37
其他税费	421,507,902.96	2,767,011,668.30	2,435,484,775.88	753,034,795.38
合计	4,542,588,908.80	12,222,263,276.79	12,860,388,314.66	3,904,463,870.93

注释 50.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	373,438,551.34	409,963,075.22
应付股利	172,786,378.75	336,569,929.90
其他应付款项	15,922,540,073.08	17,615,000,423.49
合计	16,468,765,003.17	18,361,533,428.61

1. 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	157,452,055.61	89,131,280.86
企业债券利息	172,754,373.43	219,775,683.63
短期借款应付利息	29,296,335.13	71,361,309.72
其他利息	13,935,787.17	29,694,801.01
合计	373,438,551.34	409,963,075.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
中国农业银行咸阳市化工区支行	82,304,137.29	资金短缺
中国信达资产管理北京公司	23,239,440.00	债务到期无力偿还
长拖农业机械装备集团有限公司	3,927,593.99	无支付能力
交通银行	2,223,234.17	无款支付
工商银行	1,129,322.40	无款支付
合计	112,823,727.85	

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	170,517,508.43	267,011,569.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		63,750,000.00
其他	2,268,870.32	5,808,360.24
合计	172,786,378.75	336,569,929.90

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年审定数
单位往来款	9,222,638,184.22	9,069,030,085.76
押金保证金	1,734,749,590.37	2,576,463,381.61
职工工资与奖金	641,745,176.08	1,134,933,805.91
代收代付款	631,289,495.16	582,179,580.80
应付费用	530,836,561.42	590,596,426.29
土地房屋建筑款项	432,217,157.59	257,697,747.98
暂存款	244,073,038.93	111,929,741.62
已贴现商业承兑汇票	211,850,966.06	180,608,108.97
拆迁共建款	187,781,641.77	73,991,506.77
各项基金	155,947,020.73	133,662,405.11
改制费用	149,187,250.69	152,811,677.77
个人往来款	129,024,936.57	80,260,525.03
专项拨款	72,082,110.72	77,784,359.78
房款	62,547,091.82	76,917,524.81
股权款项	52,318,463.58	88,325,115.59
代扣代缴税金	46,622,937.66	16,235,185.35
中农机划转	32,343,140.29	32,459,160.78
项目配套款	27,831,850.98	91,429,750.93
工会经费及职工教育经费	22,486,584.75	8,579,496.10
研究开发拨款	22,405,215.67	17,288,941.41
销售返利	17,531,333.40	28,446,145.87
党建工作经费	17,046,242.99	4,309,137.75
生活配套建设补贴款	3,966,006.44	3,295,230.31
库存股	-	68,489.30
其他	1,274,018,075.19	2,225,696,891.89
合计	15,922,540,073.08	17,615,000,423.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
ADMINISTRACIONEINFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS SOCIEDADDEL ESTADO	1,286,891,475.08	往来款未结算
已贴现商业承兑汇票	180,608,108.97	存在还款纠纷
中国出口信用保险公司	127,531,289.40	项目暂停
北京光耀东方商业管理有限公司	89,913,050.00	往来款未结算
余氏投资控股（上海）有限公司	87,160,000.00	往来款未结算
湖南新里程投资发展有限公司	85,387,565.78	往来款未结算
南方石化集团有限公司	80,429,504.67	往来款未结算
Ocean Master Worldwide Corporation	78,244,507.38	股东借款未结算
杭州科欧博亿贸易有限公司	76,574,537.16	往来款未结算
榆海万泉河畔待落实房款	64,756,852.00	尚未结算
沈阳市土地局	63,294,869.40	转制评估暂不支付
合计	2,220,791,759.84	

注释 51. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,955,891,676.12	4,839,364,410.60
1 年内到期的应付债券		3,474,646,552.72
1 年内到期的长期应付款	2,068,312,006.48	1,813,132,562.89
1 年内到期的其他长期负债	1,040,721,833.41	24,905,587.99
合计	8,064,925,516.01	10,152,049,114.20

注释 52. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	627,160,000.00	
存入保证金	19,209,685.30	24,062,379.22
未来 12 月结转的递延收益	9,114,057.88	162,751,149.63
预提费用	178,191,761.13	174,897,732.41
财票兑付款及利息	32,535,439.56	35,838,190.08
未终止确认的商业承兑票据继续涉入负债	9,624,470.00	
其他	260,402,433.38	218,805,068.06
合计	1,136,237,847.25	616,354,519.40

短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 苏美达 SCP001	400,000,000.00	2019/5/7	180 天	400,000,000.00
19 苏美达 SCP002	370,000,000.00	2019/8/21	180 天	370,000,000.00
19 苏美达 SCP003	250,000,000.00	2019/11/12	270 天	250,000,000.00
合计	1,020,000,000.00			1,020,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 苏美达 SCP001		400,000,000.00	8,026,229.51		408,026,229.51	
19 苏美达 SCP002		370,000,000.00	5,240,000.00			375,240,000.00
19 苏美达 SCP003		250,000,000.00	1,920,000.00			251,920,000.00
合计		1,020,000,000.00	15,186,229.51		408,026,229.51	627,160,000.00

注释 53. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,685,805,600.57	640,371,429.69
抵押借款	5,002,115,717.63	5,794,693,362.54
保证借款	7,179,337,439.66	6,534,083,153.24
信用借款	5,814,771,254.50	8,781,162,621.29
合计	19,682,030,012.36	21,750,310,566.76

注释 54. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 国汽 01	930,000,000.00	1,000,000,000.00
16 国汽 02	50,000,000.00	999,213,836.43
ABS 融资	140,135,018.94	
2012 年 11 亿企业债券		1,099,433,843.46
2016 企业债 20 亿	1,997,441,095.89	1,995,441,095.89
中期票据	599,633,333.33	599,400,000.00
中国恒天集团本部 2012 年度发行中期票据款		1,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2018 年度发行中期票据款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2016 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
经纬纺机 2016 年度发行第二期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
经纬纺机 2016 年度发行第一期中期票据	800,000,000.00	800,000,000.00
应付利息调至应付债券	67,611,536.74	50,922,809.90

项目	期末余额	期初余额
The 7.60 percent.guaranteed notes due 2022 (第一期)	2,092,711,835.57	
The 7.60 percent.guaranteed notes due 2022 (第二期)	453,215,178.01	
The7.60 percent.guaranteednotesdue2020		1,366,970,186.20
合计	12,130,747,998.48	13,911,381,771.88

应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 国汽 01	1,000,000,000.00	2016/1/25	5 年	1,000,000,000.00
16 国汽 02	1,000,000,000.00	2016/7/12	5 年	1,000,000,000.00
ABS 融资	381,000,000.00	2019/4/16	21 个月	381,000,000.00
中国一拖集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2018/10/29	3 年	600,000,000.00
2016 企业债 20 亿	2,000,000,000.00	2016/3/30	7 年	2,000,000,000.00
2012 年 11 亿企业债券	1,100,000,000.00	2012/3/9	7 年	1,100,000,000.00
中国恒天集团本部 2012 年度发行中期票据款	1,000,000,000.00	2012/10/31	7 年	1,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2018 年度发行中期票据款	2,000,000,000.00	2018/7/30	5 年	2,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2016 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2016/10/28	5 年	2,000,000,000.00
2016 年第一期中期票据	800,000,000.00	2016/3/1	5 年	800,000,000.00
2016 年第二期中期票据	1,000,000,000.00	2016/7/11	5 年	1,000,000,000.00
The7.60 percent.guaranteed notes due 2020	1,372,640,000.00	2018/6/11	2 年	1,311,380,000.00
The 7.60 percent.guaranteed notes due 2022 (第一期)	2,103,992,505.00	2019/5/20	3 年	2,078,915,193.00
The 7.60 percent.guaranteed notes due 2022 (第二期)	458,688,655.00	2019/12/5	3 年	458,688,655.00
合计	16,816,321,160.00			16,729,983,848.00

续:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 国汽 01	1,000,000,000.00				70,000,000.00	930,000,000.00
16 国汽 02	999,213,836.43			-786,163.57	950,000,000.00	50,000,000.00
ABS 融资		381,000,000.00		1,070,713.66	239,794,267.40	140,135,018.94
中国一拖集团有限公司	599,400,000.00			-233,333.33		599,633,333.33

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年度第一 期中期票据						
2016 企业债 20 亿	1,995,441,095.89			-2,000,000.00		1,997,441,095.89
2012 年 11 亿 企业债券	1,099,433,843.46			-566,156.54	1,100,000,000.00	
中国恒天集 团本部 2012 年 度发行中期票 据款	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
中国恒天集 团本部 2018 年 度发行中期票 据款	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
中国恒天集 团本部 2016 年 度第一期中期 票据	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2016 年第一 期中期票据	800,000,000.00					800,000,000.00
2016 年第二 期中期票据	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
The 7.60 percent.guarante ed notes due 2020	1,366,970,186.20			-8,589,813.80	1,375,560,000.00	
The 7.60 percent.guarante ed notes due 2022 (第一期)		2,078,915,193.00		-13,796,642.57		2,092,711,835.57
The 7.60 percent.guarante ed notes due 2022 (第二期)		458,688,655.00		5,473,476.99		453,215,178.01
合计	13,860,458,961.98	2,918,603,848.00		1,014,398,039.60	3,735,354,267.40	12,063,136,461.74

注释 55. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	113,217,440.07	91,639,406.19
未确认的融资费用	6,821,507.22	4,440,939.09
重分类至一年内到期的非流动负债	39,698,682.73	24,375,587.99
租赁负债净额	66,697,250.12	62,822,879.11

注释 56.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	3,337,554,200.61	2,353,019,836.57	2,355,389,865.68	3,335,184,171.50
专项应付款	1,979,299,431.39	1,825,298,717.80	1,424,563,532.14	2,380,034,617.05
合 计	5,316,853,632.00	4,178,318,554.37	3,779,953,397.82	5,715,218,788.55

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1.长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁	2,452,776,955.98	2,369,646,297.03
长期工程质保金	200,101,900.30	200,101,900.30
六厂一校安置费	79,882,205.86	217,003,573.47
老挝孟聘-沙拉湾输变电项目	60,578,475.53	187,823,337.49
代收土地开发资金	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	2,853,339,537.67	3,034,575,108.29

2.专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、6 万吨溶剂法纤维素短纤维退城进园技术改造项目	373,000,000.00			373,000,000.00
2、LYocell 专项应付款	180,000,000.00			180,000,000.00
3、拨入科研经费	158,788,749.49	86,918,306.00	86,920,569.01	158,786,486.48
4、土地补偿款	143,482,230.00			143,482,230.00
5、搬迁项目	120,609,333.36	58,843,455.30	46,309,161.44	133,143,627.22
合 计	975,880,312.85	145,761,761.30	133,229,730.45	988,412,343.70

注释 57.长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	866,520,861.04	38,889,947.63	65,497,775.02	839,913,033.65
辞退福利	415,380,715.18	12,298,015.77	135,414,954.35	292,263,776.60
其他长期福利	11,485,669.08	4,625,210.02	2,917,554.62	13,193,324.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,293,387,245.30	55,813,173.42	203,830,283.99	1,145,370,134.73

注释 58. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	140,811,710.90	299,952,589.87
未决诉讼	34,930,889.91	70,189,866.94
产品质量保证	561,630,055.15	58,374,386.68
待执行的亏损合同	268,508,766.52	266,982,720.99
其他	118,268,329.67	134,098,440.86
合计	1,124,149,752.15	829,598,005.34

注释 59. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,556,768,552.99	522,460,729.56	576,669,123.15	2,502,560,159.40
扶持资金	550,000,000.00	150,850,000.00	24,485,580.58	676,364,419.42
汽车零部件基地土地	288,360,802.30		5,531,652.54	282,829,149.76
土地购置补贴	166,222,111.80		5,638,439.06	160,583,672.74
办公楼拆迁中北镇	156,511,609.24		6,345,013.26	150,166,595.98
购置土地及拆迁成本专项补助资金 (市财政)	155,353,557.37		3,709,120.80	151,644,436.57
新能源汽车项目基础设施建设补贴 资金	150,000,000.00		265,061.12	149,734,938.88
政府三供一业项目	214,786,715.21	157,064,000.00	46,439,416.36	325,411,298.85
财政部关于中央管理企业灾后恢复 重建贷款贴息清算	99,269,016.61		6,821,351.61	92,447,665.00
工业发展金	91,303,091.00	24,000,000.00	2,351,076.00	112,952,015.00
合计	4,428,575,456.52	854,374,729.56	678,255,834.48	4,604,694,351.60

政府补助情况说明：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
林海集团海风公司搬迁补偿款	259,436.94		138,043.82		121,393.12	与收益相关
非道路国四柴油机开发及产业化		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
拖拉机动力系统国家重点实验室		505,000.00			505,000.00	与收益相关
作业机械精准控制北斗应用示范工程项目		5,266,303.68	4,864,343.64		401,960.04	与收益相关
特色杂粮收获技术与装备研发(专项)		149,900.00	149,900.00			与收益相关
农机装备智能工厂通用集成模型标准研究和试验验证		300,000.00	300,000.00			与收益相关
拖拉机零部件“机器换人”应用工程		4,000,000.00	4,000,000.00			与收益相关
LF 系列动力换挡拖拉机研发及产业化		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
科技研发服务平台奖补资金		595,000.00	595,000.00			与收益相关
首台套重大技术装备产品奖补资金		8,663,100.00	8,663,100.00			与收益相关
洛阳市财政局研究开发财政补助		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
北京市环保局支付的煤改气项目补贴	10,490,000.00				10,490,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	1,966,150.00		491,537.50		1,474,612.50	与收益相关
产业链创新专项项目	412,752.91	1,450,000.00	159,465.58		1,703,287.33	与资产相关
企业发展基金	16,764,028.30		1,023,662.13		15,740,366.17	与收益相关
南海深水油气开发示范工程	3,391,640.00		484,520.00		2,907,120.00	与资产相关
双边国产化项目	7,207,500.00		961,000.00		6,246,500.00	与资产相关
土方机械整机质量评价规范的研究与制定	4,410.91		4,410.91			与资产相关
土方机械再制造标准研究	235,024.55		38,033.58		196,990.97	与资产相关
高新区基础设施补贴款	1,649,550.00		1,413,900.00		235,650.00	与收益相关
研发项目设备投资	1,371,836.86		606,659.50		765,177.36	与资产相关

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
强电系统专项补贴	2,583,333.33		200,000.00		2,383,333.33	与收益相关
园区建设贴息补助资本化	8,179,166.67		216,666.67		7,962,500.00	与资产相关
典型液压元件的可靠性试验装备开发与试验标准研究		1,689,000.00	36,698.69		1,652,301.31	与资产相关
创新中药提取智能制造新模式应用		106,600.00	9,056.87		97,543.13	与资产相关
中大吨位起重机异地技改		3,821,359.55			3,821,359.55	与资产相关
钢结构实验项目购置设备		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
多层立交结构抗震性能研究创新团队	200,000.00		200,000.00			与收益相关
直接不对称催化合成超纳米微乳液界面缓蚀剂及其构效关系研究	40,000.00		40,000.00			与收益相关
新型 TiAl-Nb 基多元合金的冶金质量控制及综合力学性能研究	20,000.00		20,000.00			与收益相关
中联西北院—西安交大能源环境与建筑节能联合研发中心	500,000.00		500,000.00			与收益相关
西北地区海绵城市建设中人工湿地技术的国际合作研发	100,000.00		100,000.00			与收益相关
19700 能源信息新材料创新基地建设		1,000,000.00	42,231.59		957,768.41	与收益相关
江苏弘博设备补贴款		1,978,480.00	65,949.33		1,912,530.67	与资产相关
信宜市财政局专项资金补贴（购买脱硫系统）		4,970,000.00			4,970,000.00	与资产相关
高新区入园补贴		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
土地返还		2,050,000.00			2,050,000.00	与资产相关
油田部高温高压井下实验系统研发和服务平台专款		800,000.00			800,000.00	与资产相关
热交换器生产数字车间		500,000.00			500,000.00	与资产相关
基于板式传热元件的关键技术研究及工程应用		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
大型油气田及煤层气开发		268,000.00	152,318.00		115,682.00	与收益相关
天然草原免耕补播改良装备科技成果转化		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
总装备部装备财务结算中心（军委装备发展部装备项目管理中心（JG19001）		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
总装备部装备财务结算中心（军委装备发展部装备项目管理中心（JG18001）		600,000.00			600,000.00	与收益相关
僵尸企业补助		583,716.53			583,716.53	与收益相关
总装备部装备财务结算中心（军委装备发展部装备项目管理中心（JG16001）		500,000.00			500,000.00	与收益相关
加快创新型省份建设配套及支持自主创新能力补助资金	4,176,116.55		605,600.04		3,570,516.51	与资产相关
合肥市经济和信息化局产业化项目资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
创新省份建设专项资金	1,243,800.00		207,300.00		1,036,500.00	与资产相关
工业余热用高效压缩机热泵专项资金	1,043,650.00	56,350.00	1,100,000.00			与收益相关
大容量应急不间断电源车的研究和应用	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
多能源智能微电网系统技术研究	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与收益相关
精密机床主轴轴承示范应用及工业试验平台		11,115,400.00		6,400,000.00	4,715,400.00	与收益相关
精密轴承数字化车间标准研究与试验验证		6,000,000.00		1,656,000.00	4,344,000.00	与收益相关
空天动力轴承检测与试验技术攻关		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
高端装备电主轴单元及智能制造系统关键技术研究及应用		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
高性能含油保持架材料设计制造		1,439,800.00			1,439,800.00	与收益相关
超高速精密机床主轴轴承控形控性精度稳定性批产制造技术		2,280,000.00		966,000.00	1,314,000.00	与收益相关
精密机床主轴轴承工业性验证平台及性能评估体系		2,190,000.00		960,000.00	1,230,000.00	与收益相关
基于工业 APP 研发设计与产品运维一体化工业互联网平台测试床		450,000.00			450,000.00	与收益相关

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
过临界磁悬浮转子动力学行为及控制理论研究		1,821,450.00		1,377,075.00	444,375.00	与收益相关
润滑油技术集成方案的台架试验验证		440,000.00			440,000.00	与收益相关
应用验证技术研究---无源 LC 多参数传感器在轴承中的应用		435,800.00			435,800.00	与收益相关
高端滚动轴承智能设计与制造关键技术及服役可靠性研究		323,750.00			323,750.00	与收益相关
基于服役性能数据修正的轴承优化设计方法、平台及验证		387,000.00		150,000.00	237,000.00	与收益相关
LED 外延片背减薄金刚石砂轮关键技术研究及应用		1,200,000.00	1,200,000.00			与收益相关
LED 与半导体行业用精密超硬磨具制备技术与工程化研究		2,700,000.00	2,700,000.00			与收益相关
超硬材料制品自动化生产线关键技术与工程化应用研究		1,200,000.00	1,200,000.00			与收益相关
面向纺织服装产业集聚区域的网络协同制造集成技术与示范		5,920,000.00			5,920,000.00	与收益相关
2019 年产业技术基础公共服务平台项目智能工厂虚拟映射模拟与数字化交付标准试验验证平台建设		2,500,000.00	1,134,905.63		1,365,094.37	与收益相关
个性化定制关键技术标准研究与实验验证		2,100,000.00	1,807,224.90		292,775.10	与收益相关
盾构及掘进技术国家重点实验室		1,500,000.00	38,565.48		1,461,434.52	与收益相关
复杂数控刀具创新能力平台建设	4,575,432.05	21,365,400.00	8,214,727.89		17,726,104.16	与资产相关
数控刀片精密加工装备研制及应用示范	6,677,217.06	2,796,600.00	2,859,642.64		6,614,174.42	与收益相关
新都国际广场二期住房	5,602,950.08	0.00	155,637.48		5,447,312.60	与收益相关
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	3,004,500.00	800,800.00	1,070,813.70		2,734,486.30	与资产相关
多通道纳米激光干涉仪		2,400,000.00	127,770.87		2,272,229.13	与资产相关
高性能 PVD/CVD 刀具涂层技术与装备开发	2,453,905.33		350,761.44		2,103,143.89	与收益相关
标准制定专项	3,257,106.41	1,600,000.00	3,215,917.33		1,641,189.08	与收益相关
第三代核电关键零部件蒸汽发生器管材加工用系列化刀具	1,441,880.42		205,982.88		1,235,897.54	与资产相关

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
高性能数控刀具性能测试与检测技术平台的研究	4,076,072.20		3,079,431.15		996,641.05	与资产相关
航空发动机关键零部件加工用精密刀具智能制造生产线建设		1,120,000.00	266,920.91		853,079.09	与资产相关
复杂数控刀具的研究与开发		603,700.00			603,700.00	与收益相关
精密传动件可转位成型刀具研发	467,810.16		17,794.92		450,015.24	与收益相关
航空发动机机匣加工用数控刀具的研发	343,044.66		20,564.04		322,480.62	与收益相关
光刻机双频激光干涉测量系统研制	353,418.77		70,683.72		282,735.05	与收益相关
新材料与先进制造产学研联合实验室	253,290.00				253,290.00	与收益相关
航空发动机叶片加工生产线及整体叶盘抛光机床示范应用	194,016.41		12,886.23		181,130.18	与资产相关
纳米复合涂层制备工艺技术和调控机理研究及刀具工模具开发及应用		446,000.00	265,300.61		180,699.39	与资产相关
中重型车用变速器壳体柔性加工生产线示范应用	104,181.55				104,181.55	与收益相关
一种复杂成型梳齿刀具专利组合转移或转化项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
汽轮机关键零部件专用复杂高效数控刀具开发与刀具在线监控技术研究	79,813.50				79,813.50	与收益相关
金刚石刀具检测技术与系统研究	129,230.66		64,615.44		64,615.22	与收益相关
博士后创新实践基地	45,569.56				45,569.56	与收益相关
主动与工位测量高速智能测量系统的研发	53,170.04		10,634.04		42,536.00	与收益相关
轨道交通关键零部件系列刀具研发	0.00	803,600.00	792,343.41		11,256.59	与资产相关
超精密高稳定性多通道激光干涉仪关键技术及产业化	500,000.00		500,000.00			与资产相关
拆迁补偿款	8,449,306.36		554,052.84		7,895,253.52	与资产相关
整车制造智能工厂运行管理标准研究与试验验证项目	2,541,500.00		2,541,500.00			与收益相关
清洁铸造、锻压成套装备绿色设计平台及应用示范项目	5,000,000.00		1,950,000.00		3,050,000.00	与收益相关

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
XX 飞机研制保障条件建设	58,447,915.41	4,870,659.62	4,870,659.62		58,447,915.41	与资产相关
大飞机航空模锻件规模化生产线建设	30,775,714.28	2,564,642.86	2,564,642.86		30,775,714.28	与资产相关
军工技改项目	10,015,085.08		749,961.55		9,265,123.53	与资产相关
在传统制造结构件上增材制造精细结构	400,000.00	16,530,821.49	52,934.52	14,962,000.00	1,915,886.97	与资产相关
MK941804 攀西钛合金用于 C919 大飞机结构件的研究开发		5,300,000.00	1,010,000.00		4,290,000.00	与收益相关
MK941809 大型复杂航空模锻件全流程绿色制造工艺创新及应用	4,500,000.00		1,000,000.00		3,500,000.00	与收益相关
MK941604 攀西海绵钛用于军工产品的研究开发	1,950,000.00		-1,050,000.00		3,000,000.00	与收益相关
MK941805 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应用示范-基于锻钢基体的超大锻模增材制造技术与示范应	2,940,000.00	1,140,000.00	1,500,000.00		2,580,000.00	与收益相关
MK941509 超高压大流量电液比例伺服二通插装阀	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关
高性能航空发动机核心转动件配套设备投资项目	1,390,000.00				1,390,000.00	与收益相关
MK941701 高性能、低成本锻模增材再制造关键技术研究	900,000.00		900,000.00			与收益相关
自主三代核电技术关键传感器及仪表组件实施方案		7,160,000.00	1,432,000.00		5,728,000.00	与收益相关
高端装备橡塑密封关键技术研究及产业化 2019.12.26		18,000,000.00			18,000,000.00	与收益相关
燃料电池项目燃料款		20,000,000.00	11,517,500.00		8,482,500.00	与收益相关
橡塑密封数字化设计及制造关键技术研究		10,906,300.00	5,733,000.00		5,173,300.00	与收益相关
丹阳 15MW 项目	43,312,500.00		2,887,500.00		40,425,000.00	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	7,690,679.71		512,712.00		7,177,967.71	与资产相关
高淳 6MW 项目	25,546,947.92		1,602,624.96		23,944,322.96	与资产相关
基于北斗/多源传感器的高铁安全运营智能监测与预警系统关键技术研发	328,001.35		157,333.32		170,668.03	与资产相关

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
万州项目投资扶持资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与资产相关
土地补偿款	24,910,666.74		533,799.96		24,376,866.78	与资产相关
招商引资前期费用补助	862,499.89		50,000.04		812,499.85	与资产相关
重载汽车用抗疲劳 A356.2-X 合金及纳米复合强化轮毂研发及产业化	3,429,000.00		1,347,000.00		2,082,000.00	与资产相关
赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金		5,100,000.00			5,100,000.00	与资产相关
政府补助（土地补偿）	630,667,134.23	240,000.00	27,451,155.02		603,455,979.21	与资产相关
《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
“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
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
《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
稳岗补贴		1,708,192.70			1,708,192.70	与收益相关
赣州经济技术开发区管理委员会补助款	107,459,300.00				107,459,300.00	与资产相关
重大装备技术平台项目		22,000,000.00			22,000,000.00	与资产相关
重大装备技术平台项目		12,850,000.00	1,289,769.57		11,560,230.43	与收益相关
低质混杂废塑料原位扩链修复高值化利用技术与示范		1,144,700.00	72,132.12		1,072,567.88	与收益相关

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	备注
其他	1,484,801,296.14	198,203,293.13	391,560,014.19	24,293,836.73	1,267,150,738.35	

注释 60.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
理财直融		1,000,657,534.25
城市更新项目款项		299,440,000.00
处置优先股预收款项	211,992,051.53	211,992,051.53
继续涉入负债		150,473,110.18
应收账款卖断	522,764,676.15	120,794,370.78
DECOMMISSIONING LIABILITY	5,902,534.37	5,566,642.03
其他	51,659,639.91	23,816,775.22
合计	792,318,901.96	1,812,740,483.99

注释 61.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
全国社保基金理事会			2,600,000,000.00		2,600,000,000.00	9.30
国务院国有资产监督管理委员会	27,941,243,561.47	100.00	18,260,000.00	2,600,000,000.00	25,359,503,561.47	90.70
合计	27,941,243,561.47	100.00	2,618,260,000.00	2,600,000,000.00	27,959,503,561.47	100.00

注：本期增加实收资本 1826 万元，为国家投入资金；本期根据财资（2019）37 号文件，将国资委持有国机集团股权的 10%划入全国社保基金理事会持有。

注释 62.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	23,026,170,829.46	840,426,758.52	255,695,164.76	23,610,902,423.22
合计	23,026,170,829.46	840,426,758.52	255,695,164.76	23,610,902,423.22
其中：国有独享资本公积				

资本公积增减变动原因、依据及金额情况如下：

本集团本期因各种原因增加资本公积 84,042.68 万元，减少资本公积 25,569.52 万元，其明细如下：

（1）股份支付对集团资本公积的影响

本集团之控股子公司国机汽车股份有限公司（简称国机汽车），本期向职工授予股票期权，本集团按持股比例增加资本公积 202.87 万元；

(2) 子公司联营企业资本公积变动对集团资本公积的影响

本集团子公司中国恒天集团有限公司（以下简称“恒天集团”）的联营企业资本公积变动，本集团按持股比例分别增加资本公积 698.01 万元，减少资本公积 429.23 万元。

(3) 收购少数股权、股东增资对集团资本公积的影响

本集团之控股子公司苏美达股份有限公司（以下简称“苏美达”）对成都灏润新能源有限责任公司单方面增资导致少数股权比例下降，在合并报表层面视同收购少数股东股权，本集团按持股比例应增加资本公积 105.80 万元；

本集团之子公司国机智能科技有限公司（以下简称“国机智能”）少数股东之间明股实债根据交易实质在合并层面按照权益交易进行处理，本集团按持股比例应增加资本公积 438.53 万元；

本集团之子公司中国电器科学研究院股份有限公司本年度在上海证券交易所首次公开发行人民币普通股 50,000,000 股，公司募集资金总额人民币 939,500,000.00 元，其中新增股本人民币 50,000,000.00 元，扣除与 A 股发行直接相关的发行费用后的余额人民币 814,490,094.34 元计入资本公积，本集团按持股比例享有的权益增加资本公积 33,983.02 万元。

本集团以持有的上市公司甘肃蓝科石化高新股份有限公司 41% 的股权向二级子公司中国浦发机械股份有限公司的下属子公司中国能源工程有限公司增资，取得中国能源工程有限公司的 20% 的股权，上述交易本集团减少资本公积 17,791.38 万元。

本集团之子公司洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称“轴研科技”）下属公司河南爱锐网络科技有限公司少数股东增资减少资本公积，集团按持股比例减少资本公积 66.05 万元。

本集团之子公司恒天集团下属子公司收购少数股权，国机集团按比例应享有的资本公积减少 499.11 万元；

本集团之子公司苏美达资产管理有限公司股东增资，集团享有的持股比例变化减少资本公积 3,300.24 万元。

本集团之子公司国机智骏汽车有限公司股东增资，集团享有的持股比例变化减少资本公积 1,270.55 万元。

(4) 集团内上市公司发行股份购买资产对集团资本公积的影响

本集团之子公司国机汽车股份有限公司（以下简称“国机汽车”）本期发行股份购买本集团持有的中国汽车工业工程有限公司 100% 的股权，本集团支付的对价与享有的权益之间的差额增加资本公积 42,690.97 万元；

本集团之子公司中工国际工程股份有限公司（以下简称“中工国际”）本期发行股份购买集团持有的子公司中元国际工程有限公司 100% 的股权，本集团支付的对价与享有的权益之间的差额增加资本公积 3,369.94 万元；

(5) 所属子公司事业单位报表转换为企业报表对集团资本公积的影响

本集团之全资子公司德阳安装技师学院按事业单位会计制度进行核算，事业单位报表转换为**企业报表时增加资本公积 0.33 万元**；本集团之全资子公司合肥通用机械研究院有限公司之子公司合肥通用职业学校，按事业单位会计制度进行核算，事业单位报表转换为**企业报表时减少资本公积 450.95 万元**；

(6) 处置子公司及股权对集团资本公积的影响

本集团之子公司国机资本有限公司处置其持有的本集团子公司智骏置业（赣州）有限公司的**5.1%的股权**，增加本集团资本公积**190.20 万元**。

本集团之子公司国机集团科学研究院有限公司下属子公司处置增加资本公积，集团按持股比例增加**15.30 万元**。

本集团之子公司国机汽车处置联营企业减少资本公积，集团按持股比例减少资本公积**384.42 万元**。

本集团之子公司一拖集团有限公司子公司一拖（洛阳）开创装备科技有限公司进入破产程序，不再纳入本集团合并范围，另外处置子公司一拖（洛阳）搬运有限公司股权，减少资本公积。集团按持股比例减少资本公积**25.31 万元**。

本集团之子公司合肥通用机械有限公司子公司中机电气设备江苏有限公司**2019 年**收到江苏省南京市中级人民法院的破产裁定，不再纳入合并范围，本期减少资本公积，集团按持股比例减少资本公积**26.23 万元**。

(7) 其他事项对集团资本公积的影响

本集团之子公司中国机械设备股份有限公司将改制上市过程中发生的资产评估增值计入资本公积，并将因评估增值对应的折旧或摊销在计算应纳税所得时不允许扣除而计提了递延所得税负债，根据财税[2019]62 号文《财政部、税务总局关于企业改制上市资产评估增值企业所得税处理政策的通知》，符合条件的国有企业，其改制上市过程中发生资产评估增值可按评估价值入账并按有关规定计提折旧或摊销，从**2019 年至 2023 年**在计算应纳税所得额时允许扣除，基于此调整了原已冲减资本公积的递延所得税。本集团按持股比例增加资本公积**1,566.49 万元**。

本集团之子公司中元国际由二级公司变为三级子公司，集团享有的股权比例发生变化，上述两家公司投资的国机资本有限公司、国机财务有限公司等公司的持股比例变化，国机集团增加资本公积**752.02 万元**。

本集团之子公司中国机械设计第六研究院有限公司由于历史遗留原因豫（2018）郑州市不动产权第**0367613 号**房产在房改时没有房改成功，账面价为零，本期评估值入账增加资本公积**29.23 万元**。

本集团之子公司洛阳轴研科技股份有限公司本期资本溢价为国家收回项目补助款，国机集团按持有的股权比例减少资本公积**66.40 万元**

本集团之子公司中工国际发行股份购买资产支付承销费用冲减资本公积，国机集团按持股比例减少资本公积 1,259.66 万元。

注释 63. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	161,214,567.48	238,227,438.73	259,437,198.65	140,004,807.56	
合计	161,214,567.48	238,227,438.73	259,437,198.65	140,004,807.56	—

注释 64. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,801,647,618.19	124,360,119.34		1,926,007,737.53
任意盈余公积金	9,360,613.00			9,360,613.00
合计	1,811,008,231.19	124,360,119.34		1,935,368,350.53

注释 65. 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	478,372,614.67	369,402,062.50
合计	478,372,614.67	369,402,062.50

注释 66. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	12,399,574,188.39	10,278,164,272.82
本期增加额	3,128,011,882.63	2,978,017,975.72
其中：本期净利润转入	3,124,643,616.74	2,804,264,169.12
其他调整因素	3,368,265.89	
期初数调整		173,753,806.60
本期减少额	630,699,271.51	856,608,060.15
其中：本期提取盈余公积	124,360,119.34	173,959,223.91
本期提取一般风险准备	108,970,552.17	24,158,907.97
本期分配现金股利	397,368,600.00	407,517,200.00
转增资本		
其他减少		250,972,728.27
本期期末余额	14,896,886,799.51	12,399,574,188.39

注：本期其他调整因素主要系其他权益工具投资处置其他综合收益转入留存收益部分及子公司前期差错的调整。

注释 67. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	295,441,452,389.48	258,922,776,263.34	297,456,537,460.02	261,328,932,109.34
汽车贸易与服务	41,860,206,800.63	39,910,338,525.30	49,475,122,363.36	46,555,826,403.36
工程成套	74,617,229,880.86	63,857,900,263.34	71,174,907,595.50	60,997,529,545.96
一般贸易	102,243,913,534.86	95,289,246,472.76	95,278,118,976.74	89,999,685,372.82
装备制造	21,446,532,326.76	17,578,953,488.38	18,350,497,738.59	15,367,499,209.18
其他服务业	10,646,975,515.33	7,721,602,836.55	17,720,250,614.57	12,857,781,109.32
纺织机械业务	10,067,330,293.52	7,997,924,860.02	9,808,354,225.93	7,533,878,765.54
载货汽车业务	5,325,846,461.21	4,702,001,456.93	6,096,893,254.69	5,508,332,665.59
纺织生产贸易业务	15,597,979,129.97	15,166,356,593.14	16,680,439,566.78	16,099,000,817.49
新纤维材料业务	4,052,511,830.21	4,062,694,992.44	5,440,102,714.72	5,331,273,821.51
地产业务	1,938,479,845.81	1,252,482,861.63	972,021,769.62	707,070,115.74
其他	2,458,161,236.47	1,253,408,098.70	1,804,652,093.11	258,017,001.67
利息收入	829,550,797.62	123,496,132.20	800,205,511.24	112,059,320.92
手续费及佣金收入	4,356,734,736.23	6,369,681.95	3,854,971,035.17	977,960.24
2. 其他业务小计	2,465,956,375.84	1,278,696,065.41	2,749,418,406.21	1,721,276,376.78
租赁收入	420,920,803.78	101,325,359.92	465,518,614.89	136,844,639.71
材料销售	428,674,895.84	443,630,269.58	872,387,309.88	868,633,536.70
服务费	581,558,414.06	185,968,366.98	561,747,713.40	168,732,710.64
其他	1,034,802,262.16	547,772,068.93	849,764,768.04	547,065,489.73
合计	297,907,408,765.32	260,201,472,328.75	300,205,955,866.23	263,050,208,486.12

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认毛 利	已办理结算的 价款	累计收款数	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
一、固定造价合同										
商丘市睢阳区南部新城安置区 B07、B13、B14、B16 地块项目	1,398,844,717.88	1,384,856,270.70	41.52	580,731,089.69	574,923,778.79	5,807,310.90	510,699,119.22	507,126,655.43	580,731,089.69	574,923,778.79
光明新区文化艺术中心项目设计—采购—施工 (EPC)	1,417,798,595.83	1,396,531,616.89	48.90	693,282,414.50	682,883,178.28	10,399,236.22	745,318,442.87	800,420,371.98	341,085,289.84	335,969,010.49
巴基斯坦卡拉奇 K-2K-3 核电站 取排水工程 EPC 项目	2,230,613,514.79	1,969,631,733.56	83.29	1,857,842,187.62	1,640,474,651.67	217,367,535.95	1,857,842,187.62	1,857,842,187.62	459,127,765.46	423,801,699.83
其中：白俄罗斯斯拉夫钾肥项目	11,443,383,614.00	10,527,912,924.88	21.59	2,483,452,220.07	2,284,776,042.46	122,708,921.75	2,571,443,635.20	2,257,991,192.26	1,303,639,369.48	1,199,348,219.92
山东胜星项目	1,600,792,400.00	1,256,266,819.00	96.74	1,548,563,328.79	1,215,278,587.96	333,284,740.83	841,327,322.80		543,799,765.20	413,138,246.96
(三合一)上海汽车集团股份有 限公司乘用车郑州二期	1,552,152,863.89	1,434,700,667.48	100.00	1,552,152,863.89	1,434,700,667.48	117,452,196.41	1,306,000,439.65	1,400,894,833.89	554,616,983.73	518,303,593.46
(建安)(二合一)上海汽车集团 股份有限公司宁德乘用车基地 一期	2,100,960,658.90	1,870,076,498.59	100.00	2,100,960,658.90	1,870,076,498.59	230,884,160.31	1,846,219,111.49	2,024,664,000.00	801,433,752.68	721,852,315.45
江苏赛麟汽车科技有限公司涂 装总承包项目	1,501,906,547.95	1,219,911,555.52	55.84	838,645,669.20	681,183,222.91	157,462,446.29	838,645,669.20	473,897,356.90	434,899,797.04	350,825,852.82
老挝南俄 4 水电站	4,590,885,000.00	4,084,345,700.00	49.00	2,327,835,868.64	2,001,333,403.13	326,502,465.51	2,327,835,868.64	2,206,093,727.72	692,454,271.39	571,808,398.00
柬埔寨重油项目	1,242,000,000.00	1,172,806,000.00	47.00	581,631,978.98	551,242,713.81	30,389,265.17	581,631,978.98	809,374,633.06	581,631,978.98	551,242,713.81
500kv 沙拉湾-色贡输变电项目	2,437,635,200.00	2,053,508,600.00	10.00	259,928,681.96	190,350,859.45	69,577,822.51	274,928,681.96	694,561,481.41	259,928,681.96	190,350,859.45
柬埔寨国家电网 230 输变电二	1,274,985,700.00	1,082,762,200.00	37.00	477,853,191.27	400,622,014.75	77,231,176.52	477,853,191.27	451,744,863.45	94,924,421.03	53,660,151.10

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认毛 利	已办理结算的 价款	累计收款数	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
期 (西南环网及东部环网剩余 部分)										
柬埔寨 230KV 西南环网输变电 一期	1,021,950,000.00	863,950,000.00	84.00	932,916,416.75	725,731,279.96	207,185,136.79	932,916,416.75	1,007,767,368.91	81,755,616.00	69,115,616.00

注释 68.利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	829,550,797.62	800,205,511.24
—存放同业	541,547,269.99	397,682,613.22
—存放中央银行	24,156,795.83	23,338,433.23
—拆出资金	4,881,666.62	17,438,644.34
—发放贷款及垫款	237,669,503.92	349,863,816.09
其中：个人贷款和垫款	5,683,563.25	1,321,005.44
公司贷款和垫款	221,088,100.03	332,750,910.07
票据贴现	10,897,840.64	15,791,900.58
—买入返售金融资产	21,279,450.07	11,524,749.56
—债券投资		
—其他	16,111.19	357,254.80
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	123,496,132.20	112,059,320.92
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	14,565,270.30	4,565,522.21
—吸收存款	101,527,794.48	101,171,392.71
—卖出回购金融资产	7,088,457.93	6,322,406.00
—发行债券		
—其他	314,609.49	
利息净收入	706,054,665.42	688,146,190.32

注释 69.手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	4,356,734,736.23	3,854,971,035.17
—结算与清算手续费	41,541.46	2,852.21
—代理业务手续费	47,724,692.65	42,900,667.36
—信用承诺手续费及佣金	59,546.20	2,304,000.25
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费		
—托管及其他受托业务佣金		
—其他	4,308,908,955.92	3,809,763,515.35
手续费及佣金支出	6,369,681.95	977,960.24
—手续费支出	6,369,681.95	977,960.24
—佣金支出		

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金净收入	4,350,365,054.28	3,853,993,074.93

注释 70.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,315,369.40	230,400,479.71
教育费附加	159,403,792.65	163,010,777.30
房产税	314,539,235.33	318,181,035.89
土地使用税	167,334,610.98	209,481,133.59
车船使用税	4,768,237.53	5,010,725.19
印花税	128,742,718.69	126,638,130.78
其他	300,323,785.02	233,181,264.36
合计	1,295,427,749.60	1,285,903,546.82

注释 71.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	29,864,261.25	35,396,293.85
运输费	953,549,522.41	985,225,960.98
装卸费	6,704,877.31	5,392,224.39
仓储保管费	112,975,427.35	132,948,003.96
保险费	98,668,272.51	77,809,480.46
展览费	124,310,341.91	104,114,751.65
广告费	105,604,473.37	89,903,364.41
销售服务费	936,724,741.15	850,214,105.54
职工薪酬	3,296,696,708.78	3,368,063,926.78
业务经费	295,732,117.40	262,711,437.72
委托代销手续费	43,907,457.39	78,023,386.44
折旧费	109,595,138.76	90,006,558.96
修理费	23,616,418.29	29,308,153.96
样品及产品损耗	6,567,871.73	3,908,479.60
通讯费	10,550,490.16	20,960,002.39
宣传费	32,658,784.61	48,683,915.80
车辆使用费	20,130,106.26	18,817,893.16
差旅费	253,717,372.89	197,143,456.04
劳务费	55,408,885.65	92,023,333.22
租赁费	91,161,825.23	62,307,555.50
会议费	5,703,912.31	7,122,814.00

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	36,372,026.90	35,415,665.85
检验及手续费	75,688,791.18	52,549,874.38
出国费	126,902,822.93	154,075,529.73
三包费	13,284,323.30	29,379,098.45
销售代理费	1,664,615.60	8,684,800.37
低值易耗品摊销	3,194,327.78	1,729,916.33
水电费	11,968,137.82	12,527,055.30
其他	449,583,433.02	606,842,279.96
合计	7,332,507,485.25	7,461,289,319.18

注释 72.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,251,527,222.53	8,722,205,682.19
保险费	152,251,190.09	128,049,805.42
折旧费	959,911,810.75	912,228,671.11
修理费	220,401,721.68	252,828,188.41
无形资产摊销	385,906,798.24	399,414,203.45
存货盘亏	470,359.19	4,142,588.99
业务招待费	190,426,195.65	218,188,565.04
差旅费	429,247,754.33	455,177,719.85
办公费	292,859,704.71	314,549,580.60
会议费	53,431,572.25	54,253,655.11
诉讼费	24,376,139.01	26,318,148.97
聘请中介机构费	415,106,856.14	352,204,637.52
其中：年度决算审计费用	38,528,040.91	22,080,421.74
咨询费	175,334,791.02	234,156,878.02
董事会费	7,157,555.00	8,704,586.54
排污费	11,083,604.75	11,183,087.40
劳务费	72,424,177.57	69,387,398.88
交通费	33,866,833.83	39,634,992.41
服务费	128,900,391.46	93,850,637.77
水电物业保安费	154,735,219.10	170,174,772.02
离退休人员费	93,027,044.31	55,136,777.51
长期待摊费用摊销	52,832,342.61	47,218,066.59
租赁费	380,088,790.92	366,284,813.59
税金	3,773,923.39	5,080,126.40

项 目	本期发生额	上期发生额
产品三包损失	734,504.65	811,765.82
运杂费	7,943,063.58	7,198,045.53
涉外费	5,784,451.53	5,751,016.10
技术转让费	2,114,353.75	3,039,223.56
党建工作费	33,855,405.87	36,847,178.70
其他	978,318,906.40	1,173,255,779.30
合计	13,517,892,684.31	14,167,276,592.80

注释 73.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,901,867,795.98	4,659,675,787.71
减：利息收入	1,455,154,276.19	1,751,633,713.73
汇兑损失	1,552,253,016.23	1,346,114,316.58
减：汇兑收益	2,045,496,277.60	2,571,724,270.74
其他	339,557,612.68	344,387,524.36
合计	2,293,027,871.10	2,026,819,644.18

注释 74.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
科技创新研发补助	373,342,795.08	377,841,072.87
政府补贴	602,453,065.57	295,307,275.38
税收扶持款	78,029,758.05	56,713,123.43
基建及技改专项补助	19,138,227.44	14,676,189.86
拆迁补偿款	552,988,082.94	43,172,649.70
产业发展及转型补贴	38,577,644.17	271,110,934.52
企业发展基金	86,545,770.23	386,139,675.19
事业费补贴	39,425,890.93	32,894,304.10
市场开拓资金	1,792,400.00	163,307.00
人力资源补助	11,253,594.11	46,380,215.36
环境保护补贴	571,454.00	10,983,748.82
财政贴息	12,297,116.24	14,887,189.18
土地补助款	62,641,679.94	49,145,299.89
质量技术监督补助	11,277,948.14	15,730,979.77
农业发展补贴款	18,279,016.75	11,236,206.76
出口补助	12,053,236.00	8,884,106.73
信息化建设资金	8,727,516.53	5,275,803.49

项 目	本期发生额	上期发生额
知识产权专利专项补助	4,469,806.00	2,680,377.32
信用保险补助	1,820,618.00	1,265,900.00
品牌补助		84,000.00
展会补贴	17,651,005.35	10,920,557.93
固定资产补贴	1,089,275.50	
“三供一业”和僵尸企业财政补偿	10,998,802.78	161,865,539.66
其他	28,133,819.44	123,700,274.48
合计	1,993,558,523.19	1,941,058,731.44

注释 75. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	727,443,175.92	538,149,679.53
处置长期股权投资产生的投资收益	796,259,671.44	828,682,224.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	85,036,498.37	12,340,347.25
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-41,893,565.12	-27,869,218.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,480,521.79	9,394,304.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	47,272,605.09	-250,647,149.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	39,805,389.83	62,677,161.69
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	425,826.08	3,853,970.61
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	258,039,446.88	326,986,963.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	-146,320,018.71	134,110,878.13
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	7,445,347.99	1,430,602.21
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	32,788,917.10	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,494,371.78	48,888,066.87
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	4,589,178.71	
其他	66,271,295.07	88,913,039.80
合计	1,892,138,662.22	1,776,910,870.12

注释 76. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	117,632,476.34	-570,067.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	6,899,697.25	-16,428,764.09

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	2,148,849.11	578,743.73
交易性金融负债（新准则适用）	16,626,347.60	-41,762,881.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		-1,425,622.04
衍生金融负债		10,072,407.16
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	143,307,370.30	-49,536,183.69

注释 77.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,212,208,709.99	-648,867,579.15
债权投资信用减值损失		-37,480,962.19
其他债权投资减值损失		-358,398.47
合同资产减值损失	-41,876,158.18	4,468,510.77
其他	-29,423,487.57	
合计	-1,283,508,355.74	-682,238,429.04

注释 78.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-714,059,685.94	-1,803,221,253.18
存货跌价损失	-1,287,943,528.12	-871,250,202.57
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	-81,363,115.14	-611,864,604.92
合同取得成本相关资产减值损失（新准则适用）		
合同履约成本相关资产减值损失（新准则适用）		
持有至到期投资减值损失	-9,013,741.24	-3,027,408.50
长期股权投资减值损失	-19,392,913.21	-4,958,030.94
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-56,565,953.08	-186,259,110.38
工程物资减值损失		-25,040,156.75
在建工程减值损失	-32,528,593.26	-40,262,070.15
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-33,871,627.16	-25,622,867.63
商誉减值损失	-18,212,787.17	-6,898,646.18
使用权资产减值损失（新租赁准则适用）		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-20,413,457.27	-51,970,438.27
合计	-2,273,365,401.59	-3,630,374,789.47

注释 79. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	415,110,200.80	1,138,854,609.54	415,110,200.80
在建工程处置利得或损失	2,096,603.88	15,614,723.34	2,096,603.88
无形资产处置利得或损失	41,989,896.64	55,579,978.87	41,989,896.64
合计	459,196,701.32	1,210,049,311.75	459,196,701.32

注释 80. 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
非流动资产毁损报废利得	6,205,459.18	27,187,365.87	6,205,459.18
债务重组利得	26,689,191.66	140,511,215.20	26,689,191.66
接受捐赠		259,535.78	
个人奖金返还		52,341,566.17	
与企业日常活动无关的政府补助	630,789,646.41	435,361,910.16	630,789,646.41
往来款清理收入	120,252,154.86	106,834,973.06	120,252,154.86
违约赔偿收入	142,777,974.21	68,833,166.30	142,777,974.21
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	35,314,201.35	43,426,692.27	35,314,201.35
拆迁补偿款结余	374,449,717.88	28,808,895.02	374,449,717.88
判决诉讼收益			
废品处理收入	1,922,453.40	2,119,374.66	1,922,453.40
其他	199,604,307.84	924,922,362.00	199,604,307.84
合计	1,538,005,106.79	1,830,607,056.49	1,538,005,106.79

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
商委补贴	483,831,856.92	7,004,376.01
稳岗补贴	779,110.08	3,291,961.44
供暖补贴		1,099,905.81
与土地相关补偿	62,410,006.75	101,129,515.68
社保补贴	263,998.00	203,400.00
三供一业补助	24,879,414.85	174,049,197.86

项目	本期发生额	上期发生额
僵尸企业补助	2,840,112.56	86,066,666.42
离退休补贴	16,511,058.89	10,575,792.94
各项奖励	14,035,769.57	33,383,865.38
其他	25,238,318.79	18,557,228.62
合计	630,789,646.41	435,361,910.16

注释 81. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	20,126,355.36	36,025,699.59	20,126,355.36
债务重组损失	4,738,981.53	23,903,700.58	4,738,981.53
对外捐赠	42,119,419.39	37,662,453.61	42,119,419.39
合同预计亏损	53,446,200.41	51,109,037.02	53,446,200.41
担保贷款损失	3,139,601.75	3,702,371.31	3,139,601.75
罚款、赔偿金、违约金和滞纳金	112,046,897.21	216,616,679.21	112,046,897.21
“三供一业”支出	65,360,977.97	273,367,891.33	65,360,977.97
未决诉讼预计负债	1,300,000.00	3,837,648.18	1,300,000.00
阜阳轴承破产及其他		36,300,000.00	
往来款清理损失	26,347,830.06	1,092,679.73	26,347,830.06
盘亏、报废、毁损损失	1,061,468.37	1,708,726.43	1,061,468.37
企业搬迁支出	55,586.78	42,142,102.05	55,586.78
诉讼纠纷款	370,475.50	52,640.00	370,475.50
预提损失	317,198,272.63	80,000,000.00	317,198,272.63
其他	120,114,754.56	188,094,643.44	120,114,754.56
合计	767,426,821.52	995,616,272.48	767,426,821.52

注释 82. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,786,287,161.74	3,550,129,389.74
递延所得税调整	-191,544,836.27	-91,354,373.14
其他	-976,941.80	-482,973.75
合计	2,593,765,383.67	3,458,292,042.85

注释 83. 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	681,779.09	-1,211,429.46	1,893,208.55
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-11,029,652.59	-115,970.37	-10,913,682.22
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	11,711,431.68	-1,095,459.09	12,806,890.77
4.企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）			
5.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	665,994,577.57	146,500,018.95	519,494,558.62
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	9,909,838.39	354,335.95	9,555,502.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	9,909,838.39	354,335.95	9,555,502.44
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	286,555.21		286,555.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	286,555.21		286,555.21
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	565,232,162.83	132,701,872.93	432,530,289.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-61,164,798.87	-15,291,199.71	-45,873,599.16
小 计	626,396,961.70	147,993,072.64	478,403,889.06
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
6.其他债权投资信用减值准备（（新准则适用））			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-617,061.26	-91,940.50	-525,120.76
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-617,061.26	-91,940.50	-525,120.76
8.外币财务报表折算差额	28,944,612.73	-1,755,449.14	30,700,061.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,073,670.80		-1,073,670.80
小 计	30,018,283.53	-1,755,449.14	31,773,732.67

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
9.其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	666,676,356.66	145,288,589.49	521,387,767.17

续：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-52,974,255.89	-3,817,021.58	-49,157,234.31
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-51,954,151.86	-3,817,021.58	-48,137,130.28
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-30,826,476.51		-30,826,476.51
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	29,806,372.48		29,806,372.48
4.企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）			
5.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,453,725,075.32	-367,698,003.43	-1,086,027,071.89
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	50,827,798.53	4,125,516.63	46,702,281.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-34,008,219.45		-34,008,219.45
小 计	84,836,017.98	4,125,516.63	80,710,501.35
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—
小 计	—	—	—
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-1,358,666,352.31	-322,062,531.24	-1,036,603,821.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	186,461,565.01	46,615,391.25	139,846,173.76
小 计	-1,545,127,917.32	-368,677,922.49	-1,176,449,994.83
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—
小 计	—	—	—
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
6.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小 计	—	—	—
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	1,902,628.15	9,399.84	1,893,228.31
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	1,902,628.15	9,399.84	1,893,228.31
8.外币财务报表折算差额	2,676,098.63	-3,154,997.41	5,831,096.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,988,097.24		-1,988,097.24
小 计	4,664,195.87	-3,154,997.41	7,819,193.28
9.其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	-1,506,699,331.21	-371,515,025.01	-1,135,184,306.20

注释 84. 债务重组

1. 债务人披露情况

（1）债务重组情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	290,872,568.80	63,760,586.28	—
以非现金资产清偿债务	12,000.00	9,925.79	—
债务转为资本			
修改其他债务条件	1,713,333.17	624,326.71	—
混合重组方式			
合 计	292,597,901.97	64,394,838.78	

（2）债务重组的主要内容

中国国机重工集团有限公司主要内容为埃及项目三方合同权利义务转移减免金额，与供货方江苏华昌织物有限公司、北京金兆博高强度紧固件有限公司、台州丰功温室设备有限公司等合计 20 家公司达成豁免协议，协议约定供货方同意放弃部分债权，豁免金额合计 3,182.35 元，由此形成利得 3,182.35 元。

国机重型装备集团股份有限公司主要为与供应商达成协议，折扣支付长账龄应付账款，其余部分予以豁免。其中包括德阳市锦昌机械加工厂，豁免 92.65 万元；江阴润源机械有限公司，豁免 83.09 万元；油威力液压科技股份有限公司，豁免 55.01 万元等若干债务人豁免债务，公司确认重组利得 2430.26 万元。

中国农业机械化科学研究院债务重组内容为与郑州豪威尔电子科技有限公司、乌鲁木齐市创玖工贸有限公司、洛阳市京通方向机制造有限公司、高邮市新天地农牧机械有限公司、乌鲁木齐市西焊焊接技术有限公司进行友好协商、达成豁免协议，协议约定供应商自愿放弃 86.56 万元货款后，我公司按约定支付所欠余款 11.67 万元，由此形成的利得 74.89 万元。

2. 债权人披露情况

(1) 债务重组情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)
低于债权账面价值的现金收回债权	9,109,864.65	5,396,235.80	—	—
以非现金资产收回债权			—	—
债权转为股权				
修改其他债务条件	3,360,064,020.06	65,887,116.67	—	—
混合重组方式				
合 计	3,369,173,884.71	71,283,352.47		—

(2) 债务重组的主要内容

中国机械设备工程股份有限公司债务重组主要为与刚果共和国总统府办公厅重大工程委员会 (PROJET IMBOULOU BRAZZAVILLE CONGO) 达成协议，协议约定自 2018 年 6 月至 2020 年 12 月作为宽限期每半年偿还一次利息，至 2021 年 6 月开始偿还本金，由此形成了损失 5,262.5 万元；与 Mizrahi Commercial (The One) GP Inc. 达成还款协议，2021 年至 2023 年还清资金，每年还款比例有所调整，由此形成了损失 1,321.8 万元，共计 6,584.3 万元。

国机重型装备集团股份有限公司债务重组损失主要为四川盛马公司破产重整，收到了司法重整清偿款 114.61 万元，剩余债权 630.90 元无回收可能性，故进行核销处理，造成 315.45 万元债务重组损失。

注释 85. 借款费用

项目	资本化率 (%)	资本化金额
国机集团西部研发中心	4.90	6,674,048.62
成都平安污水处理厂一期、二期一阶段、二期二阶段及提	5.29	845,884.11
安庆市老工业区大观海绵街区 (含老旧小区及污水管网改	4.85	11,349,215.94
金桥出口加工区 76 号地块通用厂房新建项目	4.90	8,232,085.23
眉山市城市生活垃圾环保发电二期	6.62	3,449,722.50
重庆中机龙桥发电机及附属设备	7.00	4,548,620.93
茂名市循环经济示范中心项目	4.66	19,643,453.43

项目	资本化率 (%)	资本化金额
江苏弘博热电联产一期	6.81	5,483,465.38
哈密潞新国能热电联产项目	6.86	47,076,125.58
重庆地质装备产业园	0.06	1,117,081.99
西南产业园建设项目	0.08	8,666.00
产业园区建设长期借款利息	5.50	1,457,499.99
产业园区建设长期借款利息	5.23	649,059.28
产业园区建设短期借款利息	4.35	851,270.82
中国文投地产项目	5.00 -12.00	83,973,805.79
LYOCELL 短纤 60000 吨	2.75	19,040,787.59
生物质高性能纤维研发平台及产业化项目	7.51	6,384,060.36
一万吨熔体直纺聚乳酸纤维	3.42	1,381,149.59
中恒天汽车集团(雅安)汽车有限公司-厂区建设	6.72	76,221,352.42
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	7.04	10,447,990.88
莱芬 4200mmSSS 双组份	7.74	20,259,555.86
中山厂房建设工程	3.60	18,606,620.28
泰钢合金中山厂区基建工程	3.60	5,920,911.95
恒天汽车工业园三期工程	6.58	14,052,584.41
中国恒天新能源汽车研究及产业化基地项目	6.58	13,595,858.37
赣州厂区工程	5.14	1,954,856.91
合计	—	383,225,734.21

注释 86.外币折算

项目	本金额
计入当期损益的汇兑差额	31,773,732.67
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合计	31,773,732.67

注释 87.租赁

1. 融资租赁(出租人)

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	1,345,123,510.45
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,027,660,152.82
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	864,446,653.20
3 年以上	953,628,183.73
合计	4,190,858,500.20

2. 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	2,977,635,399.49	2,356,783,265.66
土地使用权	60,574,153.25	32,012,082.38
机器设备	413,244,970.29	215,858,974.18
运输工具	1,668,122,183.16	1,830,321,184.12
电子设备	431,938.47	791,586.86
合计	5,120,008,644.66	4,435,767,093.20

3. 经营租赁（出租人）

项目	金额
一、收入情况	148,404,665.77
租赁收入	148,404,665.77
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	232,199,480.47
第 1 年	87,467,453.03
第 2 年	84,422,192.83
第 3 年	33,242,691.34
第 4 年	15,939,902.82
第 5 年	11,127,240.45
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	241,487,654.00
1 年以内（含 1 年）	87,467,453.03
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	84,422,192.83
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	33,242,691.34
3 年以上	36,355,316.80

4. 融资租赁（承租人）

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,240,004,359.69
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	901,002,556.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	450,556,927.37
3 年以上	1,316,293,541.42
合计	3,907,857,384.48

与融资租赁有关的租入固定资产情况如下：

类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备

类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
房屋建筑物	41,262,875.00	1,138,988.25				
机器设备	1,269,055,753.40	321,201,597.30		1,311,568,011.59	423,962,310.63	16,774,080.88
运输设备	432,648,120.86	46,383,480.51		421,224,037.82	26,369,366.98	
办公设备	15,710,587.86	4,589,653.30		9,930,882.83	1,295,221.43	
合计	1,758,677,337.12	373,313,719.36		1,742,722,932.24	451,626,899.04	16,774,080.88

5. 经营租赁（承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	239,993,787.51
1-2 年（含 2 年）	163,137,636.79
2-3 年（含 3 年）	141,128,597.52
3 年以上	959,871,771.48
合计	1,504,131,793.30

6. 新租赁准则承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,713,411.79
计入当期损益的短期租赁费用	31,678,797.02
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	3,239,625.86
与租赁相关的总现金流出	74,565,934.27
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

注释 88.分部信息

项目	工程承包板块		科研院所板块		装备制造板块	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	60,514,164,748.67	60,421,094,247.59	32,060,774,116.30	30,088,682,279.44	62,300,281,056.85	65,829,185,559.20
其中：对外交易收入	60,459,445,546.15	59,240,289,327.08	31,932,474,122.12	30,038,001,550.68	61,788,381,603.92	65,813,355,417.68
分部间交易收入	54,719,202.52	1,180,804,920.51	128,299,994.18	50,680,728.76	511,899,452.93	15,830,141.52
二、对联营和合营企业的投资收益	304,366,550.77	228,544,209.26	-4,461,595.28	38,203.33	355,937,507.52	251,909,410.81
三、资产减值损失	-617,033,478.86	-736,948,988.67	-212,924,690.31	-370,578,655.13	-786,164,981.66	-1,837,779,600.44
四、信用减值损失	-520,682,863.31	-625,665,972.57	-174,386,453.91		-134,800,919.95	-56,572,456.47
五、折旧费和摊销费	910,167,489.09	836,006,222.40	646,140,243.74	885,543,589.26	1,988,813,990.84	2,444,284,342.30
六、利润总额	5,036,258,577.75	6,507,842,119.48	1,592,580,421.55	1,492,942,890.70	304,834,402.34	-1,096,656,341.19
七、所得税费用	737,403,819.71	1,181,121,186.54	282,338,010.01	262,027,295.41	411,445,890.18	401,807,606.95
八、净利润	4,298,854,758.04	5,326,720,932.94	1,310,242,411.54	1,230,915,595.29	-106,611,487.84	-2,229,558,400.14
九、资产总额	165,810,419,295.97	157,906,708,717.46	42,298,689,074.99	44,077,616,857.98	126,544,459,553.68	134,272,874,248.75
十、负债总额	77,078,110,765.21	79,946,324,373.70	25,540,023,091.53	27,677,651,851.14	93,842,079,225.73	101,370,445,712.62

续：

项目	金融资产板块		贸易服务板块		抵销		合计	
	本期	上期	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、 营业收入	6,436,171,061.06	6,673,166,179.12	137,824,497,625.03	139,235,388,134.60	-1,228,479,842.59	-2,041,560,533.72	297,907,408,765.32	300,205,955,866.23
其中： 对外交易收入	6,013,112,932.22	6,294,619,444.57	137,713,994,560.91	138,819,690,126.22			297,907,408,765.32	300,205,955,866.23
分部间交易收入	423,058,128.84	378,546,734.55	110,503,064.12	415,698,008.38	-1,228,479,842.59	-2,041,560,533.72		
二、 对联营和合营企业的投资收益	181,648,745.56	175,884,355.49	-25,629,289.42	27,190,772.90	-84,418,743.23	-75,127,272.26	727,443,175.92	608,439,679.53
三、 资产减值损失	-32,363,338.20	-155,428,692.81	-673,109,288.22	-801,645,611.66	48,230,375.66	272,006,759.24	-2,273,365,401.59	-3,630,374,789.47
四、 信用减值损失	-32,178,968.07		-421,459,150.50				-1,283,508,355.74	-682,238,429.04
五、 折旧费和摊销费	98,132,198.95	88,069,892.13	1,244,439,041.15	1,240,235,122.51	-8,025,784.81	-13,744,705.82	4,879,667,178.96	5,480,394,462.78
六、 利润总额	2,737,850,169.73	3,252,952,103.13	2,391,482,432.29	2,770,175,340.53	-1,800,161,716.25	-3,228,937,497.32	10,262,844,287.41	9,698,318,615.33
七、 所得税费用	549,910,679.48	677,659,120.58	614,326,922.90	861,285,413.50	-1,659,938.61	74,391,419.87	2,593,765,383.67	3,458,292,042.85
八、 净利润	2,187,939,490.25	2,575,292,982.55	1,777,155,509.39	1,908,889,927.03	-1,798,501,777.64	-2,572,234,465.19	7,669,078,903.74	6,240,026,572.48
九、 资产总额	76,692,562,148.94	66,510,920,126.45	83,418,119,746.73	84,781,653,210.65	-111,153,141,658.66	-94,452,925,885.92	383,611,108,161.65	393,096,847,275.37
十、 负债总额	48,002,943,909.78	40,831,225,075.42	61,970,580,085.81	64,753,556,738.66	-56,298,167,850.94	-46,922,066,903.96	250,135,569,227.12	267,657,136,847.58

注释 89.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,669,078,903.74	6,240,026,572.48
加: 资产减值准备	2,273,365,401.59	3,630,374,789.47
信用减值损失(新准则适用)	1,283,508,355.74	682,238,429.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,907,867,630.28	3,351,246,148.65
使用权资产摊销		
无形资产摊销	668,537,494.42	518,559,830.28
长期待摊费用摊销	303,262,054.26	280,419,976.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-459,196,701.32	-1,210,049,311.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	13,920,896.18	14,221,240.48
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-143,307,370.30	49,536,183.69
财务费用(收益以“-”填列)	2,933,020,198.80	3,375,335,254.06
投资损失(收益以“-”填列)	-1,892,138,662.22	-1,776,910,870.12
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-267,303,159.19	-143,158,564.89
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	159,982,949.74	-242,081,536.54
合同资产的减少(增加以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,770,075,434.47	2,015,222,256.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,610,927,326.20	3,275,105,682.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,638,867,314.17	-7,663,453,086.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,430,727,916.88	12,396,632,993.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		84,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	84,707,767.42	
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	64,752,137,580.06	78,967,871,863.83
减: 现金的期初余额	78,967,871,863.83	71,184,179,942.64
加: 现金等价物的期末余额	52,000,000.00	136,784,208.55
减: 现金等价物的期初余额	136,784,208.55	1,186,248,287.42
现金及现金等价物净增加额	-14,300,518,492.32	6,734,227,842.32

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,026,486.68
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,971,810.49
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	54,054,676.19
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	410,993,820.84
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	25,720,228.71
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	385,273,592.13

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,752,137,580.06	78,967,871,863.83
其中：库存现金	47,918,369.07	50,929,783.32
可随时用于支付的银行存款	64,704,219,210.99	78,916,942,080.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	52,000,000.00	136,784,208.55
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	64,804,137,580.06	79,104,656,072.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 90. 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	——	——	25,192,846,615.69
其中：美元	2,980,216,009.70	6.9762	20,790,582,926.85
欧元	198,273,547.17	7.8155	1,549,606,907.94
港币	1,474,843,947.93	0.8958	1,321,165,208.57
瑞士法郎	3,640,290.70	7.2028	26,220,285.86
菲律宾比索	11,700,746.26	0.1377	1,611,192.76
日元	755,121,171.21	0.0641	48,403,267.07
泰铢	1,411,711,991.25	0.2328	328,646,551.56
斯里兰卡卢比	425,812,020.13	0.0384	16,351,181.58
印尼盾	173,155,998,723.18	0.0005	86,577,999.36

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴基斯坦卢比	466,186,757.43	0.0451	21,025,022.76
伊拉克第纳尔	1,771,511,528.82	0.0058	10,274,766.87
卢布	29,339,194.53	0.1126	3,303,593.30
中非金融合作法郎	6,460,123,701.71	0.0117	75,583,447.31
非共体法郎	2,336,563,145.38	0.0119	27,805,101.43
孟加拉塔卡	106,601,955.23	0.0822	8,762,680.72
白俄罗斯卢布	545,178.28	3.3100	1,804,540.12
埃塞比尔	25,962,458.31	0.2195	5,698,759.60
越南盾	9,785,808,773.33	0.0003	2,935,742.63
尼日利亚奈拉	4,695,952.58	0.0228	107,067.72
老挝基普	1,418,032,617.85	0.0008	1,134,426.09
澳元	2,904,174.67	4.8843	14,184,860.33
西非法郎	4,596,391,716.81	0.0119	54,697,061.43
阿根廷比索	21,538,366.28	0.1165	2,509,219.67
新加坡元	9,637,277.70	5.1739	49,862,311.09
加元	17,664,332.83	5.3421	94,364,632.41
肯尼亚先令	68,455,237.06	0.0688	4,709,720.31
宽扎	20,151,771.92	0.0146	294,215.87
英镑	1,479,025.51	9.1501	13,533,231.33
主权玻利瓦尔	6,137,315.78	0.0002	1,227.46
缅币	3,214,414,111.41	0.0047	15,107,746.32
乌兹别克斯坦索姆	631,804,205.23	0.0007	442,262.95
尼泊尔卢比	25,143,483.01	0.0612	1,538,781.16
哥伦比亚比索	6,858,278,033.38	0.0021	14,402,383.87
俄罗斯卢布	177,147,139.20	0.1126	19,946,767.87
巴新基纳	3,957,941.88	2.0475	8,103,886.00
印度卢比	119,329,916.48	0.0977	11,658,532.84
澳门元	42,270,744.94	0.8679	36,686,779.53
南非兰特	15,465,888.43	0.4943	7,644,788.65
瑞尔	12,722,597,300.00	0.0017	21,628,415.41
其他			493,929,121.09
应收账款	—	—	39,428,979,631.72
其中：美元	1,895,212,473.87	6.9762	13,221,381,260.19
欧元	166,754,664.95	7.8155	1,303,271,083.91
港币	46,977,204.32	0.8958	42,082,179.63
日元	427,309,775.93	0.0641	27,390,556.64
巴基斯坦卢比	383,871,096.67	0.0451	17,312,586.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	16,706,184.36	4.8843	81,598,016.27
林吉特	9,504,956.39	1.6986	16,145,118.92
肯尼亚先令	77,424,738.78	0.0688	5,326,822.03
加元	14,167,708.33	5.3421	75,685,314.67
泰铢	413,439,541.44	0.2328	96,248,725.25
白俄罗斯卢布	40,494,270.39	3.3100	134,036,034.99
斯里兰卡卢比	255,144,690.63	0.0384	9,797,556.12
伊拉克第纳尔	8,136,842,038.13	0.0058	47,193,683.82
西非法郎	2,006,013,540.22	0.0119	23,871,561.13
中非金融合作法郎	3,137,186,366.83	0.0117	36,705,080.49
老挝基普	15,495,199,482.57	0.0008	12,396,159.59
菲律宾比索	84,988,761.88	0.1377	11,702,952.51
科威特第纳尔	2,606,580.37	21.3728	55,709,920.93
南非兰特	60,008,986.99	0.4943	29,662,442.27
印度卢比	287,188,931.83	0.0977	28,058,358.64
卢布	313,985,293.75	0.1126	35,354,744.08
印尼盾	1,913,231,620.00	0.0005	956,615.81
英镑	4,263,000.01	9.1501	39,006,876.39
其他			11,849,621.37
短期借款	—	—	2,811,114,508.45
其中：美元	228,132,832.17	6.9762	1,591,500,263.78
欧元	125,832,992.85	7.8155	983,447,755.62
加元	44,208,543.84	5.3421	236,166,462.05
长期借款	—	—	4,982,856,624.79
其中：美元	444,439,890.12	6.9762	3,100,501,561.46
欧元	160,510,741.35	7.8155	1,254,471,699.02
港币	673,585,000.00	0.8958	603,397,443.00
日元	92,281,318.25	0.0641	5,915,232.50
加元	3,476,290.00	5.3421	18,570,688.81

注释 91.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,993,202,455.15	质押冻结款项、保证金等
应收票据	382,302,430.80	质押
应收账款	397,214,787.84	质押
应收款项融资	243,680,725.16	质押

项目	期末账面价值	受限原因
存货	3,385,389,164.55	质押、抵押
固定资产	6,307,126,141.23	抵押
无形资产	1,840,388,735.16	质押、抵押
在建工程	1,116,481,945.78	抵押
其他	1,080,774,257.38	质押、抵押、全国邮币业市场停业整顿

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1) 苏美达股份有限公司所属子公司江苏苏美达成套设备工程有限公司（下称“成套公司”）诉江苏新时代造船有限公司（下称“新时代公司”）船舶物料和备品供应合同纠纷

2013年11月22日，成套公司和江苏安泰动力机械有限公司作为联合卖方，与新时代公司签订了《柴油机买卖合同》。合同约定，联合卖方向新时代公司提供八台柴油机，新时代公司应当在各柴油机发货前，向成套公司支付合同总金额100%的货款。2014年6月24日，联合卖方又与新时代公司签订了《补充合同》，变更合同总价为15,236万元。以上合同签订后，联合卖方已经向新时代公司交付了全部8台柴油机，但截止到目前为止，新时代公司仅向成套公司支付了货款14,167万元，尚有1,069万元未支付。经成套公司多次催促，新时代公司迟迟未能支付，成套公司遂提起诉讼。2019年10月16日收到法院判决书，判决新时代公司向成套公司支付欠款1,069万元及利息。成套公司预计很可能胜诉，未计提减值准备。

2) 苏美达股份有限公司所属子公司苏美达船舶有限公司（下称“船舶公司”，原名为江苏苏美达船舶工程有限公司）诉南京东泽船舶制造有限公司（下称“东泽公司”）、熊成根、熊泽辉、南京华泰船业有限公司船舶建造合同纠纷

船舶公司与东泽公司于2018年5月28日签署《备忘录》，双方一致确认：除双方尚在执行过程中的DZ-58/59项目外，东泽公司在其他已交付项目项下共计欠付原告本金合计2,153.11万元。《备忘录》签订后，东泽公司一直未能给付，其他被告亦未履行相应担保责任，船舶公司遂提起诉讼。目前本案在一审审理过程中。船舶公司当期根据预计风险敞口金额计提预付账款减值准备2,152.08万元。

3) 苏美达股份有限公司所属子公司南京瑞源建设工程有限公司（下称“瑞源公司”）、江苏博纬新能源有限公司（下称“博纬公司”）诉江苏苏美达新能源发展有限公司（下称“新能源公司”）、平邑金城光伏发电有限公司（下称“平邑公司”）、南京鑫诚达能源科技有限公司（下称“鑫诚达公司”）建设工程合同纠纷

新能源公司、瑞源公司、博纬公司及鑫诚达公司于2015年9月29日签订《光伏发电项

目合作协议》，就平邑公司（即项目公司）地面光伏电站项目合作事宜达成一致，由瑞源公司、博纬公司负责获取目标项目整体竣工前所需所有手续文件，并以 EPC 总承包方式向平邑公司提供交钥匙工程。2016 年 9 月 1 日项目整体并网发电，新能源公司因瑞源公司、博纬公司未完成手续要求，且未依约完成整体并网发电等原因未支付工程款。因此瑞源公司、博纬公司诉至法院。目前本案处于一审审理阶段。新能源公司预计很可能胜诉，未计提预计负债。

4) 苏美达股份有限公司所属子公司江苏苏美达新能源发展有限公司与江苏谦鸿电力工程咨询有限公司（以下合称“新能源公司”）诉泗阳洪辉电力工程有限公司（下称“泗阳洪辉”）、泗阳绿能光伏电力投资有限公司（下称“泗阳绿能”）、江苏辰宇电气有限公司（下称“江苏辰宇”）、王庆冬建设工程合同纠纷

新能源公司作为总包方与泗阳洪辉（业主方）、泗阳绿能（担保方）签订《渔光互补光伏电站工程总承包合同》，合同签订后，原告已依约履行义务，项目于 2017 年 6 月下旬首次并网发电，于 2018 年 5 月中旬满并，但泗阳洪辉与泗阳绿能未依约完成付款义务。江苏辰宇和王庆冬是泗阳绿能的股东，应当在未出资范围内对泗阳绿能不足清偿的债务承担补充责任。原告在催要款项无果后，遂提起诉讼。目前本案处于一审审理过程中。新能源公司根据风险敞口计提应收账款减值准备 2,744.02 万元。

5) 中国机械工业建设集团有限公司所属子公司江苏三安工程机械有限公司与中国人民财产保险股份有限公司张家港中心支公司的诉讼案

根据江苏省张家港市人民法院 2019 年 8 月 8 日出具的（2019）苏 0582 民初 769 号民事判决书：2016 年 1 月，江苏三安工程机械有限公司（简称“三安机械”）在张家港沙景宽厚板有限公司按照业主人员安排进行检修作业时发生火情，造成电缆沟电缆及配电室部分配电柜损毁。2017 年 12 月 27 日，中国人民财产保险股份有限公司张家港中心支公司因该次火灾事故向张家港沙景宽厚板有限公司支付保险赔款，并依法取得代位求偿权。2018 年保险公司向法院提起保险人代位求偿诉讼，请求法院判令被告三安机械进行赔偿。2019 年一审法院经过三次开庭后判决三安机械承担赔偿责任。判决被告江苏三安工程机械有限公司应赔偿原告中国人民财产保险股份有限公司张家港中心支公司损失 1,505.00 万元，承担案件受理费 11.21 万元。因三安机械认为火灾过程中涉及人员及责任，存在一定争议，因此 2019 年底三安机械向苏州中级法院提起上诉，目前一审开庭已经结束，等待判决结果。

6) 中国机床总公司担保诉讼案

1995 年 9 月 20 日，沈阳第一曲轴厂与国家开发银行签订技术改造贷款借款合同，贷款金额 2,000 万元，贷款期限 5 年，目的是为了曲轴厂多品种曲轴生产线技改项目。中国机床总公司为此向国家开发银行提供了不可撤销担保函。1999 年，国家开发银行将曲轴厂截至 1999 年 12 月 20 日贷款债权本金余额 2,000 万元和应收利息 740 余万元，合计 2,740 余万元转

让给中国信达资产管理公司。至此中国信达资产管理公司沈阳办事处对沈阳曲轴厂及中国机床总公司享有债权。2002 年 8 月，中国信达资产管理公司沈阳办事处以沈阳第一曲轴厂以及中国机床总公司为被告向沈阳市中级人民法院提起诉讼，要求曲轴厂偿还贷款本金 2,000 万元人民币及相应利息，同时要求中国机床总公司承担连带清偿责任。经过审理，一审法院判决支持了原告的诉讼请求。中国机床总公司不服提起上诉，2003 年 11 月辽宁省高级人民法院二审终审维持了原判。

7) 中国机床总公司关于中国银行总行营业部的贷款诉讼案

2002 年 7 月 25 日中国银行总行营业部向北京东城法院申请支付令，要求中国机床总公司偿还对其全部债务本金及利息，北京东城法院以（2002）东民督字第 4939 号支付令判令中国机床总公司支付给中国银行总行营业部本息合计 2,129.00 万元，申请费 0.01 万元。由于未在支付令期限内如期给付，中国银行总行营业部已申请法院执行。此债务于 2004 年 8 月 10 日转让给中国信达资产管理公司北京办事处，正在进一步执行中。

8) 中国海洋航空集团有限公司所属子公司珠海香洋实业股权转让诉讼事项

珠海香洋实业有限公司为中国海洋航空集团有限公司的子公司华海房地产开发有限公司（以下简称“华海公司”）及广东中洋实业有限公司共同持股的公司，其中华海公司持股比例为 60%，广东中洋实业有限公司持股比例为 40%。2013 年 3 月 29 日，经北京产权交易所公开挂牌交易，珠海市横琴福兴房地产开发有限公司以 17,750.00 万元的转让价摘牌，受让华海公司及广东中洋实业有限公司持有的珠海香洋实业有限公司 100% 股权，并于 2013 年 5 月 28 日，完成了股权转让款的交割及股权过户手续。

2012 年 11 月 15 日，珠海经济特区耀丰企业有限公司（以下简称“珠海耀丰”）将珠海香洋实业有限公司起诉至珠海市中级人民法院，诉称：因双方共同开发的“帝景湾山庄”项目终止，导致珠海耀丰企业有限公司受到经济损失，故申请珠海市中级人民法院判令珠海香洋实业有限公司赔偿珠海耀丰经济损失 3,500.00 万元。珠海耀丰起诉正值珠海香洋实业有限公司股权转让过程中，该诉讼事项在北京产权交易所挂牌披露信息中已经予以披露，并承诺相关诉讼损失由转让方承担。本集团于 2013 年 3 月 18 日召开专题会议，会议决定该诉讼事项可能产生的一切债务及费用由华海公司及广东中洋实业有限公司按各自持股比例承担。因此，华海公司与广东中洋实业有限公司按照各自持股比例对该诉讼事项分别计提了 2,100.00 万及 1,400.00 万元预计负债。

2015 年 3 月 30 日广东省珠海市中级人民法院下达(2012)珠中法民三初字第 30 号《民事判决书》对珠海耀丰的诉讼请求不予支持，珠海耀丰不服判决并于 2015 年 4 月 23 日向广东省高级人民法院提交民事上诉状，截止 2015 年 12 月 31 日广东省高级人民法院未对此案件作出判决。

2017 年 4 月 20 日珠海市中级人民法院组成合议庭，开庭重审，并启动评估程序。2017

年 6 月 14 日法院选定评估机构，评估的时点为：①1994 年-2016 年土地增值收益；②1994 年-1996 年土地增值收益；③1994 年-1997 年土地增值收益。

2018 年 11 月 1 日珠海市中级人民法院作出重审一审判决，判决公司承担 3.252 万元水电费损失，驳回珠海耀丰企业其他诉讼请求。2018 年 11 月 30 日珠海耀丰企业提出上诉，公司积极应诉并委托广东合盛律师事务所代理。2019 年 10 月 10 日二审开庭，庭审后法院未作出判决。

9) 中国海洋航空集团有限公司子公司所属子公司北京国际经贸有限公司代理进口案

2008 年 4 月-6 月，中国海洋航空集团有限公司子公司中国海航集团北京国际经贸有限公司（以下简称“中海航国际经贸公司”）接受北京元中宝经贸有限公司（以下简称“元中宝公司”）的委托，代理进口精对苯二甲酸产品（以下简称“PTA”）共计 4,004.00 吨，货物存放于长江时代公司位于张家港保税区仓库内。长江时代公司向中海航国际经贸公司出具的仓储货权证明，证明上述货物存放于长江时代公司仓库内，中海航国际经贸公司可持国外卖方出具的货权凭证提取货物。

此后，元中宝公司提出扩大合作需求，中海航国际经贸公司转委托给青岛益佳经贸实业进出口有限公司（以下简称青岛益佳公司）代理进口 PTA 产品，共完成进口 PTA 产品 4,504.50 吨，货物存放于长江时代公司位于张家港保税区仓库内。长江时代公司向青岛益佳公司出具了仓储货权证明，证明上述货物存放于长江时代公司仓库内，青岛益佳公司可持国外卖方出具的货权凭证提取货物。

完成上述产品进口后，元中宝公司不能及时偿还中海航国际经贸公司及青岛益佳对外开证支付款项及代理费，故出具确认函，确认中海航国际经贸公司和青岛益佳公司拥有 8,508.50 吨 PTA 货物的货权文件及对上述 PTA 货物完全的、不受任何限制的所有权和处分权。然而中海航国际经贸公司与青岛益佳多次向长江时代公司要求提取货物，长江时代公司拒绝提货。

2010 年 1 月，青岛益佳公司对中海航国际经贸公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁，要求中海航国际经贸公司对转委托 PTA 进口产品赔偿人民币约 3,200.00 万元，2010 年 9 月 15 日中国国际经济贸易仲裁委员会裁定中海航国际经贸公司赔偿青岛益佳公司 1,672.62 万元人民币，北京第一中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日从中海航国际经贸公司北京农商银行划款 68.00 万元，6 月 13 日从北京银行阜成支行划款 1,400.00 万元，并冻结了中海航国际经贸公司的银行账户。若中海航国际经贸公司赔偿完毕后，青岛益佳应将 4,504.50 吨货物对应的货权文件移交中海航国际经贸公司，结束转委托代理关系。

2010 年上半年开始，中海航国际经贸公司起诉长江时代公司要求交付中海航国际经贸公司 4,004.00 吨 PTA 产品并赔偿经济损失。2012 年 6 月 27 日，江苏省高级人民法院判决长江时代公司向中海航国际经贸公司支付货款价值 2,637.59 万元及其相应利息（依照人民银行同期贷

款基准利率自 2010 年 4 月 26 日起计算至本判决确定的给付之日止）。2013 年 1 月 14 日中海航国际经贸公司收到 511.15 万元执行款；2 月 21 日北京一中院收苏州中院转来 2,500.00 万元执行款，支付赔偿青岛益佳公司 1,902.62 万元，扣除法院的强制执行费 8.36 万元，中海航国际经贸公司于 4 月 17 日收到余款 657.16 万元并获 4,504.50 吨货权文件。

2013 年 6 月 6 日，中海航国际经贸公司起诉长江时代公司要求交付中海航国际经贸公司 4,504.50 吨 PTA 产品并赔偿经济损失，江苏省苏州市中级人民法院已受理，目前案件正在审理当中。

就 4,004.00 吨 PTA 案件，长江时代于 2012 年 8 月 1 日向最高人民法院提交《再审申请书》，中海航国际经贸公司则递交了《关于〈再审申请书〉的意见书》，最高人民法院已受理此案。2013 年 8 月 5 日，最高人民法院裁定：一、指令江苏省高级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行。2013 年 12 月 13 日，江苏省高级人民法院裁定：一、撤销本院（2011）苏商终字第 0113 号民事判决及江苏省苏州市中级人民法院（2010）苏中商初字第 0012 号民事判决；二、本案发回江苏省苏州市中级人民法院重审。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团就该事项挂账其他应收款金额合计 4,206.60 万元，其中 4,004.00 吨 PTA 货款 1,664.66 万元，PTA 费用（诉讼费等支出）569.71 万元，小计 2,234.37 万元；4,504.50 吨 PTA 货款 1,902.62 万元，PTA 费用（诉讼费等支出）696,085.00 元，小计 1,972.23 万元。其他应付款挂账金额 3,011.15 万元，为收到的 4,004.00 吨 PTA 的待结算款，因为就 4,004.00 吨 PTA 案件本集团不服本资判决，已上诉至江苏省高级人民法院，目前案件正在审理当中，其结果具有不确定性。

10) 深圳中机实业有限公司机械大厦副楼产权确权民事诉讼

深圳中机实业有限公司机械大厦主、副楼为原机械工业部出资建设，1990 年 6 月，原机械工业部将机械大厦副楼划归深圳中机公司所有【机计[1990]44 号关于将信息资料室扩建为信息培训楼并由深圳中机企业发展公司承担建设、管理任务的通知】。2004 年 6 月 10 日，深圳中机实业有限公司作为案外人被牵入中国租赁有限公司（简称“中租公司”）与开发中心债务纠纷执行案件中，中租公司向法院申请查封、拍卖属于公司所有的机械大厦副楼，深圳中机实业有限公司对此提出异议。

2004 年 11 月 17 日，深圳中级法院作出民事裁定书，裁定原属公司的机械大厦副楼仍属于开发中心的财产并执行拍卖。2009 年 4 月 25 日，深圳中机实业有限公司在深圳市福田区人民法院申请立案，进行确权诉讼，案件后移交深圳市中级人民法院审理。深圳中级人民法院于 2010 年 2 月受理立案，后公司于 2011 年 8 月 3 日向深圳市中院提出撤诉，2011 年 8 月 4 日深圳中级法院裁定准许撤诉。2012 年 8 月 30 日，深圳中院再次查封机械大厦副楼。查封公告称，因中国租赁有限公司破产管理人申请强制执行机械大厦副楼，深中院依法受理并作出执行裁定书，查封深圳中机实业开发中心位于福田区华强南路下步庙机械大厦副楼 4692

平方米房产，查封期间不得转让、赠与、抵押、再租赁等。同时，法官要求公司尽快对副楼进行确权诉讼。

深圳中机实业有限公司于 2016 年 9 月 1 日，向深圳中院提起了机械大厦副楼所有权确权诉讼。2017 年 2 月 13 日，深圳中院冻结机械大厦副楼一至五层租金收入，冻结期三年。2017 年 11 月 15 日，深圳中院一审开庭，因需要对被告主体资格进行核实，合议庭合议后宣布休庭。2018 年 8 月 14 日，深圳市中级人民法院【2018】粤 03 执异 24 号执行裁定撤销该院(2015)深中法执恢字第 286-1 号《协助执行通知书》解除对位于深圳市福田区华强南路下步庙机械大厦副楼一至五层租金收入的冻结，裁定“须待诉讼有生效法律文书确定财产的权属方可决定进一步的执行措施”。2018 年 10 月 23 日，公司收到广东省高级人民法院审理上诉案件通知书【2018】民终 2110 号，关于与深圳中机实业开发中心等之间所有权确认纠纷一案，案件进行中。

中国租赁不服深圳中院(2018)粤 03 执异 24 号执行裁定向广东省高级人民法院申请复议。2018 年 12 月 26 日，广东省高级人民法院执行裁定书【2018】粤执复 398 号，驳回复议申请人中国租赁有限公司破产管理人的复议申请，维持深圳市中级人民法院(2018)粤 03 执异 24 号执行裁定。目前，深圳中院已经终结了该强制执行案。同时，公司提起了副楼所有权诉讼，该案件正由广东省高院上诉审理中。

11) 法院解除深圳中机实业有限公司机械大厦副楼租金冻结，公司提起租赁纠纷仲裁和诉讼

2017 年 2 月，深圳中院再次以副楼强制执行案为由冻结了租金，公司提出异议。2018 年 12 月，广东省高院作出了终审裁定，裁定解除对该副楼租金的冻结，2019 年 1 月 14 日，深圳中院出具通知，确认解除对副楼租金收入的冻结。

2019 年 1 月 15 日，副楼深圳亮晶投资有限公司（简称亮晶公司或承租方）在深圳福田法院就租金价格提起诉讼，公司递交了管辖权异议，法院驳回了承租方的起诉，该承租方随后向仲裁庭提出申请，申请裁定租金价格为 36 元/平方米。

2019 年 3 月，公司于按合同约定的纠纷解决方式向深圳国际仲裁院提起仲裁申请，请求解除租赁合同并补齐租金差额并承担违约责任。就我公司申请的仲裁案，承租方于 2019 年 7 月向深圳中院提起了仲裁效力诉讼，法院审理了此案，于 11 月底驳回该诉讼。

截至 2019 年 12 月 31 日，预收账款的余额为 520.22 万元，为 2019 年收到的 2017 年 2 月-2019 年 3 月、2019 年 10-12 月部分租金，付款单位为深圳亮晶投资有限公司，因公司自 2017 年起与亮晶公司有解除合同和合同价格的法律纠纷，就同一合同在深圳法院和深圳仲裁庭共有 3 个案件在审理中，目前，双方分歧非常大，这笔预收账款会因最终裁决结果而有非常大的不确定性，同时，案件对应的律师代理费尚有超过 600 万元的风险代理费用待支付，待诉讼有结果后再做相应的账务处理。

12)深圳中机实业有限公司 42.92%股权确权民事诉讼

深圳中机实业有限公司章程及验资报告显示,公司的股东为中国机械工业集团有限公司(原名为中国机械装备(集团)公司)、深圳中机能源有限公司和深圳中机实业有限公司工会委员会。注册资本为 932.00 万元,其中:中国机械工业集团有限公司投资 532.00 万元,持股比例为 57.1%;深圳中机能源有限公司投资 320.00 万元,持股比例为 34.3%,深圳中机实业有限公司工会委员会投资 80.00 万元,持股比例为 8.6%。另《国有资产产权登记证》显示,中国机械工业集团公司持有公司 100%的股份。

2004 年 6 月 10 日,深圳中机实业有限公司作为案外人被牵入中国租赁有限公司(简称:中租公司)与深圳中机实业开发中心债务纠纷执行案件中,中租公司向法院申请冻结、拍卖、变卖被执行人深圳中机实业开发中心所有的登记在案外人中国机械装备(集团)公司、深圳中机能源有限公司、深圳中机实业有限公司工会委员会名下的深圳中机 100%的股权。

2004 年 11 月 17 日,深圳市中级人民法院作出(2004)深中法执一查字第 109 号一(04)审 66、67、68 号民事裁定书,裁定登记在中机能源与中机工会名下的共计 42.92%的股权不属于中国机械装备(集团)公司所有,可执行、拍卖。2012 年,深圳市中级人民法院该部分股权,冻结期至 2020 年 1 月 31 日。2017 年 9 月 4 日,国机集团向深圳中院递交《执行异议申请书》,主张深圳中机公司股权均属于中国机械工业集团公司所有。2017 年 12 月 1 日,深圳中院受理立案,案号(2017)粤 03 执异 233 号。2018 年 11 月 15 日,深圳中院受理了国机集团就该部分股权提起的异议之诉,案号【2018】粤 03 民初 4102 号。2019 年 6 月,深圳中院开庭审理此案,目前正在等待审理结果。

13)中国机械设备工程股份有限公司业主索赔案

截至 2019 年 12 月 31 日,中国机械设备工程股份有限公司土耳其电站项目业主在质保期后指控公司供应的设备存在质量缺陷提请瑞士法庭仲裁,2020 年 3 月 27 日被瑞士仲裁法庭(ICC)出具终裁结果,裁决公司应赔偿业主相关损失,本年度计提预计负债 3.11 亿元。

14)中国收获机械总公司作为被告的案件

由洛阳拖拉机厂、农行藁城支行、无锡工商银行、工行海淀分行、浦发银行北京办事处、四川成都有源机械有限公司、河南孟州市西虢镇政府、北京市三咏软轴有限公司、山东泰山轮胎有限公司、广西玉柴机器股份有限公司为原告,中国收获机械总公司为被告的 10 个诉讼案件中,中国收获机械总公司大部分为连带责任人,涉及赔偿金额共计 9,985.77 万元。截止目前,全部案件败诉被执行,中国收获机械总公司或承担直接责任或承担担保责任。

15)中国包装和食品机械有限公司诉西藏天罡商贸有限公司融资性贸易预付款一案

中国农业机械化科学研究院的子公司中国包装和食品机械有限公司诉西藏天罡商贸有限公司融资性贸易预付款一案,已判决未执行完,截止 2019 年 12 月 31 日,企业账面其他应收款余额为 2,558.09 万元,企业与法院协调查封电厂账户及强制划款事项,能否回款仍有

重大不确定性，按照 100% 单项计提减值。

16) 中国包装和食品机械有限公司诉桦川县金兴米业有限公司融资性贸易预付款一案

中国农业机械化科学研究院的子公司中国包装和食品机械有限公司诉桦川县金兴米业有限公司融资性贸易预付款一案，已判决未执行完，截止 2018 年 12 月 31 日，企业账面其他应收款余额为 1,216.56 万元，已全额计提减值。2016 年 10 月 9 日，佳木斯中级人民法院出具民事调解书，桦川米业同意 2016 年 10 月 26 日前返还剩余预付款 1,216.56 万元，并赔偿自 2015 年 11 月 1 日起至该款项付清为止的同期银行贷款利息；逾期未履行，赔偿的利息数额按上述标准的双倍计算。11 月 1 日，律师向佳木斯中院提交强制执行申请书，申请对桦川米业位于佳木斯市桦川县苏家店镇八家子村的厂房、厂房内的机械设备及土地及粮食等物品进行查封；同时对其谷大分公司位于桦川县 221 国道东 50 米的厂房、厂房内的机械设备及土地及粮食等物品进行查封，通过法院执行回来的款项具有重大不确定性，账龄为 3-4 年，按 100% 计提坏账准备。

17) 中机建工有限公司诉遂宁莱克汽贸园项目拖欠工程款一案

中国农业机械化科学研究院的子公司中机建工有限公司诉遂宁莱克汽贸园项目拖欠工程款一案，目前账面对四川莱克置业有限公司应收款余额为 11,629.32 万元，计提坏账准备 4,010.38 万元，其他应收款 1,934.20 万元，计提坏账准备 1,934.20 万元。目前，重点推进重整及盘活方案，2016 年 1 月，中机建工向四川省高级人民法院提起诉讼。2016 年 11 月中机建工申请，法院查封了项目土地及在建工程。2016 年 12 月，四川省高院下达了一审的民事判决书（民事判决书（2016）川民初 6 号），绝大部分诉求得到法院支持，并确认我公司就该项目建设工程价款享有优先受偿权。2017 年 10 月，公司收到最高人民法院邮寄送达的终审民事裁定书，终审裁定中机建工胜诉，一审判决自送达之日起生效。2017 年 11 月，该案件进入强制执行程序，由自贡市中级人民法院执行。2018 年 8 月，四川莱克置业向遂宁船山区人民法院提出破产重整申请，并获得法院同意（（2018）川 0903 民破 1 号裁定书）。我公司于 2018 年 9 月 5 日向船山区法院提出撤销破产重整裁定的申请，于 9 月 18 日向自贡市中院提出恢复强制执行申请。2018 年 11 月 20 日，船山区人民法院下达裁定书，驳回我公司要求撤销破产重整裁定的申请（（2018）川 0903 民破 1 号之一），建设单位莱克置业处于破产重整阶段。

18) 国机重型装备集团股份有限公司所属子公司二重（德阳）重型装备有限公司合同纠纷案

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 1,056 万元，截至本报告报出日，本案尚未审理或判决。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。

19) 中国第二重型机械集团有限公司房产事项

2001 年，国家机械工业局机关服务中心与 CMIC 公司签署协议，以房产三里河二区四号楼 108 室和海淀羊坊店东路 19 号 1 楼 411 室折抵参建机械大厦集资款。2004 年，CMIC 借用个人名义将房产办理至个人名下，房屋由个人借住。房屋借住人一直未将房产证交回 CMIC 保管。2017 年底，CMIC 正式向法院起诉了两位当事人。涉案两处房产按照市场价格折算近 2,000 万元。

(1) 三里河二区四号楼 108 室案件西城区人民法院认为双方之间不是平等的民事主体而是单位内部分房引起的纠纷，不属于人民法院受理民事诉讼范围，驳回起诉。后 CMIC 上诉至北京市第二中级人民法院。二审法院驳回上诉，维持原裁定。2019 年 4 月，CMIC 向中国二重纪委举报蔡宁涉嫌构成侵占罪。

(2) 海淀羊坊店东路 19 号 1 楼案件，2019 年北京市海淀区人民法院就中国机械对外经济技术合作有限公司与王丁宁的返还房屋纠纷做出裁决(<2018>京 0108 民初 9265 号)。海淀法院以单位内部分房而引起的纠纷与一般的民事主体之间通过平等协商确定民事权利义务，设立变更、终止民事法律关系的行为不同，该纠纷属于单位内部因分房而引起的纠纷，不属于人民法院受理民事诉讼的范围为由予以驳回起诉。2019 年 4 月，CMIC 向中国二重纪委举报王丁宁涉嫌构成贪污罪。

20) 中国第二重型机械集团有限公司 18 套房产事项

根据北京市高级人民法院(2016)京民终 73 号民事判决书，CMIC 与北京艾维房地产开发有限公司就北京市海淀区北洼西里 29 号楼 1701-1709, 1801-1809 号共 18 套房屋的民事诉讼中，北京市高级人民法院判决该房屋归北京艾维房地产开发有限公司所有，CMIC 已聘请中介就该判决向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请，2018 年最高院已驳回北京市高级人民法院发回重审，北京市高级人民法院再审判决维持原二审判决。2019 年 5 月，CMIC 已委托北京市京悦律师事务所向北京市人民检察院提出抗诉申请。

21) 中国电器科学研究院股份有限公司索赔诉讼事项

于 2018 年 10 月，中国电器科学研究院股份有限公司作为设备供应合同的设计方与内蒙古韩锦化学工业有限公司产生诉讼，该客户因采购的设备未能达到环保要求而对设备供应商及中国电器科学研究院股份有限公司提起诉讼，要求设备供应商返还工程款人民币 745.17 万元及支付赔偿款及违约金人民币 3,461.04 万元，中国电器科学研究院股份有限公司承担连带责任。截至财务报表批准报出日止，对相关设备的司法鉴定已经完成，诉讼程序尚处于一审判决阶段。管理层依据司法鉴定的结果，对败诉且需要赔偿的可能性进行合理预估，并计提相应预计负债人民币 130 万元。

22) 中国浦发机械工业股份有限公司所属子公司中国能源工程集团有限公司(以下简称中国能源)借款合同纠纷案件

2019 年 3 月 4 日，南京中人能源科技有限公司(以下简称南京中人)向南京银行股份有

限公司（以下简称南京银行）转让其对中国能源的应收债权于南京银行做融资金额 2,000.00 万元的保理业务。保理融资到期后，中国能源因保理基础合同未履行完成，未支付应付款，南京中人也未履行回购义务。南京银行向南京市建邺区人民法院提起诉讼。2019 年 10 月 29 日第一次开庭，中国能源在庭审中认为保理基础合同未履行完成，保理手续未按流程执行，不形成正式保理，不应付款。双方分歧较大，无法调解。截止 2019 年 12 月 31 日，中国能源建设银行上海第四支行 31050165360000000338 存款账户冻结资产 2,100.00 万元，法院虽已第二次开庭，但案件仍在审理中。

23) 中国浦发机械工业股份有限公司所属子公司蓝科高新与洮南市金石新型建材有限公司

2019 年 11 月 27 日，蓝科高新与洮南市金石新型建材有限公司（以下简称洮南金石）就设备买卖合同纠纷，洮南金石向法院提起诉讼，请求退还已经支付的设备款 2,096.56 万元，并赔偿经济损失 3,000 万元，共计 5,096.56 万元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

24) 中国机械国际合作股份有限公司诉讼案件

2018 年发生的“特种石油管道贸易事件”事件，系因供应商盘锦昌泰石油管材有限公司（以下简称盘锦昌泰）涉嫌诈骗，此案件涉及民事和刑事诉讼，刑事调查已查控查封犯罪嫌疑人资产、资金合计约 1.3 亿元，已预付盘锦昌泰货款 1.7 亿元，2018 年已计提减值准备 4,000 万元。

因上述盘锦昌泰实施诈骗，未能在合同约定期限向青岛宏锦国际贸易有限公司（以下简称青岛宏锦）供货，青岛宏锦依据签订的两笔销售合同提起买卖合同纠纷民事诉讼，主张返还货款、支付利息及违约金。2019 年 10 月 25 日收到山东省青岛市中级人民法院的民事裁定书，法院裁定驳回原告青岛宏锦的起诉（一审胜诉）。

25) 机械工业第六设计研究院有限公司与阳泉晋美耐火材料有限公司买卖合同纠纷案

2012 年 10 月 31 日，机械工业第六设计研究院有限公司与阳泉晋美耐火材料有限公司（以下简称阳泉晋美）签订《买卖合同》，产品名称为 10000KVA 刚玉合成倾倒炉系统主体及辅助设备，合同额 2,600.00 万元；公司依据《买卖合同》约定，2013 年 04 月 06 日，与河北森泰锅炉有限责任公司（以下简称河北森泰）签订《设备采购合同》，向河北森泰采购炉体系统与接包钢结构；2014 年 11 月，河北森泰生产的 3 号炉体系统设备在进行重载倾倒实验过程中，发生右耳轴断裂炉体坠落事故；发生断轴事故后，公司采取措施积极应对，并对断轴及相关设备进行了更换；2015 年 10 月，三号炉重新施工完毕后，公司相关人员开始着手工程竣工验收工作并向阳泉晋美催要剩余工程款。2017 年 06 月 14 日，公司收到阳泉仲裁委员会邮寄的《仲裁答辩通知书》等相关法律文书，阳泉晋美向公司索赔因断轴事故造成的损失及违约金合计 3,014.39 万元。因阳泉晋美尚欠公司合同价款 680 万元，公司依法提起反仲裁

请求，要求阳泉晋美按合同约定支付合同价款本金 680 万元、违约金 243 万元、利息 84 万元，共计 1,007 万元。2018 年 3 月和 6 月，公司两次参加阳泉市仲裁委就阳泉晋美仲裁案主持的调解会议，但未达成一致意见。截至审计报告批准报出日，双方仍在协商中，阳泉仲裁委也尚未对案件给出仲裁结果，公司对仲裁结果无法预计，未计提预计负债。

26) 机械工业第六设计研究院有限公司与天水星火机床有限责任公司（以下简称星火公司）诉讼案

2010 年 05 月 27 日，公司与星火公司就数控重型机床工业园建设项目签订工程总承包合同。合同总价暂定为 36,145.00 万元，工程设计费暂定为 335.00 万元，工程总承包管理费暂定为 810.00 万元（最终按工程结算总额 3%核定）。在总体项目建设进程中，业主星火公司前期基本上能够按期支付工程款项，2014 年 5 月之后，业主星火公司因资金紧张开始拖欠款项。为及时获得工程款，避免损失扩大，公司积极主张权利于 2015 年 11 月向甘肃省高级人民法院起诉星火公司，要求星火公司支付工程款 6,273.33 万元，赔偿损失 69.28 万元；2016 年 12 月 12 日，在甘肃高院主持下，公司与星火公司签订了民事调解协议（（2015）甘民一初字第 38 号民事调解书），星火公司应支付工程款 6,273.33 万元，款项分四次于 2017 年 12 月 31 日前付清，同时星火公司赔偿我公司损失 34.64 万元。但星火公司到期未付款，公司于 2017 年 05 月份开始申请强制执行。2018 年 9 月 17 日，公司与星火公司签订《执行和解协议》，星火公司一次性支付公司 3,200.00 万元，余款在 2 年内付清，如星火公司提前重组成功，星火公司应提前支付剩余款项。公司已于 2018 年 10 月收到星火公司支付的 3,200.00 万元，2019 年收回 121.25 万元，余下未收回款项 2,703.81 万元，公司已根据预计可回收情况计提坏账准备 2,181.78 万元。

27) 中国机床销售与技术服务有限公司所属子公司中国如意技贸有限公司与富地长泰酒店投资管理有限公司的诉讼案件

中国如意技贸有限公司（以下简称如意技贸公司）与富地长泰酒店投资管理有限公司（以下简称酒店公司）于 2012 年 4 月 8 日签订房地产转让协议约定以 8,500.00 万元的转让款将方家胡同 46 号院整体转让给酒店公司，合同约定合同签订后十个工作日内酒店公司需向如意技贸公司一次性支付转让款 6,800.00 万元，剩余部分于办理完房产过户手续后支付。2012 年 4 月 23 日，双方签订补充协议，协议约定酒店公司另行补偿 3,000.00 万元给如意技贸公司，分别于 2014 年 1 月，2015 年 1 月，2016 年 1 月三期支付，每期支付 1,000.00 万元，如意技贸公司将收到的 6,800.00 万元计入预收账款，后续补充的 3,000.00 万元分别计入当期营业外收入。由于房产转让时如意技贸公司将该房产出租给北京丰宝恒公司，产权过户手续需要租赁合同到期后办理。2019 年 5 月酒店公司向北京市第二中级人民法院提出诉讼，要求如意技贸公司履行房地产转让协议并支付延迟交付房屋赔偿金额及诉讼审理费用合计约 570 万元，2019 年 12 月 31 日法院一审判决结果为：由于方家 46 号院属划拨土地，该土地处置需经过

当地人民政府批准，由于目前未取得政府审批同意，所以合同无效，驳回原告所有诉讼请求。截止目前，酒店公司已向北京市高级人民法院提出上诉，要求将此案重新审理将此案重新审理，经咨询法律专业人士，该案件如意技贸公司存在败诉可能，若败诉需退还对方 6,800.00 万元预付款，且预计发生 3,000.00 万元营业外支出，截止至资产负债表日，该诉讼仍未进行判决。

28) 中国一拖集团有限公司诉一拖(洛阳)里科汽车有限公司委托贷款纠纷

2007 年和 2009 年中国一拖集团有限公司通过中国一拖集团财务有限责任公司向一拖(洛阳)里科汽车有限公司发放两笔委托贷款，分别是①WT07—15 委托借款合同，借款金额 3,000.00 万元，期限为 6 个月；②财司 2009 年 WT (JT) 09048014 委托贷款合同，借款金额 1,700.00 万元，期限为 1 个月，一拖(洛阳)里科汽车有限公司以国有土地进行抵押担保。上述借款本息，一拖(洛阳)里科汽车有限公司一直未予偿还。2014 年 7 月 10 日双方提交洛阳仲裁委员会仲裁，并对一拖(洛阳)里科汽车有限公司土地进行了财产保全。

2015 年 4 月 15 日，洛阳市仲裁委员会下达(2014)洛仲字第 124 号《裁决书》，裁定如下：一拖(洛阳)里科汽车有限公司于裁决书送达之日起三十日内返还公司贷款本金 4,700.00 万元，同时支付借款利息(含罚息) 20,408,519.04 元，并从 2015 年 3 月 6 日起至本项裁决确定的支付日，再按人民银行规定的 5 年以上贷款基准利率加 50%罚息向公司另行支付逾期利息；仲裁费及财产保全费 443,802.00 元由一拖(洛阳)里科汽车有限公司承担。

截至 2017 年 12 月 31 日，一拖(洛阳)里科汽车有限公司未按裁决书的约定履行付款义务。中国一拖集团有限公司已申请查封其部分房产、土地和存货(土地编号 05000052 号、他项权证号：洛市他项(2009)第 0500025 号)，已经进入执行程序。

因抵押的财产也同时涉及到其他法院查封部分，处置起来比较复杂、进展缓慢。2016 年 6 月中介机构已经出具一拖里科汽车设备与存货的资产评估报告，正在准备启动拍卖程序，洛阳市中级人民法院分别作出两轮拍卖后，通过法院司法拍卖，公司以 1,600 余万元接受该拍卖资产，用以抵偿执行的部分债权，剩余债权仍在执行中。2018 年 3 月 29 日市中院转执行款 762.00 万；5 月启动查封土地厂房司法评估程序，司法评估报告已出，应洛阳中院要求，该案暂时执行中止。2019 年 3 月向执行法院递交续封申请，并沟通仲裁委抵押权事宜，为启动司法拍卖程序准备工作。2019 年 6 月已申请法院恢复执行，催促法院 7 月启动司法拍卖程序。9 月协调法院，并沟通首封债权人(上海银行苏州分行)购买债权事宜，12 月将购买协议内部走合同审批。

29) 国机汽车股份有限公司所属子公司中汽工程与中收农机股份有限公司债权人诉追收发起人未缴出资案

2018 年 6 月 25 日，中收农机股份有限公司债权人新疆众和股份有限公司、新疆新联热力有限责任公司为追收发起人未缴出资，向乌鲁木齐市中级人民法院提起诉讼，中国收获机

械总公司、乌鲁木齐国有资产经营有限公司作为发起人，因其责任导致出资中的土地永远被政府收回，相应的土地作价出资 10,168.46 万元未依法缴纳，应当承担补缴出资义务，本公司之子公司中汽工程作为其他发起人之一依法承担连带责任，目前该案一审驳回起诉，二审正在审理中。

30)中国恒天集团有限公司所属子公司与中盐安徽红四方锂电有限公司涉及买卖合同纠纷诉讼案件

2017 年 4 月起，子公司湖北新楚风汽车股份有限公司（以下简称“新楚风汽车公司”）因生产新能源车辆的需要，向中盐安徽红四方锂电有限公司（以下简称“红四方锂电公司”）采购电池组总成，共签订三份采购合同及补充协议，截止 2018 年 10 月 26 日，欠款 14,046.27 万元。因此买卖合同纠纷红四方锂电公司将新楚风汽车公司、子公司经纬纺织机械股份有限公司、子公司恒天汽车有限公司以及恒天集团诉至安徽省高级人民法院，要求新楚风汽车公司赔偿货款及新楚风汽车公司的股东恒天集团，恒天汽车，原股东经纬纺机承担补充清偿责任。

安徽省高级人民法院一审（2019）皖 05 民初 30 号判决书判决恒天集团，恒天汽车，经纬纺机不需承担补充清偿责任，新楚风汽车公司应支付红四方锂电公司货款 14,046.27 万元及相应的逾期付款利息损失（年利率 6.525%），截止 2019 年 12 月 31 日共计 15,410.49 万元，案件尚未进入执行程序。红四方锂电公司和新楚风汽车公司已对往来账目进行对账，但尚需继续协商。后红四方锂电公司和新楚风汽车公司均上诉，目前等待二审开庭。

31)中国恒天集团有限公司子公司新楚风汽车公司与深圳新沃运力汽车有限公司涉及票据追索权纠纷案件

因深圳新沃运力汽车有限公司（以下简称新沃运力公司）背书给新楚风汽车公司的票据，经过新楚风汽车公司将票据背书后被其他人持有，背书金额共 38,180.00 万元，后其他人持有的票据背书给现任持票人，因现任持票人在承兑汇票到期后向银行提出付款申请，但银行系统显示拒绝签收，拒付理由为承兑汇票承兑人账户余额不足，无法兑付。现任持票人将新楚风汽车公司、新沃运力公司，其他票据关系人诉至法院。部分案件已经判决，已经判决的案件，未决诉讼预计会产生诉讼费 17.50 万元，由于新楚风汽车公司是背书方，作为连带责任人目前新楚风汽车公司正在履行还款义务，该部分还款资金最终由新沃运力公司承担，通过执行车辆等方式保证债权的收回。根据新楚风汽车公司派驻新沃运力小组反馈，目前车辆查封可执行的资产可弥补该部分债权。

上述案件中金额比较重大的诉讼案件有两个：

1、平安银行股份有限公司深圳分行(以下简称“平安银行深圳分行”)与深圳市沃特玛电池有限公司(以下简称“沃特玛电池公司”)，陕西坚瑞沃能股份有限公司(以下简称“坚瑞沃能公司”)，深圳市新沃运力汽车有限公司，湖北世纪中远车辆有限公司(以下简称“中

远车辆公司”），湖北新楚风汽车公司等金融借款合同纠纷：案涉票据是五张商业承兑汇票票面金额 25,000 万元（付款人为新沃运力公司，背书人为沃特玛电池公司及新楚风汽车公司），坚瑞沃能公司将五张商业承兑汇票票面金额 25,000 万元质押给平安银行深圳分行，但在质押过程中存在背书瑕疵影响平安银行股份有限公司深圳分行向背书人行使票据权利。案号（2019）粤 03 民初 547 号，548 号，549 号判决五张商业承兑汇票票面金额 25,000 万元所涉及平安银行深圳分行承兑垫款的本金人民币 18,900 万元及罚息由沃特玛电池公司，坚瑞沃能公司，新沃运力汽车公司，中远车辆公司，新楚风汽车公司承担，作为连带责任人，新楚风汽车公司所需承担金额暂时无法预估。

2、东莞冠信通电线电缆有限公司(以下简称“东莞冠信公司”)与新沃运力公司、新楚风汽车公司票据追索权纠纷：此商业承兑汇票出票人和承兑人均是新沃运力公司，出票日期、承兑日期为 2017 年 6 月 30 日，汇票到期日为 2018 年 6 月 30 日，出票金额为 3,000 万元，收票人为新楚风汽车公司。2017 年 7 月 12 日新楚风汽车公司将该汇票背书转让给沃特玛电池公司，2017 年 7 月 15 日沃特玛电池公司将该汇票背书转让给东莞冠信公司，2018 年 4 月 2 日东莞冠信公司将该汇票背书转让给东莞龙迈智能电子科技有限公司(以下简称“东莞龙迈公司”)，2018 年 4 月 3 日东莞龙迈公司将该汇票背书转让给东莞龙多电子科技有限公司(以下简称“东莞龙多公司”)，2018 年 5 月 31 日东莞龙多公司将该汇票背书转让（回转）给东莞龙迈公司，2018 年 7 月 2 日东莞龙迈公司将该汇票背书转让（回转）给东莞冠信公司。东莞冠信公司于 2018 年 7 月 2 日向出票人（承兑人）新沃运力公司行使票据付款请求权（提示付款期内提示付款）。深新沃运力公司于 2018 年 7 月 6 日拒付。退票理由：承兑人账户余额不足。民事判决书（2018）粤 0310 民初 1766 号判决新沃运力公司、新楚风汽车公司、沃特玛公司应承担连带向东莞冠信公司支付票据金额为 3,000 万元及相应的自 2018 年 7 月 2 日逾期付款利息损失（年利率 6%），本案已进入执行阶段。

32)中国恒天集团有限公司子公司新楚风汽车公司与湖南杉杉能源科技股份有限公司涉及票据追索权纠纷案件情况

子公司新楚风汽车公司向杉杉能源公司和中车时代公司各开出 2,000.00 万元的商业承兑汇票到期未付，杉杉能源公司将新楚风汽车公司诉至法院。根据随州市中级人民法院(2019)鄂 13 执 200 号判决需向杉杉能源公司支付相应款项，新楚风汽车公司已向杉杉能源公司支付 1100 万，余下未付款新楚风汽车公司与杉杉能源公司未达成一致意见。

33)中国恒天集团有限公司子公司中国纺织机械（集团）有限公司对中国华源集团有限公司的担保涉及诉讼案件

截止 2019 年 12 月 31 日，子公司中国纺织机械（集团）有限公司（以下简称中纺机）为华源集团及其所属企业的贷款提供连带责任担保剩余本金合计 6,950.00 万元，其中：担保人民币金额 6,950.00 万元（已逾期金额 6,950.00 万元）。

因华源集团未及时归还贷款，中纺机被相关债权银行和单位起诉，要求承担连带保证责任偿还贷款，本期涉及诉讼事项的贷款担保金额为 6,950.00 万元。

目前华源集团已进入破产清算程序，管理人已召开三次债权人会议：一是 2015 年 4 月 9 日，主要内容是对华源集团的财产状况报告、财产管理法案、破产财产变价方案以及对各债权人债权核查的说明；二是 2015 年 6 月 30 日，主要内容是管理人阶段性的工作报告，对各个债权人债权的再次核查说明以及破产财产分配方案和对该方案是否通过进行表决；第三次债权人会议已于 2015 年 11 月 25 日召开，主要内容是管理人阶段性工作报告以及对第二次破产财产分配方案的表决。同时，在国务院国资委的主导下，先后召集两次与中纺机有担保责任的金融债权人会议，协调解决中纺机担保责任问题。

34) 中国恒天集团有限公司子公司北京中融鼎新投资管理有限公司与幸福蓝海影视文化集团股份有限公司股权转让涉及诉讼案件

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司海于 2019 年 6 月 3 日向南京市中级人民法院提起诉讼，要求北京中融鼎新投资管理有限公司返还已收到的股权转让款及利息合计 3,436.37 万元。南京市中级人民法院受理案件后冻结中融鼎新银行存款 3,436.37 万元，目前中融鼎新已聘请律师应诉。截至本报告日，该案件尚处于一审审理阶段，法院未有明确判决。

35) 中国恒天集团有限公司子公司湖北新楚风汽车股份有限公司与华泰汽车金融有限公司涉及借款合同纠纷案件

2017 年 12 月 19 日，新沃运力公司与华泰汽车金融有限公司签订《机构购车贷款合同》，华泰汽车金融有限公司向新沃运力公司发放贷款 7,257.19 万元，新沃运力公司将新楚风汽车公司所购汽车抵押给华泰汽车金融有限公司作为履行债务的担保。且新楚风汽车公司与新沃运力公司签署了《备忘录》，新楚风汽车公司为新沃运力公司的债务提供连带保证责任。后新沃运力公司未如约还款，新楚风汽车公司未履行担保责任，故华泰汽车金融有限公司提起诉讼。

天津市第二中级人民法院（2018）津 02 民初 1116 号一审民事判决书判定新楚风公司应当依据《备忘录》的约定对新沃公司的债务承担连带保证责任，即新楚风汽车公司需在新沃运力公司将抵押物拍卖后不能清偿部分承担连带保证责任，在承担保证责任后，有权向新沃运力汽车公司追偿，目前以新沃运力公司车辆抵扣补充责任，损失金额目前无法预估。

36) 中国恒天集团有限公司子公司新楚风汽车公司与湖北亿鼎金珑新能源汽车有限公司涉及产品质量纠纷案件

新楚风汽车公司与湖北亿鼎金珑新能源汽车有限公司涉及产品质量纠纷由武汉市中级人民法院立案审理，案号（2019）鄂 01 民初 6774 号。目前案件已开庭尚未宣判，双方也未能协商一致，因质量纠纷很难定义，最终损失金额无法预估，双方存在争执，无法达成一致意见。新楚风汽车公司目前正在针对质量问题进行分解，并向供应商索赔。预估会存在一定

的售后服务费费用。

37) 中国恒天集团有限公司子公司新楚风汽车公司与安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司涉及采购合同纠纷案件

新楚风汽车公司向安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司采购货物，新楚风汽车公司在合同到期未支付货款，安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司起诉至合肥市中级人民法院立案审理，案号(2019)皖 01 民初 1943 号，目前案件已开庭并判决，因安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司已破产，目前与破产管理人尚未就金额协商一致。

注：截止本报告日，因与红四方锂电公司及买卖合同纠纷，查封子公司经纬纺机 1 个银行账户，查封金额 2,004.23 万元；因与幸福蓝海股权转让纠纷，冻结子公司中融鼎新银行存款 3,436.37 万元；因与红四方锂电公司及买卖合同纠纷，与新沃运力公司共同涉及票据追索权纠纷，与杉杉能源公司涉及票据追索权纠纷，与华泰金融公司借款合同纠纷，与湖北亿鼎公司产品质量纠纷，与欧鹏巴赫公司采购合同纠纷等，冻结子公司新楚风汽车公司银行存款 686.99 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额
一、对集团内		
柬埔寨达岱水电有限公司	贷款担保	584,047,464.00
华盛昌发展有限公司	贷款担保	599,953,200.00
中国机械工业第一建设有限公司	贷款担保	30,000,000.00
中国机械工业第二建设工程有限公司	贷款担保	35,000,000.00
中国三安建设集团有限公司	贷款担保	70,000,000.00
中国机械工业第四建设工程有限公司	贷款担保	40,000,000.00
中国机械工业第五建设有限公司	贷款担保	30,000,000.00
上海海虹实业（集团）有限公司	贷款担保	20,000,000.00
中海工程建设总局	贷款担保	582,734,600.00
青岛海青机械有限公司	贷款担保	10,000,000.00
中海航凯姆莱（北京）国际船舶管理有限公司	贷款担保	38,250,000.00
安徽今辰医药有限公司	贷款担保	4,000,000.00
上海东海华庆工程有限公司	贷款担保	60,533,200.00
上海海虹友佳出租汽车服务有限公司	贷款担保	5,000,000.00
上海海虹实业（集团）巢湖今辰药业有限公司	贷款担保	21,000,000.00
中海工程建设(大连)有限公司	贷款担保	100,000,000.00
北京中海海直工程建设有限责任公司	贷款担保	5,000,000.00
中自控自动化技术有限公司	贷款担保	21,669,647.64

被担保单位名称	担保事项	金 额
中国电缆工程有限公司	贷款担保	28,613,169.92
中国空分工程有限公司	贷款担保	55,000,000.00
中国能源工程集团有限公司	贷款担保	1,778,000,000.00
上海吉润置业有限公司	贷款担保	176,130,400.00
重庆中机龙桥热电有限公司	贷款担保	707,000,000.00
重庆恒亚实业有限公司	贷款担保	105,000,000.00
中机国能江山热电有限公司	贷款担保	104,050,000.00
江苏弘博热电有限公司	贷款担保	180,000,000.00
中机国能安吉光伏发电有限公司	贷款担保	91,626,000.00
中机眉山再生能源有限公司	贷款担保	325,500,000.00
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	贷款担保	392,000,000.00
中机国能电力集团有限公司	贷款担保	274,083,500.00
中机国能炼化工程有限公司	贷款担保	365,000,000.00
中机国能龙游光伏发电有限公司	贷款担保	206,000,000.00
中机国能清洁能源襄阳有限公司	贷款担保	97,657,710.00
中机国能江山新能源有限公司	贷款担保	12,530,000.00
宁夏振启光伏发电有限公司	贷款担保	107,400,000.00
镇江中福马机械有限公司	贷款担保	17,500,000.00
中地装（重庆）地质仪器有限公司	贷款担保	15,000,000.00
中地装重庆探矿机械有限公司	贷款担保	150,000,000.00
中国地质装备集团有限公司	贷款担保	50,000,000.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	贷款担保	3,240,000.00
一拖（洛阳）烟草机械有限公司	贷款担保	2,000,000.00
一拖国际经济贸易有限公司	贷款担保	180,000,000.00
一拖（法国）农业装备有限公司	贷款担保	78,170,000.00
国机重工集团常林有限公司	贷款担保	173,750,000.00
四川长江工程起重机有限责任公司	贷款担保	153,000,000.00
中工工程机械成套有限公司	贷款担保	85,630,000.00
国机重工（洛阳）有限公司	贷款担保	146,000,000.00
国机重工集团国际装备有限公司	贷款担保	4,850,000.00
国机重工（常州）挖掘机有限公司	贷款担保	62,000,000.00
国机重工常州（矿山）科技有限公司	贷款担保	5,000,000.00
常州俱进道路机械有限公司	贷款担保	5,000,000.00
中国国机重工集团有限公司	贷款担保	100,000,000.00
北京天顺长城液压科技有限公司	贷款担保	25,000,000.00
中机建工有限公司	贷款担保	70,000,000.00
中国包装和食品机械有限公司	贷款担保	2,000,000.00
中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院有限公司	贷款担保	130,000,000.00

被担保单位名称	担保事项	金 额
现代农装科技股份有限公司	贷款担保	73,000,000.00
中机美诺科技股份有限公司	贷款担保	48,000,000.00
兰州电源车辆研究所有限公司	贷款担保	6,000,000.00
洛阳轴承研究所有限公司	贷款担保	35,967,076.62
桂林金格电工电子材料科技有限公司	贷款担保	40,000,000.00
中国汽车工业工程德国公司	贷款担保	348,056,330.00
Finoba 汽车有限公司	贷款担保	82,753,600.00
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	贷款担保	35,570,000.00
宁波宁兴丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	14,664,690.64
北京中进万国汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,546,732.00
中国机床总公司	贷款担保	5,000,000.00
中国第二重型机械集团（德阳）万航模锻有限责任公司	贷款担保	1,418,933,390.00
二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	贷款担保	173,004,890.98
成都爱美科科技材料有限公司	贷款担保	5,100,000.00
国机智能技术研究院有限公司	贷款担保	10,000,000.00
苏州电加工机床研究所有限公司	贷款担保	9,000,000.00
Autefa 集团	贷款担保	273,542,500.00
GINAF	贷款担保	161,780,850.00
TAM	贷款担保	183,664,250.00
保定天鹅新型纤维制造有限公司	贷款担保	450,000,000.00
河北利达特种车辆有限公司	贷款担保	200,000,000.00
恒天（北美）有限公司	贷款担保	80,226,300.00
恒天创业投资有限公司	贷款担保	500,000,000.00
恒天嘉华非织造有限公司	贷款担保	650,000,000.00
恒天九五重工有限公司	贷款担保	2,983,000,000.00
恒天凯马股份有限公司	贷款担保	100,000,000.00
恒天纤维集团有限公司	贷款担保	1,973,000,000.00
恒天重工股份有限公司	贷款担保	1,554,000,000.00
恒天重型装备有限公司	贷款担保	300,000,000.00
湖北新楚风汽车有限公司	贷款担保	990,000,000.00
江西凯马百路佳客车有限公司	贷款担保	189,600,000.00
经纬纺织机械股份有限公司	贷款担保	70,000,000.00
邵阳纺织机械有限公司	贷款担保	50,000,000.00
潍坊海龙新材料	贷款担保	750,000,000.00
中纺联股份有限公司	贷款担保	105,000,000.00
中国服装集团公司	贷款担保	475,000,000.00
中国中服服装有限公司	贷款担保	320,000,000.00
中恒天汽车	贷款担保	200,000,000.00

被担保单位名称	担保事项	金 额
中恒天汽车（雅安）有限公司	贷款担保	600,000,000.00
中国纺织机械（集团）有限公司	贷款担保	800,000,000.00
中国丝绸工业总公司	贷款担保	97,000,000.00
潍坊欣龙有限公司	贷款担保	200,000,000.00
中国恒天控股有限公司	贷款担保	656,111,225.00
中国恒天集团有限公司	贷款担保	4,000,000,000.00
无锡华源凯马发动机有限公司	贷款担保	46,000,000.00
江苏明阳化纤有限公司	贷款担保	94,000,000.00
邵阳纺织机械有限责任公司	贷款担保	115,000,000.00
宏达汽车工业有限公司	贷款担保	20,000,000.00
无锡飞达纺织印染机械有限公司	贷款担保	9,500,000.00
恒天新能源汽车有限公司	贷款担保	14,254,232.73
西塘恒天文化发展投资有限公司	贷款担保	1,200,000,000.00
黄冈天恒置业有限公司	贷款担保	150,000,000.00
恒天地产（南昌）有限公司	贷款担保	200,000,000.00
陕西华龙建工集团有限公司	贷款担保	1,400,000,000.00
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	贷款担保	224,280,307.36
中设国际商务运输代理有限责任公司	其他担保	12,870,645.90
中设机电进出口有限公司	其他担保	3,259,042.26
中经东源进出口有限责任公司	其他担保	734,413.40
陕西中机岩土工程有限责任公司	其他担保	70,598,770.56
陕西机勘工程检测咨询有限公司	其他担保	22,985,663.33
成都市中工水务有限责任公司	其他担保	65,472,500.00
中工资源贸易有限公司	其他担保	35,000,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	其他担保	95,000,000.00
中国机械工业机械工程有限公司	其他担保	95,000,000.00
中机建（上海）钢结构股份有限公司	其他担保	20,000,000.00
中国自控系统工程有限公司	其他担保	60,122,100.00
重庆中机龙桥热电有限公司	其他担保	210,000,000.00
国机财务有限责任公司	其他担保	100,000,000.00
哈密潞新国能热电有限公司	其他担保	524,119,200.00
北京天顺长城液压科技有限公司	其他担保	3,360,000.00
中机建工有限公司	其他担保	2,100,000.00
中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院有限公司	其他担保	2,100,000.00
中机美诺科技股份有限公司	其他担保	4,000,000.00
通达机械有限公司	其他担保	14,106,666.89
中国通用机械工程有限公司	其他担保	12,910,291.10
中国通用机械工程有限公司	其他担保	101,106,023.64

被担保单位名称	担保事项	金 额
汇益融资租赁（天津）有限公司	其他担保	184,464,967.43
北京中汽雷日汽车有限公司	其他担保	20,000,000.00
广州吉盛润滑科技有限公司	其他担保	9,530,000.00
国机资本香港有限公司	其他担保	280,000,000.00
经纬智能纺织机械有限公司	其他担保	250,000,000.00
恒天（江西）纺织设计院有限公司	其他担保	10,000,000.00
恒天中纤纺化无锡有限公司	其他担保	50,000,000.00
恒天（宁波）生物基材料有限公司	其他担保	19,000,000.00
中工国际（香港）有限公司	履约担保	944,430,000.00
中机建工有限公司	履约担保	15,000,000.00
中机美诺科技股份有限公司	履约担保	713,000.00
武汉国机岩土工程有限责任公司	履约担保	16,800,000.00
中国空分工程有限公司	贸易融资担保	59,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贸易融资担保	126,212,597.96
广州擎天材料科技有限公司	贸易融资担保	34,980,000.00
广州擎天电器工业有限公司	贸易融资担保	103,332,515.38
威凯检测技术有限公司	贸易融资担保	1,025,000.00
安徽擎天伟嘉装备制造有限公司	贸易融资担保	1,530,000.00
广州擎天德胜智能装备有限公司	贸易融资担保	2,687,537.79
广州擎天恒申智能化设备有限公司	贸易融资担保	4,197,636.50
中国机械工业国际合作有限公司	贸易融资担保	70,991,633.33
中国汽车工业进出口贵州公司	贸易融资担保	20,000,000.00
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	贸易融资担保	100,000,000.00
江苏苏美达船舶工程有限公司	贸易融资担保	932,000,000.00
江苏苏美达五金工具有限公司	贸易融资担保	210,000,000.00
江苏苏美达能源控股有限公司	贸易融资担保	38,550,000.00
苏美达香港有限公司	贸易融资担保	860,870,000.00
广东苏美达国际贸易有限公司	贸易融资担保	60,810,000.00
福建苏美达机电设备有限公司	贸易融资担保	248,090,000.00
永诚贸易有限公司	贸易融资担保	890,000,000.00
江苏长江纺织品贸易有限公司	贸易融资担保	68,040,000.00
江苏苏美达东方纺织科技有限公司	贸易融资担保	7,130,000.00
香港创奇贸易有限公司	贸易融资担保	136,750,000.00
沈阳宏大纺织机械有限责任公司	贸易融资担保	30,000,000.00
经纬津田驹纺织机械（咸阳）有限公司	贸易融资担保	40,000,000.00
立信染整、立信钢材	贸易融资担保	1,039,873,500.00
立信染整、立信钢材、泰钢	贸易融资担保	410,000,000.00
立信染整、立信钢材、泰钢、高乐	贸易融资担保	460,000,000.00

被担保单位名称	担保事项	金 额
立信染整、立信钢材、泰钢合金控股	贸易融资担保	160,000,000.00
立信染整控股	贸易融资担保	207,428,999.00
立信染整(澳门)	贸易融资担保	29,500,000.00
立信染整(澳门)及门富士澳门	贸易融资担保	43,000,000.00
立信欧洲	贸易融资担保	26,177,700.00
德国门富士	贸易融资担保	34,903,600.00
无锡世贸通供应链服务有限公司	其他担保	15,540,000.00
二、对集团外		
中设国联无锡新能源发展有限公司	贷款担保	347,353,037.20
鄂州市华净污水处理有限公司	贷款担保	20,475,000.00
中国能源工程(海门)辰鑫环保工程有限公司	贷款担保	52,000,000.00
中机国能宁东热电有限公司	贷款担保	240,240,000.00
中机国能融资租赁有限公司	贷款担保	407,144,100.00
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	1,139,222,300.00
龙游中机新奥智慧能源有限公司	贷款担保	10,000.00
泰兴天马化工有限公司	贷款担保	79,000,000.00
上高中机国能智慧能源有限公司	贷款担保	100,000,000.00
中机国能(南充)热电有限公司	贷款担保	171,000,000.00
中机清洁能源扬州有限公司	贷款担保	33,649,305.00
无锡中机光伏电力有限公司	贷款担保	17,900,000.00
银川中节能联合电力有限公司	贷款担保	29,520,000.00
中机国能科技有限公司	贷款担保	32,000,000.00
沈阳第一曲轴厂	贷款担保	27,402,236.00
重庆涪陵能源实业集团有限公司	贷款担保	8,000,000.00
温州古兰进出口有限公司	贷款担保	33,350,000.00
杭州汉氏置业有限公司	贷款担保	40,000,000.00
张家港市五友拆船再生利用有限公司	贷款担保	243,500,000.00
新煤化工设计院(上海)有限公司	贷款担保	250,000,000.00
开平五联人造板有限公司	贷款担保	97,475,000.00
中机西南能源科技有限公司	贷款担保	60,000,000.00
中国汽车技术研究中心	贷款担保	15,206,800.00
汽车金融客户	贷款担保	23,370,961.66
中国华源集团有限公司	贷款担保	69,500,000.00
漳州恒天物流有限公司	贷款担保	2,500,000,000.00
自贡中机国能智慧能源有限公司	其他担保	47,013,200.00
哈密煤基化工研究院(有限公司)	其他担保	66,666,700.00
新疆中能绿源发展有限公司	其他担保	100,000,000.00
哈密天合投资有限公司	其他担保	180,000,000.00

被担保单位名称	担保事项	金 额
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	其他担保	50,000,000.00
山东胜星化工有限公司	其他担保	33,940,900.00
南阳德才光伏发电有限公司	其他担保	229,600,000.00
电票通业务经销部	贸易融资担保	99,768,454.00
买方信贷及融资租赁业务客户	贸易融资担保	25,240,970.00

3. 开出保函、信用证

(1) 开出的信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
开出人民币合计		—	120,235,000.00	—
其中：		—	—	—
交通银行	DCC0110201900072	人民币	15,800,000.00	国内信用证
交通银行	DCC0110201900087	人民币	13,200,000.00	国内信用证
中国农业银行丰北支行	110699LC19000004	人民币	12,840,000.00	国内信用证
交通银行	DCC0110201900077	人民币	12,500,000.00	国内信用证
交通银行	DCC0110201900086	人民币	11,000,000.00	国内信用证
上海银行杭州分行	TF19210754351LHZ	人民币	10,350,000.00	国内信用证
交通银行	DCC0110201900081	人民币	10,090,000.00	国内信用证
浙商银行北京分行	GBLC054681901160035	人民币	8,000,000.00	国内信用证
交通银行	DCC0110201900079	人民币	5,580,000.00	国内信用证
招商银行股份有限公司湖州分行	LC5721900009	人民币	5,000,000.00	国内信用证
开出日元合计		—	58,305,889,189.00	—
其中：		—	—	—
中信银行	732101LC19004372	日元	3,231,954,510.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000428	日元	2,970,000,000.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000409	日元	2,960,000,000.00	不可撤销信用证
中国银行	LC0713919002386	日元	2,936,200,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004993	日元	2,845,500,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004168	日元	2,833,000,000.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000342	日元	2,829,024,000.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000425	日元	2,790,000,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19001436	日元	2,777,240,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004179	日元	2,769,000,000.00	不可撤销信用证
开出美元合计		—	1,388,870,956.03	—
其中：		—	—	—

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
中信银行南京分行	732101KL19000048	美元	200,000,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19002546	美元	100,000,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004130	美元	73,584,474.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19002579	美元	70,000,000.00	不可撤销信用证
紫金农商银行	KZ190110000054	美元	66,220,000.00	不可撤销信用证
北京银行	LC00009190116	美元	56,700,000.00	不可撤销信用证
交通银行	DCF0320201900060	美元	35,696,700.00	不可撤销信用证
中国银行香港分行	265A19LC009100	美元	25,887,496.66	不可撤销信用证
交通银行	DCF0320201900045	美元	24,080,000.00	不可撤销信用证
交通银行	DCF0320201900062	美元	15,957,387.93	不可撤销信用证
开出欧元合计		—	763,210,724.09	—
其中：		—	—	—
中信银行	732101LC19003814	欧元	36,400,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004935	欧元	28,700,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19003831	欧元	28,339,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004944	欧元	21,000,000.00	不可撤销信用证
中行北分	LC0226718000106	欧元	20,451,000.00	进口信用证
中信银行	732101LC19005120	欧元	20,300,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19004911	欧元	20,000,000.00	不可撤销信用证
渤海银行	LC190080000304	欧元	15,813,970.00	不可撤销信用证
紫金农商银行	LC190110000052	欧元	15,744,000.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19001847	欧元	14,379,820.00	不可撤销信用证
开出瑞士法郎合计		—	8,221,560.90	—
其中：		—	—	—
渤海银行	LC190080000520	瑞士法郎	7,731,922.90	不可撤销信用证
渤海银行	LC190080000517	瑞士法郎	218,708.00	不可撤销信用证
华夏银行	01050LC1900259	瑞士法郎	110,000.00	不可撤销信用证
华夏银行	01050LC1900173	瑞士法郎	94,750.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000809	瑞士法郎	36,800.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000808	瑞士法郎	29,380.00	不可撤销信用证
开出韩元合计		—	1,440,000,000.00	—
其中：		—	—	—
中信银行	732101LC19004677	韩元	1,440,000,000.00	不可撤销信用证
开出加元合计		—	2,888,840.00	—

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
其中:		—	—	—
光大银行北京分行	LC3500191759AG	加元	1,012,000.00	即期信用证
光大银行北京分行	LC3500191693AG	加元	271,820.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B905567	加元	222,600.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B905565	加元	205,160.00	即期信用证
光大银行北京分行	LC3500191698AG	加元	182,310.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B905345	加元	176,740.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B905566	加元	113,090.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B905402	加元	111,300.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B905568	加元	111,300.00	即期信用证
光大银行北京分行	LC3500191670AG	加元	109,280.00	即期信用证
开出英镑合计		—	360,417.40	—
其中:		—	—	—
中信银行南京分行	732101LC19003436	英镑	232,411.00	不可撤销信用证
中信银行	732101LC19005086	英镑	45,158.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000255	英镑	38,675.00	不可撤销信用证
江苏银行	LC9901190000253	英镑	38,400.00	不可撤销信用证
中信银行南京分行	732101LC19003139	英镑	5,773.40	不可撤销信用证

(2) 截止至 2019 年 12 月 31 日, 公司尚未结清的银行保函

保函币种	保函金额
人民币	8,071,997,618.02
美元	3,153,678,141.11
欧元	124,402,669.86
塔卡	202,883,985.40
港币	4,500,000.00
肯尼亚先令	198,333,981.30
马来西亚林吉特	16,555,000.00
巴基斯坦卢比	313,866,547.55
安哥拉宽扎	159,953,291.00
西非法郎	9,606,951,121.00

保函币种	保函金额
日元	142,060,041.00
斯里兰卡卢比	23,042,899.00
孟加拉塔卡	48,231,208.90
埃塞比尔	21,604,369.90
坦桑先令	1,345,321,766.75
赞比亚克瓦查	22,255,864.94
毛里塔尼亚乌吉亚	2,039,327.00
尼日利亚奈拉	904,134,012.32
菲律宾比索	991,293,617.74
尼泊尔卢比	253,000,000.00
斯里兰卡卢比	512,000,000.00
俄罗斯卢布	975,920,426.00
土耳其里拉	23,413,412.15
澳门元	74,171,878.27
科威特第纳尔	1,503,910.48
英镑	47,149.05

4. 贷款承诺

项目	期末合同金额	期初合同金额
贷款承诺	21,337,916,543.49	20,692,256,179.00
其中：原到期日在 1 年以内		
原到期日在 1 年或以上	21,337,916,543.49	20,692,256,179.00
开出信用证	98,889,599.43	22,588,138.54
开出保函	1,887,078,348.76	2,206,544,844.00
银行承兑汇票	1,028,195,334.30	649,544,836.40
其他	329,769,372.71	10,000,000.00
合计	24,681,849,198.69	23,580,933,997.94

5. 产品质量保证条款

无

6. 经营租赁承诺

无

7. 其他或有负债

无

8. 2019 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的商业承兑汇票

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
0010006322776212	100,000,000.00	广州汇燊实业投资有限公司	2019-12-20	2020-06-20	IMR RESOURCES CORP LIMITED
290710000019120191211535769266	48,955,443.37	二重（德阳）重型装备有限公司	2019-12-11	2020-06-15	中钢设备有限公司等
2102658137310 20190924 48103448 9	23,769,459.28	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-09-24	2020-03-24	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
2104551003431 20190328 37090735 3	20,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-03-28	2020-01-28	西安圣科自动化系统有限责任公司
2907290000211 20190923 47928453 7	12,840,282.83	上海电气电站设备有限公司	2019-09-23	2020-03-24	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
290729000021120190923479284537	12,840,282.83	上海电气电站设备有限公司	2019-09-23	2020-03-24	德阳市达美废旧回收有限公司
2301221000062 20190322 36578695 9	10,705,822.50	中航沈飞民用飞机有限责任公司	2019-03-22	2020-03-20	四川中航物资贸易有限公司
2102658036229 20190628 42598741 6	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-06-28	2020-06-28	四川中航物资贸易有限公司
2102658036229 20190628 42598744 9	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-06-28	2020-06-28	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190628 42598740 8	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-06-28	2020-06-28	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190628 42598743 2	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-06-28	2020-06-28	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190628 42598742 4	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-06-28	2020-06-28	西部超导材料科技股份有限公司
2907791000033 20191231 55355186 9	10,000,000.00	中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	2019-12-31	2020-04-20	二重（德阳）重型装备有限公司
2102658036229 20190329 37161614 6	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190329 37161616 2	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190329 37161615 4	10,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2102658137310 20191028 50303634 1	10,000,000.00	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-10-28	2020-04-28	葛洲坝兴业再生资源有限公司
0010006322776211	8,392,424.98	广州汇燊实业投资有限公司	2019-12-20	2020-06-20	IMR RESOURCES CORP LIMITED

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
2907651000019 20191110 51213405 1	8,197,413.17	东方电气集团东方电机有限公司	2019-11-09	2020-05-07	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
2907290000211 20190725 44178139 0	8,196,173.51	上海电气电站设备有限公司	2019-07-25	2020-01-24	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
290729000021120190725441781390	8,196,173.51	上海电气电站设备有限公司	2019-07-25	2020-01-24	德阳市达美废旧回收有限公司
2907651000019 20191110 51213414 1	8,068,691.55	东方电气集团东方电机有限公司	2019-11-09	2020-05-07	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
2102658137310 20190725 44131616 2	8,000,000.00	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-07-25	2020-01-25	德阳攀鑫物资回收有限公司
2907651000019 20191031 50730252 2	6,313,288.53	东方电气集团东方电机有限公司	2019-10-31	2020-04-30	北票万宏铝业有限责任公司
2301791000047 20190828 46407338 4	6,151,824.00	中国航发动力股份有限公司	2019-08-28	2020-02-28	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司
2907290000211 20190826 46145025 8	5,298,523.08	上海电气电站设备有限公司	2019-08-26	2020-02-25	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
290729000021120190826461450258	5,298,523.08	上海电气电站设备有限公司	2019-08-26	2020-02-25	德阳攀鑫物资回收有限公司
ZJJS-20190118-002-000001	5,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司	2019-01-21	2020-01-17	河南省立丰实业有限公司
20191216538657818	5,000,000.00	上海城开集团重庆德普置业有限公司	2019-12-16	2020-12-16	重庆维冠混凝土有限公司
2104551003431 20191230 55282323 6	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	西部超导材料科技股份有限公司
2104551003431 20191230 55282326 9	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	西部超导材料科技股份有限公司
2104551003431 20191129 52837756 9	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-11-29	2020-11-29	宝鸡钛业股份有限公司
2104551003431 20191129 52837757 7	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-11-29	2020-11-29	西安圣科自动化系统有限责任公司
2104551003431 20191129 52837754 4	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-11-29	2020-11-29	四川中航物资贸易有限公司
2104551003431 20191129 52837755 2	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-11-29	2020-11-29	四川中航物资贸易有限公司
2102658036229 20191025 50110082 4	5,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-10-25	2020-10-25	西部超导材料科技股份有限公司

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
2104551003431 20191024 50047749 9	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-10-24	2020-10-24	四川中航物资贸易有限公司
2104551003431 20191024 50047788 6	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-10-24	2020-10-24	四川中航物资贸易有限公司
2301791000047 20191129 52804770 0	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-11-29	2020-08-31	湖南金天钛业科技有限公司
210455100343120190828464355542	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-08-28	2020-08-28	湖南金天钛业科技有限公司
210455100343120190828464355559	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-08-28	2020-08-28	宝鸡钛业股份有限公司
2301791000047 20191229 55141393 0	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-12-29	2020-06-30	西部超导材料科技股份有限公司
2301791000047 20191229 55141394 8	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-12-29	2020-06-30	西部超导材料科技股份有限公司
2301791000047 20191129 52804766 2	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-11-29	2020-05-31	抚顺特殊钢股份有限公司
2301791000047 20191129 52804767 9	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-11-29	2020-05-31	抚顺特殊钢股份有限公司
2104551003431 20190529 40597161 3	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-05-29	2020-04-29	宝鸡钛业股份有限公司
2104551003431 20190529 40597156 8	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-05-29	2020-04-29	四川中航物资贸易有限公司
2102658036229 20190329 37161610 3	5,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190329 37161622 6	5,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190329 37161612 0	5,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2102658036229 20190329 37161617 9	5,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-03-29	2020-03-29	西部超导材料科技股份有限公司
2301791000047 20190828 46407337 6	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-08-28	2020-02-28	抚顺特殊钢股份有限公司
2301791000047 20190828 46407336 8	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-08-28	2020-02-28	抚顺特殊钢股份有限公司
2301791000047 20190828 46407340 5	5,000,000.00	中国航发动力股份有限公司	2019-08-28	2020-02-28	抚顺特殊钢股份有限公司
2102658137310 20190826 46149231 5	5,000,000.00	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-08-26	2020-02-26	葛洲坝兴业再生资源有限公司
2907651000019 20191111 51216250 6	4,844,311.13	东方电气集团东方电机有限公司	2019-11-10	2020-05-10	成都川康铸锻有限责任公司
2 907290000211 20190624 41933897 6	4,527,028.71	上海电气电站设备有限公司	2019-06-24	2020-06-20	西安煜阳重型机械制造有限公司

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
2102658137310 20190924 48103439 2	4,428,336.60	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-09-24	2020-03-24	葛洲坝兴业再生资源有限公司
2102658036229 20191106 51012183 2	4,289,086.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-11-06	2020-08-07	西安圣科自动化系统有限责任公司
2308651020099 20191204 53070667 0	4,226,311.00	中国航发航空科技股份有限公司	2019-12-02	2020-06-01	抚顺特殊钢股份有限公司
2102658036229 20191106 51012185 7	4,000,000.00	四川德阳中航工贸有限公司	2019-11-06	2020-08-07	中国航发北京航空材料研究院
2 907651000019 20190731 44672969 7	3,670,240.00	东方电气集团东方电机有限公司	2019-07-30	2020-01-26	彭州市华泰冶金材料厂
2907651000019 20190923 47968738 6	3,577,789.49	东方电气集团东方电机有限公司	2019-09-23	2020-03-21	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
2102658137310 20190923 47978131 8	3,557,568.50	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-09-23	2020-03-23	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司
2303651000870 20191016 49422233 5	3,500,000.00	四川中航物资贸易有限公司	2019-10-16	2020-04-16	抚顺特殊钢股份有限公司
2907651000019 20191025 50184604 8	3,319,800.00	东方电气(天津)风电科技有限公司	2019-10-25	2020-04-25	德阳攀鑫物资回收有限公司
20190709431175073	3,118,846.20	深圳市比亚迪锂电池有限公司	2019-07-09	2020-01-09	广州朗天新能源科技有限公司
2 907290000211 20191127 52503278 0	3,029,281.01	上海电气电站设备有限公司	2019-11-27	2020-05-25	德阳攀鑫物资回收有限公司
ZJS-20190118-001-000001	3,000,000.00	中国机械工业建设集团有限公司	2019-01-21	2020-01-17	河南省立丰实业有限公司
2104551003431 20191230 55282341 2	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	湖南金天钛业科技有限公司
2104551003431 20191230 55282415 7	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	湖南金天钛业科技有限公司
2104551003431 20191230 55282416 5	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	宝鸡钛业股份有限公司
2104551003431 20191230 55282329 3	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	宝鸡钛业股份有限公司
2104551003431 20191230 55282422 9	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	宝鸡钛业股份有限公司
2104551003431 20191230 55282424 5	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	宝鸡钛业股份有限公司
2104551003431 20191230 55282417 3	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	西部超导材料科技股份有限公司
2104551003431 20191230 55282420 4	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	西部超导材料科技股份有限公司

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
2104551003431 20191230 55282348 8	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	西部超导材料科技股份有限公司
2104551003431 20191230 55282414 9	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-12-30	2020-12-30	西部超导材料科技股份有限公司
2104551003431 20190828 46435551 8	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-08-28	2020-08-28	中国第二重型机械集团（德阳）万安物 业发展有限公司
210455100343120190828464355534	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-08-28	2020-08-28	四川中航物资贸易有限公司
2104551003431 20190731 44701639 7	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-07-31	2020-07-31	德阳汉沣数控机械制造有限公司
2104551003431 20190731 44701638 9	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-07-31	2020-07-31	湖南金天钛业科技有限公司
2104551003431 20190731 44701640 1	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-07-31	2020-07-31	陕西迦南新材料科技有限公司
2104551003431 20190731 44701637 2	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-07-31	2020-07-31	西安圣科自动化系统有限责任公司
2104551003431 20190731 44701635 6	3,000,000.00	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	2019-07-31	2020-07-31	宝鸡钛业股份有限公司
2303651000870 20191031 50665979 1	3,000,000.00	四川中航物资贸易有限公司	2019-10-31	2020-04-30	抚顺特殊钢股份有限公司
2303651000870 20191031 50666148 9	3,000,000.00	四川中航物资贸易有限公司	2019-10-31	2020-04-30	抚顺特殊钢股份有限公司
2303651000870 20191031 50666237 7	3,000,000.00	四川中航物资贸易有限公司	2019-10-31	2020-04-30	抚顺特殊钢股份有限公司
2303651000870 20191031 50666294 7	3,000,000.00	四川中航物资贸易有限公司	2019-10-31	2020-04-30	抚顺特殊钢股份有限公司
2308421022160 20190628 42617718 4	3,000,000.00	江西洪都航空工业股份有限公司	2019-06-28	2020-03-27	抚顺特殊钢股份有限公司
2308421022160 20190628 42617724 8	3,000,000.00	江西洪都航空工业股份有限公司	2019-06-28	2020-03-27	抚顺特殊钢股份有限公司
2308421022160 20190628 42617720 5	3,000,000.00	江西洪都航空工业股份有限公司	2019-06-28	2020-03-27	抚顺特殊钢股份有限公司
2308221009027 20191231 55366827 1	3,000,000.00	沈阳飞机工业（集团）有限公司	2019-12-30	2020-03-30	二重（德阳）重型装备有限公司
2308221009027 20191231 55366823 9	3,000,000.00	沈阳飞机工业（集团）有限公司	2019-12-30	2020-03-30	中国第二重型机械集团（德阳）万安物 业发展有限公司
2308221009027 20191231 55366826 3	3,000,000.00	沈阳飞机工业（集团）有限公司	2019-12-30	2020-03-30	抚顺特殊钢股份有限公司
2 308221009027 20191231 55366829 8	3,000,000.00	沈阳飞机工业（集团）有限公司	2019-12-30	2020-03-30	抚顺特殊钢股份有限公司

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
2 308221009027 20191231 55366830 2	3,000,000.00	沈阳飞机工业（集团）有限公司	2019-12-30	2020-03-30	抚顺特殊钢股份有限公司
210455100343120190828464355518	3,000,000.00	沈阳飞机工业（集团）有限公司	2019-08-28	2020-08-28	中国第二重型机械集团有限公司
2310791000019 20190625 42061373 3	2,838,384.00	中国航发动力股份有限公司	2019-06-25	2020-03-31	湖南金天钛业科技有限公司
290710000019120190926483482303	2,766,000.00	二重（德阳）重型装备有限公司	2019-09-25	2020-04-08	中国重型机械研究院股份公司
2308421022160 20190628 42617717 6	2,500,000.00	江西洪都航空工业股份有限公司	2019-06-28	2020-03-27	抚顺特殊钢股份有限公司
231388101004920190318362584956	2,484,171.03	中国石油集团西部钻探工程有限公司	2019-03-18	2020-03-18	济南市冶金科学研究所有限责任公司
2102658137310 20190725 44147890 5	2,454,888.50	东方电气集团东方汽轮机有限公司	2019-07-25	2020-01-25	彭州市华泰冶金材料厂
其他汇总	305,229,546.05				
合计	1,002,585,914.44				

9. 2019 年 12 月 31 日，已贴现未到期的商业承兑汇票

票据类型	贴现额	出票日	到期日	贴现日
电子商业承兑汇票	40,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	2019-11-27
商业承兑汇票	23,769,459.28	2019-09-24	2020-03-24	2019-12-10
电子商业承兑汇票	15,000,000.00	2019-04-03	2020-04-03	2019-04-22
电子商业承兑汇票	15,000,000.00	2019-05-10	2020-05-10	2019-05-31
电子商业承兑汇票	15,000,000.00	2019-06-04	2020-06-04	2019-06-19
电子商业承兑汇票	15,000,000.00	2019-08-05	2020-08-04	2019-11-27
商业承兑汇票	8,068,691.55	2019-11-09	2020-05-07	2019-12-19
电子商业承兑汇票	4,914,998.19	2019-06-18	2020-03-18	2019-11-12
商业承兑汇票	4,000,000.00	2019-08-02	2020-04-30	2019-09-20
商业承兑汇票	3,577,789.49	2019-09-23	2020-03-21	2019-10-14
商业承兑汇票	3,557,568.50	2019-09-23	2020-03-23	2019-10-14
建信融通	3,000,000.00	2019-01-29	2020-01-28	2019-03-27
商业承兑汇票	1,341,558.60	2019-09-16	2020-03-14	2019-10-14
商业承兑汇票	1,035,715.51	2019-10-28	2020-04-28	2019-11-08
商业承兑汇票	1,000,000.00	2019-09-26	2020-09-25	2019-12-31
商业承兑汇票	1,000,000.00	2019-09-26	2020-09-25	2019-12-31
建信融通	1,000,000.00	2019-02-22	2020-02-22	2019-03-27
商业承兑汇票	538,800.00	2019-07-25	2020-01-25	2019-08-02
商业承兑汇票	454,920.00	2019-12-11	2020-06-08	2019-12-19
商业承兑汇票	350,000.00	2019-06-21	2020-12-21	2019-12-23
商业承兑汇票	314,800.00	2019-11-27	2020-05-27	2019-12-04
电子商业承兑汇票	198,330.44	2019-10-22	2020-04-22	2019-11-05
商业承兑汇票	134,000.00	2019-10-22	2020-04-22	2019-10-25
商业承兑汇票	131,193.00	2019-12-18	2020-06-15	2019-12-27
商业承兑汇票	129,400.00	2019-10-29	2020-04-29	2019-11-06
商业承兑汇票	114,800.00	2019-09-23	2020-03-23	2019-10-01
电子商业承兑汇票	98,461.94	2019-08-26	2020-02-26	2019-11-05
商业承兑汇票	78,309.00	2019-09-17	2020-03-15	2019-09-20
商业承兑汇票	77,597.10	2019-09-30	2020-03-28	2019-10-18
建信融通	57,876.10	2019-11-05	2020-05-04	2019-11-15
商业承兑汇票	53,911.17	2019-09-17	2020-03-15	2019-09-20
商业承兑汇票	52,282.95	2019-12-18	2020-06-15	2019-12-27
商业承兑汇票	49,050.00	2019-11-10	2020-05-08	2019-11-18
商业承兑汇票	41,550.00	2019-11-08	2020-05-08	2019-11-18
商业承兑汇票	40,680.00	2019-11-10	2020-05-08	2019-11-18
商业承兑汇票	25,425.00	2019-12-03	2020-05-31	2019-12-11

票据类型	贴现额	出票日	到期日	贴现日
商业承兑汇票	19,610.19	2019-12-03	2020-05-31	2019-12-11
商业承兑汇票	18,829.76	2019-12-11	2020-06-08	2019-12-19
建信融通	14,900.00	2019-11-14	2020-05-04	2019-11-15
商业承兑汇票	12,610.80	2019-10-28	2020-04-25	2019-11-06
商业承兑汇票	12,507.06	2019-09-17	2020-03-15	2019-09-20
商业承兑汇票	11,187.00	2019-12-18	2020-06-15	2019-12-27
商业承兑汇票	8,904.16	2019-09-17	2020-03-15	2019-09-20
商业承兑汇票	5,776.80	2019-09-17	2020-03-15	2019-09-20
商业承兑汇票	4,083.20	2019-09-17	2020-03-15	2019-09-20
合计	159,315,576.79			

(二) 或有资产

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年 2 月 28 日，中国机械工业集团有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）（疫情防控债），发行规模 20 亿元，发行利率 3.02%，本期债券为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权、赎回选择权及投资者回售选择权。

2020 年 4 月 13 日，中国机械工业集团有限公司公开发行 2020 年公司债券（第二期）（疫情防控债），发行规模 20 亿元，发行利率 2.67%，本期债券为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权、赎回选择权及投资者回售选择权。

本集团之三级子公司一拖股份拟向控股股东一拖集团非公开发行 A 股股票（以下简称“本次非公开发行”）。本次非公开发行股票数量以本次非公开发行募集资金总额 70,000 万元除以发行价格确定，即发行数量为 137,795,275 股，未超过本次非公开发行前公司总股本的 30%。最终发行数量以中国证监会关于本次发行的核准文件为准。

中国浦发机械工业股份有限公司(中国浦发)所属子公司中国能源工程集团有限公司(中国能源)为其关联方中机国能电力工程有限公司(中机电力)提供合同履行能力担保，同时陈玉忠先生以其持有天沃科技股票提供质押担保，中国能源与其关联方共同向陈玉忠先生就其质押股票的解质押事宜提供反担保。因原担保到期，陈玉忠先生向江苏省苏州市中级人民法院提起诉讼，要求中国能源履行协助尽快解除天沃科技股票质押的责任，对应的诉讼金额为 3.35 亿元，同时对中国能源持有的子公司蓝科高新 51%股权进行司法保全，2020 年 5 月 11 日，中国能源所持有的蓝科高新 180,809,381 股无限售流通股（占蓝科高新总股本 51%）被司法冻结，截止 2020 年 5 月 15 日，被司法冻结股份为 6900 万股。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他资产负债表日后事项说明。

十一、其他重要事项

2020 年 1 月新型冠状病毒疫情逐步爆发，对中国经济造成较大影响，持续影响世界经济，并对本集团产生较大影响，境内外工程承包及贸易服务业务大幅下降，其他板块业务也受到不同程度的影响，随着世界各地疫情发展，本集团的业务受影响程度还存在一定的不确定性。疫情爆发后，本集团及时成立了疫情防控工作领导小组，积极应对疫情，及时安排疫情防控各项措施，保护员工生命健康，安全平稳有序推进生产经营；千方百计尽力减少疫情造成的损失，力争实现长期可持续发展。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

本集团的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会

1. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

2. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 23. 长期股权投资

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潍柴动力股份有限公司	其他关联方
常州苏美达电子电器有限公司	其他关联方
晋中经纬泓鑫机械有限公司	其他关联方
山西经纬合力机械制造有限公司	其他关联方
晋中经纬合力通用机械有限公司	其他关联方
白鸽磨料磨具有限公司	其他关联方
江苏同和智能装备有限公司	其他关联方
奇伟阀门（深圳）有限公司	其他关联方
哈尔滨投资集团有限责任公司	其他关联方
哈尔滨哈投物业有限责任公司	其他关联方
苏州中汽检测技术服务有限公司	其他关联方
江苏罡阳转向系统有限公司	其他关联方
沈阳纺织机械厂有限公司	其他关联方
江苏昌正电力建设有限公司	其他关联方
东风轻型发动机有限公司	其他关联方
中机国能投资控股有限公司	其他关联方
青岛和力达电气有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中自控（陕西）工程有限公司	其他关联方
无锡市长江电器设备有限公司	其他关联方
浙江正泰电器股份有限公司	其他关联方
恒天(江苏)化纤家纺科技有限公司	其他关联方
青岛纺织机械股份有限公司	其他关联方
沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	其他关联方
江苏罡阳精锻有限公司	其他关联方
浙江恒天凡腾科技股份有限公司	其他关联方
重庆罡阳机械制造有限公司	其他关联方
上海雷尼威尔物联网有限公司	其他关联方
新大洋航运有限公司	其他关联方
北京地鑫物业管理有限责任公司	其他关联方
中机华联机电科技（北京）有限公司	其他关联方
津田驹工业株式会社	其他关联方
重庆涪陵聚龙电力有限公司	其他关联方
中汽高安森泽物流城开发有限公司	其他关联方
中启能能源科技发展无锡有限公司	其他关联方
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	其他关联方
中机国能科技有限公司	其他关联方
中国能源（贵州遵义）工程有限公司	其他关联方
阳光电源股份有限公司	其他关联方
天津空港众辉汽车销售有限公司	其他关联方
上海浩用工业炉有限公司	其他关联方
山东莱动进出口有限公司	其他关联方
晋中经纬恒腾纺机有限公司	其他关联方
晋中经纬合力机电设备有限公司	其他关联方
晋中经纬合力辅机机械有限公司	其他关联方
晋中经纬齿轮制造有限公司	其他关联方
罡阳轴研科技（灌云）有限公司	其他关联方
东风轻型商用车营销有限公司	其他关联方
东风汽车股份有限公司	其他关联方
北京宏家棋腾股权投资管理有限公司	其他关联方
GreentechEnergySolutionsInc	其他关联方
中机国能（浙江）新能源技术有限公司	其他关联方
杭州中联筑境建筑设计有限公司	其他关联方
哈密天合投资有限公司	其他关联方
OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPRATION	其他关联方
扬州裕和资产管理有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中植企业集团有限公司	其他关联方
山东莱动内燃机有限公司	其他关联方
Sumec Ocean Transportation Pte. Ltd	其他关联方
正泰集团股份有限公司	其他关联方
龙游中机新奥智慧能源有限公司	其他关联方
自贡中机国能智慧能源有限公司	其他关联方
泰兴天马化工有限公司	其他关联方
上高中机国能智慧能源有限公司	其他关联方
哈密煤基化工研究院有限公司	其他关联方
新疆中能绿源发展有限公司	其他关联方
中机国能（南充）热电有限公司	其他关联方
中机清洁能源扬州有限公司	其他关联方
无锡中机光伏电力有限公司	其他关联方
银川中节能联合电力有限公司	其他关联方
重庆涪陵能源实业集团有限公司	其他关联方
山东胜星化工有限公司	其他关联方
南阳德才光伏发电有限公司	其他关联方
温州古兰进出口有限公司	其他关联方
杭州汉氏置业有限公司	其他关联方
张家港市五友拆船再生利用有限公司	其他关联方
新煤化工设计院(上海)有限公司	其他关联方
珠海中鑫置业有限公司	其他关联方
中机国能（广西）能源科技有限公司	其他关联方
Greentech Energy Solutions Inc	其他关联方
遵义中黔汇水务有限公司	其他关联方
北京东郊经销处	其他关联方
特雷克斯（上海）机械有限公司	其他关联方
泸州长起特种起重机械设备有限公司	其他关联方
中机国能浙江工程有限公司	其他关联方
新疆庆华能源集团有限公司	其他关联方
北京中丽制机工程技术有限公司	其他关联方
天津市津南通用机械有限公司	其他关联方
海洋石油工程股份有限公司	其他关联方
江苏新正奇机电科技有限公司	其他关联方
上海中油国电能源有限公司	其他关联方
咸阳经纬纺织机械有限公司	其他关联方
全椒县全发机械有限责任公司	其他关联方
苏州市创新发展有限公司	其他关联方
山西晶元新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市广永国有资产经营有限公司	其他关联方
中能源氢能科技（茂名）有限公司	其他关联方
上海中浦供销有限公司	其他关联方
SINOMECHYDROPOWERENGINEERINGCORPOPATIONLLC	其他关联方
上海麓越实业有限公司	其他关联方
江苏弘博新材料有限公司	其他关联方
中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司	其他关联方
无锡电缆厂有限公司	其他关联方
焦作亚星精密机械有限公司	其他关联方
三源建筑(天津)电气有限公司	其他关联方
中机建(上海)钢结构有限公司	其他关联方
天津鼎盛工程机械有限公司	其他关联方
中机建重工有限公司	其他关联方
江苏苏美达恒润售电有限公司	其他关联方
深圳市中汽进出口有限公司	其他关联方
尤晓阳	其他关联方
亿财投资（天津）有限公司	其他关联方
EVERGAINS RESOURCES &TRADING CO. LTD	其他关联方
江苏振发新能源科技发展有限公司	其他关联方
JINXIN SHIPPING CO. LTD	其他关联方
OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPRATION	其他关联方
江苏建兴建工集团有限公司	其他关联方
中机国能资源贸易有限公司	其他关联方
中能源（广饶）石化发展有限公司	其他关联方
中机华信诚电力工程有限公司	其他关联方
中空能源设备有限公司	其他关联方
中联西北工程设计研究院	其他关联方
沛显实业有限公司（香港）	其他关联方
山东中科恒联生物基材料有限公司	其他关联方
浙江恒天立信智能印染机械有限公司	其他关联方
广州班瑞智能科技有限公司	其他关联方
南京博鑫能源科技有限公司	其他关联方
潍坊滨恒热电有限公司	其他关联方
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	其他关联方
潍坊欣龙生物材料有限公司	其他关联方
首加国际有限公司	其他关联方
郑州高新投资建设集团有限公司	其他关联方
安格鲁塔尔电力有限公司	其他关联方

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
潍柴动力股份有限公司	其他关联方	149,499,071.27	117,255,533.62	
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	联营企业	109,803,734.09	152,793,398.11	
东风轻型商用车营销有限公司	其他关联方	80,336,684.22	44,214,733.28	
江苏罡阳股份有限公司	联营企业	67,553,842.97	5,878,202.38	
晋中经纬精梳机械制造有限公司	联营企业	64,057,557.54	55,599,428.36	
晋中经纬齿轮制造有限公司	联营企业	58,861,381.59	61,657,129.92	
晋中经纬恒腾纺机有限公司	联营企业	58,482,068.86	30,916,745.18	
常州苏美达电子电器有限公司	联营企业	52,690,461.18	37,688,095.93	
晋中经纬合力辅机机械有限公司	其他关联方	52,132,836.75		
晋中经纬合力机电设备有限公司	联营企业	51,512,927.94	52,770,044.94	
天津宏大纺织科技有限公司	联营企业	50,386,464.54		
津田驹工业株式会社	其他关联方	46,640,047.75	5,966,838.90	
晋中经纬泓鑫机械有限公司	联营企业	46,197,028.10	30,425,827.28	
上海聚友化工有限公司	联营企业	36,093,313.48	25,278,526.79	
晋中经纬钰鑫机械有限公司	联营企业	35,342,163.60	46,400,109.16	
山西经纬合力机械制造有限公司	联营企业	34,706,223.40	48,571,194.40	
江苏林海雅马哈摩托有限公司	合营企业	30,061,050.73	192,316.32	
晋中经纬合力通用机械有限公司	联营企业	22,058,282.08	12,415,689.39	
晋中经纬轴承制造有限公司	联营企业	13,800,558.92	19,706,915.09	
白鸽磨料磨具有限公司	其他关联方	11,408,135.82	20,371,828.82	
晋中经纬钢领科技开发有限公司	联营企业	9,160,326.95	11,707,847.73	
广东擎天粤鼎模具有限公司	合营企业	8,119,500.00		
江苏同和智能装备有限公司	其他关联方	8,117,898.73		
徐州中辉光伏科技有限公司	联营企业	7,625,519.99	216,499,886.11	
奇伟阀门（深圳）有限公司	其他关联方	6,930,784.51	5,339,482.26	
洛阳轴研建设开发有限公司	联营企业	6,750,352.77	8,174,279.26	
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	联营企业	5,031,379.57	5,091,577.76	
广州国机智能电力科技有限公司	合营企业	4,670,171.71		
南京启智浦交科技开发有限公司	联营企业	3,580,066.72		
哈尔滨投资集团有限责任公司	其他关联方	2,367,431.05		
上海钰通美达供应链管理有限公司	联营企业	1,700,019.20		
哈尔滨哈投物业有限责任公司	其他关联方	1,402,044.66		
江门市鑫辉密封科技有限公司	联营企业	1,179,544.13		
苏州中汽检测技术服务有限公司	其他关联方	1,006,847.73		
江苏罡阳转向系统有限公司	其他关联方	583,335.59	1,134,643.23	

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
工信汇智技术服务（广州）有限公司	联营企业	575,275.45		
中浙高铁轴承有限公司	联营企业	423,807.75	2,094,509.40	
沈阳纺织机械厂有限公司	其他关联方	303,547.60		
江苏昌正电力建设有限公司	其他关联方	294,149.51		
东风轻型发动机有限公司	其他关联方	284,482.76		
中机国能投资控股有限公司	其他关联方	241,511.96		
天津市精研工程机械传动有限公司	其他关联方	231,221.83		
青岛和力达电气有限公司	其他关联方	229,444.69		
中自控（陕西）工程有限公司	其他关联方	216,789.14	2,082,428.07	
上海浦美电器有限公司	联营企业	207,771.44		
无锡市长江电器设备有限公司	其他关联方	197,953.18		
苏美达清洁能源国际发展有限公司	合营企业	179,168.72	3,029,579.18	
浙江正泰电器股份有限公司	其他关联方	26,356.56		
恒天(江苏)化纤家纺科技有限公司	联营企业	7,740.92		
青岛纺织机械股份有限公司	其他关联方	5,603.45		
沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	其他关联方	3,169.86		
中机国能宁东热电有限公司	合营企业		40,623,149.50	
江苏罡阳精锻有限公司	其他关联方		27,628,089.71	
浙江恒天凡腾科技股份有限公司	其他关联方		13,304,917.02	
重庆罡阳机械制造有限公司	其他关联方		10,988,440.40	
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	其他关联方	31,830.24	1,241,811.14	

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
北京中电远方电力技术有限公司	联营企业		782,571.95	
中机国能电力工程有限公司	联营企业	98,506,984.00		
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	联营企业	16,723,502.77		
江苏苏美达工程设备有限公司	联营企业	4,221,485.97		
上海雷尼威尔物联网有限公司	其他关联方	3,773,584.81		
中机国能电力工程有限公司	联营企业	3,440,005.90		
新大洋航运有限公司	其他关联方	2,427,582.15		
沈阳纺织机械厂有限公司	其他关联方	1,116,000.00		
上海蓝海科创检测有限公司	合营企业	311,320.68		
中翼云科技有限公司	合营企业	104,963.57	2,594,339.55	
山西经纬合力机械制造有限公司	联营企业	57,250.00		
北京盛稷工贸有限公司	其他关联方	56,603.77		

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
北京中电远方电力技术有限公司	联营企业		782,571.95	
北京地鑫物业管理有限责任公司	其他关联方	28,301.89		
中机华联机电科技（北京）有限公司	其他关联方	9,433.96		
中翼云科技有限公司			2,594,339.55	
津田驹工业株式会社	其他关联方	1,751,155.23	2,086,806.04	

3. 向关联方销售货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
重庆罡阳机械制造有限公司	其他关联方	20,515,506.68		
重庆涪陵聚龙电力有限公司	其他关联方	537,360,114.25		
中浙高铁轴承有限公司	联营企业	3,508,175.99	4,735,896.08	
中汽高安森泽物流城开发有限公司	其他关联方	707,547.17		
中启能能源科技发展无锡有限公司	其他关联方	1,261,381.60	2,075,471.70	
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	其他关联方	4,716.98		
中机国能融资租赁有限公司	联营企业	8,302,167.67		
中机国能热源供热有限公司	联营企业	6,657,525.96		
中机国能科技有限公司	其他关联方	151,024,676.90		
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	联营企业	76,118.60	2,336,585.92	
中国能源（贵州遵义）工程有限公司	其他关联方		4,827,784.39	
中纺院绿色纤维股份公司	联营企业	193,636.26	7,603.45	
浙江正泰电器股份有限公司	其他关联方	50,795.19		
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	联营企业	74,075.84		
阳光电源股份有限公司	其他关联方		5,539,224.14	
现代（江苏）工程机械有限公司	其他关联方		127,739,244.14	
天津空港众辉汽车销售有限公司	其他关联方		153,922,903.09	
天津宏大纺织科技有限公司	联营企业	82,030,952.62		
苏州中汽检测技术服务有限公司	其他关联方	2,378,479.95		
苏美达清洁能源国际发展有限公司	合营企业	14,604,868.79	416,793,516.88	
上海浦景化工技术股份有限公司	联营企业	10,416.00		
上海聚友化工有限公司	联营企业	17,070.76	1,126,568.90	
上海浩用工业炉有限公司	其他关联方	3,316,379.32		
山西经纬合力机械制造有限公司	联营企业	22,687,387.55		
山东莱动进出口有限公司	其他关联方	1,781,135.56	2,017,935.56	
青岛和力达电气有限公司	其他关联方	321,302.67		
洛阳轴研建设开发有限公司	联营企业	1,211,167.43	2,633,278.40	
洛阳智能农业装备研究院有限公司	联营企业	17,452.83		

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
重庆罡阳机械制造有限公司	其他关联方	20,515,506.68		
洛阳意中技术咨询有限公司	联营企业	47,169.81		
晋中经纬轴承制造有限公司	联营企业	981,589.60		
晋中经纬钰鑫机械有限公司	联营企业	4,814,711.45		
晋中经纬精梳机械制造有限公司	联营企业	17,759,670.41		
晋中经纬泓鑫机械有限公司	联营企业	3,462,213.96	5,732,869.96	
晋中经纬恒腾纺织有限公司	联营企业	8,140,463.20	6,926,089.95	
晋中经纬合力通用机械有限公司	联营企业	11,091,462.31		
晋中经纬合力机电设备有限公司	联营企业	27,015,832.42		
晋中经纬合力辅机机械有限公司	其他关联方	14,043,884.52		
晋中经纬钢领科技开发有限公司	联营企业	539,708.56		
晋中经纬齿轮制造有限公司	联营企业	38,475,484.65		
江苏威诺检测技术有限公司	联营企业	1,041,055.11	6,002,883.04	
江苏同和智能装备有限公司	其他关联方	5,309,734.50		
江门市鑫辉密封科技有限公司	联营企业	562,798.47		
恒天(江苏)化纤家纺科技有限公司	联营企业	22,933,237.72		
广州国机智能电力科技有限公司	合营企业	280,030.10		
广东擎天粤鼎模具有限公司	合营企业	581.13		
工信汇智技术服务(广州)有限公司	联营企业	623,916.31		
罡阳轴研科技(灌云)有限公司	其他关联方	41,903,852.74		
东风轻型商用车营销有限公司	其他关联方	365,473,382.38	186,082,286.00	
东风汽车股份有限公司	其他关联方	6,614,422.87		
北京天施华工国际会展有限公司	其他关联方	14,150.94		
北京宏家棋腾股权投资管理有限公司	其他关联方	4,716,981.13		
GreentechEnergySolutionsInc	其他关联方	12,232,087.57		
奇伟阀门(深圳)有限公司			2,288,724.52	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司			242,457.38	

4. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
中巽云科技有限公司	合营企业	1,871,563.40		
中设国联无锡新能源发展有限公司	合营企业	14,756.64		
中汽工业(珠海)有限公司	联营企业		2,213,679.19	
中机国能宁东热电有限公司	合营企业	36,371,815.32	44,963,989.05	
中机国能电力工程有限公司	联营企业	10,284,973.22		
中机国能(浙江)新能源技术有限公司	其他关联方	632,793.47		

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
中翼云科技有限公司	合营企业	1,871,563.40		
中白工业园区开发股份有限公司	联营企业	210,765,120.27	95,770,052.32	
浙江中汽会展有限公司	联营企业	1,470,641.51	1,436,858.49	
天津宏大纺织科技有限公司	联营企业	1,132,957.92		
山西中设华晋铸造有限公司	合营企业	419,268.87	1,265,020.64	
联合建工建设有限公司	合营企业	189,583,982.14	189,583,982.14	
晋中经纬轴承制造有限公司	联营企业	73,209.52		
晋中经纬钢领科技开发有限公司	联营企业	753,612.14	958,008.85	
江苏苏美达资本控股有限公司	联营企业	185,046.72	180,952.40	
江苏昌正电力建设有限公司	其他关联方	3,867,924.50		
杭州中联筑境建筑设计有限公司	其他关联方	1,500,000.00	1,500,000.00	
哈密天合投资有限公司	其他关联方		161,567,572.99	
国机（珠海）机器人科技园有限公司	联营企业	594,839.62	2,686,660.30	
白鸽磨料磨具有限公司	其他关联方	7,652,972.09	12,018,669.74	
安格鲁塔尔电力股份有限公司	联营企业	364,040,269.51	1,555,711,514.26	
OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPRATION	其他关联方		1,386,447.27	
晋中经纬泓鑫机械有限公司	联营企业		1,205,200.34	
北京京鹏投资管理有限公司			1,886,792.46	
山西经纬合力机械制造有限公司	联营企业		1,035,385.89	
东莞中汽会展有限公司	联营企业		990,566.01	
津田驹工业株式会社	其他关联方		2,589,299.79	

5. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
承租：				
白鸽磨料磨具有限公司	其他关联方	7,922,326.11	6,539,400.00	
济南铸造锻压机械研究所有限公司		5,559,534.26	4,703,043.58	
扬州裕和资产管理有限公司	其他关联方	3,168,000.00		
中植企业集团有限公司	其他关联方	31,858.41		
哈尔滨投资集团有限责任公司	其他关联方	2,367,431.05	2,451,143.80	
山东莱动内燃机有限公司	其他关联方	283,215.76	1,210,400.93	
出租：				
北京中电远方电力技术有限公司	联营企业		401,500.00	
中机国能电力工程有限公司	联营企业	5,394,560.12	5,584,475.43	
中机国能智慧能源有限公司	联营企业	237,447.60		
上海雷尼威尔物联网有限公司	其他关联方		175,178.38	

河南省功能金刚石研究院有限公司	联营企业	17,142.86		
伊川精工研磨材料有限公司	联营企业	728,535.78		
伊川精工矿业有限公司	联营企业	178,721.00		
河南平煤神马远东化工有限公司	联营企业	827,557.09		
徐州中辉光伏科技有限公司	联营企业	971,057.69	2,806,500.12	
江苏苏美达工程设备有限公司	联营企业	390,476.20	390,476.20	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	联营企业	571,428.56	571,428.56	
江苏苏美达资本控股有限公司	联营企业	180,952.40	180,952.40	
Sumec Ocean Transportation Pte. Ltd	其他关联方	2,427,582.15		
天津宏大纺织科技有限公司	联营企业	2,269,376.56		
晋中经纬钢领科技开发有限公司	联营企业	89,266.67		
晋中经纬恒腾纺机有限公司	联营企业	25,714.29		
晋中经纬轴承制造有限公司	联营企业	73,209.52		

6. 关联方为本单位提供担保

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正泰集团股份有限公司	121,486,965.14	2010/06/21	2025/06/20	否

7. 为关联方提供担保

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中机国能科技有限公司	32,000,000.00	2019/01/28	2020/01/28	否
中国能源工程(海门)辰鑫环保工程有限公司	2,000,000.00	2016/06/22	2021/02/28	否
中国能源工程(海门)辰鑫环保工程有限公司	20,000,000.00	2016/07/29	2020/11/30	否
中国能源工程(海门)辰鑫环保工程有限公司	30,000,000.00	2016/12/12	2021/02/28	否
中机国能宁东热电有限公司	210,240,000.00	2017/03/24	2026/12/28	否
中机国能宁东热电有限公司	30,000,000.00	2019/01/21	2020/01/21	否
中机国能融资租赁有限公司	6,426,900.00	2017/09/28	2020/09/27	否
中机国能融资租赁有限公司	6,426,900.00	2017/09/28	2020/09/27	否
中机国能融资租赁有限公司	154,290,300.00	2018/04/28	2021/04/27	否
中机国能融资租赁有限公司	240,000,000.00	2018/08/31	2021/08/30	否
中机国能电力工程有限公司	79,658,300.00	2018/01/18	2020/06/30	否
中机国能电力工程有限公司	39,000,000.00	2019/04/22	2020/04/17	否
中机国能电力工程有限公司	100,000,000.00	2019/05/09	2020/05/09	否
中机国能电力工程有限公司	50,000,000.00	2019/05/17	2020/05/17	否
中机国能电力工程有限公司	121,920,000.00	2018/01/18	2020/06/30	否
中机国能电力工程有限公司	200,000,000.00	2018/01/25	2020/01/24	否

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中机国能电力工程有限公司	100,000,000.00	2018/02/28	2020/02/27	否
中机国能电力工程有限公司	50,000,000.00	2018/03/07	2020/03/06	否
中机国能电力工程有限公司	77,400,000.00	2019/08/09	2021/08/08	否
中机国能电力工程有限公司	241,324,000.00	2019/11/29	2020/11/29	否
中机国能电力工程有限公司	1,920,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
中机国能电力工程有限公司	78,000,000.00	2019/11/28	2020/06/12	否
龙游中机新奥智慧能源有限公司	10,000.00	2018/02/07	2024/06/15	否
自贡中机国能智慧能源有限公司	23,506,600.00	2018/03/29	2021/03/29	否
自贡中机国能智慧能源有限公司	23,506,600.00	2018/03/29	2021/03/29	否
泰兴天马化工有限公司	15,045,500.00	2018/07/17	2021/05/24	否
泰兴天马化工有限公司	14,506,400.00	2018/07/19	2021/05/24	否
泰兴天马化工有限公司	13,773,800.00	2018/08/02	2021/05/24	否
泰兴天马化工有限公司	6,674,300.00	2018/08/24	2021/05/24	否
泰兴天马化工有限公司	29,000,000.00	2019/12/06	2020/11/20	否
上高中机国能智慧能源有限公司	100,000,000.00	2018/11/22	2023/10/16	否
哈密煤基化工研究院有限公司	66,666,700.00	2019/05/08	2022/05/08	否
新疆中能绿源发展有限公司	100,000,000.00	2019/06/04	2022/06/04	否
中机国能(南充)热电有限公司	171,000,000.00	2014/11/07	2022/11/06	否
中机清洁能源扬州有限公司	33,649,305.00	2017/03/06	2027/09/06	否
无锡中机光伏电力有限公司	17,900,000.00	2017/09/07	2027/09/07	否
哈密天合投资有限公司	180,000,000.00	2019/12/05	2022/12/05	否
银川中节能联合电力有限公司	29,520,000.00	2019/12/10	2037/12/09	否
重庆涪陵能源实业集团有限公司	8,000,000.00	2013/09/02	2020/07/03	否
山东胜星化工有限公司	8,940,900.00	2017/01/05	2020/01/05	否
山东胜星化工有限公司	25,000,000.00	2017/06/08	2020/06/08	否
南阳德才光伏发电有限公司	229,600,000.00	2018/06/28	2021/06/15	否
温州古兰进出口有限公司	33,350,000.00	2019/01/16	2020/01/16	否
杭州汉氏置业有限公司	40,000,000.00	2015/09/11	2025/09/11	否
张家港市五友拆船再生利用有限公司	165,500,000.00	2017/12/01	2020/03/19	否
新煤化工设计院(上海)有限公司	250,000,000.00	2018/01/31	2020/01/20	否
张家港市五友拆船再生利用有限公司	78,000,000.00	2019/05/20	2020/05/19	否

8. 向关联方拆借资金

关联方名称	拆借金额	利率(%)	起始日	到期日
白鸽磨料磨具有限公司	70,000,000.00	4.15%	2019/6/14	2020/6/14
白鸽磨料磨具有限公司	30,000,000.00	4.00%	2019/4/30	2020/4/30

关联方名称	拆借金额	利率 (%)	起始日	到期日
白鸽磨料磨具有限公司	4,000,000.00	4.79%	2019/8/19	2020/8/19
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	17,000,000.00	2.19%	2019/1/1	无明确到期日
江苏苏美达工程设备有限公司	78,800,000.00	2.19%	2019/1/1	无明确到期日
上海聚友化工有限公司	8,490,479.75	无	2019/1/1	2019/12/31
江苏苏美达资本控股有限公司	81,095.54	无	2019/12/1	2020/6/30

9. 拆借给关联方资金

关联方名称	拆借金额	利率 (%)	起始日	到期日
珠海中鑫置业有限公司	38,000,000.00	12%	2018/12/17	2020/6/15
江苏苏美达工程技术有限公司	84,727,967.58	无	2019/1/1	无明确到期日

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中机国能热源供热有限公司	171,242,126.40			
应收账款	东风轻型商用车营销有限公司	64,506,147.84		38,344,363.15	
应收账款	中机国能(广西)能源科技有限公司	64,081,504.19			
应收账款	中白工业园区开发股份有限公司	52,154,278.07		57,178,386.27	
应收账款	Greentech Energy Solutions Inc	41,001,530.19			
应收账款	美国林海动力机械有限公司	38,657,950.89		30,568,518.97	
应收账款	抚顺矿业中机热电有限责任公司	32,273,333.36		32,273,333.36	
应收账款	无锡市长江电器设备有限公司	27,046,409.75	2,704,640.98	25,454,050.42	1,305,960.39
应收账款	天津宏大纺织科技有限公司	21,451,496.03	223,239.51		
应收账款	中机国能(南充)热电有限公司	20,230,800.46		2,568,218.00	
应收账款	遵义中黔汇水务有限公司	19,163,086.07		19,163,086.07	
应收账款	江苏菲常购网络科技有限公司	17,597,066.50	17,597,066.50	17,597,066.50	17,597,066.50
应收账款	徐州中辉光伏科技有限公司	12,058,347.21		10,050,000.00	
应收账款	中机国能宁东热电有限公司	11,025,585.55			
应收账款	北京起重运输机械研究所	5,975,356.19			
应收账款	北京宏家棋腾股权投资管理有限公司	5,056,603.77			
应收账款	上海浩用工业炉有限公司	3,852,318.97			
应收账款	上海蓝海科创检测有限公司	3,297,305.00		3,297,305.00	164,865.25
应收账款	中国能源工程(浙江)有限公司	3,067,458.85			
应收账款	保定中国汽车零部件产业基地发展有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
应收账款	Sumec Ocean Transportation Pte. Ltd	2,454,924.78			
应收账款	中国能源(贵州遵义)工程有限公司	2,300,000.00		2,300,000.00	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Greentech	2,245,693.01			
应收账款	洛阳轴研建设开发有限公司	1,902,095.21	213,566.08	1,389,474.68	69,473.73
应收账款	北京东郊经销处	1,880,329.07		1,880,329.07	
应收账款	白鸽磨料磨具有限公司	1,470,760.11	177,239.30	618,674.41	69,718.80
应收账款	郑州白鸽钻石科技有限公司	1,325,000.00	66,250.00		
应收账款	洛阳精密机床有限公司	1,224,399.51	1,185,999.51	1,225,959.51	1,010,457.17
应收账款	东风汽车股份有限公司	1,190,875.58		12,294,246.50	
应收账款	恒天（江苏）化纤家纺科技有限公司	1,138,670.00		2,000,400.00	
应收账款	特雷克斯（上海）机械有限公司			2,433,020.41	
应收账款	现代（江苏）工程机械有限公司			14,056,679.29	
应收账款	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	475,179.50		3,063,163.29	37,574.29
应收账款	江苏华源新能源科技有限公司			30,864,581.07	1,543,229.05
应收账款	常州科林矿山机械有限公司			1,127,521.40	
应收账款	泸州长起特种起重机械设备有限公司			5,062,873.18	3,586,624.91
应收账款	杭州中联筑境建筑设计有限公司	860,000.00	25,800.00	1,300,681.50	39,020.45
应收账款	北京京鹏投资管理有限公司		-	2,000,000.00	
应收账款	重庆涪陵聚龙电力有限公司			53,707,124.94	
应收账款	中机国能浙江工程有限公司			2,116,688.14	
应收账款	中自控（陕西）工程有限公司			1,460,000.00	
应收账款	新疆庆华能源集团有限公司			4,949,810.42	
应收账款	晋中经纬精梳机械制造有限公司	662,641.05	3,313.21	2,565,438.62	
应收账款	中浙高铁轴承有限公司	299,890.00	14,994.50	1,662,039.08	83,101.96
应收账款	天津大业物流有限公司			22,893,554.88	
应收账款	ThainaAutoCo., Ltd			2,920,767.59	523,210.55
应收账款	北京中丽制机工程技术有限公司			3,636,000.00	
应收账款	天津市津南通用机械有限公司			4,910,317.79	
应收账款	海洋石油工程股份有限公司	1,963,445.30		5,074,177.84	
应收账款	苏美达清洁能源国际发展有限公司			204,825,178.35	
应收账款	中机国能融资租赁有限公司			17,475,932.81	
应收票据	上海浩用工业炉有限公司	1,000,000.00			
应收票据	北京中丽制机工程技术有限公司			3,636,000.00	
应收票据	晋中经纬精梳机械制造有限公司	1,500,000.00		1,000,000.00	
应收票据	山西经纬合力机械制造有限公司			1,000,000.00	
预付账款	天津大业物流有限公司			22,893,554.88	
预付账款	江苏新正奇机电科技有限公司			5,729,216.00	
预付账款	常州苏美达电子电器有限公司	4,813,258.71		4,451,290.88	
预付账款	北京中电远方电力技术有限公司			2,575,050.92	

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西中设华晋铸造有限公司			22,955,981.60	
预付账款	上海雷尼威尔物联网有限公司			3,773,584.81	
预付账款	晋中经纬精梳机械制造有限公司	5,482,855.47		17,486,167.45	
预付账款	山西经纬合力机械制造有限公司	47,237,943.99		15,160,926.34	
预付账款	北京兴侨国际工程技术有限公司			7,890,000.00	140,072.47
其他应收款	上海禹麒实业有限公司	700,120,057.12			
其他应收款	中能源工程集团北方有限公司	643,502,894.65		576,519,061.31	
其他应收款	上海中油国电能源有限公司	305,456,671.69		431,984,625.83	
其他应收款	中机国能融资租赁有限公司	203,464,706.14		225,970,816.66	
其他应收款	中机国能（南充）热电有限公司	191,558,286.00		130,046,785.72	
其他应收款	中机国能（广西）能源科技有限公司	100,000,000.00			
其他应收款	唐山盛世国际汽车园发展有限公司	94,660,000.00	94,660,000.00		
其他应收款	上海昌泰电气有限公司	93,636,162.17		232,585,131.43	
其他应收款	咸阳经纬纺织机械有限公司	80,304,993.26	80,304,993.26	80,304,993.26	80,304,993.26
其他应收款	全椒县全发机械有限责任公司	80,182,708.45	39,554,324.80	80,182,708.45	18,772,612.72
其他应收款	中汽工业（珠海）有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	
其他应收款	中机国能智慧能源有限公司	52,978,002.40		57,087,000.00	
其他应收款	中机国能（天津）资产管理有限公司	52,245,972.64			
其他应收款	苏州市创新发展有限公司	38,050,000.00			
其他应收款	珠海中鑫置业有限公司	38,000,000.00		90,234,416.70	
其他应收款	山西晶元新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	36,000,000.00			
其他应收款	广州市广永国有资产经营有限公司	30,000,000.00			
其他应收款	国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
其他应收款	中国能源工程（浙江）有限公司	22,556,666.67			
其他应收款	宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	21,860,000.00	21,860,000.00		
其他应收款	丝维林浆产业基金管理公司	12,661,110.00	633,055.50	11,770,950.00	588,547.50
其他应收款	苏美达清洁能源国际发展有限公司	11,209,479.70		6,141,388.85	511,616.97
其他应收款	上海禹麒实业有限公司	10,253,888.87			
其他应收款	咸阳经纬置业有限公司	6,900,000.00		10,000,000.00	
其他应收款	中能源氢能科技（茂名）有限公司	6,500,000.00			
其他应收款	中机国能科技有限公司	6,242,858.64		24,318,333.30	
其他应收款	天津市津南通用机械有限公司	5,281,655.47		5,281,655.47	
其他应收款	上海中浦供销有限公司	4,607,768.18		3,792,066.44	
其他应收款	SINOMECHHYDROPOWERENGINEERINGCORPORATIONLLC	4,231,000.00		2,361,000.00	
其他应收款	新大洋航运有限公司	3,126,164.91			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海麓越实业有限公司	2,610,000.00		2,210,000.00	
其他应收款	瓮安经济开发区兴瓮中能配电有限公司	2,600,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	江苏弘博新材料有限公司	2,170,067.06			
其他应收款	北京兴侨国际工程技术有限公司	1,748,720.00	413,397.41	4,748,720.00	
其他应收款	旺达航运有限公司	1,119,137.14		1,101,009.44	
其他应收款	宁波梅山保税港区易能股权投资合伙企业（有限合伙）	1,025,200.00			
其他应收款	中机国能（浙江）新能源技术有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	中机国能节能环保有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	上海渝柏投资管理有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	中机国能资产管理有限公司			528,564,881.18	
其他应收款	杭州汉氏置业有限公司			13,729,315.02	
其他应收款	中机国能新能源开发有限公司			5,471,290.32	
其他应收款	上海建桥国际航运有限公司			9,655,923.88	
其他应收款	贵州建皓热电有限公司	835,009.74		6,427,116.89	
其他应收款	中机国能电力工程有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	上海山源工程设计院			1,777,791.21	
其他应收款	一拖（洛阳）里科汽车有限公司			4,695,594.70	93,754.89
其他应收款	山西国耀新能源有限公司			30,000,000.00	
其他应收款	盈科控股有限公司			9,960,927.52	
其他应收款	天津浦发实业有限公司			38,119,466.09	
其他应收款	安徽华茂经纬新型纺织有限公司			14,053,818.35	
其他应收款	中汽进出口南通有限公司	2,838,014.46		2,838,014.46	
其他应收款	北京思诺泰尔技术有限公司			2,716,912.40	2,716,912.40
其他应收款	北京中缆华威贸易有限公司			1,901,400.00	
其他应收款	青岛润亿清洁能源有限公司			55,785,000.00	
其他应收款	上海颀翔实业有限公司			17,238,888.89	
其他应收款	中国能源工程（海门）发展有限公司			53,000,000.00	
其他应收款	中烯环保科技有限公司			1,400,000.00	
其他应收款	梓潼中机国能智慧能源有限公司			100,000,000.00	
其他应收款	宿迁恒天海嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）			15,000,000.00	
长期应收款	徐州中辉光伏科技有限公司			31,420,367.70	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	阳光电源股份有限公司	2,845,000.00	500,000.00
应付账款	中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司		552,255.90
应付账款	无锡电缆厂有限公司	1,034,000.61	1,034,000.61
应付账款	焦作亚星精密机械有限公司	1,039,427.27	1,039,427.27
应付账款	奇伟阀门（深圳）有限公司		2,279,325.03
应付账款	晋中经纬钢领科技开发有限公司	1,181,078.49	1,302,964.33
应付账款	三源建筑(天津)电气有限公司		1,500,000.00
应付账款	晋中经纬轴承制造有限公司	2,130.00	1,691,520.59
应付账款	晋中经纬齿轮制造有限公司	2,025,462.86	2,054,754.72
应付账款	潍柴动力股份有限公司	2,574,571.85	2,200,000.00
应付账款	南光国际会议展览有限公司		2,350,633.91
应付账款	四川长江帕特电控技术有限公司		2,559,125.88
应付账款	中机建(上海)钢结构有限公司		3,238,445.70
应付账款	晋中经纬钰鑫机械有限公司	4,552,579.62	3,399,710.15
应付账款	晋中经纬泓鑫机械有限公司	5,407,293.63	3,967,732.26
应付账款	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司		5,829,982.68
应付账款	天津鼎盛工程机械有限公司		9,157,673.23
应付账款	晋中经纬恒腾纺机有限公司	6,450,405.32	11,264,485.42
应付账款	上海聚友化工有限公司		13,027,724.29
应付账款	中机建重工有限公司		13,594,640.00
应付账款	徐州中辉光伏科技有限公司	11,640,398.69	18,303,814.01
应付账款	苏美达清洁能源国际发展有限公司		19,423,032.94
应付账款	北京兴侨国际工程技术有限公司		30,785,006.21
应付账款	山西中设华晋铸造有限公司		36,724,129.33
应付账款	中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	58,177,254.86	44,304,925.91
应付账款	中机国能电力工程有限公司	39,563,678.19	44,484,246.80
应付账款	天津宏大纺织科技有限公司	23,476,331.20	
应付账款	江苏昌正电力建设有限公司	1,009,900.41	
应付账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	5,653,557.69	136,799.37
应付账款	恒天经纬商业保理有限公司	4,983,812.60	
应付账款	南京启智浦交科技开发有限公司	2,510,900.00	
应付账款	北京起重运输机械研究所	2,440,167.05	
应付账款	广州国机智能电力科技有限公司	2,239,217.88	
应付票据	晋中经纬齿轮制造有限公司	8,310,000.00	3,970,000.00
应付票据	晋中经纬泓鑫机械有限公司	11,920,000.00	6,470,800.00
应付票据	晋中经纬轴承制造有限公司	12,310,000.00	9,139,080.00
应付票据	晋中经纬钰鑫机械有限公司	15,430,000.00	15,590,000.00
应付票据	晋中经纬精梳机械制造有限公司	23,370,000.00	19,009,240.00

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	晋中经纬恒腾纺机有限公司	35,570,000.00	25,390,000.00
应付票据	山西经纬合力机械制造有限公司	11,900,000.00	
应付票据	晋中经纬钢领科技开发有限公司	1,050,000.00	
其他应付款	北京青杨投资中心（有限合伙）		1,053,508.07
其他应付款	北京天施华工国际会展有限公司	1,217,361.29	1,446,212.73
其他应付款	江苏苏美达恒润售电有限公司		2,139,267.11
其他应付款	北京盛稷工贸有限公司	2,697,208.09	2,697,208.09
其他应付款	天津空港众辉汽车销售有限公司		3,027,643.50
其他应付款	中机国能（天津）资产管理有限公司		3,124,027.36
其他应付款	深圳市中汽进出口有限公司		3,200,000.00
其他应付款	尤晓阳	3,200,000.00	4,000,000.00
其他应付款	津田驹工业株式会社	3,467,161.94	4,197,647.34
其他应付款	亿财投资（天津）有限公司		5,030,802.00
其他应付款	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	17,000,000.00	5,770,000.00
其他应付款	白鸽磨料磨具有限公司	4,071,243.33	8,039,699.61
其他应付款	江苏昌正电力建设有限公司	33,634,137.89	10,000,000.00
其他应付款	EVERGAINS RESOURCES & TRADING CO. LTD	10,691,735.70	10,518,551.71
其他应付款	江苏振发新能源科技发展有限公司	10,532,707.73	10,532,707.73
其他应付款	山东莱动内燃机有限公司	16,889,984.74	16,183,209.19
其他应付款	JINXIN SHIPPING CO. LTD	23,308,546.18	22,930,995.98
其他应付款	中国能源工程（浙江）有限公司		36,625,491.02
其他应付款	中机国能融资租赁有限公司		39,500,000.00
其他应付款	上海聚友化工有限公司	8,490,479.75	40,264,095.86
其他应付款	OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPRATION	78,244,507.38	82,492,375.84
其他应付款	江苏建兴建工集团有限公司		145,278,828.94
其他应付款	中机国能电力工程有限公司	110,883,854.55	311,010,349.02
其他应付款	中机国能资源贸易有限公司	432,266,075.24	828,294,187.39
其他应付款	中能源（广饶）石化发展有限公司	101,983,609.00	
其他应付款	中机华信诚电力工程有限公司	65,961,352.24	
其他应付款	中空能源设备有限公司	63,224,937.42	
其他应付款	新疆中能绿源发展有限公司	18,280,000.00	
其他应付款	中机国能热源供热有限公司	11,000,000.00	
其他应付款	上海雷尼威尔物联网有限公司	6,900,000.00	
其他应付款	中联西北工程设计研究院	13,541,793.67	15,176,807.25
其他应付款	中汽零部件（赣州）产业基地发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	天津市津南通用机械有限公司	4,910,317.79	4,910,317.79
其他应付款	联合建工建设有限公司	6,670,504.60	1,285,138.00
其他应付款	沛显实业有限公司（香港）	1,376,698.97	697,756.97

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东中科恒联生物材料有限公司	68,000,000.00	
其他应付款	北京百旺绿谷汽车贸易有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	浙江恒天立信智能印染机械有限公司	5,000,000.00	
其他应付款	阳光电源股份有限公司	4,537,932.70	
其他应付款	广州班瑞智能科技有限公司	4,500,000.00	
其他应付款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	4,357,161.16	
其他应付款	南京博鑫能源科技有限公司	3,085,000.00	
其他应付款	Greentech	2,315,506.82	
预收账款	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司		67,710.86
预收账款	鄂州市华净污水处理有限公司		14,797,818.17
预收账款	中机国能电力工程有限公司		17,038,131.34
预收账款	中机国能宁东热电有限公司		21,676,837.26
预收账款	重庆涪陵聚龙电力有限公司	24,144,625.02	
预收账款	中节能国机联合电力（宁夏）有限公司	8,886,000.00	
预收账款	中白工业园区开发股份有限公司	44,846,384.42	45,058,795.40
预收账款	潍坊滨恒热电有限公司	3,472,997.32	8,000,000.00
预收账款	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	30,643,137.32	4,597,333.40
预收账款	潍坊欣龙生物材料有限公司	3,584,046.23	116,978.61
应付股利	首加国际有限公司		3,896,707.50
应付股利	东风汽车股份有限公司		4,981,500.00
应付股利	郑州高新投资建设集团有限公司	9,082,800.00	6,812,100.00
应付股利	洛阳精密机床有限公司		
短期借款	白鸽磨料磨具有限公司	30,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动负债	安格鲁塔尔电力有限公司		61,866,863.14

十三、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	250,460,114.70	97.65			333,072,392.87	75.73		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,027,794.61	2.35			106,737,859.38	24.27		
合计	256,487,909.31	100		—	439,810,252.25	100		—

1. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安哥拉建设部下属公路局	6,027,794.61		1 年以内		项目正常
合计	6,027,794.61		—	—	—

2.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安哥拉城市建设部	27,048,998.99		1-3 年		项目正常
安哥拉能源水利部下属水利管理局	223,411,115.71		1-3 年		项目正常
合计	250,460,114.70		—	—	—

注释 2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	251,049,252.00	252,064,891.43
应收股利	267,938,950.58	293,991,880.59
其他应收款项	3,761,796,112.25	3,625,593,811.96
合 计	4,280,784,314.83	4,171,650,583.98

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	251,049,252.00	252,064,891.43
合 计	251,049,252.00	252,064,891.43

(二) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,221,490.02			
1. 中国浦发机械工业集团有限公司	5,993,790.35		2019 年分红	否
2. 北京中汽京田汽车贸易有限公司	1,227,699.67		2019 年分红	否
账龄一年以上的应收股利	260,717,460.56	293,991,880.59		
1. 北京起重运输机械研究所	82,000.00	82,000.00	重组计提	否
2. 中国重型机械研究院股份公司	8,497,774.49	8,497,774.49	重组计提	否
3. 中国汽车工业进出口有限公司	246,000,000.00	246,000,000.00	重组计提	否
4. 桂林电器科学研究院有限公司	5,493,697.66	5,493,697.66	改制计提	否
5. 重庆材料研究院有限公司	643,988.41	643,988.41	改制计提	否
6. 中国电器科学研究院		33,274,420.03	改制计提	否

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
合计	267,938,950.58	293,991,880.59		

(三) 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,621,386,673.93	93.21	106,074,336.68	2.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	263,736,686.81	6.79	17,252,911.81	6.54
合计	3,885,123,360.74	100	123,327,248.49	—

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,474,686,819.22	92.68	106,074,336.68	3.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	274,234,241.23	7.32	17,252,911.81	6.29
合计	3,748,921,060.45	100	123,327,248.49	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国机重型装备集团股份有限公司	2,673,555,303.62		2-3 年		关联方
华隆(香港)有限公司	125,549,854.71		1 年以内		关联方
中国国机重工集团有限公司	156,700,000.00		1-5 年		关联方
沈阳仪表科学研究所有限公司	110,240,000.00		1-5 年		关联方
桂林电器科学研究所有限公司	106,780,000.00		1-5 年		关联方
利比亚撒哈拉银行	80,403,340.03	80,403,340.03	1-5 年	100	战乱
中国地质装备集团有限公司	69,830,000.00		1-5 年		关联方
中国第二重型机械集团有限公司	58,330,000.00		1-2 年		关联方
二重集团(镇江)重型装备厂有限责任公司	32,600,000.00		3-4 年		关联方
中国一拖集团有限公司	90,180,000.00		1-5 年		关联方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国机资产管理有限公司	37,287,178.92		2-5 年		关联方
中国农业机械化科学研究院	26,070,000.00		1-5 年		关联方
四川省博邦投资集团有限责任公司	21,670,996.65	21,670,996.65	5 年以上	100	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
济南铸造锻压机械研究所有限公司	17,190,000.00	4,000,000.00	1-5 年	23.27	清算期
中国重型机械总公司	15,000,000.00		1-5 年		关联方
合计	3,621,386,673.93	106,074,336.68	—	—	—

2.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国中元国际工程有限公司	14,050,000.00		1-5 年		关联方
深圳中机实业有限公司	13,352,832.00		5 年以上		关联方
中国联合工程有限公司	12,870,000.00		1-5 年		关联方
中国机械工业建设集团有限公司	12,023,704.45		1-5 年		关联方
广州电器科学研究院有限公司	10,090,000.00		1-5 年		关联方
重庆材料研究院有限公司	9,400,000.00		4-5 年		关联方
沈阳水泵股份有限公司	8,680,896.99		5 年以上		关联方
合肥通用机械研究院有限公司	14,910,000.00		1-5 年		关联方
国机技术装备有限公司	7,954,080.00		5 年以上		关联方
江苏苏美达集团有限公司	7,300,000.00		5 年以上		关联方
机械工业第六设计研究院有限公司	7,050,000.00		4-5 年		关联方
中国汽车工业工程有限公司	6,600,000.00		5 年以上		关联方
机械工业勘察设计研究院有限公司	5,870,585.83		1-5 年		关联方
兰州石油机械研究所	5,430,000.00		1-5 年		关联方
中工国际工程股份有限公司	5,174,516.16		5 年以上		关联方
中地装（北京）地质仪器有限公司	5,130,000.00		1-2 年		关联方
中国通用机械研究院有限公司	5,010,000.00		1-2 年		关联方
财务公司管理	5,160,211.44		1-4 年		关联方
大连大起集团有限责任公司	4,568,258.85	4,568,258.85	4-5 年	100	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
中国机械工业第二建设工程有限公司	4,500,000.00		1-2 年		关联方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中机十院国际工程有限公司	2,900,000.00		1-2 年		关联方
中国电力工程有限公司	4,100,000.00		4-5 年		关联方
机械工业规划研究院有限公司	4,240,000.00		1-2 年		关联方
广州电器科学研究院有限公司	3,920,000.00		1-2 年		关联方
苏州电加工机床研究所有限公司	3,808,234.38		4-5 年		关联方
北京起重运输机械设计研究院有限公司	3,500,000.00		4-5 年		关联方
中国收获机械总公司	3,500,000.00		5 年以上		关联方
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	3,400,000.00		4-5 年		关联方
机械工业部南方汽车附件制造厂	3,325,493.33	3,325,493.33	5 年以上	100	单独进行分析 后根据预计可 收回金额计提
中联西北工程设计研究院有限公司	3,250,000.00		1-2 年		关联方
中国电器科学研究院股份有限公司	3,050,000.00		5 年以上		关联方
天津电气科学研究院有限公司	2,780,000.00		1-2 年		关联方
大连电瓷厂绥中石矿	2,737,220.61	2,737,220.61	5 年以上	100	拨改贷
成都工具研究所有限公司	2,710,000.00		4-5 年		关联方
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	2,450,000.00		5 年以上		关联方
中国海洋航空集团有限公司	2,350,000.00		5 年以上		关联方
中国三安建设集团有限公司	2,210,000.00		1-2 年		关联方
机械工业第四设计研究院有限公司	4,340,000.00		1-2 年		关联方
中国机械设备工程股份有限公司	3,380,000.00		1-5 年		关联方
中国浦发机械工业股份有限公司	2,100,000.00		5 年以上		关联方
中国机床总公司	1,750,000.00		1-5 年		关联方
中国自控系统工程有限公司	1,690,000.00		1-2 年		关联方
武汉电器科学研究所有限公司	1,680,000.00		1-2 年		关联方
中国机械工业第一建设有限公司	1,630,000.00		1-2 年		关联方
昆明市联盟机械厂	1,615,696.00	1,615,696.00	5 年以上	100	拨改贷
长沙水泵厂有限公司	1,527,884.54	1,527,884.54	5 年以上	100	拨改贷
江西都昌铸造型砂厂	1,519,354.45	1,519,354.45	5 年以上	100	拨改贷
长春机械科学研究院有限公司	1,500,000.00		5 年以上		关联方
机械工业第五设计研究院有限公司	1,410,000.00		1-2 年		关联方
国机重工（洛阳）有限公司	1,260,000.00		1-2 年		关联方
中国福马机械集团有限公司	1,200,000.00		5 年以上		关联方
洛阳轴研科技股份有限公司	1,000,000.00		4-5 年		关联方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中机中联工程有限公司	970,000.00		1-2 年		关联方
中国机械工业第五建设有限公司	860,000.00		1-2 年		关联方
大连第三仪表厂	857,774.85	857,774.85	5 年以上	100	拨改贷
洛阳中收机械装备有限公司	850,000.00		5 年以上		关联方
中地装（无锡）钻探工具有限公司	820,000.00		1-2 年		关联方
德阳安装技师学院	710,000.00		1-2 年		关联方
中国机械工业机械工程有限公司	710,000.00		1-2 年		关联方
中国电工设备总公司	670,000.00		1-2 年		关联方
阜阳轴承有限公司	660,000.00		1-2 年		关联方
武汉新华仪表元件厂	651,820.08	651,820.08	5 年以上	100	拨改贷
秦皇岛视听机械研究所有限公司	580,000.00		1-2 年		关联方
中国机械对外经济技术合作有限公司	530,000.00		1-2 年		关联方
中国机械工业国际合作有限公司	500,000.00		5 年以上		关联方
江西采矿机械厂	449,409.10	449,409.10	5 年以上	100	拨改贷
沈阳真空技术研究所有限公司	440,000.00		1-2 年		关联方
中机试验装备股份有限公司	430,000.00		1-2 年		关联方
内蒙古海德农牧机械试验有限公司	380,000.00		1-2 年		关联方
中国如意技贸有限公司	370,000.00		1-2 年		关联方
国机精工有限公司	340,000.00		5 年以上		关联方
中国成套工程有限公司	790,000.00		1-5 年以上		关联方
个人备用金	362,982.96		1 年以内		备用金
中工机电发展总公司	200,000.00		5 年以上		关联方
中国电缆工程有限公司	200,000.00		5 年以上		关联方
中地装重庆探矿机械有限公司	150,000.00		1-2 年		关联方
中央国债登记结算有限责任公司	13,199.00		3-5 年		机构登记费
北京物理理想房地产开发有限公司	10,000.00		5 年以上		押金
北京定必兴商贸中心	2,400.00		4-5 年		押金
医保报销	131.79		1-2 年		无回收风险
兰州电源车辆研究所有限公司	2,750,000.00		1 年以内		关联方
中国机械工业第四建设工程有限公司	520,000.00		1 年以内		关联方
合计	263,736,686.81	17,252,911.81	—	—	—

注释 3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

中国机械工业集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	38,690,838,693.91	8,934,132,377.14	3,118,398,986.72	44,506,572,084.33
对合营企业投资				
对联营企业投资	311,134,219.54	386,443,777.91	99,825,667.19	597,752,330.26
小计	39,001,972,913.45	9,320,576,155.05	3,218,224,653.91	45,104,324,414.59
减：长期股权投资减值准备	559,358,373.87			559,358,373.87
合计	38,442,614,539.58	9,320,576,155.05	3,218,224,653.91	44,544,966,040.72

2. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	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
合计	769,317,010.64	311,134,219.54	376,560,117.89		9,883,660.02	12,495,875.24	-111,093,842.76	1,227,699.67			597,752,330.26	
一. 联营企业	769,317,010.64	311,134,219.54	376,560,117.89		9,883,660.02	12,495,875.24	-111,093,842.76	1,227,699.67			597,752,330.26	
长拖农业机械装备集团有限公司	73,885,542.63											
CHINA BELARUS INDUSTRIAL PARK DEVELOPMENT COMPANY CLOSED JOINT	302,665,400.00	283,617,738.62			1,033,271.10	12,495,875.24					297,146,884.96	
北京中汽京田汽车贸易有限公司	16,205,950.12	27,516,480.92			1,801,048.41		3,110.00	1,227,699.67			28,092,939.66	
甘肃蓝科石化高新装备股份有限 责任公司	112,806,097.35		112,806,097.35		-7,945,583.74						104,860,513.61	
中国能源工程集团有限公司	263,754,020.54		263,754,020.54		14,994,924.25		-111,096,952.76				167,651,992.03	

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	737,921,281.37	730,542,068.55	1,083,720,856.42	1,083,484,821.91
建筑业	737,921,281.37	730,542,068.55	1,083,720,856.42	1,083,484,821.91
2. 其他业务小计	2,897,655.04	622,770.80	2,073,835.33	436,715.10
签证费收入	835,886.69	622,770.80	530,458.49	436,715.10
租赁收入	1,910,832.46		1,303,546.61	
评审收支	150,935.89		216,245.32	
服务费收入			23,584.91	
合计	740,818,936.41	731,164,839.35	1,085,794,691.75	1,083,921,537.01

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,883,660.02	-19,661,156.59
成本法核算的长期股权投资收益	1,509,438,019.57	1,343,934,870.05
处置长期股权投资产生的投资收益		1,374,246,599.48
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	653,055.81	897,374.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	151,516,497.40	24,713,961.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	1,671,491,232.80	2,724,131,649.45

注释 6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,243,601,193.36	1,739,592,239.14
加：资产减值准备	280,307,176.84	510,900,610.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,320,990.78	17,883,765.25
无形资产摊销	3,181,333.47	4,846,752.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	88,092,026.83	134,321,677.69
投资损失（收益以“-”填列）	-1,671,491,232.80	-2,724,131,649.45
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-70,076,794.21	-50,624,319.71
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		-64,951,352.35
存货的减少（增加以“-”填列）	-182,043,701.83	-65,018,358.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	183,322,342.94	7,446,645,637.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	461,117,907.48	-5,732,413,686.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	353,331,242.86	1,217,051,315.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,963,464,918.78	5,850,062,569.12
减：现金的期初余额	5,850,062,569.12	6,520,142,923.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,402,349.66	-670,080,354.60

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,963,464,918.78	5,850,062,569.12
其中：库存现金	98,241.66	112,198.01
可随时用于支付的银行存款	5,960,187,159.52	5,811,451,467.41
可随时用于支付的其他货币资金	3,179,517.60	38,498,903.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,963,464,918.78	5,850,062,569.12
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张曙光

郭瑾





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

登记机关



2019年 11月 20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：梁春

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 七月 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、中国证券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）

执行证券、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





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: 420103197812244038
 Identity Card No.: 420103197812244038



北京注册会计师协会
 2007年度注册会计师诚信检查合格
 2013.4.16

证书编号: 110001610101
 No. of Certificate: 110001610101
 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: 2011年6月13日
 Date of Issuance: 2011年6月13日



姓名: 杨卫国
 证书编号: 110001610101
 此证书自2015年4月1日起有效
 This certificate is valid for another year after 2015-04-01



2010年3月1日



年度检验登
 Annual Renewal Regi.
 本证书经检验合
 This certificate is val
 this renewal.

2014.4.8

2014年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 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

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、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，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.

