

中信重工机械股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

中信重工机械股份有限公司
2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 6
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 – 174
补充资料	1 – 2



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10022 号
(第一页, 共六页)

中信重工机械股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中信重工机械股份有限公司(以下简称“中信重工”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中信重工 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中信重工, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 商誉减值的评估

(二) 应收账款坏账准备的评估

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉减值的评估 参见财务报表附注二(17)长期资产减值及附注四(16)商誉。 截至 2018 年 12 月 31 日, 中信重工合并资产负债表中商誉原值为人民币 718,080,686.99 元, 减值准备为人民币 30,879,353.86 元, 均与并购子公司相关。2018 年度中信重工未对商誉计提减值准备。 中信重工根据包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分, 确认相应的减值准备。在确定可收回金额时, 中信重工聘请外部评估师进行评估。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。 由于上述商誉减值测试涉及复杂且重大的判断, 因此我们将其确定为关键审计事项。	我们针对中信重工的商誉减值执行了如下的程序: - 我们评估并测试了与商誉减值评估相关的内部控制, 包括关键假设及减值计提金额的复核和审批。 - 我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。 - 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估。 - 我们利用内部评估专家的工作, 参考同行业惯例对减值测试模型中选用的未来现金流量现值的评估方法及减值测试模型中使用的折现率进行了评估。 - 我们综合考虑资产组运营情况, 对减值测试模型中使用的关键假设, 包括收入增长率、毛利率及费用率与历史数据进行了比较, 并考虑了市场趋势的影响。 - 我们获取了管理层编制的商誉减值测试表, 检查了其计算准确性。 基于所执行的审计程序, 我们获取的证据能够支持管理层在商誉减值评估中使用的关键假设、数据及判断。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(二) 应收账款坏账准备的评估 参见财务报表附注二(9)金融工具、附注四(3(b))应收账款。 截至 2018 年 12 月 31 日, 中信重工合并资产负债表的应收账款账面余额为人民币 2,758,385,957.02 元, 坏账准备为人民币 490,289,438.06 元。 中信重工通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款整个存续期的预期信用损失。确定预期信用损失率时, 中信重工将应收账款按照不同信用风险特征划分为若干组合, 使用不同信用风险特征组合的历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息调整得出预期信用损失率。在考虑前瞻性信息时, 中信重工使用的指标包括宏观经济指标、经济政策、产品类型和客户情况的变化等。 由于管理层在确定预期信用损失时涉及重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款坏账准备的评估认定为关键审计事项。	我们在审计中如何应对关键审计事项(续) 我们针对应收账款的坏账准备执行了如下的程序: - 我们了解、评估并测试了与应收账款坏账准备相关的内部控制, 包括评估和计提应收账款坏账准备的复核和审批。 - 我们复核了管理层不同信用风险组合划分的合理性, 并选取样本测试应收账款的组合划分准确性。 - 我们在参考历史审计经验的基础上, 对管理层计算历史损失率过程中使用的原始数据的准确性和完整性执行了独立测试。 - 我们复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括管理层对经济指标的选取, 并对经济指标预测值的合理性进行了分析。 - 我们抽样检查了应收账款的期后回款情况。 - 我们复核了管理层应收账款坏账准备计算过程及准确性。 基于所执行的审计程序, 我们获取的证据能够支持管理层在应收账款坏账准备中做出的估计和判断。



四、 其他信息

中信重工管理层对其他信息负责。其他信息包括中信重工 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中信重工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, 管理层负责评估中信重工的持续经营能力, 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中信重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信重工的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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, 就可能导致对中信重工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表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中信重工不能持续经营。

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

普华永道中天审字(2019)第 10022 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六)就中信重工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



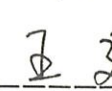
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019 年 3 月 25 日

注册会计师


涂 益 (项目合伙人)

注册会计师


王 建 保

资产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产							
货币资金	四(1)	3,756,389,364.44	3,452,615,756.73	3,963,834,818.31	3,458,095,258.18	3,310,666,346.28	3,836,766,646.69
交易性金融资产	四(2)	19,500,000.00	—	—	—	—	—
应收票据及应收账款	四(3)、十三(1)	2,371,990,251.49	3,009,867,139.29	2,907,560,024.65	849,058,816.89	1,498,974,805.55	1,138,896,426.26
预付款项	四(4)	390,355,120.61	244,796,005.04	315,515,247.94	106,820,318.12	73,997,997.72	170,059,064.56
其他应收款	四(5)、十三(2)	82,742,770.11	144,294,813.94	97,470,713.95	4,023,343,645.67	3,654,973,089.48	3,478,567,536.54
存货	四(6)	3,812,330,304.07	3,929,593,722.84	3,784,238,146.88	1,670,763,192.94	1,805,334,642.86	1,822,866,374.46
合同资产	四(7)、十三(3)	283,455,742.42	—	—	155,754,580.77	—	—
其他流动资产	四(8)	591,285,585.35	201,039,985.28	102,863,291.85	458,459,633.55	105,370,246.00	58,946,135.83
流动资产合计		11,308,049,138.49	10,982,207,423.12	11,171,482,243.58	10,722,295,446.12	10,449,317,127.89	10,506,102,184.34
非流动资产							
可供出售金融资产	四(9)	—	1,531,845,556.68	1,491,214,876.40	—	1,531,665,726.15	1,491,046,466.35
长期股权投资	四(12)、十三(4)	142,891,259.72	125,110,939.72	124,014,869.54	4,212,931,917.55	4,162,890,411.21	4,121,048,718.19
其他权益工具投资	四(10)	400,000,000.00	—	—	—	—	—
其他非流动金融资产	四(11)	725,193,439.01	—	—	725,193,439.01	—	—
固定资产	四(13)	3,601,769,720.00	3,732,635,003.32	3,768,221,415.30	1,458,751,225.59	1,528,556,249.45	1,758,474,228.73
在建工程	四(14)	1,524,806,393.64	1,401,589,826.56	1,308,015,112.41	619,558,587.44	505,275,442.62	581,795,016.91
无形资产	四(15)	1,081,981,383.71	1,066,888,120.37	1,038,678,987.38	753,012,266.60	767,704,591.15	768,108,408.92
商誉	四(16)	687,201,333.13	687,201,333.13	687,201,333.13	—	—	—
长期待摊费用	四(17)	9,584,545.28	10,987,161.68	—	—	—	—
递延所得税资产	四(18)	164,608,743.50	161,900,486.35	162,846,314.49	95,964,035.37	96,337,258.05	93,660,093.12
其他非流动资产	四(19)	12,888,118.34	38,099,550.34	22,597,698.84	12,707,250.63	17,129,550.34	61,282,505.48
非流动资产合计		8,350,924,936.33	8,756,257,978.15	8,602,790,607.49	7,878,118,722.19	8,609,559,228.97	8,875,415,437.70
资产总计		19,658,974,074.82	19,738,465,401.27	19,774,272,851.07	18,600,414,168.31	19,058,876,356.86	19,381,517,622.04
流动负债							
短期借款	四(21)	4,020,317,154.88	3,170,539,430.02	3,767,797,509.54	3,947,985,034.31	3,137,725,896.10	3,766,154,250.00
应付票据及应付账款	四(22)	3,216,525,755.96	2,888,834,946.72	2,847,040,186.01	1,682,418,751.78	1,453,901,106.29	1,508,492,128.56
预收款项	四(23)	—	949,045,687.45	869,605,897.42	—	705,181,655.87	760,363,507.44
合同负债	四(24)	834,281,051.60	—	—	555,697,433.34	—	—
应付职工薪酬	四(25)	152,727,896.07	148,201,599.95	105,261,645.43	64,030,000.00	53,170,000.00	54,261,000.00
应交税费	四(26)	94,542,429.02	96,652,207.79	59,775,694.56	22,684,034.39	21,528,490.02	10,296,725.75
其他应付款	四(27)	226,181,023.39	315,279,257.54	302,123,507.20	333,510,361.35	581,538,010.07	637,473,107.10
一年内到期的非流动负债	四(28)	592,794,229.63	507,529,000.00	345,115,714.28	451,010,000.00	507,529,000.00	245,400,000.00
其他流动负债	四(29)	—	1,600,293,904.06	1,500,316,010.18	—	1,600,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		9,137,369,540.55	9,676,376,033.53	9,797,036,164.62	7,057,335,615.17	8,060,574,158.35	8,482,440,718.85
非流动负债							
长期借款	四(30)	2,184,000,000.00	1,798,971,174.14	500,490,178.23	2,184,000,000.00	1,658,000,000.00	367,000,000.00
应付债券	四(31)	126,244,766.86	126,085,439.18	1,594,567,779.04	126,244,766.86	126,085,439.18	1,594,567,779.04
长期应付款		—	—	60,986,428.59	—	—	39,800,000.00
预计负债	四(32)	3,637,991.53	6,764,552.65	2,051,343.12	—	—	—
递延收益	四(33)	500,903,844.65	500,230,882.99	278,570,611.10	421,391,766.97	421,842,885.81	208,570,540.42
长期应付职工薪酬	四(34)	305,639,279.42	269,202,165.44	270,052,187.30	305,639,279.42	269,202,165.44	270,052,187.30
递延所得税负债	四(18)	47,964,760.61	50,399,211.43	52,887,756.63	—	—	—
非流动负债合计		3,168,390,643.07	2,751,653,425.83	2,759,606,284.01	3,037,275,813.25	2,475,130,490.43	2,479,990,506.76
负债合计		12,305,760,183.62	12,428,029,459.36	12,556,642,448.63	10,094,611,428.42	10,535,704,648.78	10,962,431,225.61
股东权益							
股本	四(35)	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00
资本公积	四(36)	2,101,050,697.97	2,101,050,697.97	2,101,050,697.97	2,167,450,494.56	2,167,450,494.56	2,167,450,494.56
其他综合收益	四(37)	(63,523,160.11)	(51,344,958.87)	(54,037,201.21)	(34,270,000.00)	(20,371,536.85)	(12,330,796.65)
盈余公积	四(38)	771,772,837.07	756,135,688.74	744,923,083.55	771,772,837.07	756,135,688.74	744,923,083.55
未分配利润	四(39)	9,436,026.14	2,885,786.77	(28,103,587.28)	1,261,430,115.26	1,280,537,768.63	1,179,624,321.97
归属于母公司股东权益合计		7,158,155,694.07	7,148,146,507.61	7,103,252,286.03	8,505,802,739.89	8,523,171,708.08	8,419,086,396.43
少数股东权益		195,058,197.13	162,289,434.30	114,378,116.41	—	—	—
股东权益合计		7,353,213,891.20	7,310,435,941.91	7,217,630,402.44	8,505,802,739.89	8,523,171,708.08	8,419,086,396.43
负债和股东权益总计		19,658,974,074.82	19,738,465,401.27	19,774,272,851.07	18,600,414,168.31	19,058,876,356.86	19,381,517,622.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信重工机械股份有限公司

2018年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	四(40)、十三(5)	5,200,537,403.55	4,620,579,934.31	3,064,884,386.88	3,339,093,223.53
减: 营业成本	四(40)、十三(5)	(3,928,743,620.80)	(3,371,017,301.85)	(2,689,840,106.16)	(2,888,233,625.56)
税金及附加	四(41)	(53,233,959.51)	(61,117,758.41)	(21,120,442.90)	(27,547,766.12)
销售费用	四(42)	(255,099,478.10)	(200,032,809.06)	(89,055,739.47)	(82,321,064.29)
管理费用	四(43)	(456,278,110.63)	(492,990,445.38)	(233,688,740.99)	(243,914,946.91)
研发费用	四(44)	(347,575,186.86)	(298,948,978.02)	(158,844,267.27)	(143,919,635.63)
财务费用	四(45)	(177,719,698.15)	(213,638,732.52)	(13,188,388.59)	(95,533,915.01)
资产减值损失	四(47)	(151,423.21)	(61,481,566.85)	-	14,034,865.95
信用减值转回/(损失)	四(48)	38,607,489.39	—	(6,427,468.39)	—
加: 其他收益	四(49)	117,886,951.92	63,721,400.99	67,014,391.35	32,502,144.75
投资收益	四(50)、十三(5)	72,813,156.44	104,671,390.77	180,195,943.26	202,153,496.69
公允价值变动收益	四(51)	(44,284,322.39)	-	(44,284,322.39)	-
资产处置收益	四(52)	7,353,107.75	725,447.34	4,592,214.39	(18,675.86)
二、营业利润		174,112,309.40	90,470,581.32	60,237,459.72	106,294,101.54
加: 营业外收入	四(53)	49,453,314.19	31,808,923.43	12,876,779.53	4,114,405.36
减: 营业外支出	四(54)	(21,073,998.50)	(10,050,678.79)	(15,258,025.39)	(426,717.02)
三、利润总额		202,491,625.09	112,228,825.96	57,856,213.86	109,981,789.88
减: 所得税费用	四(55)	(51,414,679.81)	(46,267,498.40)	(1,667,834.66)	2,144,261.97
四、净利润		151,076,945.28	65,961,327.56	56,188,379.20	112,126,051.85
按所有权归属分类					
少数股东损益		44,917,240.47	34,639,348.32	-	-
归属于母公司股东的净利润		106,159,704.81	31,321,979.24	56,188,379.20	112,126,051.85
五、其他综合收益的税后净额		(32,989,738.09)	2,692,242.34	(34,710,000.00)	(8,040,740.20)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	四(37)	(32,989,738.09)	2,692,242.34	(34,710,000.00)	(8,040,740.20)
不能重分类进损益的其他综合收益	四(37)	(34,710,000.00)	1,340,000.00	(34,710,000.00)	1,340,000.00
重新计量设定受益计划变动额	四(37)	(34,710,000.00)	1,340,000.00	(34,710,000.00)	1,340,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	四(37)	1,720,261.91	1,352,242.34	-	(9,380,740.20)
可供出售金融资产公允价值变动损益	四(37)	—	(9,380,740.20)	—	(9,380,740.20)
外币财务报表折算差额	四(37)	1,720,261.91	10,732,982.54	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	四(37)	-	—	-	-
六、综合收益总额		118,087,207.19	68,653,569.90	21,478,379.20	104,085,311.65
归属于母公司股东的综合收益总额		73,169,966.72	34,014,221.58	21,478,379.20	104,085,311.65
归属于少数股东的综合收益总额		44,917,240.47	34,639,348.32	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)		0.02	0.01	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.02	0.01	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信重工机械股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,922,518,725.10	5,618,965,683.96	2,749,237,894.11	3,090,976,581.97
收到的税费返还		99,678,915.29	145,744,984.35	48,718,441.41	113,092,011.05
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)	528,450,237.79	689,254,757.38	440,783,301.54	604,239,382.75
经营活动现金流入小计		6,550,647,878.18	6,453,965,425.69	3,238,739,637.06	3,808,307,975.77
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,958,698,159.73)	(3,825,108,548.57)	(2,155,358,643.06)	(2,315,165,440.39)
支付给职工以及为职工支付的现金		(993,038,313.34)	(940,073,267.25)	(581,213,132.45)	(577,382,392.56)
支付的各项税费		(358,810,485.80)	(300,895,518.02)	(111,538,140.04)	(81,120,846.06)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)	(515,879,390.42)	(617,305,797.17)	(295,508,835.56)	(367,525,617.22)
经营活动现金流出小计		(5,826,426,349.29)	(5,683,383,131.01)	(3,143,618,751.11)	(3,341,194,296.23)
经营活动产生的现金流量净额	四(58)	724,221,528.89	770,582,294.68	95,120,885.95	467,113,679.54
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		901,600,000.00	180,000,000.00	878,600,000.00	158,100,000.00
取得投资收益所收到的现金		147,417,103.90	94,367,445.90	145,850,683.99	163,565,243.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,137,573.35	1,331,721.56	6,757,923.00	340,770.00
投资活动现金流入小计		1,059,154,677.25	275,699,167.46	1,031,208,606.99	322,006,013.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(349,743,244.26)	(330,194,521.49)	(217,040,123.39)	(124,968,768.13)
投资支付的现金		(400,000,000.00)	(362,000,000.00)	-	(300,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(12,392,120.00)	(30,028,461.44)	(49,239,484.30)	(37,744,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(2,436,022.04)	(3,180,541.70)	(2,436,022.04)	(372,612.81)
投资活动现金流出小计		(764,571,386.30)	(725,403,524.63)	(268,715,629.73)	(463,085,380.94)
投资活动产生的现金流量净额		294,583,290.95	(449,704,357.17)	762,492,977.26	(141,079,366.97)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		687,690.00	4,900,000.00	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		687,690.00	4,900,000.00	-	-
取得借款收到的现金		7,895,965,400.89	5,273,355,581.44	7,840,795,727.43	5,244,950,221.50
发行债券收到的现金			1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,896,653,090.89	6,878,255,581.44	7,840,795,727.43	6,844,950,221.50
偿还债务支付的现金		(8,193,802,607.68)	(7,309,171,786.41)	(8,161,155,589.22)	(7,307,610,575.40)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(471,624,551.61)	(332,756,429.39)	(443,119,493.74)	(325,918,064.58)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		(12,600,000.00)	(4,243,649.07)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)	-	(6,898,558.59)	-	(3,724,720.00)
筹资活动现金流出小计		(8,665,427,159.29)	(7,648,826,774.39)	(8,604,275,082.96)	(7,637,253,359.98)
筹资活动产生的现金流量净额		(768,774,068.40)	(770,571,192.95)	(763,479,355.53)	(792,303,138.48)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		805,409.70	(9,421,524.50)	356,957.65	(7,727,192.86)
五、现金及现金等价物净增加额	四(58)	250,836,161.14	(459,114,779.94)	94,491,465.33	(473,996,018.77)
加:年初现金及现金等价物余额		3,378,421,226.08	3,837,536,006.02	3,236,471,815.63	3,710,467,834.40
六、年末现金及现金等价物余额	四(58)	3,629,257,387.22	3,378,421,226.08	3,330,963,280.96	3,236,471,815.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(54,037,201.21)	744,923,083.55	(28,103,587.28)	114,378,116.41	7,217,630,402.44
2017年1月1日年初余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(54,037,201.21)	744,923,083.55	(28,103,587.28)	114,378,116.41	7,217,630,402.44
2017年度增减变动额		-	-	2,692,242.34	11,212,605.19	30,989,374.05	47,911,317.89	92,805,539.47
综合收益总额		-	-	2,692,242.34	-	31,321,979.24	34,639,348.32	68,653,569.90
净利润		-	-	-	-	31,321,979.24	34,639,348.32	65,961,327.56
其他综合收益	四(38)	-	-	2,692,242.34	-	-	-	2,692,242.34
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	28,395,618.64	28,395,618.64
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	23,495,618.64	23,495,618.64
利润分配		-	-	-	11,212,605.19	(11,212,605.19)	(4,243,649.07)	(4,243,649.07)
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	11,212,605.19	(11,212,605.19)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(4,243,649.07)	(4,243,649.07)
其他		-	-	-	-	10,880,000.00	(10,880,000.00)	-
2017年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(51,344,958.87)	756,135,688.74	2,885,786.77	162,289,434.30	7,310,435,941.91
2017年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(51,344,958.87)	756,135,688.74	2,885,786.77	162,289,434.30	7,310,435,941.91
会计政策变更		-	-	20,811,536.85	(1,194,294.78)	(55,873,622.72)	-	(36,256,380.65)
2018年1月1日年初余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(30,533,422.02)	754,941,393.96	(52,987,835.95)	162,289,434.30	7,274,179,561.26
2018年度增减变动额		-	-	(32,989,738.09)	16,831,443.11	62,423,862.09	32,768,762.83	79,034,329.94
综合收益总额		-	-	(32,989,738.09)	-	106,159,704.81	44,917,240.47	118,087,207.19
净利润		-	-	-	-	106,159,704.81	44,917,240.47	151,076,945.28
其他综合收益	四(37)	-	-	(32,989,738.09)	-	-	-	(32,989,738.09)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	687,690.00	687,690.00
股东投入资本		-	-	-	-	-	687,690.00	687,690.00
利润分配		-	-	-	16,831,443.11	(43,735,842.72)	(12,836,167.64)	(39,740,567.25)
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	16,831,443.11	(16,831,443.11)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(26,904,399.61)	(12,836,167.64)	(39,740,567.25)
2018年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(63,523,160.11)	771,772,837.07	9,436,026.14	195,058,197.13	7,353,213,891.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





中信重工机械股份有限公司
2018年度公司股东权益变动表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(12,330,796.65)	744,923,083.55	1,179,624,321.97	8,419,086,396.43
2017年1月1日年初余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(12,330,796.65)	744,923,083.55	1,179,624,321.97	8,419,086,396.43
2017年度增减变动额		-	-	(8,040,740.20)	11,212,605.19	100,913,446.66	104,085,311.65
综合收益总额		-	-	(8,040,740.20)	-	112,126,051.85	104,085,311.65
净利润		-	-	-	-	112,126,051.85	112,126,051.85
其他综合收益		-	-	(8,040,740.20)	-	-	(8,040,740.20)
利润分配		-	-	-	11,212,605.19	(11,212,605.19)	-
提取盈余公积		-	-	-	11,212,605.19	(11,212,605.19)	-
2017年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(20,371,536.85)	756,135,688.74	1,280,537,768.63	8,523,171,708.08
2017年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(20,371,536.85)	756,135,688.74	1,280,537,768.63	8,523,171,708.08
会计政策变更		-	-	20,811,536.85	(1,194,294.78)	(31,560,189.85)	(11,942,947.78)
2018年1月1日年初余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	440,000.00	754,941,393.96	1,248,977,578.78	8,511,228,760.30
2018年度增减变动额		-	-	(34,710,000.00)	16,831,443.11	12,452,536.48	(5,426,020.41)
综合收益总额		-	-	(34,710,000.00)	-	56,188,379.20	21,478,379.20
净利润		-	-	-	-	56,188,379.20	56,188,379.20
其他综合收益		-	-	(34,710,000.00)	-	-	(34,710,000.00)
利润分配		-	-	-	16,831,443.11	(43,735,842.72)	(26,904,399.61)
提取盈余公积		-	-	-	16,831,443.11	(16,831,443.11)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(26,904,399.61)	(26,904,399.61)
2018年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(34,270,000.00)	771,772,837.07	1,261,430,115.26	8,505,802,739.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞章印

主管会计工作的负责人:

王春印

会计机构负责人:

伟马印志

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(1) 概况(续)

2012 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]631 号文核准，公司向
社会公开发行人民币普通股 685,000,000 股，并经上海证券交易所上证发字
[2012]21 号文批准于 2012 年 7 月 6 日在上交所上市交易，本次发行完成后
总股本 2,740,000,000 股。变更后注册资本为人民币 2,740,000,000.00 元。

2015 年 3 月 20 日，根据公司第三届董事会第六次会议《2014 年度利润分
配预案》，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 2,740,000,000 股为基数，向
全体股东每 10 股派发现金股利 0.65 元(含税)，共派发现金股利
178,100,000.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股， 剩余
未分配利润 1,777,756,411.09 元转入下一年度。变更后注册资本为
4,110,000,000.00 元。

2015 年 5 月 6 日，本公司与唐山开诚电控设备集团有限公司(简称“唐山开
诚”)全体股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》，协议约定本
公司向唐山开诚全体股东购买其持有的唐山开诚 80%的股权，其中，以现金
530,000,000.00 元收购 50%股权，以发行股份的方式收购剩余 30%股权。
2015 年 12 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2812 号文批
准，公司以发行股份 76,626,501 股支付唐山开诚收购对价 30%的部分；同
时非公开发行股票 152,792,792 股募集配套资金。截至 2015 年 12 月 31 日
止，上述发行已完成，募集资金总额为 847,999,995.60 元，净募集资金
814,558,166.71 元，经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出
具京永验字(2015)第 21154 号验资，计入股本 229,419,293.00 元，计入资
本公积 903,138,852.86 元。注册资本为人民币 4,339,419,293.00 元。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(1) 概况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经营范围: 重型成套机械设备及零部件、矿用机械类产品、隧道掘进机械设备、铸锻件的设计、制造、销售; 承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程; 承包境外机械工程的勘测、咨询、设计和监理项目; 上述境外工程所需的设备、材料出口; 从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外); 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(以上项目国家有专项规定的除外)。

主要产品有: 采掘机械、提升机械、破碎粉磨机械、选煤机械、水泥机械、冶金轧钢机械、轻工环保机械、发电设备、大功率减速器、大型铸锻锻件等产品以及产品的设计、安装等技术服务, 消防机器人、船舶机器人、铁路机器人设备、器材及系统。

本年度新纳入合并范围的子公司主要有中信重工备件技术服务有限公司、洛阳中信成像智能科技有限公司、中信重工(洛阳)国际控股有限公司和 CITAM Intelligence Equipment Co., Ltd, 详见附注五(1)。

本公司财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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：(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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

银行承兑汇票	国有商业银行或股份制商业银行
应收账款、合同资产和商业票据组合	根据行业产品划分客户组合
其他应收款组合	押金、保证金、备用金、代垫款等

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，生产成本按计划成本核算，期末结转发出存货时结转应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20-34 年	5%	4.75%-2.79%
机器设备	5-30 年	5%	19.00%-3.17%
运输工具	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
办公及其他设备	5-12 年	5%	19.00%-7.92%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

(e) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用

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

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

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

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权及非专利技术

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。非专利技术按合同约定年限平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(d) 研究与开发

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

为研发产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研发产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研发产品生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明研发产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研发产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及研发产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和补充退休福利，属于设定提存计划和设定受益计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

补充退休福利

对于退休的职工，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的国债利率，采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益，重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

企业年金

根据本公司 2008 年 11 月 3 日一届五次董事会决议，本公司根据河南省企业年金实施意见按照公司和职工本人各 4%的缴费比例建立企业年金。根据 2009 年 2 月 17 日中信集团中信年金[2009] 1 号文，同意中信重工自 2009 年 1 月起加入中信集团企业年金计划。根据 2009 年 6 月 30 日人力资源和社会保障部养老保险司人社养司函[2009] 7 号文，同意中信重工加入中信集团企业年金方案。

根据本公司 2008 年一届二次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金实施意见》，审议通过公司企业年金实施范围为自 2009 年 1 月 1 日起，已经与公司签订了劳动合同的在岗职工；缴费基数为职工本人上一年度月平均工资，当年新进入公司的职工试用期满考核合格后，按照试用期月均工资作为缴存基数，无试用期职工次月建立企业年金个人账户，以上月工资作为缴存基数，按照公司和职工本人各 4%的缴费比例缴纳。根据本公司二届五次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金方案》，审议通过自 2016 年 9 月 1 日起，按照公司和职工本人各 2%的缴费比例缴纳。

本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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提出给予补偿，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。

内退福利

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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

销售商品在将商品控制权转移给买方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品有权取得的对价很可能收回时，确认营业收入的实现。具体分以下两种情况：

(1) 定制商品

本集团销售的商品主要为大型定制设备，这些设备具有一定程度的同质性。对于大型定制设备，在下列条件均能满足时确认销售收入：境内销售订单的主要部件已按照合同规定运至约定交货地点，且双方签署货物交接单后确认收入、境外销售订单的主要部件已经出关。

(2) 非定制商品

对于非定制商品，购货方签收时确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供建筑安装、工程承包、运输、设计等劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，建筑安装、工程承包、运输劳务已完成劳务的进度按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定；设计劳务已完成劳务的进度按已发生的人工成本占预计总人工成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(b) 提供劳务(续)

本集团对外提供能源合同服务，在收益期(即节能效益分享期)内按合同约定的分享金额确认收入；在建设期内将节能设备的建设成本作为在建工程核算，完成后转为固定资产按合同约定的效益分享期计提折旧，分享期结束后按固定资产处置进行处理。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供上述劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取上述劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认上述劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(25) 分部信息

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

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

根据本集团内部管理及内部报告要求，按照经营分部模式对组成部分进行管理和考核，编制分部报告。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 附有产品质量保证的销售

本集团为销售的产品提供一年期的产品质量保证，该产品质量保证的期限和条款是按照与销售的产品相关的法律法规的要求而提供的，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括宏观经济指标、经济政策、产品类型和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2018年度未发生重大变化。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 商誉减值准备的会计估计

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

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入增长率及毛利率进行修订，修订后的收入增长率及毛利率低于目前采用的数值，本集团需对商誉增加计提减值准备。

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

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

(iii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iv) 存货跌价准备

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

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据能源管理合同项目试生产的产量预计未来收益现金流量现值及合理和可支持的假设所作出有关运营成本的预测。本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(vi) 折旧和摊销

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

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读,本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表,对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,467,716,708.21)	(2,765,873,935.03)
	应收票据	(542,150,431.08)	(141,686,089.62)
	应收票据及应收账款	3,009,867,139.29	2,907,560,024.65
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(68,274,399.03)	(50,499,959.38)
	其他应收款	68,274,399.03	50,499,959.38
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(2,341,887,342.48)	(2,436,628,876.70)
	应付票据	(546,947,604.24)	(410,411,309.31)
	应付票据及应付账款	2,888,834,946.72	2,847,040,186.01
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(100,693,331.53)	(99,260,379.58)
	其他应付款	100,693,331.53	99,260,379.58

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	298,948,978.02 (298,948,978.02)
本集团将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(550,378.25) 550,378.25

(ii) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 204,660,000.00 元。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(iii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,024,638,643.83)	(1,023,449,350.16)
	应收票据	(474,336,161.72)	(115,447,076.10)
	应收票据及应收账款	1,498,974,805.55	1,138,896,426.26
本公司将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(74,168,653.74)	(55,270,170.22)
	其他应收款	74,168,653.74	55,270,170.22
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(915,430,941.47)	(1,103,955,337.50)
	应付票据	(538,470,164.82)	(404,536,791.06)
	应付票据及应付账款	1,453,901,106.29	1,508,492,128.56
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(100,693,331.53)	(99,259,578.46)
	其他应付款	100,693,331.53	99,259,578.46

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(iii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	143,919,635.63 (143,919,635.63)
本公司将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(384,089.14) 384,089.14

(iv) 对公司现金流量表的影响列示如下:

本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 195,000,000.00 元。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司首次执行该准则无重大影响，无需调整 2018 年年初留存收益，对财务报表其他相关项目的影响金额如下，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2018 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与工程承包项目相关的已完工未决算资产、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	503,750,041.77	199,289,726.93
	合同资产—减值准备	2,518,750.21	996,448.64
	存货	(337,816,154.41)	(43,414,563.11)
	应收账款	(165,933,887.36)	(155,875,163.82)
	未分配利润	(2,518,750.21)	(996,448.64)
	合同负债	949,045,687.45	705,181,655.87
	预收款项	(949,045,687.45)	(705,181,655.87)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2018 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同资产—原值	284,880,143.14	156,537,267.10
合同资产—减值准备	1,424,400.72	782,686.33
存货	(52,328,715.13)	(24,700,104.32)
应收账款	(232,551,428.01)	(131,837,162.78)
未分配利润	(1,424,400.72)	(782,686.33)
合同负债	834,281,051.60	555,697,433.34
预收款项	(834,281,051.60)	(555,697,433.34)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	摊余成本	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	账面价值	列报项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收票据及应收账款	摊余成本	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	415,150,883.72	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,531,845,556.68	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日, 本集团均没有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。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	410,915,348.15	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	410,915,348.15
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,531,665,726.15	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,531,665,726.15

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日, 本公司均没有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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

注释

表 1

表 1：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)		-	-
2017 年 12 月 31 日			
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	i)	1,531,845,556.68	1,531,665,726.15
2018 年 1 月 1 日		1,531,845,556.68	1,531,665,726.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		1,531,845,556.68	1,531,665,726.15

- i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司的理财产品账面价值分别为 1,531,845,556.68 元及 1,531,665,726.15 元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将此金融资产从可供出售金融资产重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，列示为其他非流动金融资产。相应地，本集团及本公司将累计计入其他综合收益的金额 20,811,536.85 元转出至期初留存收益。

本集团视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司分别将该部分银行承兑汇票 415,150,883.72 元及 410,915,348.15 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他流动资产。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产— 应收票据及应收账款减值准备	516,014,218.18	-	33,737,630.44	549,751,848.62
合同资产减值准备	—	-	2,518,750.21	2,518,750.21
合计	516,014,218.18	-	36,256,380.65	552,270,598.83

(iv) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产— 应收票据及应收账款减值准备	154,680,678.29	-	10,946,499.14	165,627,177.43
合同资产减值准备(附注二 (27)(b))	—	-	996,448.64	996,448.64
合计	154,680,678.29	-	11,942,947.78	166,623,626.07

因执行上述修订的准则，调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 36,256,380.65 元，其中盈余公积 1,194,294.78 元、未分配利润 35,062,085.87 元。本公司调整对本公司股东权益的影响金额为 11,942,947.78 元，其中盈余公积 1,194,294.78 元、未分配利润 10,748,653.00 元。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%-40%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%及 16% 11%、10%及 6% 及 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税额	2%
房产税	按房产的计税余值计缴	1.2%
土地使用税	按占用土地面积计缴	4 元/平方米/年

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团下属洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司、洛阳中重建筑安装工程有限责任公司的建筑服务收入及洛阳中重运输有限责任公司的运输服务收入，适用增值税，税率为 10%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 11%。本集团其他下属国内子公司销售商品及提供劳务适用的增值税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税率为 17%。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)

(b) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中信重工机械股份有限公司	15%
洛阳中重铸锻有限责任公司	25%
洛阳中重运输有限责任公司	25%
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	25%
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	25%
洛阳中重发电设备有限责任公司	25%
洛阳中重自动化工程有限责任公司	15%
连云港中重重型机械有限责任公司	25%
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	15%
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	25%
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	25%
中信重工工程技术有限责任公司	25%
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	25%
洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	25%
中信重工备件技术服务有限公司	25%
洛阳中信成像智能科技有限公司	25%
中信重工开诚智能装备有限公司	15%
唐山开诚机器人制造有限公司	25%
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	25%
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	25%
中信重工开诚(共青城)机器人有限公司	25%
中信重工开诚(绍兴)机器人有限公司	25%
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	15%
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	25%
中信重工(东营)智能装备有限公司	25%
中信重工(洛阳)国际控股有限公司	25%
CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U.	25%
CITIC HIC (Cambodia) Project Co.,Ltd	20%
CITIC HIC (Myanmar) Project Co.,Ltd	25%
CITIC Heavy Industries Co India Private Limited	30%-40%
CITIC HIC Australia Pty Ltd	30%
CITIC HIC Brezil Servicos Tecnicos DE Equipamentos DE Minneracao Ltda.	34%
CITAM Intelligence Equipment Co., Ltd	18%

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

2017 年，本公司及其子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司、洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司获得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201741000030、GR201741000324、GR201741000653，证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年度上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

2016 年本公司子公司中信重工开诚智能装备有限公司(以下简称“开诚智能”)获得了由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201613000011，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年度上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

2017 年本公司子公司中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司(以下简称“科佳信”)获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711005915，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年度上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

2016 年本公司子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司获得软件企业认证，证书编号：豫 RQ-2016-0154。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)规定，该公司软件产品按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过当期软件产品销售额 3%的部分实行即征即退政策。

本公司子公司开诚智能 2017 年起对机器人产品软件收入及硬件收入分别进行核算，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和《关于软件产品增值税政策的通知》([2011]100 号)的规定，开诚智能的嵌入式软件产品按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过当期软件产品销售额 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税字[2002]第 090 号《财政部、国家税务总局关于地方企业生产军工产品免征增值税问题的批复》，本集团 2018 年度地方企业生产军工产品项目收入免征增值税。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,238,475.05	1,808,480.70
银行存款	3,628,018,912.17	3,376,612,745.38
其他货币资金	127,131,977.22	74,194,530.65
	<u>3,756,389,364.44</u>	<u>3,452,615,756.73</u>
其中：存放在境外的款项	<u>54,001,296.57</u>	<u>48,597,095.03</u>

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 127,131,977.22 元(2017 年 12 月 31 日：74,194,530.65 元)主要为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 交易性金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	<u>19,500,000.00</u>	<u>—</u>

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	103,893,732.53	542,150,431.08
应收账款(b)	2,268,096,518.96	2,467,716,708.21
	<u>2,371,990,251.49</u>	<u>3,009,867,139.29</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	415,150,833.72
商业承兑汇票	104,415,811.59	126,999,597.36
减：坏账准备	(522,079.06)	-
	<u>103,893,732.53</u>	<u>542,150,431.08</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据及应收账款的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票 i)	—	32,361,904.51

i) 2018 年度，本集团仅对少数应收商业承兑汇票进行了背书或贴现，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，因本集团根据日常资金管理的需要，通常将银行承兑汇票进行贴现或背书，故将银行承兑汇票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(附注四(8))。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,758,385,957.02	2,983,730,926.39
减：坏账准备	(490,289,438.06)	(516,014,218.18)
	<u>2,268,096,518.96</u>	<u>2,467,716,708.21</u>

- (i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,493,788,065.42	1,358,948,081.01
一到二年	397,432,923.33	478,003,201.33
二到三年	238,539,093.94	251,565,368.52
三到四年	144,396,136.84	279,774,020.16
四到五年	198,387,226.68	358,925,387.19
五年以上	285,842,510.81	256,514,868.18
	<u>2,758,385,957.02</u>	<u>2,983,730,926.39</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>362,025,173.79</u>	<u>(26,249,820.00)</u>	<u>13.12%</u>

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	(522,079.06)	-
应收账款坏账准备	<u>(490,289,438.06)</u>	<u>(516,014,218.18)</u>
	<u>(490,811,517.12)</u>	<u>(516,014,218.18)</u>

本集团对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合-商业承兑汇票：

于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收商业承兑汇票	104,415,811.59	0.5%	(522,079.06)	预期信用损失

组合-A 行业：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	751,618,793.18	10%	(78,411,955.42)
一到二年	215,844,428.97	17%	(36,939,787.00)
二到三年	101,346,552.10	20%	(20,735,132.75)
三到四年	91,732,494.45	31%	(28,094,912.85)
四到五年	84,420,343.08	39%	(32,795,022.13)
五年以上	183,779,691.32	70%	(127,948,900.20)
	<u>1,428,742,303.10</u>		<u>(324,925,710.35)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(续):

组合-B 行业:

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	149,055,358.54	4%	(5,352,242.12)
一到二年	46,728,371.59	6%	(2,962,731.08)
二到三年	19,608,664.89	12%	(2,255,248.49)
三到四年	11,753,722.00	15%	(1,768,086.27)
四到五年	11,394,255.17	23%	(2,602,983.63)
五年以上	12,904,378.41	48%	(6,153,471.42)
	<u>251,444,750.60</u>		<u>(21,094,763.01)</u>

组合- C 行业:

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	117,824,534.31	6%	(6,492,940.10)
一到二年	92,208,045.86	9%	(8,495,901.53)
二到三年	85,386,079.12	16%	(13,974,774.24)
三到四年	30,821,768.16	21%	(6,533,700.04)
四到五年	90,576,722.39	33%	(30,116,679.01)
五年以上	67,487,185.43	76%	(51,117,038.61)
	<u>484,304,335.27</u>		<u>(116,731,033.53)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(续):

组合- D 行业:

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
一年以内	101,782,432.39	1%	(1,017,824.32)
一到二年	17,906,615.38	5%	(895,330.77)
二到三年	10,777,000.01	10%	(1,077,700.00)
	<u>130,466,047.78</u>		<u>(2,990,855.09)</u>

组合-其他行业:

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
一年以内	373,506,947.00	2%	(7,674,064.41)
一到二年	24,745,461.53	4%	(992,247.51)
二到三年	21,420,797.82	9%	(1,837,498.54)
三到四年	10,088,152.23	13%	(1,328,157.96)
四到五年	11,995,906.04	22%	(2,585,043.81)
五年以上	21,671,255.65	47%	(10,130,063.85)
	<u>463,428,520.27</u>		<u>(24,547,076.08)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

- (ii) 本年度计提的坏账准备金额为 52,072,795.09 元，收回或转回的坏账准备金额为 89,612,521.16 元。重要的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收账款 1	收回款项	预期信用损失	35,924,632.70	回款
应收账款 2	收回款项	预期信用损失	26,117,205.98	回款
应收账款 3	收回款项	预期信用损失	13,561,171.28	回款
			<u>75,603,009.96</u>	

- (d) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 21,400,605.43 元，核销的金额均为应收第三方货款，该款项无法收回，经管理层审核予以核销。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	299,544,315.84	76.74%	191,226,439.60	78.12%
一到二年	54,027,137.18	13.84%	24,773,596.59	10.12%
二到三年	9,601,144.49	2.46%	19,555,500.71	7.99%
三年以上	27,182,523.10	6.96%	9,240,468.14	3.77%
	<u>390,355,120.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>244,796,005.04</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 90,810,804.77 元(2017 年 12 月 31 日：53,569,565.44 元)，主要为预付货款。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>136,223,168.00</u>	<u>34.90%</u>

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	31,969,582.59	54,371,111.97
应收备用金	11,027,658.66	8,966,922.41
应收代垫款项	18,751,381.31	21,947,845.51
应收利息	24,853,483.22	68,274,399.03
其他	9,454,601.06	4,025,149.40
	<u>96,056,706.84</u>	<u>157,585,428.32</u>
减：坏账准备	<u>(13,313,936.73)</u>	<u>(13,290,614.38)</u>
	<u>82,742,770.11</u>	<u>144,294,813.94</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				第三阶段			
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	79,808,669.85	(3,788,254.94)	68,274,399.03	-	9,502,359.44	(9,502,359.44)	9,502,359.44	(13,290,614.38)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	79,808,669.85	(3,788,254.94)	68,274,399.03	-	9,502,359.44	(9,502,359.44)	9,502,359.44	(13,290,614.38)
本年新增	8,540,456.60	(427,022.83)	24,853,483.22	-	-	-	-	(427,022.83)
本年转回	(26,644,998.45)	1,168,473.20	(68,274,399.03)	-	-	-	-	1,168,473.20
本年转销	-	-	-	-	(3,263.82)	3,263.82	3,263.82	3,263.82
转入第三阶段	(768,036.54)	-	-	-	768,036.54	(768,036.54)	768,036.54	(768,036.54)
转回第一阶段 i)	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	60,936,091.46	(3,046,804.57)	24,853,483.22	-	10,267,132.16	(10,267,132.16)	10,267,132.16	(13,313,936.73)

i) 于 2018 年 12 月 31 日，无转回第一阶段的其他应收款。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收利息	<u>24,853,483.22</u>	-	-	无重大信用风险
组合计提：				
押金和保证金	30,464,154.59	5%	(1,523,207.73)	回收可能性
备用金	10,987,846.06	5%	(549,392.30)	回收可能性
代垫款项	12,205,460.04	5%	(610,273.00)	回收可能性
其他	7,278,630.77	5%	(363,931.54)	回收可能性
	<u>60,936,091.46</u>		<u>(3,046,804.57)</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
代垫款项	6,545,921.27	100%	(6,545,921.27)	回收可能性
押金和保证金	1,505,428.00	100%	(1,505,428.00)	回收可能性
备用金	39,812.60	100%	(39,812.60)	回收可能性
其他	2,175,970.29	100%	(2,175,970.29)	回收可能性
	<u>10,267,132.16</u>		<u>(10,267,132.16)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	代垫款项	5,570,564.78	五年以上	5.80%	(5,570,564.78)
其他应收款 2	保证金	3,113,046.00	一年以内	3.24%	(155,652.30)
其他应收款 3	保证金	2,090,508.62	一年以内	2.18%	(104,525.45)
其他应收款 4	保证金	1,386,015.56	两年以内	1.44%	(69,300.80)
其他应收款 5	保证金	1,385,238.95	一年以内	1.44%	(69,261.95)
		<u>13,545,373.91</u>		<u>14.10%</u>	<u>(5,969,305.28)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	682,420,472.66	(977,220.01)	681,443,252.65	566,587,914.96	(824,303.01)	565,763,611.95
在产品	2,587,631,645.11	(77,752,739.60)	2,509,878,905.51	2,494,607,020.15	(90,988,668.13)	2,403,618,352.02
库存商品	602,917,188.33	(60,848,750.65)	542,068,437.68	622,515,372.49	(70,805,493.85)	551,709,878.64
包装物和周转材料	78,939,708.23	-	78,939,708.23	70,685,725.82	-	70,685,725.82
工程施工	-	-	-	337,816,154.41	-	337,816,154.41
	3,951,909,014.33	(139,578,710.26)	3,812,330,304.07	4,092,212,187.83	(162,618,464.99)	3,929,593,722.84

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	824,303.01	309,054.76	1,493.79	(157,631.55)	-	977,220.01
在产品	90,988,668.13	-	-	(13,235,928.53)	-	77,752,739.60
库存商品	70,805,493.85	-	-	(9,956,743.20)	-	60,848,750.65
	162,618,464.99	309,054.76	1,493.79	(23,350,303.28)	-	139,578,710.26

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体 依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	-
在产品	成本与可变现净值孰低	相应在产品已经完工售出
库存商品	成本与可变现净值孰低	相应库存商品已经售出

(d) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	—	1,347,350,032.41
累计已确认毛利	—	196,517,731.42
减：预计损失	—	-
已办理结算的金额	—	(1,206,051,609.42)
建造合同形成的已完工未结算资产	—	337,816,154.41

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	284,880,143.14	—
减：合同资产减值准备	<u>(1,424,400.72)</u>	<u>—</u>
	<u>283,455,742.42</u>	<u>—</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2018 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产	<u>284,880,143.14</u>	0.5%	<u>(1,424,400.72)</u>	预期信用损失

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(i)	570,681,197.01	-
留抵的增值税	10,009,674.63	29,829,191.13
预缴所得税	4,611,771.98	9,210,794.15
理财产品	-	162,000,000.00
其他	5,982,941.73	-
	<u>591,285,585.35</u>	<u>201,039,985.28</u>

(i)因本集团根据日常资金管理的需要，通常将银行承兑汇票进行贴现或背书，故将银行承兑汇票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。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于其他流动资产的已质押的应收银行承兑汇票金额为 303,877,885.98 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于其他流动资产的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,499,793,832.56</u>	<u>-</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—可供出售债券	—	1,058,600,000.00
—可供出售权益工具	—	473,065,726.15
其他	—	179,830.53
	<u>—</u>	<u>1,531,845,556.68</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售债务工具		
—公允价值	—	1,058,600,000.00
可供出售权益工具		
—公允价值	—	473,065,726.15
—成本	—	493,877,263.00
—累计计入其他综合收益	—	(20,811,536.85)
合计		
—公允价值	—	1,531,665,726.15
—摊余成本/成本		1,552,477,263.00
—累计计入其他综合收益	—	(20,811,536.85)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
— 中信财务有限公司(i)	<u>400,000,000.00</u>	<u>—</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信财务有限公司		
— 成本	400,000,000.00	—
— 累计公允价值变动	<u>-</u>	<u>—</u>
	<u>400,000,000.00</u>	<u>—</u>

- (i) 本集团对中信财务有限公司的表决权比例为 5.24%，本集团没有以任何方式参与或影响中信财务有限公司的财务和经营决策，因此本集团对中信财务有限公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算(附注六(6))。

(11) 其他非流动金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信托产品		
— 权益工具	428,781,403.76	—
— 债务工具	<u>296,412,035.25</u>	<u>—</u>
	<u>725,193,439.01</u>	<u>—</u>

本集团持有的信托产品主要为非保本浮动收益理财产品，其投资范围主要为权益投资和应收账款债权投资。于 2018 年 12 月 31 日，权益工具类信托产品余额为 428,781,403.76 元，2018 年度实现投资收益金额为 29,162,350.93 元，公允价值变动损失金额为 44,284,322.39 元；投资范围为应收账款债权的债务工具类信托产品余额为 296,412,035.25 元，2018 年度实现投资收益金额为 36,508,153.48 元，2018 年度信托产品实现投资收益金额合计 65,670,504.41 元(附注四(50))。本集团对上述信托产品不具有控制权，因此本集团未合并该类结构化主体。本集团在该产品的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值 725,193,439.01 元(2017 年 12 月 31 日：1,531,845,556.68 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在向该信托产品提供财务支持的义务和意图。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	142,891,259.72	125,110,939.72
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>142,891,259.72</u>	<u>125,110,939.72</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少 投资	按权益法调 整的净损益	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
河南国鑫投资担 保有限公司	76,053,261.77	-	-	802,022.04	-	-	-	-	-
平安开诚智能安 全装备有限贵 任公司	39,700,151.73	-	-	4,792,810.31	-	-	-	-	-
中信金控股权投 资基金管理南 通有限公司	-	12,392,120.00	-	-	-	-	-	-	-
大同煤矿集团机 电装备开诚电 气有限公司	9,286,111.91	-	-	(236,664.91)	-	-	-	-	-
唐山开诚冯克呼 思特电子有限 公司	71,414.31	-	-	30,032.56	-	-	-	-	-
	125,110,939.72	12,392,120.00	-	5,388,200.00	-	-	-	-	-
								101,446.87	
								142,891,259.72	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	2,493,194,948.78	5,189,560,801.77	114,612,009.41	77,104,152.16	7,874,471,912.12
本年增加	19,130,228.64	86,630,370.59	1,997,127.98	3,593,151.68	111,350,878.89
购置	11,232,201.58	11,247,041.75	846,029.68	2,883,518.48	26,208,791.49
在建工程转入	7,898,027.06	75,383,328.84	1,151,098.30	709,633.20	85,142,087.40
本年减少	(97,994.18)	(20,697,662.07)	(10,663,429.09)	(1,789,497.93)	(33,248,583.27)
处置及报废	(97,994.18)	(20,697,662.07)	(10,663,429.09)	(1,789,497.93)	(33,248,583.27)
汇率变动影响	751,908.94	1,593,666.03	(23,994.96)	(294,530.53)	2,027,049.48
2018 年 12 月 31 日	2,512,979,092.18	5,257,087,176.32	105,921,713.34	78,613,275.38	7,954,601,257.22

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(993,938,547.67)	(2,997,730,761.73)	(93,757,477.70)	(56,404,460.77)	(4,141,831,247.87)
本年增加	(64,912,391.68)	(167,631,447.44)	(3,879,566.43)	(3,936,101.90)	(240,359,507.45)
计提	(64,912,391.68)	(167,631,447.44)	(3,879,566.43)	(3,936,101.90)	(240,359,507.45)
本年减少	97,994.18	18,539,538.87	9,385,871.08	1,511,177.40	29,534,581.53
处置及报废	97,994.18	18,539,538.87	9,385,871.08	1,511,177.40	29,534,581.53
汇率变动影响	(109,539.37)	(319,246.81)	20,446.52	232,976.23	(175,363.43)
2018 年 12 月 31 日	(1,058,862,484.54)	(3,147,141,917.11)	(88,230,726.53)	(58,596,409.04)	(4,352,831,537.22)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	(5,660.93)	-	-	(5,660.93)
本年增加	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
本年减少	-	(5,660.93)	-	-	(5,660.93)
处置及报废	-	(5,660.93)	-	-	(5,660.93)
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	1,454,116,607.64	2,109,945,259.21	17,690,986.81	20,016,866.34	3,601,769,720.00
2017 年 12 月 31 日	1,499,256,401.11	2,191,824,379.11	20,854,531.71	20,699,691.39	3,732,635,003.32

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

本公司用位于洛阳市涧西区建设路 206 号的科技大楼、206 号厂前区的技术中心大楼，洛阳市涧西区重庆路的青年公寓大楼和位于洛阳市宜阳县寻村镇的中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司的土地及房屋所有权为公司从中国进出口银行取得 400,000,000.00 元额度的借款权限(借款期限 2017 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日)提供抵押担保。于 2018 年 12 月 31 日，本公司已提借款金额为 330,985,034.31 元。于 2018 年 12 月 31 日，抵押房屋及建筑物的账面价值约为 256,477,394.85 元(原值 391,156,746.48 元)。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 240,359,507.45 元(2017 年度：247,602,320.83 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用分别为 207,169,401.81 元、1,305,555.26 元、27,967,090.61 元及 3,917,459.77 元(2017 年度：216,006,606.58 元、303,212.04 元、28,736,098.54 元及 2,556,403.67 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 85,142,087.40 元(2017 年度：170,321,045.53 元)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心配套设施	284,473,980.29	-	284,473,980.29	271,400,637.57	-	271,400,637.57
节能环保装备						
产业化项目	196,729,895.61	-	196,729,895.61	168,980,322.70	-	168,980,322.70
新能源装备制造						
产业化项目	7,618,376.16	-	7,618,376.16	7,618,376.16	-	7,618,376.16
西班牙 Gandara 公司						
扩建工程	24,390,265.80	-	24,390,265.80	30,607,657.42	-	30,607,657.42
能源管理合同项目	753,269,065.74	(61,007,169.80)	692,261,895.94	717,134,937.46	(61,007,169.80)	656,127,767.66
其他零星项目	319,331,979.84	-	319,331,979.84	266,855,065.05	-	266,855,065.05
	<u>1,585,813,563.44</u>	<u>(61,007,169.80)</u>	<u>1,524,806,393.64</u>	<u>1,462,596,996.36</u>	<u>(61,007,169.80)</u>	<u>1,401,589,826.56</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程 (续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化累计金额	其中： 本年借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
研发中心配套设施	288,000,000.00	271,400,637.57	13,073,342.72	-	284,473,980.29	99.37%	100.00%	47,690,152.84	6,405,161.92	4.67%	贷款、自筹
节能环保装备产业 化项目	671,930,000.00	168,980,322.70	27,749,572.91	-	196,729,895.61	29.28%	82.00%	-	-	-	募投
新能源装备制造产 业化项目	1,200,000,000.00	7,618,376.16	-	-	7,618,376.16	3.72%	5.00%	-	-	-	募投
西班牙 Gandara 公 司扩建工程	315,111,333.56	30,607,657.42	184,701.59	(6,402,093.21)	24,390,265.80	85.00%	99.00%	12,651,240.85	-	-	自筹
能源管理合同项目		744,491,788.27	8,777,277.47	-	753,269,065.74			50,368,280.54	6,364,771.49	4.35%	贷款、自筹
其他零星项目		239,498,214.24	158,573,759.79	(78,739,994.19)	319,331,979.84			46,042,156.91	169,976.06		
		<u>1,462,596,996.36</u>	<u>208,358,654.48</u>	<u>(85,142,087.40)</u>	<u>1,585,813,563.44</u>			<u>156,751,831.14</u>	<u>12,939,909.47</u>		

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	计提原因
能源管理合同项目	<u>(61,007,169.80)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(61,007,169.80)</u>	预计可收回金额低于其账面价值

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	1,231,344,007.40	64,772,881.57	59,003,094.01	1,355,119,982.98
本年增加	37,847,031.39	-	11,684,187.68	49,531,219.07
购置	37,847,031.39	-	11,684,187.68	49,531,219.07
本年减少	-	-	(10,642.35)	(10,642.35)
处置或转出	-	-	(10,642.35)	(10,642.35)
汇率变动影响	789,372.00	818.21	(636,754.63)	153,435.58
2018 年 12 月 31 日	1,269,980,410.79	64,773,699.78	70,039,884.71	1,404,793,995.28

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	(205,746,291.20)	(49,854,556.57)	(32,631,014.84)	(288,231,862.61)
本年增加	(22,606,782.79)	(2,486,387.50)	(9,571,744.01)	(34,664,914.30)
计提	(22,606,782.79)	(2,486,387.50)	(9,571,744.01)	(34,664,914.30)
本年减少	-	-	10,642.35	10,642.35
处置或转出	-	-	10,642.35	10,642.35
汇率变动影响	-	(818.21)	74,341.20	73,522.99
2018 年 12 月 31 日	(228,353,073.99)	(52,341,762.28)	(42,117,775.30)	(322,812,611.57)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	1,041,627,336.80	12,431,937.50	27,922,109.41	1,081,981,383.71
2017 年 12 月 31 日	1,025,597,716.20	14,918,325.00	26,372,079.17	1,066,888,120.37

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

2018 年度无形资产的摊销金额 34,664,914.30 元 (2017 年度：摊销金额 32,780,843.62 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 67,960,133.61 元(2017 年 12 月 31 日：86,802,601.21 元)的土地使用权，作为 400,000,000.00 元借款额度(2017 年 12 月 31 日：400,000,000.00 元) 的抵押物。于 2018 年 12 月 31 日，本公司已提款金额为 330,985,034.31 元。

2018 年度，本集团研究开发支出共计 347,575,186.86 元(2017 年度：298,948,978.02 元)。

(16) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉 —				
开诚智能	465,700,717.37	-	-	465,700,717.37
CITIC HIC Gandara	252,379,969.62	-	-	252,379,969.62
	<u>718,080,686.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>718,080,686.99</u>
减：减值准备 —				
CITIC HIC Gandara	(30,879,353.86)	-	-	(30,879,353.86)
	<u>687,201,333.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>687,201,333.13</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据子公司汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
开诚智能	465,700,717.37	465,700,717.37
CITIC HIC Gandara	252,379,969.62	252,379,969.62
	<u>718,080,686.99</u>	<u>718,080,686.99</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

资产组的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，开诚智能与CITIC HIC Gandara采用的折现率分别为14.55%和13.51%。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
经营租入资产装修费用	10,987,161.68	(1,402,616.40)	-	9,584,545.28

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	337,531,776.74	52,877,788.11	322,746,101.01	50,806,066.28
应付职工薪酬	288,413,144.94	43,638,006.05	288,504,370.69	43,651,689.91
递延收益	278,669,895.41	41,890,484.31	278,395,814.91	41,849,372.24
可抵扣亏损	27,242,711.32	4,969,493.38	27,590,675.69	5,051,644.31
未实现内部交易 利润	27,621,847.33	4,143,277.10	39,840,854.76	4,021,024.75
其他	111,101,360.85	17,089,694.55	102,073,219.42	16,520,688.86
	<u>1,070,580,736.59</u>	<u>164,608,743.50</u>	<u>1,059,151,036.48</u>	<u>161,900,486.35</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年)转回 的金额		52,877,788.11		50,806,066.30
预计于 1 年后 转回的金额		<u>111,730,955.39</u>		<u>111,094,420.05</u>
		<u>164,608,743.50</u>		<u>161,900,486.35</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	191,818,280.86	47,607,741.10	249,762,028.40	49,834,367.44
其他	1,428,078.01	357,019.51	2,259,375.96	564,843.99
	<u>193,246,358.87</u>	<u>47,964,760.61</u>	<u>252,021,404.36</u>	<u>50,399,211.43</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额		357,019.51		881,585.72
预计于 1 年后转回的金额		<u>47,607,741.10</u>		<u>49,517,625.71</u>
		<u>47,964,760.61</u>		<u>50,399,211.43</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	635,964,925.58	686,857,434.44
可抵扣亏损	<u>1,728,263,280.55</u>	<u>1,786,629,682.32</u>
	<u>2,364,228,206.13</u>	<u>2,473,487,116.76</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	152,035,641.16
2019 年	221,619,425.76	225,935,332.17
2020 年	241,629,236.60	241,629,236.60
2021 年	818,608,847.45	940,909,587.53
2022 年	219,340,168.40	226,119,884.86
2023 年	<u>227,065,602.34</u>	<u>-</u>
	<u>1,728,263,280.55</u>	<u>1,786,629,682.32</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	164,608,743.50	-	161,900,486.35
递延所得税负债	-	47,964,760.61	-	50,399,211.43

(19) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	12,888,118.34	17,129,550.34
预付房屋及土地款	-	20,970,000.00
	<u>12,888,118.34</u>	<u>38,099,550.34</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
					转回	转销	
应收票据及应收账款坏账准备	516,014,218.18	33,737,630.44	549,751,848.62	52,072,795.09	(99,612,521.16)	(21,400,605.43)	490,811,517.12
其他应收款坏账准备	13,290,614.38	-	13,290,614.38	1,195,059.37	(1,168,473.20)	(3,263.82)	13,313,936.73
合同资产减值准备	-	2,518,750.21	2,518,750.21	-	(1,094,349.49)	-	1,424,400.72
小计	529,304,832.56	36,256,380.65	565,561,213.21	53,267,854.46	(91,875,343.85)	(21,403,869.25)	505,549,854.57
存货跌价准备减值准备	162,618,464.99	-	162,618,464.99	310,548.55	(157,631.55)	(23,192,671.73)	139,578,710.26
固定资产减值准备	5,660.93	-	5,660.93	-	-	(5,660.93)	-
在建工程减值准备	61,007,169.80	-	61,007,169.80	-	-	-	61,007,169.80
商誉减值准备	30,879,353.86	-	30,879,353.86	-	-	-	30,879,353.86
小计	254,510,649.58	-	254,510,649.58	310,548.55	(157,631.55)	(23,198,332.66)	231,465,233.92
	783,815,482.14	36,256,380.65	820,071,862.79	53,578,403.01	(92,032,975.40)	(44,602,201.91)	737,015,088.49

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	330,985,034.31	-
信用借款	<u>3,689,332,120.57</u>	<u>3,170,539,430.02</u>
	<u>4,020,317,154.88</u>	<u>3,170,539,430.02</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，银行抵押借款 330,985,034.31 元系由账面价值 256,477,394.85 元(原值 391,156,746.48 元)的房屋及建筑物 (附注四(13))以及 283,171.66 平方米土地使用权(账面价值为 67,960,133.61 元、原值为 86,802,601.21 元) (附注四(15))作为抵押物。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	938,526,762.61	546,947,604.24
应付账款(b)	2,277,998,993.35	2,341,887,342.48
	<u>3,216,525,755.96</u>	<u>2,888,834,946.72</u>
(a) 应付票据		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	164,719,670.77	317,099,584.14
银行承兑汇票	773,807,091.84	229,848,020.10
	<u>938,526,762.61</u>	<u>546,947,604.24</u>
(b) 应付账款		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,831,395,155.49	1,708,254,781.95
一年到两年	165,876,542.63	268,667,974.32
两年到三年	92,303,060.66	178,543,559.50
三年以上	188,424,234.57	186,421,026.71
	<u>2,277,998,993.35</u>	<u>2,341,887,342.48</u>
(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 446,603,837.86 元(2017 年 12 月 31 日：633,632,560.53 元)，主要为应付材料款及货款。		

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	—	676,394,211.10
一年到两年	—	45,033,706.90
两年到三年	—	41,132,638.06
三年以上	—	186,485,131.39
	<u>—</u>	<u>949,045,687.45</u>

(24) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	<u>834,281,051.60</u>	<u>—</u>

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 949,045,687.45 元，其中 731,024,660.54 元已于 2018 年度转入营业收入，包括销售货物收入 712,723,205.20 元，提供劳务收入 18,301,455.34 元。

(25) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	152,567,317.71	148,003,635.26
应付设定提存计划(b)	<u>160,578.36</u>	<u>197,964.69</u>
	<u>152,727,896.07</u>	<u>148,201,599.95</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	146,662,171.07	738,467,841.98	(733,846,566.18)	151,283,446.87
职工福利费	-	38,555,365.44	(38,555,365.44)	-
社会保险费	1,050.95	53,169,462.83	(53,170,513.78)	-
其中：				
医疗保险费	-	45,912,973.79	(45,912,973.79)	-
工伤保险费	1,050.95	4,058,245.02	(4,059,295.97)	-
生育保险费	-	3,198,244.02	(3,198,244.02)	-
住房公积金	-	42,590,381.85	(42,590,381.85)	-
工会经费和 职工教育经费	1,340,413.24	14,999,287.38	(15,101,009.10)	1,238,691.52
其他短期薪酬	-	279,426.70	(234,247.38)	45,179.32
	<u>148,003,635.26</u>	<u>888,061,766.18</u>	<u>(883,498,083.73)</u>	<u>152,567,317.71</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	153,429.12	121,156,295.28	(121,188,701.85)	121,022.55
失业保险费	44,535.57	4,698,563.43	(4,703,543.19)	39,555.81
企业年金缴费	-	8,958,562.22	(8,958,562.22)	-
	<u>197,964.69</u>	<u>134,813,420.93</u>	<u>(134,850,807.26)</u>	<u>160,578.36</u>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2018 年度社会保险缴费基数的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用(2017 年分别按社会保险缴费基数的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用)，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	34,831,845.49	40,403,315.61
应交营业税	-	247,311.52
应交企业所得税	37,699,160.65	33,273,573.57
应交房产税	3,720,972.50	3,490,153.95
应交城镇土地使用税	4,092,305.12	3,742,305.16
应交个人所得税	5,554,404.34	7,346,979.95
应交城市维护建设税	3,520,772.65	3,465,714.19
应交教育费附加	2,514,231.42	2,497,189.10
应交印花税	280,399.90	255,549.71
其他	2,328,336.95	1,930,115.03
	<u>94,542,429.02</u>	<u>96,652,207.79</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	177,461,314.85	178,802,267.92
保证金	32,538,452.61	35,783,658.09
应付利息	15,945,088.29	100,693,331.53
应付股利	236,167.64	-
	<u>226,181,023.39</u>	<u>315,279,257.54</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 22,593,133.98 元(2017 年 12 月 31 日：24,409,172.45 元)，主要为往来款。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(30))	576,784,229.63	18,000,000.00
一年内到期的长期债券(附注四 (31))	-	473,619,000.00
一年内支付的长期应付职工薪酬 (附注四(34))	16,010,000.00	15,910,000.00
	<u>592,794,229.63</u>	<u>507,529,000.00</u>

(29) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2017 年度第一期短期融资券(a)	-	1,600,000,000.00
其他	-	293,904.06
	<u>-</u>	<u>1,600,293,904.06</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债(续)

(a) 短期应付债券相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2018 年 12 月 31 日
2017 年度第一期短期 融资券	1,600,000,000.00	-	-	-	1,600,000,000.00	-

面值	发行日期	债券期限	发行金额
----	------	------	------

2017 年度第一期短期 融资券	1,600,000,000.00	2017 年 1 月 16 日	365 日	1,600,000,000.00
---------------------	------------------	-----------------	-------	------------------

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已偿还 1,600,000,000.00 元的短期融资券。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>2,760,784,229.63</u>	<u>1,816,971,174.14</u>
减：一年内到期的长期借款 信用借款	<u>(576,784,229.63)</u>	<u>(18,000,000.00)</u>
	<u>2,184,000,000.00</u>	<u>1,798,971,174.14</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 4.76% (2017 年 12 月 31 日：1.20%至 4.75%)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	本年偿还	溢折价摊销	2018 年 12 月 31 日
公司债券 7 年期	599,704,439.18	-	(473,619,000.00)	159,327.68	126,244,766.86
减：一年内到期部分	(473,619,000.00)	-	473,619,000.00	-	-
	126,085,439.18	-	-	159,327.68	126,244,766.86

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券 7 年期	600,000,000.00	2013 年 1 月 25 日	7 年	600,000,000.00

于 2018 年 1 月 25 日，公司债券持有人按照债券面值行使回售选择权，回售金额共计 473,619,000.00 元，本公司已完成对债券持有人回售资金的发放。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证金	1,344,560.89	1,606,705.65	-	2,951,266.54
其他	5,419,991.76	-	(4,733,266.77)	686,724.99
	<u>6,764,552.65</u>	<u>1,606,705.65</u>	<u>(4,733,266.77)</u>	<u>3,637,991.53</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>500,230,882.99</u>	<u>22,950,000.00</u>	<u>(22,277,038.34)</u>	<u>500,903,844.65</u>	收到与资产/与收益相关的政府补助

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	计入营业外收入		
大型高效选矿装备产业化项目	10,270,130.00	-	(4,100,000.00)	-	6,170,130.00	与资产相关
特大型锻件节能化专业生产基地建设项目	37,819,333.36	-	(1,609,333.32)	-	36,210,000.04	与资产相关
千万吨煤炭超深矿建井及提升关键设备产业化项目	14,366,165.00	-	(3,690,000.00)	-	10,676,165.00	与资产相关
褐煤提质成套装备产业化基地投资项目	20,264,892.74	-	(4,522,000.00)	-	15,742,892.74	与资产相关
中水回用工程项目	3,709,408.00	-	(208,444.00)	-	3,500,964.00	与资产相关
国防军工能力建设资金	15,551,667.00	-	(2,170,000.00)	-	13,381,667.00	与资产相关
高效炉冷熔结矿余热发电成套装备产业化项目	12,041,667.00	-	(1,700,000.00)	-	10,341,667.00	与资产相关
青年家园公租房项目	3,690,000.00	-	-	-	3,690,000.00	与资产相关
高端电液智能控制装备制造项目	32,320,000.00	-	-	-	32,320,000.00	与资产相关
特种机器人制造智能化工厂	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00	与资产相关
高压大功率变频器研发与产业化项目	8,100,000.00	-	(945,000.00)	-	7,155,000.00	与资产相关

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
				计入其他收益	计入营业外收入		
矿山提升设备安全准入分析验证实验室	65,160,000.00	-	-	-	-	65,160,000.00	与资产相关
高压大功率变频器研发与产业化项目	2,312,500.00	-	-	(125,000.00)	-	2,187,500.00	与资产相关
矿用机器人探测项目	1,575,000.00	-	-	(150,000.00)	-	1,425,000.00	与资产相关
矿用机器人工程实验室	8,910,000.00	-	-	-	-	8,910,000.00	与资产相关
创新创业人才培养基地项目	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
矿山提运系统关键设备检测平台项目	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
变频中试基地建设	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
国防军工生产能力建设	39,397,122.71	-	-	(1,381,341.52)	-	38,015,781.19	与资产相关
中信重工重装众创线下实验与验证平台 建设项目	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	与资产相关
中信重工重装众创线上资源共享平台建 设项目	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	与资产相关
孵化平台建设	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	与资产相关
自创区产业集群专项资金(i)	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与收益相关
国家自主创新示范区省级专项资金(ii)	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与收益相关
其他	2,742,997.18	2,950,000.00	-	(1,675,919.50)	-	4,017,077.68	与资产/收益相关
	500,230,882.99	22,950,000.00	-	(22,277,038.34)	-	500,903,844.65	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

(i)根据洛财预[2018]549号《关于下达2018年市级自创区产业集群专项预拨资金的通知》，中信重工于2018年12月27日收到基于VCT的工业无损检测课题金10,000,000.00元。

(ii)根据洛财预[2018]404号《关于下达2018年国家自主创新示范区省级专项资金的通知》，中信重工于2018年12月31日收到用于支持示范区培育主导产业和创新主体，建设重大公共创新平台，集聚高端创新人才的资金10,000,000.00元。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债	321,649,279.42	285,112,165.44
减：将于一年内支付的部分	(16,010,000.00)	(15,910,000.00)
	<u>305,639,279.42</u>	<u>269,202,165.44</u>

于资产负债表日，本集团长期应付职工薪酬所采用的主要精算假设为：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	3.50%	4.25%
离休人员及遗属补贴福利年增长率	5.00%	5.00%
工资增长率	12.00%	12.00%

计入当期损益的设定受益成本为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	4,060,000.00	3,720,000.00
财务费用	11,850,000.00	10,450,000.00
	<u>15,910,000.00</u>	<u>14,170,000.00</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日			
		发行新股	送股	本年增减变动	小计
				公积金转股	其他
人民币普通股	4,339,419,293.00	-	-	-	-
					4,339,419,293.00
	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日			
		发行新股	送股	本年增减变动	小计
				公积金转股	其他
人民币普通股	4,339,419,293.00	-	-	-	-
					4,339,419,293.00

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	2,081,686,702.43	-	-	2,081,686,702.43
其他资本公积 -	19,363,995.54	-	-	19,363,995.54
	<u>2,101,050,697.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,101,050,697.97</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	2,081,686,702.43	-	-	2,081,686,702.43
其他资本公积 -	19,363,995.54	-	-	19,363,995.54
	<u>2,101,050,697.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,101,050,697.97</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				2018年度利润表中其他综合收益			
	2017年 12月31日	会计政策变更	2018年 1月1日	税后归属于母 公司	2018年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得 税费用
不能重分类进损 益的其他综 合收益	440,000.00	-	440,000.00	(34,710,000.00)	(34,270,000.00)	(34,710,000.00)	-	(34,710,000.00)
其中：重新计量 设定受益计 划净负债和 净资产的变 动	440,000.00	-	440,000.00	(34,710,000.00)	(34,270,000.00)	(34,710,000.00)	-	(34,710,000.00)
将重分类进损益 的其他综合 收益	(51,784,958.87)	20,811,536.85	(30,973,422.02)	1,720,261.91	(29,253,160.11)	1,720,261.91	-	1,720,261.91
可供出售金 融资产公 允价值变 动损益	(20,811,536.85)	20,811,536.85	-	-	-	-	-	-
外币财务报 表折算差额	(30,973,422.02)	-	(30,973,422.02)	1,720,261.91	(29,253,160.11)	1,720,261.91	-	1,720,261.91
	(51,344,958.87)	-	(30,533,422.02)	(32,989,738.09)	(63,523,160.11)	(32,989,738.09)	-	(32,989,738.09)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			2017 年度利润表中其他综合收益				
	2016 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2017 年 12 月 31 日	本年所得 税前发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：重新计量设定 受益计划净负债和 净资产的变动	(900,000.00)	1,340,000.00	440,000.00	1,340,000.00	-	-	1,340,000.00	-
	(900,000.00)	1,340,000.00	440,000.00	1,340,000.00	-	-	1,340,000.00	-
以后将重分类进损益 的其他综合收益								
可供出售金融资产	(53,137,201.21)	1,352,242.34	(51,784,958.87)	1,352,242.34	-	-	1,352,242.34	-
公允价值变动损益	(11,430,796.65)	(9,380,740.20)	(20,811,536.85)	(9,380,740.20)	-	-	(9,380,740.20)	-
外币报表折算差额	(41,706,404.56)	10,732,982.54	(30,973,422.02)	10,732,982.54	-	-	10,732,982.54	-
	(54,037,201.21)	2,692,242.34	(51,344,958.87)	2,692,242.34	-	-	2,692,242.34	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	调整 (a)	2018 年 1 月 1 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	428,285,866.38	(1,194,294.78)	427,091,571.60	5,618,837.92	432,710,409.52
任意盈余公积金	327,849,822.36	-	327,849,822.36	11,212,605.19	339,062,427.55
	<u>756,135,688.74</u>	<u>(1,194,294.78)</u>	<u>754,941,393.96</u>	<u>16,831,443.11</u>	<u>771,772,837.07</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少		2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	417,073,261.19	11,212,605.19	-	-	428,285,866.38
任意盈余公积金	<u>327,849,822.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>327,849,822.36</u>
	<u>744,923,083.55</u>	<u>11,212,605.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>756,135,688.74</u>

(a) 2018 年度，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整盈余公积 1,194,294.78 元(附注二(27))。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2018 年度净利润 56,188,379.20 元，提取法定盈余公积金 5,618,837.92 元(2017 年度净利润 112,126,051.85 元，提取法定盈余公积金 11,212,605.19 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据 2018 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司按 2017 年度净利润的 10%提取任意盈余公积金 11,212,605.19 元(2017 年：无)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润/ (未弥补亏损) (调整前)	2,885,786.77	(28,103,587.28)
调整 (a)	(55,873,622.72)	-
年初未弥补亏损(调整后)	(52,987,835.95)	(28,103,587.28)
加：本年归属于母公司股东的净利润	106,159,704.81	31,321,979.24
减：提取法定盈余公积	(5,618,837.92)	(11,212,605.19)
提取任意盈余公积	(11,212,605.19)	-
应付普通股股利	(26,904,399.61)	-
其他	-	10,880,000.00
年末未分配利润	<u>9,436,026.14</u>	<u>2,885,786.77</u>

- (a) 2018 年度，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 55,873,622.72 元(附注二(27)(c))。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
营业收入	<u>5,200,537,403.55</u>	<u>4,620,579,934.31</u>
	2018 年度	2017 年度
营业成本	<u>3,928,743,620.80</u>	<u>3,371,017,301.85</u>

(a) 营业收入和营业成本按板块列示

	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重型装备板块	3,148,457,419.09	2,460,353,682.38	2,595,497,371.19	1,977,262,266.13
机器人及智能装备板块	1,002,495,606.84	552,890,561.19	887,610,392.72	436,853,711.24
工程成套板块	339,195,545.41	294,350,126.27	891,887,366.25	771,618,786.03
节能环保装备板块	626,702,374.87	552,867,570.14	204,108,135.63	151,354,633.95
其他	83,686,457.34	68,281,680.82	41,476,668.52	33,927,904.50
	<u>5,200,537,403.55</u>	<u>3,928,743,620.80</u>	<u>4,620,579,934.31</u>	<u>3,371,017,301.85</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度					合计
	重型装备板块	机器人及智能装备板块	工程成套板块	节能环保装备板块	其他	
营业收入						
其中：在某一时点确认	2,925,808,416.12	1,002,495,606.84	252,932,333.51	625,426,194.31	83,686,457.34	4,890,349,008.12
在某一时段内确认	222,649,002.97	-	86,263,211.90	1,276,180.56	-	310,188,395.43
	3,148,457,419.09	1,002,495,606.84	339,195,545.41	626,702,374.87	83,686,457.34	5,200,537,403.55

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
房产税	15,901,264.49	15,038,382.25	
城市维护建设税	13,193,944.65	18,493,912.62	5%、7%
土地使用税	10,877,625.52	10,549,318.09	
教育费附加	9,525,071.78	13,854,085.59	2%、3%
印花税	3,340,786.89	2,967,630.54	
车船税	201,192.88	214,429.32	
环境保护税	125,166.25	-	
其他	68,907.05	-	
	<u>53,233,959.51</u>	<u>61,117,758.41</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
工资及附加	103,626,191.15	99,336,023.28
差旅费	32,055,493.93	26,383,484.23
咨询费	50,963,971.33	29,621,215.98
佣金	2,152,098.48	1,332,623.25
运输费	8,083,905.05	7,666,107.95
业务招待费	6,119,044.78	5,814,467.68
投标费	4,845,210.97	3,718,513.03
办公费	9,367,017.29	4,517,680.26
其他	37,886,545.12	21,642,693.40
	<u>255,099,478.10</u>	<u>200,032,809.06</u>

(43) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资及附加	327,707,385.35	342,970,782.97
折旧费用	27,967,090.61	31,292,502.21
摊销费用	25,493,616.94	30,263,122.29
专业服务费	15,210,734.54	12,171,674.30
办公费	15,406,714.95	16,658,306.88
差旅费	14,826,448.04	12,389,592.82
业务招待费	3,198,749.03	2,530,007.34
设定受益计划服务成本	4,060,000.00	3,720,000.00
其他	22,407,371.17	40,994,456.57
	<u>456,278,110.63</u>	<u>492,990,445.38</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
工资及附加	164,246,918.96	131,966,483.21
原材料及耗用的消耗品	151,734,745.71	148,808,081.94
折旧费	3,917,459.77	2,556,403.67
摊销费	7,860,208.96	3,233,154.77
专家服务费	3,889,073.53	2,305,600.49
其他	15,926,779.93	10,079,253.94
	<u>347,575,186.86</u>	<u>298,948,978.02</u>

(45) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	331,699,201.00	335,971,129.13
减：资本化利息	<u>(12,939,909.47)</u>	<u>(37,655,484.89)</u>
利息费用	318,759,291.53	298,315,644.24
减：利息收入	<u>(150,500,879.19)</u>	<u>(142,868,532.69)</u>
汇兑(收益)/损失	(10,665,639.13)	35,879,441.60
离职后福利设定受益成本	11,850,000.00	10,450,000.00
其他	8,276,924.94	11,862,179.37
	<u>177,719,698.15</u>	<u>213,638,732.52</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	3,189,914,966.47	2,588,018,148.05
职工薪酬费用	1,014,147,448.58	959,771,799.73
产成品及在产品存货变动	(96,619,112.53)	(204,108,128.78)
折旧费和摊销费用	276,427,038.15	280,616,933.85
运输费	120,956,177.91	72,201,691.03
工程成本	95,582,195.97	214,181,771.42
咨询费	58,114,972.77	29,724,544.31
差旅费	51,405,496.30	41,101,194.06
办公费	19,770,033.20	21,175,987.14
业务招待费	9,317,793.81	8,344,475.02
专业服务费	7,704,958.87	12,171,674.30
投标费	4,896,280.54	3,718,513.03
设定收益计划服务成本	4,060,000.00	3,720,000.00
佣金	2,152,098.48	1,332,623.25
其他	229,866,047.87	331,018,307.90
	<u>4,987,696,396.39</u>	<u>4,362,989,534.31</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	58,933,838.46
存货跌价损失	151,423.21	2,542,067.46
固定资产减值损失	-	5,660.93
	<u>151,423.21</u>	<u>61,481,566.85</u>

(48) 信用减值损失转回

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失转回	37,539,726.07	—
其他应收款坏账损失	(26,586.17)	—
合同资产减值损失转回	1,094,349.49	—
	<u>38,607,489.39</u>	<u>—</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税退税款	33,627,672.46	26,986,193.63	与收益相关
伊滨区管委会财政局拨付产业发展扶持资金	30,000,000.00	-	与收益相关
特种机器人研发及产业化一期资金转为奖补资金	8,000,000.00	-	与收益相关
2017 年工业转型升级(中国制造 2025)补助资金	4,640,000.00	-	与收益相关
褐煤提质成套装备产业化基地投资项目	4,522,000.00	4,522,000.00	与资产相关
高效特选矿装备产业化项目	4,100,000.00	4,100,000.00	与资产相关
千万吨煤炭超深矿建井及提升关键设备产业化项目	3,690,000.00	3,690,000.00	与资产相关
稳岗补贴	2,996,889.00	5,106,301.00	与收益相关
洛阳市财政局应用技术与开发费款	2,600,000.00	-	与收益相关
2017 年节能减排专项资金补助	2,500,000.00	-	与收益相关
液压重载机械臂科研拨款	2,220,000.00	-	与收益相关
国防军工能力建设项目	2,170,000.00	2,170,000.00	与资产相关
房屋租金补贴	2,023,368.00	300,000.00	与收益相关
进出口企业发展补助资金	2,000,000.00	-	与收益相关
军工项目收入退税	1,855,136.27	-	与收益相关
高效炉冷烧结矿余热发电成套装备产业化项目	1,700,000.00	1,700,000.00	与资产相关
特大型锻件节能化专业生产基地建设项目	1,609,333.32	1,609,333.32	与资产相关
国防军工生产能力建设项目本期摊销	1,381,341.52	402,877.29	与资产相关
高压变频科技专项项目补助经费	-	2,000,000.00	与收益相关
河南省工业结构调整项目补助资金	-	1,500,000.00	与收益相关
国家级专业化众创空间奖励资金	-	1,000,000.00	与收益相关
其他	6,251,211.35	8,634,695.75	与资产/收益 相关
合计	117,886,951.92	63,721,400.99	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产等在持有期间取得的收益	—	101,415,320.59
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益	65,670,504.41	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,754,452.03	—
权益法核算的长期股权投资收益	5,388,200.00	3,256,070.18
	<u>72,813,156.44</u>	<u>104,671,390.77</u>

(51) 公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
交易性权益工具投资	<u>(44,284,322.39)</u>	<u>—</u>

(52) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置收益	<u>7,353,107.75</u>	<u>725,447.34</u>	7,353,107.75

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
政府补助	18,965,400.00	16,784,500.77	4,562,700.00
无法支付的款项	19,087,798.13	10,092,073.62	19,087,798.13
赔款收入	7,792,529.04	742,316.80	7,792,529.04
其他	3,607,587.02	4,190,032.24	3,607,587.02
	<u>49,453,314.19</u>	<u>31,808,923.43</u>	<u>35,050,614.19</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2018 年度	2017 年度	与资产/ 收益相关
转制科研院所事业费拨款	14,402,700.00	13,230,500.00	与收益相关
2018 年战略新兴产业发展专项资金	3,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业技术中心市级奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
唐山市政府质量奖奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
2017 年度突出贡献企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
科学技术进步奖奖补资金	-	1,500,000.00	与收益相关
其他	162,700.00	1,054,000.77	与收益相关
合计	<u>18,965,400.00</u>	<u>16,784,500.77</u>	

(54) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经 常性损益的金额
赔偿和违约支出	15,383,311.80	5,303,826.29	15,383,311.80
其他	<u>5,690,686.70</u>	<u>4,746,852.50</u>	<u>5,690,686.70</u>
	<u>21,073,998.50</u>	<u>10,050,678.79</u>	<u>21,073,998.50</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	56,557,387.78	50,032,849.58
递延所得税	(5,142,707.97)	(3,765,351.18)
	<u>51,414,679.81</u>	<u>46,267,498.40</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	202,491,625.09	112,228,825.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,622,906.26	28,057,206.51
优惠税率的影响	(20,866,028.35)	(22,433,589.91)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,054,903.72	14,855,555.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,116,878.18	139,692,768.07
研发费用加计扣除费用的影响	(37,617,855.76)	(23,554,522.21)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	(17,417,185.81)	(68,299,525.27)
其他	(1,478,938.43)	(22,050,394.50)
所得税费用	<u>51,414,679.81</u>	<u>46,267,498.40</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	106,159,704.81	31,321,979.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,339,419,293.00</u>	<u>4,339,419,293.00</u>
基本每股收益	<u>0.02</u>	<u>0.01</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.02	0.01
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：本公司不存在具有稀释性的潜在普通股)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收到保证金	154,401,438.36	166,470,289.50
收到补贴款	92,103,132.01	268,506,100.00
利息收入	155,854,790.46	137,741,231.35
收押金/代扣代缴款等	126,090,876.96	116,537,136.53
	<u>528,450,237.79</u>	<u>689,254,757.38</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付的费用	332,998,688.43	309,552,397.16
支付保证金	92,964,928.92	229,636,720.66
支付备用金等	89,915,773.07	78,116,679.35
	<u>515,879,390.42</u>	<u>617,305,797.17</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
偿付融资租赁款利息	-	3,173,838.59
其他	-	3,724,720.00
	<u>-</u>	<u>6,898,558.59</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	151,076,945.28	65,961,327.56
加：资产减值准备	151,423.21	61,481,566.85
信用减值准备的转回	(38,607,489.39)	—
固定资产折旧	240,359,507.45	247,602,320.83
无形资产摊销	34,664,914.30	32,780,843.62
长期待摊费用摊销	1,402,616.40	233,769.40
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的净收益	(7,353,107.75)	(719,947.34)
公允价值变动损失	44,284,322.39	-
财务费用	319,943,652.40	334,195,085.84
投资收益	(72,813,156.44)	(104,671,390.77)
递延所得税资产的(增加)/减少	(2,708,257.15)	945,828.14
递延所得税负债的减少	(2,434,450.82)	(2,488,545.20)
存货的减少/(增加)	117,263,418.77	(112,761,312.38)
合同资产的减少	218,869,898.63	-
合同负债的减少	(114,764,635.85)	-
经营性应收项目的增加	(156,535,194.71)	(86,254,785.48)
经营性应付项目的(减少)/增加	(8,578,877.83)	334,277,533.61
经营活动产生的现金流量净额	<u>724,221,528.89</u>	<u>770,582,294.68</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	3,629,257,387.22	3,378,421,226.08
减：现金的年初余额	(3,378,421,226.08)	(3,837,536,006.02)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>250,836,161.14</u>	<u>(459,114,779.94)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	3,629,257,387.22	3,378,421,226.08
其中：库存现金	1,238,475.05	1,808,480.70
可随时用于支付的银行存款	3,628,018,912.17	3,376,612,745.38
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,629,257,387.22</u>	<u>3,378,421,226.08</u>

(59) 所有权或使用权受到限制的资产

	2018 年度	受限原因
货币资金(附注四(1))	127,131,977.22	保证金
其他流动资产(附注四(8))	303,877,885.98	质押
固定资产(附注四(13))	256,477,394.85	抵押
无形资产(附注四(15))	67,960,133.61	抵押

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	15,738,337.81	6.8632	108,015,360.06
欧元	595,086.15	7.8473	4,669,819.52
澳元	2,949,507.52	4.8250	14,231,373.78
巴西雷亚尔	2,525,547.43	1.7718	4,474,764.94
缅甸元	6,993,586.00	0.0044	30,771.78
加拿大元	1,769,617.98	5.0381	8,915,512.35
印度卢比	11,221.78	0.0979	1,099.58
英镑	1,650.00	8.6762	14,315.73
丹麦克朗	3,450.16	1.0508	3,625.26
印度尼西亚卢比	979,872.88	0.0005	462.50
秘鲁索尔	7,887.46	2.0369	16,065.97
白俄罗斯卢布	807,479.61	3.1922	2,577,636.41
应收账款—			
美元	32,290,527.92	6.8632	221,616,351.22
欧元	4,993,824.72	7.8473	39,188,040.73
澳元	3,973,064.40	4.8250	19,170,035.72
巴西雷亚尔	2,641,609.11	1.7718	4,680,403.02
秘鲁索尔	2,504,751.70	2.0369	5,101,928.74
其他应收款—			
美元	600,396.37	6.8632	4,120,640.37
欧元	118,866.27	7.8473	932,779.28
澳元	57,742.87	4.8250	278,609.34
巴西雷亚尔	54,837.09	1.7718	97,160.35
应付账款—			
美元	4,252,635.06	6.8632	29,186,684.94
欧元	1,517,594.15	7.8473	11,909,016.57
澳元	3,275,699.60	4.8250	15,805,250.58

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—（续）			
巴西雷亚尔	3,792,175.05	1.7718	6,718,975.75
秘鲁索尔	5,054,150.92	2.0369	10,294,800.01
其他应付款—			
美元	1,870.00	6.8632	12,834.18
欧元	73,143.93	7.8473	573,982.36
澳元	109,942.87	4.8250	530,474.35
秘鲁索尔	308,468.75	2.0369	628,320.00
短期借款—			
欧元	9,217,453.21	7.8473	72,332,120.57
一年内到期的长期借款—			
欧元	18,067,899.74	7.8473	141,784,229.63

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
洛阳中重铸锻有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	铸锻造	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重运输有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	运输、装卸	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	建筑、安装	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造、制造、安	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重发电设备有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	装、调试	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重自动化工程有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
连云港中重重型机械有限责任公司	江苏连云港市	江苏连云港市	制造	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	河南洛阳市宣阳县	河南洛阳市宣阳县	制造	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	研发、设计	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、研发	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工工程技术有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、咨询、检测、制造、技术服务	-	100	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	技术服务	-	100	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	工程监理	-	100	同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工开诚智能装备有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造	80	-	非同一控制下的企业合并取得的子公司
唐山开诚机器人制造有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造	-	80	非同一控制下的企业合并取得的子公司

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造、技术服务	-	80	非同一控制下的企业合并取得的子公司
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	设计、制造、安装	-	80	非同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工开诚(共青城)机器人有限公司	江西九江市	江西九江市	设计、制造、安装	-	80	通过设立方式取得的子公司
中信重工开诚(绍兴)机器人有限公司	浙江绍兴市	浙江绍兴市	设计、制造、安装	-	80	通过设立方式取得的子公司
中信重工(东营)智能装备有限公司	山东东营市	山东东营市	设计、制造、技术服务	100	-	通过设立方式取得的子公司
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	北京市	北京市	工程和技术研究与试验发展	60	-	非同一控制下的企业合并取得的子公司
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造	51	-	通过设立方式取得的子公司
中信重工备件技术服务有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	机械设备及零部件	100	-	通过设立方式取得的子公司
洛阳中信成像智能科技有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	安检设备、无损检测设备	51	-	通过设立方式取得的子公司
中信重工(洛阳)国际控股有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	海外子公司的控股管理	100	-	通过设立方式取得的子公司
CITIC Heavy Industries Co India Private Limited	印度加尔各答	印度加尔各答	设计、咨询	80	20	通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U.	西班牙波利尼	西班牙波利尼	制造	100	-	非同一控制下的企业合并取得的子公司
CITIC HIC (Cambodia) Project Co.,Ltd	柬埔寨金边市	柬埔寨金边市	工程安装	100	-	通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC (Myanmar) Project Co., Ltd.	缅甸仰光市	缅甸仰光市	工程安装	80	20	通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC Australia Pty LTD	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	技术服务	100	-	通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC Brezil Servicos Tecnicos DE Equipamentos DE Minneracao Ltda.	巴西利马新星	巴西利马新星	技术服务、销售	90	10	通过设立方式取得的子公司
CITAM Intelligence Equipment Co., Ltd	白俄罗斯明斯克	白俄罗斯明斯克	特种机器人装配、调试、检验	60	-	通过设立方式取得的子公司

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
开诚智能	20%	38,521,732.70	12,600,000.00	158,929,048.34
科佳信	40%	1,248,306.85	-	24,646,393.68

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
开诚智能	752,152,486.16	611,252,666.64	1,363,405,152.80	534,980,191.93	33,779,719.19
科佳信	80,427,930.18	33,225,598.74	113,653,528.92	51,517,301.07	520,243.66
					52,037,544.73
					568,759,911.12
					52,037,544.73
	2017 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
开诚智能	707,040,057.84	246,547,787.86	953,587,845.70	199,466,102.94	166,100,275.62
科佳信	49,586,477.00	29,898,247.53	79,484,724.53	27,383,261.52	-
					365,566,378.56
					27,383,261.52

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开诚智能	622,192,297.89	192,608,663.51	192,608,663.51	186,076,500.75	529,586,017.94	177,624,127.00	177,624,127.00	156,128,046.64
科佳信	31,638,159.48	3,120,767.13	3,120,767.13	(23,178,329.09)	7,929,784.28	59,845.69	59,845.69	8,073,929.33

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
联营企业 -					
河南国鑫投资担保有限公司	河南省 洛阳市	河南省 洛阳市	担保业务	24.00%	-
平安开诚智能安全装备有限责任公司	安徽省 淮南市	安徽省 淮南市	矿用设备	-	48.00%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司
流动资产	329,700,097.64	283,411,034.83	168,018,681.53	167,401,343.56
非流动资产	5,083,768.13	105,182,490.59	164,215,501.09	105,580,747.10
资产合计	334,783,865.77	388,593,525.42	332,234,182.62	272,982,090.66
流动负债	14,541,916.58	280,787,087.34	15,345,591.91	175,085,774.53
非流动负债	11,600.00	15,227,466.67	-	15,187,666.64
负债合计	14,553,516.58	296,014,554.01	15,345,591.91	190,273,441.17
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	320,230,349.19	92,693,670.92	316,888,590.71	82,708,649.49
按持股比例计算的净资产份额	76,855,283.81	44,492,962.04	76,053,261.77	39,700,151.73
对联营企业权益投资的账面价值	76,855,283.81	44,492,962.04	76,053,261.77	39,700,151.73
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	-	-	-	-
	2018 年度		2017 年度	
	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司
营业收入	21,052,188.76	179,906,397.28	25,429,828.33	92,044,426.10
净利润	3,341,758.48	9,985,021.47	10,241,599.38	1,928,534.61

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
投资账面价值合计	9,150,893.87	9,357,526.22
下列各项按持股比例 计算的合计数		
净利润(i)	(206,632.35)	(411,319.43)
综合收益总额	(206,632.35)	(411,319.43)

(i) 净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中信有限公司	北京	综合性企业集团

本公司的最终控制方为中国中信集团有限公司。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
中国中信有限公司	1,390.00 亿元	-	-	1,390.00 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中信有限公司	60.49%	60.49%	60.49%	60.49%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注(五)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注五中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	联营企业
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	联营企业

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
中信重型机械有限责任公司	受同一控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一控制方控制
中信财务有限公司	受同一控制方控制
白银有色集团股份有限公司	受同一控制方控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	受同一控制方控制
青海中信国安科技发展有限公司	受同一控制方控制
青海中信国安锂业发展有限公司	受同一控制方控制
山西中设华晋铸造有限公司	受同一控制方控制
新疆白银矿业开发有限公司	受同一控制方控制
中信锦州金属股份有限公司	受同一控制方控制
扬州泰富特种材料有限公司	受同一控制方控制
湖北新冶钢有限公司	受同一控制方控制
中信泰富工程技术(上海)有限公司	受同一控制方控制
中信泰富特钢有限公司	受同一控制方控制
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	受同一控制方控制
内蒙古白银矿业开发有限责任公司	受同一控制方控制
中信国际商贸有限公司	受同一控制方控制
Sino Iron Pty Ltd	受同一控制方控制
国营红山机械厂	受同一控制方控制
中信渤海铝业控股有限公司	受同一控制方控制
扬州泰富港务有限公司	受同一控制方控制
国营山西锻造厂	受同一控制方控制
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	受同一控制方控制
宁夏京信节能环保有限公司	受同一控制方控制
中信银行股份有限公司洛阳分行	受同一控制方控制
国营华晋冶金铸造厂	受同一控制方控制
北京《经济导刊》杂志社有限公司	受同一控制方控制
中信机电车桥有限责任公司	受同一控制方控制
中国中信集团公司	受同一控制方控制
中信科技发展有限公司	受同一控制方控制
大冶特殊钢股份公司	受同一控制方控制
首信秘鲁矿业股份有限公司	受同一控制方控制
中信金属宁波能源有限公司	受同一控制方控制
中企网络通信技术有限公司	受同一控制方控制
中信云网有限公司	受同一控制方控制

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2018 年度	2017 年度
中信泰富特钢有限公司	采购商品	参考市场价	6,139,544.54	-
山西中设华晋铸造有限公司	采购商品	参考市场价	3,818,819.53	-
中信科技发展有限公司	接受劳务	参考市场价	1,413,278.59	-
中企网络通信技术有限公司	接受劳务	参考市场价	47,556.00	-
中信渤海铝业控股有限公司	接受劳务	参考市场价	26,112.82	418,289.74
北京《经济导刊》杂志社有限公司	采购商品	参考市场价	-	384,909.63
中信国际商贸有限公司	采购商品	参考市场价	-	833,797.58
			<u>11,445,311.48</u>	<u>1,636,996.95</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	销售商品	参考市场价	243,591,351.63	129,899,933.95
青海中信国安锂业发展有限公司	提供劳务	参考市场价	21,301,129.54	-
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品	参考市场价	17,145,298.63	-
中信重型机械有限责任公司	提供劳务	参考市场价	6,322,696.86	202,830.19
白银有色集团股份有限公司	销售商品	参考市场价	3,888,888.89	2,669,001.50
国营红山机械厂	提供劳务	参考市场价	3,803,599.25	-
国营华晋冶金铸造厂	提供劳务	参考市场价	2,098,173.68	1,535,280.03
湖北新冶钢有限公司	销售商品	参考市场价	2,012,820.51	-
山西中设华晋铸造有限公司	提供劳务	参考市场价	1,874,272.40	-
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	销售商品	参考市场价	1,650,351.79	1,267,692.31
山西中设华晋铸造有限公司	销售商品	参考市场价	1,639,421.89	-
国营山西锻造厂	销售商品	参考市场价	1,277,702.39	1,475,550.00
中信云网有限公司	租赁收入	参考市场价	985,984.95	-
首信秘鲁矿业股份有限公司	销售商品	参考市场价	961,124.53	-
扬州泰富特种材料有限公司	销售商品	参考市场价	393,162.39	2,777,777.78
扬州泰富港务有限公司	提供劳务	参考市场价	362,264.15	-
湖北新冶钢有限公司	提供劳务	参考市场价	269,230.77	-
Sino Iron Pty Ltd	销售商品	参考市场价	242,875.00	1,335,544.37
中信机电车桥有限责任公司	销售商品	参考市场价	173,347.04	42,174.79
大冶特殊钢股份公司	销售商品	参考市场价	90,598.29	-
中信金属宁波能源有限公司	提供劳务	参考市场价	47,169.81	-
新疆白银矿业开发有限公司	销售商品	参考市场价	28,137.28	142,967.52
中信锦州金属股份有限公司	销售商品	参考市场价	14,530.17	89,743.59
青海中信国安科技发展有限公司	提供劳务	参考市场价	-	18,568,388.57
			<u>310,174,131.84</u>	<u>160,006,884.60</u>

(b) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>14,633,000.00</u>	<u>15,403,000.00</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 其他关联交易

受托人为中信信托有限责任公司的资金信托：

	期初余额	本年度			期末余额	本期信托收益额
		本期借方发生额	本期贷方发生额			
资金信托	1,531,665,726.15	-	(806,472,286.92)	725,193,439.23	65,670,504.41	
	期初余额	上年度			期末余额	本期信托收益额
		本期借方发生额	本期贷方发生额			
资金信托	1,491,046,466.35	222,856,090.90	(182,236,831.10)	1,531,665,726.15	99,113,705.53	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 其他关联交易(续)

存放在中信银行股份有限公司的货币资金

	本年度			
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
存款	553,481,677.56	8,578,819,492.20	(8,341,106,222.92)	791,194,946.84
				30,114,944.35
	上年度			
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
存款	549,093,309.52	12,456,118,940.77	(12,451,730,572.73)	553,481,677.56
承兑保证金	105,078,750.00	-	(105,078,750.00)	-
				24,934,668.53
				-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 其他关联交易(续)

中信银行股份有限公司的理财产品

	本年度		
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额
理财产品	15,000,000.00	180,500,000.00	(184,000,000.00)
			11,500,000.00
			854,935.63

存放在中信财务有限公司的货币资金

	本年度		
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额
存款	34,078,235.77	7,314,285,836.83	(7,293,685,509.51)
			54,678,563.09
			1,422,781.44

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 其他关联交易(续)

对中信财务有限公司的投资

	本年度		
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额
股权投资	-	400,000,000.00	-
			400,000,000.00

中信财务有限公司的借款

	本年度		
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额
短期借款	-	-	300,000,000.00
长期借款	-	-	1,050,000,000.00
			1,050,000,000.00
			5,872,500.00
			45,243,750.00

中信银行股份有限公司的借款

	本年度		
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额
短期借款	-	(150,000,000.00)	750,000,000.00
			600,000,000.00
			19,360,000.00

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金				
中信银行股份有限公司	791,194,946.84	-	553,481,677.56	-
中信财务有限公司	54,678,563.09	-	34,078,235.77	-
	845,873,509.93	-	587,559,913.33	-
应收账款				
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	27,134,627.59	(271,346.28)	16,647,356.12	(166,473.56)
扬州泰富港务有限公司	7,733,835.16	(1,591,123.19)	-	-
中信重型机械有限责任公司	7,120,814.50	(710,141.40)	-	-
江阴兴澄特种钢铁有限公司	4,861,657.52	(54,016.58)	60,000.00	(600.00)
青海中信国安锂业发展有限公司	3,984,380.65	(39,843.81)	-	-
Sino Iron Pty Ltd	2,947,059.06	(147,352.95)	3,403,382.57	(294,705.91)
宁夏信节能环保有限公司	2,553,522.00	(2,553,522.00)	2,553,522.00	(2,553,522.00)
国营华晋冶金铸造厂	1,714,234.46	(17,142.34)	1,437,015.66	(14,370.16)
国营山西锻造厂	1,389,451.60	(14,724.52)	1,343,126.00	(2,300.00)
国营红山机械厂	943,802.00	(9,438.02)	-	-
扬州泰富特种材料有限公司	385,105.27	(70,217.58)	7,800,872.06	(929,691.42)
甘肃广坝有色金属有限责任公司	340,000.00	(17,000.00)	846,000.00	(42,300.00)
湖北新冶钢有限公司	333,636.75	(3,336.37)	-	-
内蒙古白银矿业开发有限责任公司	208,860.00	(208,860.00)	208,860.00	(83,544.00)
山西中设华晋铸造有限公司	191,250.00	(1,912.50)	-	-
中信机电车桥有限责任公司	87,544.50	(875.45)	-	-
白银有色集团股份有限公司	-	-	60,000.00	(600.00)
	61,929,781.06	(5,710,852.99)	34,360,134.41	(4,088,107.05)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
湖北新冶钢有限公司	101,623.93	-	-	-
白银有色集团股份有限公司	430,000.00	-	-	-
	<u>531,623.93</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
应收利息				
中信信托有限责任公司	-	-	45,811,767.08	-
中信银行股份有限公司洛阳分行	23,000,551.00	-	10,656,563.00	-
	<u>23,000,551.00</u>	-	<u>56,468,330.08</u>	<u>-</u>
可供出售金融资产	-	-	1,531,665,726.15	-
其他非流动金融资产	725,193,439.23	-	-	-
预付账款	-	-	2,243,564.54	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,243,564.54</u>	<u>-</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	白银有色集团股份有限公司	—	3,521,367.52
	CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	—	18,535,304.62
	Sino Iron Pty Ltd	—	456,323.51
	甘肃厂坝有色金属有限责任公司	—	1,024,000.00
	中信机电车桥有限责任公司	—	37,455.50
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	—	2,958,000.00
		<u>—</u>	<u>26,532,451.15</u>
合同负债	甘肃厂坝有色金属有限责任公司	8,779,000.00	—
	CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	2,316,993.00	—
	Sino Iron Pty Ltd	456,324.00	—
	国营山西锻造厂	372,037.00	—
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	220,000.00	—
		<u>12,144,354.00</u>	<u>—</u>
应付账款	山西中设华晋铸造有限公司	1,084,496.77	1,068,403.50
	中信泰富工程技术(上海)有限公司	417,000.00	970,700.00
	中信泰富特钢有限公司	329,759.54	-
	中信渤海铝业控股有限公司	162,888.00	132,336.41
	中信国际商贸有限公司	-	3,857,633.18
		<u>1,994,144.31</u>	<u>6,029,073.09</u>
其他应付款	中国中信集团公司	31,924,401.99	31,924,401.99
	中信科技发展有限公司	635,280.00	-
		<u>32,559,681.99</u>	<u>31,924,401.99</u>
应付利息	中信银行股份有限公司洛阳分行	797,499.99	-
	中信财务有限公司	1,922,708.33	-
		<u>2,720,208.32</u>	<u>-</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(8) 关联方承诺

公司及下属公司于 2012 年 2 月 18 日与公司实际控制人中信集团有限公司签订了商标使用许可合同，允许本公司无偿使用“中信”、“CITIC”、

“”、“中信及图形”和“中信重工”等商标，许可期限自 2012 年 2 月 18 日起，至许可商标注册有效期限届满之日。同时，中信集团有限公司承诺：“在本公司为中信重工实际控制人的情况下，本公司长期无偿许可中信重工及其控股子公司依据《商标许可使用合同》的约定使用‘中信’、

‘CITIC’、‘’及‘中信重工’等商标的商标专用权‘中信’、

‘CITIC’、‘’、‘中信重工’、‘中信及图形’商标；在商标许可有效期内，本公司承诺将仅许可中信重工及其控股子公司使用‘中信重工’商标，不再许可其他任何第三方使用该商标；本承诺在本公司作为中信重工实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销”。

七 或有事项

(1) 关于为本公司客户提供融资租赁回购保证的事项

2014 年 10 月, 本公司子公司矿研院与客户 A 签订设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同, 合同总金额 20,500 万元。2015 年 10 月客户 A 与交通银行股份有限公司洛阳分行(以下简称:“交通银行”)签订了金额 1.5 亿元固定资产贷款合同, 贷款合同期限为 4 年。交通银行以贷款的方式为客户 A 提供资金, 客户 A 以其集团公司方面保证和个人保证方式向交通银行提供担保, 矿研院在客户 A 未依贷款合同约定偿付贷款时承担回购责任, 客户 A 及其集团公司方面以设备和土地抵押、股权质押及个人连带责任保证、第三方保证等向矿研院承担的回购责任提供担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 贷款合同在执行中, 尚未到期的贷款余额为 3,000 万元(截至 2017 年 12 月 31 日: 9,000 万元), 无违约情况。

2016 年 5 月, 本公司子公司矿研院与客户 B 签订了设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同及补充协议, 合同总金额 22,883 万元, 2016 年 9 月客户 B 与中国建设银行股份有限公司(以下简称:“建设银行”)签订了金额 20,400 万元固定资产贷款合同, 贷款合同期限为八年。建设银行以贷款的方式为客户 B 提供资金, 客户 B 以其土地抵押、最高额保证金质押、借款人承诺函及个人连带责任保证向建设银行提供担保, 矿研院在客户 B 未依贷款合同约定偿付贷款时承担保证责任, 客户股东以股权质押向矿研院承担的保证责任提供担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 贷款合同在执行中, 尚未到期的贷款余额为 19,850 万元(截至 2017 年 12 月 31 日: 20,000 万元), 无违约情况。

2013 年 6 月, 本公司子公司矿研院与客户 C 签订了设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同及补充协议, 合同总金额 18,028 万元, 2017 年 6 月客户 C 与交通银行股份有限公司洛阳分行(以下简称:“交通银行”)签订了金额 8,500 万元固定资产贷款合同, 贷款合同期限为六年。交通银行以贷款的方式为客户 C 提供资金, 客户 C 以土地抵押和设备抵押向交通银行提供担保, 矿研院在客户 C 未依贷款合同约定偿付贷款时承担回购责任, 客户以设备抵押、股权质押、个人连带责任和关联公司保证向矿研院承担的回购责任提供担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 贷款合同在执行中, 尚未到期的贷款余额为 7,750 万元(截至 2017 年 12 月 31 日: 8,500 万元), 无违约情况。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 或有事项

- (2) 2011 年 12 月，本公司与 A 公司签订《关于**项目之合同能源管理合同》及《关于项目建设上网电价的补充协议》等合同；B 公司承诺其对 A 公司不能向本公司支付效益分享款时，承担相应的连带保证责任。本公司 2018 年 1 月 18 日针对该等合同提出《仲裁申请书》，请求 A 公司支付节能效益分享款及相应滞纳金，以及项目延期产生的额外资金成本，请求 B 公司对 A 公司按照承诺承担相应的连带保证责任。该案件获郑州仲裁委员会受理。A 公司于 2018 年 3 月 9 日向郑州仲裁委员会提交《反请求申请书》，请求仲裁解除与本公司原合同并要求本公司向其支付工期延误违约金 358.6 万元。目前仲裁庭已组织多轮调解及举证，本公司认为原合同解除及本公司支付违约金的概率很低，因此无需计提相应或有负债。

截至本财务报表报出日，该案件尚在审理中。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>104,149,545.09</u>	<u>71,543,242.16</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	4,231,529.07	1,936,202.31
一到二年	6,655,184.88	1,708,101.10
二到三年	5,958,724.34	1,254,275.87
三年以上	<u>29,184,670.57</u>	<u>129,354.07</u>
	<u>46,030,108.86</u>	<u>5,027,933.35</u>

九 分部信息

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

本集团有 5 个报告分部，分别为：

- 重型装备板块分部，负责在生产并销售重型装备
- 工程成套板块分部，负责提供工程成套服务
- 机器人及智能装备板块分部，负责生产并销售机器人及智能装备
- 节能环保装备板块分部，负责生产并销售节能环保装备
- 其他分部

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	重型装备板块	节能环保板块	机器人及智能装备板块	工程成套板块	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,148,457,419.09	626,702,374.87	1,002,495,606.84	339,195,545.41	83,686,457.34	-	5,200,537,403.55
分部间交易收入	1,755,783,262.09	132,448,535.13	260,009,873.22	76,736,786.17	10,581,864.91	(2,235,560,321.52)	-
对外交易成本	2,460,353,682.38	552,867,570.14	552,890,561.19	294,350,126.27	68,281,680.82	-	3,928,743,620.80
利息收入	225,752,986.23	500,234.70	1,827,279.75	435,593.20	41,221.15	(78,056,435.84)	150,500,879.19
利息费用	326,261,184.03	36,326,791.24	10,780,535.50	22,179,496.15	1,267,720.45	(78,056,435.84)	318,759,291.53
对联营和合营企业的投资收益	802,022.04	-	4,586,177.96	-	-	-	5,388,200.00
信用减值(转回)/损失	4,987,980.11	(66,273,826.75)	20,878,036.94	1,366,250.26	434,070.05	-	(38,607,489.39)
资产减值损失	-	81,927.31	-	-	69,495.90	-	151,423.21
折旧费和摊销费	242,184,966.14	5,512,018.71	21,623,619.14	1,679,890.54	5,426,543.62	-	276,427,038.15
利润/(亏损)总额	37,761,987.12	1,418,075.47	223,701,716.77	(61,494,560.60)	1,919,422.08	(815,015.75)	202,491,625.09
所得税费用	8,937,283.61	4,020,509.58	36,100,328.90	1,416,647.38	1,062,162.69	(122,252.35)	51,414,679.81
净利润/(亏损)	28,824,703.51	(2,602,434.11)	187,601,387.87	(62,911,207.98)	857,259.39	(692,763.40)	151,076,945.28
资产总额	22,235,848,368.21	1,723,240,571.65	2,338,663,602.16	1,244,927,454.56	110,185,237.80	(7,993,891,159.56)	19,658,974,074.82
负债总额	12,876,751,862.00	1,477,178,162.17	1,263,053,766.94	1,171,051,238.00	51,517,301.07	(4,533,792,146.56)	12,305,760,183.62
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	15,910,000.00	-	-	-	-	-	15,910,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	89,247,403.81	-	53,643,855.91	-	-	-	142,891,259.72
非流动资产增加额(i)	252,554,892.48	6,937,297.22	95,856,989.39	8,951,301.93	5,220,493.20	-	369,520,974.22

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	重型装备板块	节能环保板块	机器人及智能装备板块	工程成套板块	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,595,497,371.19	204,108,135.63	887,610,392.72	891,887,366.25	41,476,668.52	-	4,620,579,934.31
分部间交易收入	1,609,377,028.50	177,691,377.75	401,349,566.34	264,442,424.61	-	(2,452,860,397.20)	-
对外交易成本	1,977,262,266.13	151,354,633.95	436,853,711.24	771,618,786.03	33,927,904.50	-	3,371,017,301.85
利息收入	282,038,752.42	-	984,441.29	325,246.90	-	(140,479,907.92)	142,868,532.69
利息费用	366,300,851.39	40,991,031.05	7,135,610.12	24,209,061.73	158,997.87	(140,479,907.92)	298,315,644.24
对联营和合营企业的投资收益	2,741,693.02	-	514,377.16	-	-	-	3,256,070.18
资产减值(转回)/损失	(13,229,171.37)	43,316,146.19	4,899,997.51	23,175,932.93	3,318,661.59	-	61,481,566.85
折旧费和摊销费	227,793,453.99	6,751,389.42	19,037,638.59	24,530,436.78	2,504,015.07	-	280,616,933.85
(亏损)/利润总额	(18,611,630.61)	(85,032,448.65)	233,632,269.58	(27,370,149.70)	(286,822.99)	9,897,608.33	112,228,825.96
所得税费用	(258,887.43)	(437,378.05)	38,663,458.66	1,312,559.61	(42,993.46)	7,030,739.07	46,267,498.40
净(亏损)/利润	(18,352,743.18)	(84,595,070.60)	194,968,810.92	(28,682,709.31)	(243,829.53)	2,866,869.26	65,961,327.56
资产总额	22,756,798,168.03	1,715,851,785.77	1,792,880,218.01	1,180,100,570.05	87,006,788.11	(7,794,172,128.70)	19,738,465,401.27
负债总额	13,152,967,938.06	1,512,741,374.77	751,238,117.96	1,046,183,700.86	28,511,571.05	(4,063,613,243.34)	12,428,029,459.36
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	14,170,000.00	-	-	-	-	-	14,170,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	76,053,261.77	-	49,057,677.95	-	-	-	125,110,939.72
非流动资产增加额(i)	196,984,746.30	5,966,810.84	69,718,371.14	105,664,315.86	35,371,774.39	-	413,706,018.53

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

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

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国	4,209,886,196.26	2,973,984,979.15
其他国家/地区	990,651,207.29	1,646,594,955.16
	<u>5,200,537,403.55</u>	<u>4,620,579,934.31</u>
非流动资产总额(i)	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	6,519,484,909.92	6,534,897,749.73
其他国家/地区	398,746,584.18	402,503,245.67
	<u>6,918,231,494.10</u>	<u>6,937,400,995.40</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的在境内及境外均有经营业务，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	73,842,605.55	15,118,043.34	88,960,648.89
应收款项	214,971,478.11	1,591,157.59	216,562,635.70
	<u>288,814,083.66</u>	<u>16,709,200.93</u>	<u>305,523,284.59</u>
外币金融负债 -			
应付款项	387,770.80	7,739,232.22	8,127,003.02
	<u>387,770.80</u>	<u>7,739,232.22</u>	<u>8,127,003.02</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	45,556,830.86	15,344,505.49	60,901,336.35
应收款项	334,017,250.61	110,612,286.02	444,629,536.63
可供出售金融资产	-	179,830.53	179,830.53
	<u>379,574,081.47</u>	<u>126,136,622.04</u>	<u>505,710,703.51</u>
外币金融负债 -			
应付款项	38,241,465.94	81,845,606.14	120,087,072.08
短期借款	-	29,313,533.92	29,313,533.92
长期借款	-	140,971,174.14	140,971,174.14
	<u>38,241,465.94</u>	<u>252,130,314.20</u>	<u>290,371,780.14</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 28,842,631.29 元(2017 年 12 月 31 日：约 32,119,056.16 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率长期借款，金额为 2,169,000,000.00 元，以人民币计价的固定利率长期借款，金额为 15,000,000.00 元以及以人民币计价的固定利率债券金额为 126,244,766.86 元(2017 年 12 月 31 日：分别为 1,631,971,174.14 元，167,000,000.00 元及 126,085,439.18 元)(附注四(30)、(31))。

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 28,793,055.56 元(2017 年 12 月 31 日：约 17,490,362.59 元)。

根据金融机构、期限和具体市场情况，采用固定利率锁定成本，或采用浮动利率避免过于偏离市场成本，以保持成本或收益的相对稳定性。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 306,000,000.00 元。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
短期借款	4,096,796,671.80	-	-	-
应付票据及				
应付账款	3,216,525,755.96	-	-	-
其他应付款	226,181,023.39	-	-	-
长期借款	695,595,267.13	1,438,453,516.67	814,029,000.00	3,030,000.00
应付债券	6,571,812.00	126,928,651.00	-	-
其他	-	-	-	-
	<u>8,241,670,530.28</u>	<u>1,565,382,167.67</u>	<u>814,029,000.00</u>	<u>3,030,000.00</u>
				<u>10,624,111,697.95</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
合计				
短期借款	3,170,539,430.02	-	-	-
应付票据及				
应付账款	2,888,834,946.72	-	-	-
其他应付款	315,279,257.54	-	-	-
长期借款	94,377,916.67	749,768,174.14	1,152,266,354.17	6,087,000.00
应付债券	482,243,161.00	6,571,812.00	126,928,651.00	-
其他	1,600,293,904.06	-	-	-
	8,551,568,616.01	756,339,986.14	1,279,195,005.17	6,087,000.00
				10,593,190,607.32

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能要求支付的最早时间段列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	45,500,000.00	16,500,000.00	244,000,000.00	-	306,000,000.00

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	148,713,969.25	45,500,000.00	52,500,000.00	209,500,000.00	456,213,969.25

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	19,500,000.00	19,500,000.00
其他非流动金融资产—	-	-	-	-
信托产品	128,781,403.76	-	596,412,035.25	725,193,439.01
其他权益工具投资—	-	-	-	-
非上市公司股权	-	-	400,000,000.00	400,000,000.00
金融资产合计	<u>128,781,403.76</u>	<u>-</u>	<u>1,015,912,035.25</u>	<u>1,144,693,439.01</u>
资产合计	<u>128,781,403.76</u>	<u>-</u>	<u>1,015,912,035.25</u>	<u>1,144,693,439.01</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
可供出售债务工具	-	-	1,058,600,000.00	1,058,600,000.00
可供出售权益工具	173,065,726.15	-	300,000,000.00	473,065,726.15
其他	-	-	179,830.53	179,830.53
金融资产合计	<u>173,065,726.15</u>	<u>-</u>	<u>1,358,779,830.53</u>	<u>1,531,845,556.68</u>
合计	<u>173,065,726.15</u>	<u>-</u>	<u>1,358,779,830.53</u>	<u>1,531,845,556.68</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	出售	当期利得或损失总额			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2018 年度损益的未实现利得或损失变动—公允价值变动损益
					计入当期损益的利得或损失(a)	计入其他综合收益的利得或损失			
金融资产									
其他非流动金融资产—	-	-	-	-	-	-	-	19,500,000.00	-
信托产品	-	1,358,600,000.00	1,358,600,000.00	(778,600,000.00)	16,412,035.25	-	-	596,412,035.25	-
其他权益工具投资—	-	-	-	-	-	-	-	400,000,000.00	-
非上市公司股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产—	300,000,000.00	(300,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	1,058,600,000.00	(1,058,600,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
可供出售债务工具	179,830.53	-	179,830.53	(179,830.53)	-	-	-	-	-
其他	1,358,779,830.53	-	1,358,779,830.53	(778,779,830.53)	16,412,035.25	-	-	1,015,912,035.2	-
金融资产合计	1,358,779,830.53	-	1,358,779,830.53	(778,779,830.53)	16,412,035.25	-	-	1,015,912,035.2	-
资产合计	1,358,779,830.53	-	1,358,779,830.53	(778,779,830.53)	16,412,035.25	-	-	1,015,912,035.2	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2017 年 1 月 1 日	购买	出售	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入 2017 年度损益的未实现利 得或损失的变动—公 允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失	计入其他综 合收益的利 得或损失		
金融资产									
可供出售金融资产—									
可供出售债券	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-
可供出售权益工具	1,008,600,000.00	200,000,000.00	(150,000,000.00)	-	-	-	-	1,058,600,000.00	-
其他	168,410.05	-	-	-	-	11,420.48	-	179,830.53	-
金融资产合计	<u>1,308,768,410.05</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>(150,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,420.48</u>	<u>-</u>	<u>1,358,779,830.53</u>	<u>1,408,791,251.01</u>
资产合计	<u>1,308,768,410.05</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>(150,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,420.48</u>	<u>-</u>	<u>1,358,779,830.53</u>	<u>1,408,791,251.01</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

- (a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、资产减值损失、信用减值损失等项目。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			范围/加权平均值	可观察/不可观察
交易性金融资产	19,500,000.00	未来现金流量折现	19,500,000.00	不可观察
其他非流动金融资产—— 信托产品	596,412,035.25	未来现金流量折现	596,412,035.25	不可观察
其他权益工具投资—— 非上市公司股权	400,000,000.00	未来现金流量折现	400,000,000.00	不可观察
	<u>1,015,912,035.25</u>		<u>1,015,912,035.25</u>	

	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			范围/加权平均值	可观察/不可观察
可供出售权益工具	300,000,000.00	未来现金流量折现	300,000,000.00	不可观察
可供出售债券	1,058,600,000.00	未来现金流量折现	1,058,600,000.00	不可观察
其他	179,830.53		179,830.53	不可观察
	<u>1,358,779,830.53</u>		<u>1,358,779,830.53</u>	

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差不大。

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	19,658,974,074.82	19,738,465,401.27
负债总额	12,305,760,183.62	12,428,029,459.36
资产负债比率	62.60%	62.96%

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	36,025,044.48	474,336,161.72
应收账款(b)	813,033,772.41	1,024,638,643.83
	<u>849,058,816.89</u>	<u>1,498,974,805.55</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	36,206,074.85	63,420,813.57
银行承兑汇票	-	410,915,348.15
减：坏账准备(i)	(181,030.37)	-
	<u>36,025,044.48</u>	<u>474,336,161.72</u>

i) 2018 年度，本公司仅对少数应收商业承兑汇票进行了背书或贴现，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	981,692,985.43	1,179,319,322.12
减：坏账准备	(168,659,213.02)	(154,680,678.29)
	<u>813,033,772.41</u>	<u>1,024,638,643.83</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	447,262,222.91	616,690,295.77
一到二年	193,188,400.38	257,655,131.39
二到三年	152,843,184.01	62,057,331.59
三到四年	41,601,845.91	65,893,467.54
四到五年	38,648,225.94	97,185,377.09
五年以上	108,149,106.28	79,837,718.74
	<u>981,692,985.43</u>	<u>1,179,319,322.12</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>184,073,287.59</u>	<u>(16,737,589.71)</u>	<u>18.75%</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	(181,030.37)	-
应收账款坏账准备	<u>(168,659,213.02)</u>	<u>(154,680,678.29)</u>
	<u>(168,840,243.39)</u>	<u>(154,680,678.29)</u>

本公司对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收商业承兑汇票	36,206,074.85	0.50%	(181,030.37)	预期信用损失

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合 -A 行业：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	226,525,593.38	8%	(17,913,001.34)
一到二年	92,209,892.09	12%	(11,257,256.17)
二到三年	61,992,032.36	19%	(11,704,757.83)
三到四年	25,449,977.62	26%	(6,592,915.80)
四到五年	19,683,362.37	43%	(8,501,575.71)
五年以上	59,967,590.88	67%	(40,149,520.40)
	<u>485,828,448.70</u>		<u>(96,119,027.25)</u>

组合 - B 行业：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	70,527,186.50	2%	(1,325,512.70)
一到二年	44,541,044.00	4%	(1,868,621.37)
二到三年	7,401,106.27	11%	(847,313.01)
三到四年	9,443,822.00	15%	(1,405,900.42)
四到五年	8,409,087.97	27%	(2,277,930.26)
五年以上	10,122,459.40	59%	(5,998,244.36)
	<u>150,444,706.14</u>		<u>(13,723,522.12)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(续):

组合-C 行业:

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	59,981,268.01	4%	(2,252,576.32)
一到二年	48,948,974.88	8%	(3,732,864.84)
二到三年	76,020,104.68	18%	(13,560,647.57)
三到四年	2,687,385.86	33%	(897,071.78)
四到五年	4,657,035.60	57%	(2,647,695.42)
五年以上	27,286,751.25	71%	(19,436,160.38)
	<u>219,581,520.28</u>		<u>(42,527,016.31)</u>

组合 - 其他行业:

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	90,228,175.02	5%	(4,165,935.37)
一到二年	7,488,489.41	9%	(687,163.36)
二到三年	7,429,940.70	15%	(1,088,161.15)
三到四年	4,020,660.43	24%	(961,034.99)
四到五年	5,898,740.00	42%	(2,497,678.07)
五年以上	10,772,304.75	64%	(6,889,674.40)
	<u>125,838,310.31</u>		<u>(16,289,647.34)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收内部往来	3,972,888,482.43	3,550,871,362.43
应收利息	24,853,483.22	74,168,653.74
应收押金和保证金	23,902,970.85	29,358,296.59
应收员工备用金	887,704.75	1,063,852.92
应收股利	245,807.13	-
其他	3,598,365.80	1,948,378.22
	<u>4,026,376,814.18</u>	<u>3,657,410,543.90</u>
减：坏账准备	(3,033,168.51)	(2,437,454.42)
	<u>4,023,343,645.67</u>	<u>3,654,973,089.48</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	4,020,117,517.19	3,651,683,175.16
一到二年	1,944,620.50	1,697,164.63
二到三年	1,391,297.38	1,529,027.23
三年以上	2,923,379.11	2,501,176.88
	<u>4,026,376,814.18</u>	<u>3,657,410,543.90</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		整个存续期预期信用损失(已发生 信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	30,582,211.85	(649,138.54)	3,625,040,016.17	-	(649,138.54)	1,788,315.88	(1,788,315.88)	(2,437,454.42)
会计政策变更								
2018 年 1 月 1 日	30,582,211.85	(649,138.54)	3,625,040,016.17	-	(649,138.54)	1,788,315.88	(1,788,315.88)	(2,437,454.42)
本年新增	-	(879,972.06)	372,947,756.61	-	(879,972.06)	-	-	(879,972.06)
本年转回	(3,891,819.33)	194,590.97	-	-	194,590.97	(89,667.00)	89,667.00	284,257.97
2018 年 12 月 31 日	26,690,392.52	(1,334,519.63)	3,997,987,772.78	-	(1,334,519.63)	1,698,648.88	(1,698,648.88)	(3,033,168.51)

i) 于 2018 年 12 月 31 日，无转回第一阶段的其他应收款。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收内部往来	3,972,888,482.43	-	-	不存在重大信用风险
应收利息	24,853,483.22	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	245,807.13	-	-	不存在重大信用风险
	<u>3,997,987,772.78</u>		<u>-</u>	
组合计提：				
押金和保证金	22,796,881.36	5%	(1,139,844.07)	预期信用损失
员工备用金	887,704.75	5%	(44,385.24)	预期信用损失
其他	3,005,806.41	5%	(150,290.32)	预期信用损失
	<u>26,690,392.52</u>		<u>(1,334,519.63)</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收代垫款项	975,356.49	100%	(975,356.49)	回收可能性
其他	723,292.39	100%	(723,292.39)	回收可能性
	<u>1,698,648.88</u>		<u>(1,698,648.88)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
1	子公司往来款	1,683,106,482.43	一年以内	41.77%	-
2	子公司往来款	639,320,000.00	一年以内	15.87%	-
3	子公司往来款	294,992,000.00	一年以内	7.32%	-
4	子公司往来款	290,000,000.00	一年以内	7.20%	-
5	子公司往来款	290,000,000.00	一年以内	7.20%	-
		<u>3,197,418,482.43</u>		<u>79.36%</u>	<u>-</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	156,537,267.10	—
减：合同资产减值准备	(782,686.33)	—
	<u>155,754,580.77</u>	
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	-	—
	<u>155,754,580.77</u>	<u>—</u>

合同资产无论是否存在重大重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2018 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产	<u>156,537,267.10</u>	0.5%	<u>(782,686.33)</u>	预期信用损失

(4) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,123,684,513.74	4,086,837,149.44
对联营企业	89,247,403.81	76,053,261.77
	<u>4,212,931,917.55</u>	<u>4,162,890,411.21</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,212,931,917.55</u>	<u>4,162,890,411.21</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他			
洛阳中重铸锻有限责任公司	1,351,647,710.40	-	-	-	-	1,351,647,710.40	-	-
洛阳中重运输有限责任公司	19,625,241.25	-	-	-	-	19,625,241.25	-	7,244,078.61
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	50,250,347.00	-	-	-	-	50,250,347.00	-	2,688,101.27
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	14,502,707.02	7,800,000.00	-	-	-	22,302,707.02	-	1,559,105.56
洛阳中重发电设备有限责任公司	66,605,730.08	-	-	-	-	66,605,730.08	-	-
洛阳中重自动化工程有限责任公司	308,884,276.71	-	-	-	-	308,884,276.71	-	51,117,488.51
连云港中重重型机械有限责任公司	47,143,321.86	-	-	-	-	47,143,321.86	-	-
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	469,769,390.85	-	-	-	-	469,769,390.85	-	-
中信重工洛阳重铸铁业有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-
中信重工开诚智能装备有限公司	847,999,979.15	-	-	-	-	847,999,979.15	-	50,400,000.00
中信重工(东营)智能装备有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	280,803.61
北京科佳信电容器研究所有限责任公司	35,160,000.00	-	-	-	-	35,160,000.00	-	-
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	5,100,000.00	-	245,807.13

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他			
中信重工设备技术服务有限公司	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中信成像智能科技有限公司	-	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-	-
CITAM Intelligence Equipment Co., Ltd	-	1,947,364.30	-	-	-	1,947,364.30	-	-
CITIC HEAVY INDUSTRIES CO INDIA PRIVATE LIMITED	9,174.34	-	-	-	-	9,174.34	-	-
CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U.	558,158,408.29	-	-	-	-	558,158,408.29	-	-
CITIC HIC (Cambodia) Project Co.,Ltd	6,176.70	-	-	-	-	6,176.70	-	-
CITIC HIC (Myanmar) Project Co.,Ltd	244,264.00	-	-	-	-	244,264.00	-	-
CITIC HIC Australia Pty Ltd	65,310.00	-	-	-	-	65,310.00	-	-
CITIC HIC Brezil Servicos Tecnicos De Equipamentos DE Minneracao Ltda.	665,111.79	-	-	-	-	665,111.79	-	-
	4,086,837,149.44	36,847,364.30	-	-	-	4,123,684,513.74	-	113,535,384.69

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
营业收入	<u>3,064,884,386.88</u>	<u>3,339,093,223.53</u>
	2018 年度	2017 年度
营业成本	<u>2,689,840,106.16</u>	<u>2,888,233,625.56</u>

(a) 营业收入和营业成本

	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重型装备板块	2,767,580,358.03	2,392,016,823.11	2,590,175,729.00	2,214,712,511.15
工程成套板块	-	-	495,335,503.47	429,245,179.96
机器人及智能装备板块	234,673,866.08	229,535,905.71	220,035,106.82	213,021,644.28
其他	62,630,162.77	68,287,377.34	33,546,884.24	31,254,290.17
	<u>3,064,884,386.88</u>	<u>2,689,840,106.16</u>	<u>3,339,093,223.53</u>	<u>2,888,233,625.56</u>

本公司 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度			
	重型装备板块	机器人及智能装备板块	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	2,736,892,520.06	234,673,866.08	62,630,162.77	3,034,196,548.91
在某一时段内确认	<u>30,687,837.97</u>	-	-	<u>30,687,837.97</u>
	<u>2,767,580,358.03</u>	<u>234,673,866.08</u>	<u>62,630,162.77</u>	<u>3,064,884,386.88</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	113,535,384.69	100,149,936.19
权益法核算的长期股权投资收益	802,022.04	2,741,693.02
其他非流动金融资产投资持有期间		
取得的投资收益	65,670,504.41	99,261,867.48
交易性金融资产持有期间取得的投		
资收益	188,032.12	
	<u>180,195,943.26</u>	<u>202,153,496.69</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

中信重工机械股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	7,353,107.75	725,447.34
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	66,207,463.62	34,632,528.88
委托他人投资或管理资产的损益	23,140,634.05	101,415,320.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,413,915.69	5,524,122.12
	<u>106,115,121.11</u>	<u>142,297,418.93</u>
所得税影响额	(5,524,089.41)	(22,314,126.41)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(2,982,006.88)</u>	<u>(734,037.58)</u>
	<u>97,609,024.82</u>	<u>119,249,254.94</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表(续)

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.44	0.02	0.01	0.02	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净(亏损)/利润	0.12	(1.13)	0.002	(0.02)	0.002	(0.02)