

重庆齿轮箱有限责任公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZE22521 号

重庆齿轮箱有限责任公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 1 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-125

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE22521 号

重庆齿轮箱有限责任公司：

(一) 审计意见

我们审计了重庆齿轮箱有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披

露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

(四) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。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。

我们与管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。



中国注册会计师:梁谦海 

中国注册会计师:陈清松 

二〇一九年五月十日

重庆齿轮箱有限责任公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	525,830,782.95	563,046,645.44	279,017,486.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	3,787,283,368.89	3,764,692,449.78	2,901,000,832.21
预付款项	(三)	68,932,676.99	76,684,748.99	91,053,473.52
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	55,969,743.40	52,475,319.86	63,655,064.94
买入返售金融资产				
存货	(五)	1,043,323,901.94	984,250,869.09	715,958,357.77
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)			584,701.58
流动资产合计		5,481,340,474.17	5,441,150,033.16	4,051,269,916.29
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	(七)		13,595,572.81	13,595,572.81
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	(八)	13,595,572.81		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	996,561,155.26	1,005,608,291.29	1,024,079,959.15
在建工程	(十)	266,700,108.46	262,635,864.55	310,016,701.11
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	177,214,793.73	177,537,393.73	181,408,593.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	182,430,945.69	182,818,185.34	175,574,425.80
其他非流动资产	(十三)	40,609,305.70	40,526,602.84	48,409,486.61
非流动资产合计		1,677,111,881.65	1,682,721,910.56	1,753,084,739.21
资产总计		7,158,452,355.82	7,123,871,943.72	5,804,354,655.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆齿轮箱有限责任公司
合并资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十四)	300,000,000.00	300,000,000.00	1,560,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十五)	2,308,028,825.17	2,286,787,972.10	1,638,533,949.29
预收款项	(十六)	102,584,105.62	93,918,336.10	187,191,265.94
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十七)	13,655,727.19	13,311,466.37	11,863,734.53
应交税费	(十八)	2,533,540.04	3,676,311.52	33,350,348.05
其他应付款	(十九)	51,624,879.02	48,410,776.54	48,630,438.49
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十)	11,050,000.00	11,050,000.00	1,354,980,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,789,477,077.04	2,757,154,862.63	4,834,549,736.30
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十一)	500,000,000.00	500,000,000.00	700,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十二)	69,267,032.86	68,075,591.46	27,487,970.26
长期应付职工薪酬	(二十三)	53,480,000.00	53,480,000.00	62,300,000.00
预计负债	(二十四)	22,790,414.34	22,790,414.34	80,738,341.50
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		645,537,447.20	644,346,005.80	870,526,311.76
负债合计		3,435,014,524.24	3,401,500,868.43	5,705,076,048.06
所有者权益：				
实收资本	(二十五)	2,465,772,242.00	2,465,772,242.00	1,585,361,549.46
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十六)	1,486,404,004.33	1,486,404,004.33	176,998,299.51
减：库存股				
其他综合收益	(二十七)	-18,540,500.00	-18,540,500.00	-17,614,000.00
专项储备	(二十八)	17,643,857.92	17,276,726.86	15,702,359.07
盈余公积	(二十九)	37,560,553.99	37,560,553.99	37,560,553.99
一般风险准备				
未分配利润	(三十)	-265,402,326.66	-266,101,951.89	-1,698,730,154.59
归属于母公司所有者权益合计		3,723,437,831.58	3,722,371,075.29	99,278,607.44
少数股东权益				
所有者权益合计		3,723,437,831.58	3,722,371,075.29	99,278,607.44
负债和所有者权益总计		7,158,452,355.82	7,123,871,943.72	5,804,354,655.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆齿轮箱有限责任公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		518,571,145.51	559,310,443.28	262,902,995.51
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(一)	3,715,491,083.99	3,738,511,245.32	2,459,859,821.89
预付款项		108,241,107.24	111,548,844.94	96,089,926.33
其他应收款	(二)	51,514,795.62	47,573,937.08	133,569,149.76
存货		1,042,505,014.94	983,311,600.59	373,450,831.16
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				584,701.58
流动资产合计		5,436,323,147.30	5,440,256,071.21	3,326,457,426.23
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			13,595,572.81	13,595,572.81
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	2,539,968.34	2,539,968.34	2,539,968.34
其他权益工具投资		13,595,572.81		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		995,307,274.53	1,004,348,305.54	1,015,156,272.04
在建工程		266,700,108.46	262,635,864.55	309,196,188.28
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		177,214,793.73	177,537,393.73	181,408,593.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		181,575,584.93	181,914,877.22	175,248,887.08
其他非流动资产		40,609,305.70	40,526,602.84	48,409,486.61
非流动资产合计		1,677,542,608.50	1,683,098,585.03	1,745,554,968.89
资产总计		7,113,865,755.80	7,123,354,656.24	5,072,012,395.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆齿轮箱有限责任公司

资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00	1,560,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		2,286,066,697.61	2,253,451,994.97	935,541,435.81
预收款项		101,814,966.84	93,021,296.35	179,635,391.87
应付职工薪酬		13,655,727.19	13,311,466.37	10,984,899.55
应交税费		2,386,135.49	2,987,694.41	22,448,113.45
其他应付款		51,384,351.99	48,175,488.51	95,235,229.98
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		11,050,000.00	11,050,000.00	1,354,980,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,766,357,879.12	2,721,997,940.61	4,158,825,070.66
非流动负债:				
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00	700,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		69,267,032.86	68,075,591.46	27,487,970.26
长期应付职工薪酬		53,480,000.00	53,480,000.00	62,300,000.00
预计负债		22,790,414.34	22,790,414.34	39,934,563.07
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		645,537,447.20	644,346,005.80	829,722,533.33
负债合计		3,411,895,326.32	3,366,343,946.41	4,988,547,603.99
所有者权益:				
实收资本		2,465,772,242.00	2,465,772,242.00	1,585,361,549.46
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,565,154,904.38	1,565,154,904.38	255,749,199.56
减: 库存股				
其他综合收益		-18,540,500.00	-18,540,500.00	-17,614,000.00
专项储备		16,684,781.10	16,318,362.77	14,974,538.91
盈余公积		37,560,553.99	37,560,553.99	37,560,553.99
未分配利润		-364,661,551.99	-309,254,853.31	-1,792,567,050.79
所有者权益合计		3,701,970,429.48	3,757,010,709.83	83,464,791.13
负债和所有者权益总计		7,113,865,755.80	7,123,354,656.24	5,072,012,395.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆齿轮箱有限责任公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		171,073,542.72	2,559,850,666.88	3,021,441,274.45
其中: 营业收入		171,073,542.72	2,559,850,666.88	3,021,441,274.45
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		170,241,677.84	2,457,057,471.47	3,299,271,772.94
其中: 营业成本		139,122,036.19	2,044,982,655.31	2,362,178,312.05
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十二)	1,168,482.19	18,971,079.29	24,279,287.68
销售费用	(三十三)	12,503,201.13	109,745,082.08	149,153,175.10
管理费用	(三十四)	15,669,780.49	150,921,592.89	184,079,550.50
研发费用	(三十五)	2,980,103.41	37,987,743.31	43,992,302.98
财务费用	(三十六)	2,434,824.65	76,525,267.57	147,015,023.41
其中: 利息费用		2,739,041.10	79,053,592.80	144,876,292.87
利息收入		731,950.49	3,463,540.62	2,786,286.43
资产减值损失	(三十七)		17,924,051.02	388,574,121.22
信用减值损失	(三十八)	-3,636,750.22		
加: 其他收益	(三十九)	205,000.00	14,616,637.76	2,123,581.14
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)		1,224,587.13	1,647,201.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)		8,396,227.39	1,685,732.68
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,036,864.88	127,030,647.69	-272,373,982.93
加: 营业外收入	(四十二)	50,000.00	33,177,167.38	34,262,945.58
减: 营业外支出	(四十三)		2,910,434.78	40,142,952.38
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,086,864.88	157,297,380.29	-278,253,989.73
减: 所得税费用	(四十四)	387,239.65	-4,969,272.95	-162,519,020.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		699,625.23	162,266,653.24	-115,734,969.46
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		699,625.23	162,266,653.24	-102,792,326.63
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				-12,942,642.83
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		699,625.23	162,266,653.24	-100,114,578.61
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				-15,620,390.85
六、其他综合收益的税后净额			-926,500.00	3,952,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-926,500.00	3,952,500.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-926,500.00	3,952,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-926,500.00	3,952,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		699,625.23	161,340,153.24	-111,782,469.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		699,625.23	161,340,153.24	-96,162,078.61
归属于少数股东的综合收益总额				-15,620,390.85
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆齿轮箱有限责任公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	161,254,453.64	2,780,603,411.73	1,696,274,123.55
减：营业成本	(四)	129,760,766.16	2,264,636,057.62	1,303,582,820.06
税金及附加		1,153,578.51	16,156,129.65	17,036,314.45
销售费用		12,503,201.13	105,341,919.15	51,087,187.24
管理费用		15,459,351.78	134,093,038.74	157,411,572.25
研发费用		2,980,103.41	32,413,218.43	36,119,777.90
财务费用		2,434,602.65	63,474,817.47	123,122,884.39
其中：利息费用		2,739,041.10	64,398,933.99	121,911,887.05
利息收入		731,950.49	1,682,902.89	2,157,189.71
资产减值损失			8,852,215.78	454,480,020.64
☆信用减值损失		-3,444,960.79		
加：其他收益		205,000.00	11,956,637.76	2,123,581.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		1,224,587.13	1,647,201.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,396,227.39	1,537,442.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,810.79	177,213,467.17	-441,258,227.74
加：营业外收入			31,795,154.94	29,230,457.97
减：营业外支出			2,560,464.23	35,550,070.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		612,810.79	206,448,157.88	-447,577,839.86
减：所得税费用		339,292.29	-6,502,490.14	-175,946,387.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,518.50	212,950,648.02	-271,631,452.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		273,518.50	212,950,648.02	-271,631,452.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额			-926,500.00	3,952,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-926,500.00	3,952,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-926,500.00	3,952,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		273,518.50	212,024,148.02	-267,678,952.78
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆齿轮箱有限责任公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
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		179,971,305.37	1,765,818,005.82	1,629,708,211.25
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			36,916.07	286,772.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	4,539,120.90	489,700,231.13	21,123,383.18
经营活动现金流入小计		184,510,426.27	2,255,555,153.02	1,651,118,366.92
购买商品、接受劳务支付的现金		182,581,354.12	1,649,015,085.73	933,718,262.34
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		24,943,603.18	298,004,490.21	294,074,819.88
支付的各项税费		4,207,065.83	154,808,497.02	150,584,880.27
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	30,983,299.65	90,786,958.39	174,330,498.43
经营活动现金流出小计		242,715,322.78	2,192,615,031.35	1,552,708,460.92
经营活动产生的现金流量净额		-58,204,896.51	62,940,121.67	98,409,906.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			1,004,585.83	3,392,866.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				28,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,830,654.15
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)		38,000,000.00	
投资活动现金流入小计			39,004,585.83	5,251,831.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		631,008.41	26,643,504.34	4,008,130.74
投资支付的现金			2.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)		3,190,145.48	1,745,665.12
投资活动现金流出小计		631,008.41	29,833,651.82	5,753,795.86
投资活动产生的现金流量净额		-631,008.41	9,170,934.01	-501,964.85
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			1,500,000,000.00	300,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			473,800,000.00	4,202,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)		1,665,204.59	50,650,000.00
筹资活动现金流入小计			1,975,465,204.59	4,552,650,000.00
偿还债务支付的现金			1,674,800,000.00	4,449,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			75,142,173.41	168,389,082.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			1,749,942,173.41	4,617,389,082.87
筹资活动产生的现金流量净额			225,523,031.18	-64,739,082.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-58,835,904.92	297,634,086.86	33,168,858.28
加：期初现金及现金等价物余额		438,862,936.59	141,228,849.73	108,059,991.45
六、期末现金及现金等价物余额		380,027,031.67	438,862,936.59	141,228,849.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆齿轮箱有限责任公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
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		175,023,502.86	1,605,219,141.51	2,496,096,683.27
收到的税费返还				278,958.97
收到其他与经营活动有关的现金		3,605,935.51	490,632,637.19	194,690,746.09
经营活动现金流入小计		178,629,438.37	2,095,851,778.70	2,691,066,388.33
购买商品、接受劳务支付的现金		181,145,669.01	1,365,782,882.84	1,423,491,361.48
支付给职工以及为职工支付的现金		24,926,933.18	268,748,633.37	283,619,776.36
支付的各项税费		3,526,462.51	121,839,671.07	82,638,955.45
支付其他与经营活动有关的现金		30,758,705.46	237,789,631.35	792,016,831.71
经营活动现金流出小计		240,357,770.16	1,994,160,818.63	2,581,766,925.00
经营活动产生的现金流量净额		-61,728,331.79	101,690,960.07	109,299,463.33
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			1,004,585.83	3,392,866.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				28,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,830,654.15
收到其他与投资活动有关的现金			38,000,000.00	
投资活动现金流入小计			39,004,585.83	5,251,831.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		631,008.41	26,643,504.34	4,008,130.74
投资支付的现金			30,000,002.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			3,190,145.48	1,745,665.12
投资活动现金流出小计		631,008.41	59,833,651.82	5,753,795.86
投资活动产生的现金流量净额		-631,008.41	-20,829,065.99	-501,964.85
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			1,500,000,000.00	300,000,000.00
取得借款收到的现金			473,800,000.00	4,202,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			1,665,204.59	50,650,000.00
筹资活动现金流入小计			1,975,465,204.59	4,552,650,000.00
偿还债务支付的现金			1,674,800,000.00	4,449,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			75,142,167.41	168,389,082.87
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			1,749,942,167.41	4,617,389,082.87
筹资活动产生的现金流量净额			225,523,037.18	-64,739,082.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-62,359,340.20	306,384,931.26	44,058,415.61
加: 期初现金及现金等价物余额		435,126,734.43	128,741,803.17	84,683,387.56
六、期末现金及现金等价物余额		372,767,394.23	435,126,734.43	128,741,803.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

重庆齿轮箱有限责任公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,465,772,242.00	1,486,404,004.33		-18,540,500.00	17,276,726.86	37,560,553.99	-266,101,951.89				3,722,371,075.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	2,465,772,242.00	1,486,404,004.33		-18,540,500.00	17,276,726.86	37,560,553.99	-266,101,951.89				3,722,371,075.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							699,625.23				1,066,756.29
（一）综合收益总额						367,131.06	699,625.23				699,625.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取						367,131.06					367,131.06
2. 本期使用						1,006,327.81					1,006,327.81
（六）其他						639,196.75					639,196.75
四、本期末余额	2,465,772,242.00	1,486,404,004.33		-18,540,500.00	17,643,857.92	37,560,553.99	-265,402,326.66				3,723,437,831.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：SPP

主管会计工作负责人：

高红

会计机构负责人：

刘丽华

重庆齿轮箱有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2018 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							少数股东权益
一、上年年末余额	1,585,361,549.46				-17,614,000.00	15,702,359.07	37,560,553.99		-1,698,730,154.59	99,278,607.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,585,361,549.46				-17,614,000.00	15,702,359.07	37,560,553.99		-1,698,730,154.59	99,278,607.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	880,410,692.54				-926,500.00	1,574,367.79			1,432,628,202.70	3,623,092,467.85
（一）综合收益总额					-926,500.00				162,266,653.24	161,340,153.24
（二）所有者投入和减少资本	2,150,772,242.00									3,460,177,946.82
1. 所有者投入的普通股	2,150,772,242.00									3,400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										60,177,946.82
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	-1,270,361,549.46								1,270,361,549.46	
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 实收资本弥补亏损	-1,270,361,549.46								1,270,361,549.46	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										1,574,367.79
1. 本期提取						1,574,367.79				10,559,064.57
2. 本期使用						8,984,696.78				8,984,696.78
（六）其他										
四、本期期末余额	2,465,772,242.00				-18,540,500.00	17,276,726.86	37,560,553.99		-266,101,951.89	3,722,371,075.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：王明华

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：王明华

重庆齿轮箱有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2017 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,161,381,549.46				-21,566,500.00	14,138,337.55	37,560,553.99		-1,598,615,575.98	-66,081,611.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,161,381,549.46				-21,566,500.00	14,138,337.55	37,560,553.99		-1,598,615,575.98	-66,081,611.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	423,980,000.00				3,952,500.00	1,564,021.52			-100,114,578.61	66,081,611.96
（一）综合收益总额					3,952,500.00				-100,114,578.61	-15,620,390.85
（二）所有者投入和减少资本	423,980,000.00									81,941,996.61
1. 所有者投入的普通股	423,980,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										81,941,996.61
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						1,564,021.52				-239,993.80
1. 本期提取						12,903,552.07				407,640.91
2. 本期使用						11,339,530.55				647,634.71
（六）其他										
四、本期期末余额	1,585,361,549.46			176,998,299.51	-17,614,000.00	15,702,359.07	37,560,553.99		-1,698,730,154.59	
										1,324,027.72
										13,311,192.98
										11,987,165.26
										99,278,607.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：王明华

主管会计工作负责人：高红

会计机构负责人：刘明华

重庆齿轮箱有限责任公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2019 年 1 月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	2,465,772,242.00		1,565,154,904.38		-18,540,500.00	16,318,362.77		37,560,553.99	-309,254,853.31	3,757,010,709.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,465,772,242.00		1,565,154,904.38		-18,540,500.00	16,318,362.77		37,560,553.99	-309,254,853.31	3,757,010,709.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						366,418.33			-55,406,698.68	-55,040,280.35
(一) 综合收益总额									273,518.50	273,518.50
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本									-55,680,217.18	-55,680,217.18
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						366,418.33			-55,680,217.18	-55,680,217.18
2. 本期使用						1,006,327.81				366,418.33
(六) 其他						639,909.48				1,006,327.81
四、本期期末余额	2,465,772,242.00		1,565,154,904.38		-18,540,500.00	16,684,781.10		37,560,553.99	-364,661,551.99	3,701,970,429.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆齿轮箱有限责任公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2018 年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
		优先股				
		永续债				
		其他				
一、上年年末余额	1,585,361,549.46		255,749,199.56		-17,614,000.00	83,464,791.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,585,361,549.46		255,749,199.56		-17,614,000.00	83,464,791.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	880,410,692.54		1,309,405,704.82		-926,500.00	3,673,545,918.70
（一）综合收益总额					-926,500.00	212,024,148.02
（二）所有者投入和减少资本	2,150,772,242.00		1,309,405,704.82			3,460,177,946.82
1. 所有者投入的普通股	2,150,772,242.00		1,249,227,758.00			3,400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他			60,177,946.82			60,177,946.82
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	-1,270,361,549.46					
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损	-1,270,361,549.46					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	2,465,772,242.00		1,565,154,904.38		-18,540,500.00	3,757,010,709.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

重庆齿轮箱有限责任公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2017 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,161,381,549.46		244,433,802.54		-21,566,500.00	11,409,830.00	37,560,553.99	-1,455,881,708.73	-22,662,472.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,161,381,549.46		244,433,802.54		-21,566,500.00	11,409,830.00	37,560,553.99	-1,455,881,708.73	-22,662,472.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	423,980,000.00		11,315,397.02		3,952,500.00	3,564,708.91		-336,685,342.06	106,127,263.87
（一）综合收益总额					3,952,500.00			-271,631,452.78	-267,678,952.78
（二）所有者投入和减少资本	423,980,000.00		11,315,397.02					435,295,397.02	435,295,397.02
1. 所有者投入的普通股	423,980,000.00								423,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			11,315,397.02						11,315,397.02
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本								-65,053,889.28	-65,053,889.28
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他								-65,053,889.28	-65,053,889.28
（五）专项储备						3,564,708.91			3,564,708.91
1. 本期提取						8,836,174.22			8,836,174.22
2. 本期使用						5,271,465.31			5,271,465.31
（六）其他									
四、本期末余额	1,585,361,549.46		255,749,199.56		-17,614,000.00	14,974,538.91	37,560,553.99	-1,792,567,050.79	83,464,791.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：王树华

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆齿轮箱有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

(1) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆齿轮箱有限责任公司(以下简称“公司”或“重齿”)前身为始建于 1966 年的国营四川齿轮箱厂, 1997 年 9 月, 根据原中国船舶工业总公司《关于建立重庆齿轮箱有限责任公司的批复》(船总字[1997]1646 号), 改制组建为原中国船舶工业总公司独资的有限责任公司; 2003 年 6 月, 按照中国船舶重工集团公司(以下简称“中船集团”)相关批复, 公司将从 1997 年起至 2000 年止累计收到的国家基本建设预算拨款及中央级统借基本建设基金本息 6,914.00 万元, 再冲减公司根据中船集团财务部《关于清产核资资金核实申报确认的通知》清理出的产成品损失 109.00 万元后, 增加注册资本 6,805.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 12,415.00 万元; 2004 年 6 月, 根据中船集团《关于将欠缴“两金”余额增加资本金处理的通知》(船财[2003]27 号文), 公司将欠缴的能源交通建设基金 339.00 万元、预算调节基金 200.00 万元转作增加注册资本, 变更后的注册资本为人民币 12,954.00 万元; 2004 年 12 月, 根据中船集团《关于二〇〇三年基本建设财务决算的批复》(船财[2004]17 号文), 公司将轻轨岔道国债项目拨款 200.00 万元转增资本, 变更后的注册资本为人民币 13,154.00 万元。2008 年 3 月, 中船集团以其持有的公司 100% 的股权以及其他资产作为出资设立中国船舶重工股份有限公司(以下简称“中船重工”), 公司成为中船重工的全资子公司, 2009 年 12 月, 中船重工以货币资金向公司增资 22,000.00 万元, 增资完成后, 公司注册资本变更为人民币 35,154.00 万元; 2010 年 6 月, 中船重工以货币资金向公司增资 23,600.00 万元, 增资完成后, 公司注册资本变更为人民币 58,754.00 万元; 2011 年 6 月, 中船重工以货币资金向公司增资 16,701.00 万元, 增资完成后, 公司注册资本变更为人民币 75,455.00 万元; 2014 年 4 月, 中船重工以货币资金向公司增资 1,000.00 万元; 2014 年 12 月, 中船重工以先期下拨的可转债募集资金 27,900.00 万元和下拨的自有货币资金 783.61 万元对公司增资(船股财[2014]439 号), 其中 28,683.00 万元增至注册资本, 0.61 万元增至资本公积, 增资完成后, 公司注册资本变更为人民币 105,138.00 万元。2016 年 2 月, 中船重工与中船集团签署股权转让协议, 中船重工将持有的公司 100% 股权转让给中船集团; 2016 年 9 月, 根据中船集团文件(船重财[2016]1059 号), 中船集团以货币资金向公司增资 11,000.00 万元, 公司注册资本变更为 116,138.00 万元,

中船集团为公司唯一股东，持有公司 100% 股权。

2017 年 8 月 9 日，中船集团下发文件“船重规[2017]1285 号”《中国船舶重工集团公司关于同意对重庆齿轮箱有限责任公司增资的批复》，同意中船集团以现金 3 亿元和中船集团持有的重齿占用的授权经营土地作价 12,398.00 万元出资，增资后重齿注册资本由 116,138.00 万元增加至 158,138.00 万元（以评估备案值为准）。

2017 年 9 月 28 日，北京中企华资产评估有限责任公司出具“中企华报字（2017）第 1263 号”《中国船舶重工集团公司拟向重庆齿轮箱有限责任公司增资项目评估报告》，截至评估基准日 2017 年 6 月 30 日，委托评估资产（中船重工集团 72 宗授权经营地使用权）的评估值为 12,398.00 万元。

2018 年 5 月 14 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意无偿划转重庆齿轮箱有限责任公司持有的中船重工科技投资发展有限公司全部股权的批复》（船重资【2018】680 号）的批复：同意将重齿持有的中船重工科技投资发展有限公司全部股权无偿划转至中船资本控股（天津）有限公司，同意以 2017 年 12 月 30 日基准日按经审计的账面金额进行无偿划转。

2018 年 3 月 21 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意重庆齿轮箱有限责任公司减负债、降杠杆及债转股有关事项的批复》（船重资【2018】412 号）：同意中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）以现金向重齿增资 8.5 亿元，中船集团以现金向重齿增资 6.5 亿元，上述增资款项已分别于 2018 年 6 月 4 日、2018 年 6 月 1 日全部收到；根据中资资产评估有限公司出具的中资评报【2018】101 号评估报告，中国动力折合 541,989,127.00 股，中船集团折合 414,462,274.00 股，差额确认为资本公积；

2018 年 5 月 13 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意重庆齿轮箱有限责任公司减少注册资本的批复》（船重资【2018】782 号），重齿减少实收资本 127,036.15 万元，同时增加未分配利润 127,036.15 万元；

2018 年 5 月 21 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意中国信达资产管理股份有限公司以所持的 19 亿元债权作价认购重庆齿轮箱有限责任公司新增股权的批复》（船重资【2018】725 号）以及中资资产评估有限公司出具的中资评报【2018】301 号评估报告，中国信达资产管理股份有限公司以所持有的 19 亿债权折合 1,194,320,841.00 股，增加实收资本 119,432.08 万元，差额 70,567.92 元确认为资本公积；

2018 年 6 月 22 日，中国信达资产管理股份有限公司、中国船舶重工集团动力股份有限公司、中国船舶重工集团有限公司与重庆齿轮箱有限责任公司共同签署了增资协议。

2018 年 8 月 1 日，根据以上事项将公司注册资本由 31,500.00 万元变更至 246,577.22

万元；并于 8 月 8 日，统一变更注册资本时间，变更后的统一社会信用代码为 915000002035507235。公司注册地为江津市德感镇东方红大街，注册资本为 246,577.22 万元，法定代表人为汪彤。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：机械制造行业。

企业法人营业执照规定经营范围：设计、制造、销售齿轮、传动和驱动部件（不含发动机制造）、通用零部件、齿轮箱、联轴节、减振器、摩擦片、润滑设备、风力发电成套设备、减速机及备件；经营公司自产产品的出口业务和公司所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品技术除外）；开展“三来一补”业务及国家授权范围内的资产经营；销售金属材料（不含稀有金属）、建筑材料（不含危险化学品）、木材、五金、交电、日用百货、高新技术开发、转让、推广、咨询服务；按许可证核定范围从事普通货运、住宿、饮食等业务经营。

(3) 母公司以及集团总部的名称

公司的母公司为中国船舶重工集团动力股份有限公司，最终母公司（集团总部）为中国船舶重工集团有限公司。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 5 月 10 日批准报出。

(5) 营业期限

公司的营业期限为：公司的营业期限为：1997-10-08 至 无固定期限。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 1 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	否	是	是
重庆重齿永进传动设备有限公司	否	否	是
重庆重齿物资有限公司	是	是	是
重庆市永进实业有限公司	是	是	是

注：子公司重庆重齿永进传动设备有限公司已于 2017 年度完成工商注销，子公司重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司已于 2018 年 11 月完成工商注销。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。
详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

(1) 原金融工具准则会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 新金融工具准则会计政策

集团内涉及适用新金融工具准则的企业包括：重庆齿轮箱有限责任公司及其所

有子公司；

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

根据公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）原金融工具准则下确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(2) 新金融工具准则下确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下:

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 原金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日

对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

(2) 新金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下:

公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 90 日,公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十一) 应收款项坏账准备

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

对单项金额重大的应收款项单独计提减值准备,单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	金额与性质无上述特点的应收款项,及单独测试未减值的单项金额重大的应收款
其他方法	关联方、内部备用金、保证金、军品销项税等不计提坏账准备的应收款

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方、内部备用金、保证金、军品 销项税等不计提坏账准备的应收款	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：可能存在全额收不回来的情况。

坏账准备的计提方法：按确定收不回来的金额计提。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

合并范围内涉及适用预计信用损失模型计提坏账准备的企业包括：重庆齿轮箱有限责任公司及其所有子公司。

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	20
4—5 年	50
5 年以上	100

公司将该应收账款按类似信用风险特征（关联方、内部备用金等）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提进行估计如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方、内部备用金等不计提坏账准备的应收款	不计提坏账准备	不计提坏账准备

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计

提坏账准备并确认预期信用损失。

公司单项计提坏账准备并确认预期信用损失的应收账款按照单项金额重大或单项金额不重大分开披露。

I 单项金额重大的应收款项标准：

公司单项金额重大的判断依据或金额标准为金额超过 500.00 万元的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独计提减值准备，单独测试未发生的减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备；

II 单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：

公司对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单独计提坏账准备的理由是可能存在全额收不回来的情况。

坏账准备的计提方法是按确定的不可收回金额计提。

（2）其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

单项金额重大的应收款项标准：

金额为人民币 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	年限平均法	12-16	3-5	8.08-5.94
电子设备	年限平均法	6-10	3-5	16.17-9.50
运输设备	年限平均法	8-12	3-5	12.13-7.92
办公设备	年限平均法	8-15	3-5	12.13-6.33
其他设备	年限平均法	8-15	3-5	12.13-6.33

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	工业用地年限许可
非专利权	10	可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司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。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则公司按照事先约定的价格回购股票。公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，

公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司;

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请,财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续;安装师上门为客户进行产品安装和调试,安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被公司处置或被公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的

准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已履行	列示持续经营净利润 2017 年度金额 -102,792,326.63；列示终止经营净利润 2017 年度金额 -12,942,642.83 元。
(2) 与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已履行	2017 年营业外收入减少 2,123,581.14 元，其他收益增加 2,123,581.14 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已履行	2017 年度营业外收入减少 1,685,732.68 元，营业外支出减少 0.00 元，资产处置收益增加 1,685,732.68 元；

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	已履行	1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2019 年 1 月 31 日金额 3,787,283,368.89 元，2018 年 12 月 31 日金额 3,764,692,449.78 元，2017 年 12 月 31 日金额 2,901,000,832.21 元； 2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2019 年 1 月 31 日金额 2,308,028,825.17 元，2018 年 12 月 31 日金额 2,286,787,972.10 元，2017 年 12 月 31 日金额 1,638,533,949.29 元； 3、“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，调增“其他应收款”，2019 年 1 月 31 日金额 55,969,743.40 元，2018 年 12

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		月 31 日金额 52,475,319.86 元, 2017 年 12 月 31 日金额 63,655,064.94 元; 4、“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示, 调增“其他应付款”, 调增“其他应付款”2019 年 1 月 31 日金额 51,624,879.02 元, 2018 年 12 月 31 日金额 48,410,776.54 元, 2017 年 12 月 31 日金额 48,630,438.49 元; 5、“专项应付款”并入“长期应付款”列示, 调增“长期应付款”2019 年 1 月 31 日金额 69,267,032.86 元, 2018 年 12 月 31 日金额 68,075,591.46 元, 2017 年 12 月 31 日金额 27,487,970.26 元。 6、“工程物资”并入“在建工程”列示, 2017 年至 2019 年 1 月份, “在建工程”金额未发生变化;
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已履行	调减“管理费用”2019 年 1 月金额 2,980,103.41 元, 2018 年度金额 37,987,743.31 元, 2017 年度金额 43,992,302.98 元重分类至“研发费用”。

(3) 财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。公司自 2019 年 1 月 1 日起实施上述修订后的准则。根据准则规定, 对于实施日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。公司于 2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额, 对 2018 年 12 月 31 日的可比金额不进行比较调整。

公司持有的金融工具受新金融工具准则影响主要为持有 20%以下权益类投资及应收款项减值准备。

①持有 20%以下的权益类投资, 原计入“可供出售金融资产”, 根据新金融工具准则, 现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”, 参照财会[2018]15 号文, 当期列示为“其他权益工具投资”, 公司原按成本计量, 变

动不影响权益，不影响损益。

②应收款项减值准备计提，原准则要求通过对资产的减值迹象进行判断，是否需要计提坏账准备，根据新金融工具准则，要求搭建“预期信用损失”减值模型，根据账龄确认不同的减值计提比例，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定的等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计，与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。参照财会[2018]15 号文的规定，公司将当期信用损失列示为“信用减值损失”。

根据新金融工具准则的衔接规定，公司首次执行新金融工具准则，应当按照新准则的要求列报金融工具相关信息，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的，无需追溯调整。

为了提高信息在会计期间的可比性，企业可以增加列报首次执行新金融工具准则当年年初的资产负债表，主要项目如下：

(1) 新金融工具准则受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2018 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2019 年 1 月 1 日
1	可供出售金融资产	13,595,572.81	-13,595,572.81		
2	其他权益工具投资		13,595,572.81		13,595,572.81

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17/16/6/3	17/16/6/3	17/11/6/3
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15/20/25	15/20/25	15/20/25

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 (%)
--------	-----------

纳税主体名称	所得税税率(%)		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
重庆市永进实业有限公司	20	20	20
重庆齿轮箱有限责任公司	15	15	15
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	—	15	15
重庆重齿物资有限公司	25	25	25
重庆重齿永进传动设备有限公司	—	—	25

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28 号)和《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》(科工财审〔2014〕1532 号)的规定,对军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税。

2、 所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定,公司及公司下属子公司重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司自 2011 年至 2020 年期间,减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。其中重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司于 2018 年 11 月注销。

(2) 重庆齿轮箱有限责任公司于 2013 年 8 月 23 日取得由重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为:GR201351100030,证书到期日为 2017 年 8 月 23 日。

重庆齿轮箱有限责任公司于 2017 年 12 月 28 日取得由重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为:GR201751100459,证书到期日为 2020 年 12 月 28 日。有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(3) 重庆齿轮箱有限责任公司子公司重庆市永进实业有限公司符合小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,842.76	1,156.18	458.29
银行存款	380,025,188.91	438,861,780.41	141,228,391.44
其他货币资金	145,803,751.28	124,183,708.85	137,788,636.54
合计	525,830,782.95	563,046,645.44	279,017,486.27
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	93,524,974.78	89,184,221.26	106,642,363.08
质量保函保证金		23,890,249.63	6,339,678.78
履约保证金	52,274,323.45	9,268,947.50	
法院冻结		1,835,975.26	24,806,594.68
其他	4,453.05	4,315.20	
合计	145,803,751.28	124,183,708.85	137,788,636.54

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	557,183,288.76	562,293,504.92	198,675,984.41
应收账款	3,230,100,080.13	3,202,398,944.86	2,702,324,847.80
合计	3,787,283,368.89	3,764,692,449.78	2,901,000,832.21

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	38,645,609.76	62,294,825.92	74,380,614.50
商业承兑汇票	518,537,679.00	499,998,679.00	124,295,369.91
合计	557,183,288.76	562,293,504.92	198,675,984.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	25,000,000.00		4,309,921.45

重庆齿轮箱有限责任公司
2017 年度至 2019 年 1 月
财务报表附注

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	25,000,000.00		4,309,921.45

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	276,632,000.00		259,608,395.06		840,120,714.48	
商业承兑汇票	45,759,261.00		50,159,261.00		132,281,028.80	
合计	322,391,261.00		309,767,656.06		972,401,743.28	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		1,000,000.00	
商业承兑汇票		101,440,000.00	
合计		102,440,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	567,754,557.15	13.87	532,377,810.09	93.77	35,376,747.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,520,168,727.01	85.98	325,445,393.94	9.25	3,194,723,333.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,234,410.00	0.15	6,234,410.00	100.00	
合计	4,094,157,694.16	100.00	864,057,614.03		3,230,100,080.13

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	567,760,557.15	13.95	532,377,810.09	93.77	35,382,747.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,495,484,447.29	85.90	328,468,249.49	9.40	3,167,016,197.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,234,410.00	0.15	6,234,410.00	100.00	
合计	4,069,479,414.44	100.00	867,080,469.58		3,202,398,944.86

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	498,158,660.68	13.37	498,158,660.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,202,255,567.82	85.92	499,930,720.02	15.61	2,702,324,847.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,565,358.31	0.71	26,565,358.31	100.00	
合计	3,726,979,586.81	100.00	1,024,654,739.01		2,702,324,847.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2019 年 1 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
内蒙古锋电能源技术有限公司	207,624,599.35	207,624,599.35	100.00	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	60,698,600.00	54,628,740.00	90.00	预计 90%难以收回
宁夏华创风能有限公司	42,726,590.00	38,453,931.00	90.00	预计 90%难以收回
四川青山水泥建材有限公司	42,718,539.16	42,718,539.16	100.00	预计无法收回
北京中通国瑞投资中心	40,968,864.26	40,968,864.26	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	38,755,890.00	34,880,301.00	90.00	预计 90%难以收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	36,767,664.37	36,767,664.37	100.00	预计无法收回
克拉玛依玖虹水泥有限公司	32,210,075.50	16,108,037.75	50.01	预计 50%无法收回
青岛华创风能有限公司	27,410,490.00	24,669,441.00	90.00	预计 90%难以收回
沈阳华创风能有限公司	17,873,907.00	16,086,516.30	90.00	预计 90%难以收回
顺平县金强水泥有限公司	9,086,921.45	9,086,921.45	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	5,630,800.00	5,630,800.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
内蒙古久和能源科技有限公司	5,281,616.06	4,753,454.45	90.00	预计 90%难以收回
合计	567,754,557.15	532,377,810.09		

2018 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
内蒙古锋电能源技术有限公司	207,624,599.35	207,624,599.35	100.00	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	60,698,600.00	54,628,740.00	90.00	预计 90%难以收回
宁夏华创风能有限公司	42,726,590.00	38,453,931.00	90.00	预计 90%难以收回
四川青山水泥建材有限公司	42,718,539.16	42,718,539.16	100.00	预计无法收回
北京中通国瑞投资中心	40,968,864.26	40,968,864.26	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	38,755,890.00	34,880,301.00	90.00	预计 90%难以收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	36,767,664.37	36,767,664.37	100.00	预计无法收回
克拉玛依玖虹水泥有限公司	32,216,075.50	16,108,037.75	50.00	预计 50%无法收回
青岛华创风能有限公司	27,410,490.00	24,669,441.00	90.00	预计 90%难以收回
沈阳华创风能有限公司	17,873,907.00	16,086,516.30	90.00	预计 90%难以收回
顺平县金强水泥有限公司	9,086,921.45	9,086,921.45	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	5,630,800.00	5,630,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源科技有限公司	5,281,616.06	4,753,454.45	90.00	预计 90%难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
合计	567,760,557.15	532,377,810.09		

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乌恰县新森水泥有限责任公司	54,300,000.00	54,300,000.00	100.00	预计无法收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	36,767,664.37	36,767,664.37	100.00	预计无法收回
阿克陶县新森水泥有限责任公司	73,500,000.00	73,500,000.00	100.00	预计无法收回
英吉沙县雅森水泥有限责任公司	64,200,000.00	64,200,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司	65,491,538.40	65,491,538.40	100.00	预计无法收回
四川青山水泥建材有限公司	42,718,539.16	42,718,539.16	100.00	预计无法收回
北京中通国瑞投资中心（有限合伙）	40,968,864.26	40,968,864.26	100.00	预计无法收回
上海重齿齿轮箱销售有限公司	13,809,439.41	13,809,439.41	100.00	预计无法收回
上海重齿销售有限公司	10,381,035.08	10,381,035.08	100.00	公司已注销
沈阳华创风能有限公司(含各子公司)	96,021,580.00	96,021,580.00	100.00	预计无法收回
合计	498,158,660.68	498,158,660.68		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,853,635,327.81	9,268,176.64	0.50		1,876,412,636.66	9,382,063.18	0.50		2,000,475,873.62	10,002,379.02	0.50	
1 至 2 年	412,130,450.88	20,606,522.54	5.00		378,694,869.73	18,934,743.49	5.00		348,991,303.31	17,449,565.16	5.00	
2 至 3 年	218,219,538.05	21,821,953.81	10.00		267,380,356.31	26,738,035.63	10.00		202,902,898.66	20,290,289.87	10.00	
3 至 4 年	138,086,462.32	27,617,292.46	20.00		104,281,859.64	20,856,371.93	20.00		105,324,930.14	21,064,986.02	20.00	
4 至 5 年	43,127,858.87	21,563,929.44	50.00		38,146,065.72	19,073,032.86	50.00		226,874,124.29	113,437,062.15	50.00	
5 年以上	224,567,519.05	224,567,519.05	100.00		233,484,002.40	233,484,002.40	100.00		317,686,437.80	317,686,437.80	100.00	
合计	2,889,767,156.98	325,445,393.94			2,898,399,790.46	328,468,249.49			3,202,255,567.82	499,930,720.02		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方不计提坏账准备的应收账款	630,401,570.03				597,084,656.83							
合计	630,401,570.03				597,084,656.83							

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备		25,157,968.60	379,279,225.01
收回/转回坏账准备	3,022,855.55		

其中坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司	29,000,000.00	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	冲回减值损失	2018 年度
江苏鹏飞集团股份有限公司	19,000,000.00	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	冲回减值损失	2018 年度
乌恰县新森水泥有限责任公司	300,000.00	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	冲回减值损失	2018 年度
阿克陶县新森水泥有限责任公司	32,350,000.00	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	冲回减值损失	2018 年度
英吉沙县雅森水泥有限责任公司	37,700,000.00	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	冲回减值损失	2018 年度
合计	118,350,000.00				

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		182,732,238.03	12,738,870.03

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
汉维风力发电成套设备(大庆)有	货款	9,290,000.00	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生	核销 时间
限公司						
重庆江振物资有 限责任公司	货款	774,369.26	子公司注销确定 无法收回	内部审批	否	2017 年度
东方电气集团东 方电机有限公司	货款	600,000.00	子公司注销确定 无法收回	内部审批	否	2017 年度
中航惠德风电工 程有限公司	货款	349,500.00	子公司注销确定 无法收回	内部审批	否	2017 年度
湖北行星传动设 备有限公司	货款	214,964.11	子公司注销确定 无法收回	内部审批	否	2017 年度
重庆齿轮箱(沈 阳)销售有限公 司	货款	207,100.00	子公司注销确定 无法收回	内部审批	否	2017 年度
乌恰县新森水泥 有限责任公司	往来 款	54,000,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
阿克陶县新森水 泥有限责任公司	往来 款	41,150,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
甘肃省天祝神鹰 建材有限责任公 司	往来 款	36,491,538.40	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
英吉沙县雅森水 泥有限责任公司	往来 款	26,500,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
沈阳水泥机械有 限公司	往来 款	1,643,855.80	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
山东德州晶华集 团大坝有限公司	往来 款	1,171,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
随州市金楚专用 汽车销售有限公 司	往来 款	771,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
江苏扬子水泥有	往来	560,000.00	公司搬迁、催收	内部审批	否	2018

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生	核销 时间
限公司	款		无果、涉诉等预 计无法收回	流程		年度
云南华宁珠山水 泥有限责任公司	往来 款	490,800.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
武汉通用机械厂	往来 款	280,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
山西焦煤集团古 交水泥有限责任 公司	往来 款	254,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
南车四方机车车 辆股份有限公司	往来 款	247,777.30	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
平项山星峰集团 有限责任公司	往来 款	180,000.90	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
西安邦泰科技实 业有限公司	往来 款	151,440.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
福州鑫鸿泰船舶 设备有限公司	往来 款	133,000.00	公司搬迁、催收 无果、涉诉等预 计无法收回	内部审批 流程	否	2018 年度
合计		175,460,345.77				

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	61,371,713.08	89.03	72,035,085.16	93.94	60,526,259.74	66.48
1 至 2 年	3,269,841.98	4.74	728,232.89	0.95	1,532,163.47	1.68
2 至 3 年	928,554.30	1.35	928,554.30	1.21	20,952,793.86	23.01
3 年以上	3,362,567.63	4.88	2,992,876.64	3.90	8,042,256.45	8.83
合计	68,932,676.99	100.00	76,684,748.99	100.00	91,053,473.52	100.00

(四) 其他应收款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	55,969,743.40	52,475,319.86	63,655,064.94
合计	55,969,743.40	52,475,319.86	63,655,064.94

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,568,369.02	96.97	10,598,625.62	15.92	55,969,743.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,081,772.91	3.03	2,081,772.91	100.00	
合计	68,650,141.93	100.00	12,680,398.53		55,969,743.40

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,687,840.15	96.83	11,212,520.29	17.61	52,475,319.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,081,772.91	3.17	2,081,772.91	100.00	
合计	65,769,613.06	100.00	13,294,293.20		52,475,319.86

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	93,273,799.08	98.74	29,618,734.14	31.75	63,655,064.94
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	1,191,973.01	1.26	1,191,973.01	100.00	
合计	94,465,772.09	100.00	30,810,707.15		63,655,064.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,019,638.74	165,098.19	0.50	29,259,139.56	146,295.71	0.50	33,745,531.70	168,727.66	0.50
1 至 2 年	537,257.50	26,862.88	5.00	603,428.27	30,171.41	5.00	4,820,318.68	241,015.93	5.00
2 至 3 年	2,974,303.19	297,430.32	10.00	3,595,374.34	359,537.43	10.00	1,483,455.41	148,345.54	10.00
3 至 4 年	1,005,536.61	201,107.32	20.00	1,006,568.61	201,313.72	20.00	1,288,219.99	257,644.00	20.00
4 至 5 年							109,000.00	54,500.00	50.00
5 年以上	9,908,126.91	9,908,126.91	100.00	10,475,202.02	10,475,202.02	100.00	28,748,501.01	28,748,501.01	100.00
合计	47,444,862.95	10,598,625.62		44,939,712.80	11,212,520.29		70,195,026.79	29,618,734.14	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：关联方不计提坏账准备的其他应收款	702,557.20			199,970.79					
组合 2：保证金、备用金等不计提坏账准备的其他应收款	18,420,948.87			18,548,156.56			23,078,772.29		
合计	19,123,506.07			18,748,127.35			23,078,772.29		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备			9,294,896.20
收回/转回坏账准备	613,894.67	17,381,158.35	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款		135,255.60	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金、保证金及职工借款	18,420,948.87	18,548,156.56	23,078,772.29
应收其他单位往来款项	50,229,193.06	47,221,456.5	71,386,999.80
合计	68,650,141.93	65,769,613.06	94,465,772.09

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	379,879,282.04		379,879,282.04	366,898,062.68		366,898,062.68	285,062,099.06	11,128,170.44	273,933,928.62
周转材料				2,754,628.22		2,754,628.22	1,606,023.49		1,606,023.49
在产品	381,622,313.88		381,622,313.88	333,612,885.74		333,612,885.74	201,516,648.80		201,516,648.80
库存商品	330,702,327.49	48,880,021.47	281,822,306.02	310,898,611.57	48,880,021.47	262,018,590.10	258,173,187.23	38,732,780.70	219,440,406.53
其他存货				18,966,702.35		18,966,702.35	19,461,350.33		19,461,350.33
合计	1,092,203,923.41	48,880,021.47	1,043,323,901.94	1,033,130,890.56	48,880,021.47	984,250,869.09	765,819,308.91	49,860,951.14	715,958,357.77

2、 存货跌价准备

项目	2017.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			11,128,170.44			11,128,170.44
在产品	83,077,879.65			71,949,709.21	11,128,170.44	
库存商品	416,241,832.01			377,509,051.31		38,732,780.70
合计	499,319,711.66		11,128,170.44	449,458,760.52	11,128,170.44	49,860,951.14

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,128,170.44				11,128,170.44	
库存商品	38,732,780.70	10,147,240.77				48,880,021.47
合计	49,860,951.14	10,147,240.77			11,128,170.44	48,880,021.47

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.1.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	48,880,021.47					48,880,021.47
合计	48,880,021.47					48,880,021.47

(六) 其他流动资产

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵税额			
预缴个人所得税额			584,701.58
待处理财产损益			
合计			584,701.58

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具				13,595,572.81		13,595,572.81	13,595,572.81		13,595,572.81
其中：按公允价值计量									
按成本计量				13,595,572.81		13,595,572.81	13,595,572.81		13,595,572.81
合计				13,595,572.81		13,595,572.81	13,595,572.81		13,595,572.81

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

注：2019 年 1 月根据新准则将比例不超过 20%的可供出售金融资产重分类至其他债权投资科目中进行核算。

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加		
重庆重齿运输有限公司	350,000.00			350,000.00			10.00	220,001.30
中国船舶重工集团海装风电 股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			1.51	1,004,585.83
重庆重齿机械有限公司	885,911.28			885,911.28			14.76	
重庆金帆热处理有限公司	859,661.53			859,661.53			15.00	
重庆赛迪重工设备有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00			1.25	
合计	13,595,572.81			13,595,572.81				1,224,587.13

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
重庆重齿运输有限公司	350,000.00			350,000.00			10.00	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			10.00	1,348,080.37
中船重工科技投资发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				1.16	299,121.37
重庆重齿机械有限公司	885,911.28			885,911.28			14.76	
重庆金帆热处理有限公司	859,661.53			859,661.53			15.00	
重庆赛迪重工设备有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00			5.00	
合计	18,595,572.81		5,000,000.00	13,595,572.81				1,647,201.74

(八) 其他权益工具投资

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	10,000,000.00		
重庆赛迪重工设备有限公司	1,500,000.00		
重庆重齿机械有限公司	885,911.28		
重庆金帆热处理有限公司	859,661.53		
重庆重齿运输有限公司	350,000.00		
合计	13,595,572.81		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	996,561,155.26	1,005,608,291.29	1,024,079,959.15
合计	996,561,155.26	1,005,608,291.29	1,024,079,959.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.1.1	486,323,822.15	1,247,866,824.21	70,926,514.75	949,359.25	512,742.25	65,784,668.97	1,872,363,931.58
(2) 本期增加金额	31,230,237.64	25,383,227.63	7,303,021.99			4,521,325.37	68,437,812.63
(3) 本期减少金额	1,356,196.58	31,366,231.64	3,104,483.73		35,500.00	73,027.57	35,935,439.52
(4) 2017.12.31	516,197,863.21	1,241,883,820.20	75,125,053.01	949,359.25	477,242.25	70,232,966.77	1,904,866,304.69
2. 累计折旧							
(1) 2017.1.1	132,905,736.65	610,612,539.92	37,763,684.89	801,982.66	434,761.92	24,455,354.66	806,974,060.70
(2) 本期增加金额	14,596,453.33	76,278,871.74	9,056,716.41	58,198.15	21,208.01	7,804,669.54	107,816,117.18
(3) 本期减少金额	666,237.74	30,654,540.70	2,604,364.90		35,185.22	43,503.78	34,003,832.34
(4) 2017.12.31	146,835,952.24	656,236,870.96	44,216,036.40	860,180.81	420,784.71	32,216,520.42	880,786,345.54
3. 减值准备							
(1) 2017.1.1							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2017.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2017.12.31	369,361,910.97	585,646,949.24	30,909,016.61	89,178.44	56,457.54	38,016,446.35	1,024,079,959.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
账面价值							
(2) 2017.1.1							
账面价值	353,418,085.50	637,254,284.29	33,162,829.86	147,376.59	77,980.33	41,329,314.31	1,065,389,870.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1)							
2017.12.31	516,197,863.21	1,241,883,820.20	75,125,053.01	949,359.25	477,242.25	70,232,966.77	1,904,866,304.69
(2) 本期增							
加金额	114,566.56	81,203,396.88	17,049,109.40			1,405,363.45	99,772,436.29
(3) 本期减							
少金额	9,339,770.88	15,353,176.13	1,053,955.90		458,282.20	331,097.18	26,536,282.29
(4)							
2018.12.31	506,972,658.89	1,307,734,040.95	91,120,206.51	949,359.25	18,960.05	71,307,233.04	1,978,102,458.69
2. 累计折旧							
(1)							
2017.12.31	146,835,952.24	656,236,870.96	44,216,036.40	860,180.81	420,784.71	32,216,520.42	880,786,345.54
(2) 本期增							
加金额	15,669,500.14	84,123,145.71	5,746,317.54		37,497.49	5,850,876.84	111,427,337.72
(3) 本期减							
少金额	4,027,847.69	14,270,840.51	631,448.28		458,282.20	331,097.18	19,719,515.86
(4)							
2018.12.31	158,477,604.69	726,089,176.16	49,330,905.66	860,180.81		37,736,300.08	972,494,167.40
3. 减值准备							
(1)							
2017.12.31							
(2) 本期增							
加金额							
(3) 本期减							
少金额							
(4)							
2018.12.31							
4. 账面价值							
(1)							
2018.12.31	348,495,054.20	581,644,864.79	41,789,300.85	89,178.44	18,960.05	33,570,932.96	1,005,608,291.29
账面价值							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2)							
2017.12.31	369,361,910.97	585,646,949.24	30,909,016.61	89,178.44	56,457.54	38,016,446.35	1,024,079,959.15
账面价值							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1)							
2018.12.31	506,972,658.89	1,307,734,040.95	91,120,206.51	949,359.25	18,960.05	71,307,233.04	1,978,102,458.69
(2) 本期增加							
金额							
(3) 本期减少							
金额							
(4) 2019.1.31	506,972,658.89	1,307,734,040.95	91,120,206.51	949,359.25	18,960.05	71,307,233.04	1,978,102,458.69
2. 累计折旧							
(1)							
2018.12.31	158,477,604.69	726,089,176.16	49,330,905.66	860,180.81		37,736,300.08	972,494,167.40
(2) 本期增加							
金额	1,291,608.03	6,696,899.32	548,803.61			509,825.07	9,047,136.03
(3) 本期减少							
金额							
(4) 2019.1.31	159,769,212.72	732,786,075.48	49,879,709.27	860,180.81		38,246,125.15	981,541,303.43
3. 减值准备							
(1)							
2018.12.31							
(2) 本期增加							
金额							
(3) 本期减少							
金额							
(4) 2019.1.31							
4. 账面价值							
(1) 2019.1.31							
账面价值	347,203,446.17	574,947,965.47	41,240,497.24	89,178.44	18,960.05	33,061,107.89	996,561,155.26
(2)							
2018.12.31 账	348,495,054.20	581,644,864.79	41,789,300.85	89,178.44	18,960.05	33,570,932.96	1,005,608,291.29
面价值							

3、 暂时闲置的固定资产

2019 年 1 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,783,191.88	23,641,755.60		5,141,436.28	产能过剩
合计	28,783,191.88	23,641,755.60		5,141,436.28	

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,783,191.88	23,446,689.01		5,336,502.87	产能过剩
合计	28,783,191.88	23,446,689.01		5,336,502.87	

4、 2019 年 1 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,429,652.04	未办理相关权证

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	266,700,108.46	262,635,864.55	310,016,701.11
工程物资			
合计	266,700,108.46	262,635,864.55	310,016,701.11

2、 在建工程情况

项目	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程机械减速器产业化与螺旋锥齿轮配套能力建设项目	227,462,261.42		227,462,261.42	225,929,705.82		225,929,705.82	304,085,772.55		304,085,772.55
舰船动力传动系统自主化能力建设项目	28,668,747.03		28,668,747.03	28,057,145.89		28,057,145.89			
技措技改项目	10,569,100.01		10,569,100.01	8,649,012.84		8,649,012.84	5,110,415.73		5,110,415.73
综合技改							820,512.83		820,512.83
合计	266,700,108.46		266,700,108.46	262,635,864.55		262,635,864.55	310,016,701.11		310,016,701.11

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	----------	--------	------------	----------	------------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
工程机械减速器产业化与螺旋锥齿轮配套能力建设项目	434,980,000.00	275,618,532.65	28,467,239.90			304,085,772.55	82.12	82.12	19,310,081.58			募集资金
合计		275,618,532.65	28,467,239.90			304,085,772.55			19,310,081.58			金、自筹

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
工程机械减速器产业化与螺旋锥齿轮配套能力建设项目	434,980,000.00	304,085,772.55	15,382,103.33	93,538,170.06		225,929,705.82	85.36	99.00	19,310,081.58			募集资金、自筹
船舶动力传动系统自主化能力建设项目	145,984,000.00		29,135,092.71	1,077,946.82		28,057,145.89	19.95	5.00				自筹资金
合计	/	304,085,772.55	44,517,196.04	94,616,116.88		253,986,851.71			19,310,081.58			

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	2019.1.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
工程机械减速器产业化与螺旋锥齿轮配套能力建设项目	434,980,000.00	225,929,705.82	1,532,555.60			227,462,261.42	85.36	99.00	19,310,081.58			募集资金、自筹

重庆齿轮箱有限责任公司
2017 年度至 2019 年 1 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.1.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
舰船动力传动系统自主化能力建设项目	145,984,000.00	28,057,145.89	611,601.14			28,668,747.03	19.95	5.00				自筹资金
合计	/	253,986,851.71	2,144,156.74			256,131,008.45	/	/	19,310,081.58			

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.1.1	69,723,510.00	3,443,792.00	73,167,302.00
(2) 本期增加金额	123,980,000.00		123,980,000.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	193,703,510.00	3,443,792.00	197,147,302.00
2. 累计摊销			
(1) 2017.1.1	7,413,000.00	3,443,792.00	10,856,792.00
(2) 本期增加金额	4,881,916.27		4,881,916.27
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	12,294,916.27	3,443,792.00	15,738,708.27
3. 减值准备			
(1) 2017.1.1			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	181,408,593.73		181,408,593.73
(2) 2017.1.1 账面价值	62,310,510.00		62,310,510.00

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	193,703,510.00	3,443,792.00	197,147,302.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	193,703,510.00	3,443,792.00	197,147,302.00
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	12,294,916.27	3,443,792.00	15,738,708.27
(2) 本期增加金额	3,871,200.00		3,871,200.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	16,166,116.27	3,443,792.00	19,609,908.27
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	177,537,393.73		177,537,393.73
(2) 2017.12.31 账面价值	181,408,593.73		181,408,593.73

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	193,703,510.00	3,443,792.00	197,147,302.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.1.31	193,703,510.00	3,443,792.00	197,147,302.00
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	16,166,116.27	3,443,792.00	19,609,908.27
(2) 本期增加金额	322,600.00		322,600.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.1.31	16,488,716.27	3,443,792.00	19,932,508.27
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.1.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.1.31 账面价值	177,214,793.73		177,214,793.73
(2) 2018.12.31 账面价值	177,537,393.73		177,537,393.73

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	876,738,012.56	131,852,846.19	880,374,762.78	132,417,537.67	647,019,865.22	97,183,195.28
可抵扣亏损	337,157,330.00	50,573,599.50	335,974,317.78	50,396,147.67	522,608,203.49	78,391,230.52
长期职工薪酬	30,000.00	4,500.00	30,000.00	4,500.00		
合计	1,213,925,342.56	182,430,945.69	1,216,379,080.56	182,818,185.34	1,169,628,068.71	175,574,425.80

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	48,880,021.47	48,880,021.47	458,306,532.07
可抵扣亏损			
合计	48,880,021.47	48,880,021.47	458,306,532.07

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
预付采购设备及工程项目款	12,677,305.70	12,594,602.84	20,477,486.61
代垫重齿小区资产	27,932,000.00	27,932,000.00	27,932,000.00
合计	40,609,305.70	40,526,602.84	48,409,486.61

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款			200,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00	1,360,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00	1,560,000,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	355,935,985.55	306,032,480.44	324,381,365.67
应付账款	1,952,092,839.62	1,980,755,491.66	1,314,152,583.62
合计	2,308,028,825.17	2,286,787,972.10	1,638,533,949.29

1、 应付票据

种类	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	355,935,985.55	306,032,480.44	321,141,365.67
商业承兑汇票			3,240,000.00
合计	355,935,985.55	306,032,480.44	324,381,365.67

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,852,081,167.82	1,867,436,396.68	1,017,895,777.98
1 至 2 年	33,804,123.29	42,739,379.99	82,294,973.41
2 至 3 年	20,170,226.70	22,853,101.38	32,445,462.98
3 年以上	46,037,321.81	47,726,613.61	181,516,369.25
合计	1,952,092,839.62	1,980,755,491.66	1,314,152,583.62

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	52,440,588.44	44,082,935.64	112,426,849.12
1 至 2 年	15,203,643.06	14,860,843.06	15,343,378.69
2 至 3 年	12,102,657.11	12,102,657.11	9,045,246.05
3 年以上	22,837,217.01	22,871,900.29	50,375,792.08

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	102,584,105.62	93,918,336.10	187,191,265.94

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	10,503,070.01	244,127,657.89	242,766,993.37	11,863,734.53
离职后福利-设定提存计划		43,658,376.90	43,658,376.90	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,503,070.01	287,786,034.79	286,425,370.27	11,863,734.53

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	11,863,734.53	261,186,348.97	259,738,617.13	13,311,466.37
离职后福利-设定提存计划		38,265,873.08	38,265,873.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,863,734.53	299,452,222.05	298,004,490.21	13,311,466.37

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
短期薪酬	13,311,466.37	23,669,836.95	23,325,576.13	13,655,727.19
离职后福利-设定提存计划		2,634,184.67	2,634,184.67	
辞退福利		843,024.00	843,024.00	
一年内到期的其他福利				
合计	13,311,466.37	27,147,045.62	26,802,784.80	13,655,727.19

2、 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		172,496,862.25	172,496,862.25	
(2) 职工福利费		13,952,520.33	13,952,520.33	
(3) 社会保险费		23,632,759.24	23,632,759.24	
其中：医疗保险费		20,522,263.58	20,522,263.58	
工伤保险费		2,269,362.73	2,269,362.73	
生育保险费		841,132.93	841,132.93	
(4) 住房公积金		18,476,241.20	18,476,241.20	

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	10,503,070.01	7,947,715.37	6,587,050.85	11,863,734.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬		7,621,559.50	7,621,559.50	
合计	10,503,070.01	244,127,657.89	242,766,993.37	11,863,734.53

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		178,522,888.14	178,522,888.14	
(2) 职工福利费		14,284,791.52	14,284,791.52	
(3) 社会保险费		22,208,559.77	22,208,559.77	
其中：医疗保险费		20,054,631.72	20,054,631.72	
工伤保险费		2,110,862.68	2,110,862.68	
生育保险费		43,065.37	43,065.37	
(4) 住房公积金		22,909,542.00	22,909,542.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,863,734.53	8,709,810.77	7,262,078.93	13,311,466.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬		14,550,756.77	14,550,756.77	
合计	11,863,734.53	261,186,348.97	259,738,617.13	13,311,466.37

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		15,900,210.19	15,900,210.19	
(2) 职工福利费		2,165,216.52	2,165,216.52	
(3) 社会保险费		1,514,448.26	1,514,448.26	
其中：医疗保险费		1,366,871.59	1,366,871.59	
工伤保险费		147,221.92	147,221.92	
生育保险费		354.75	354.75	
(4) 住房公积金		1,777,710.00	1,777,710.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,311,466.37	704,674.25	360,413.43	13,655,727.19

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬		1,607,577.73	1,607,577.73	
合计	13,311,466.37	23,669,836.95	23,325,576.13	13,655,727.19

3、 设定提存计划列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		42,367,253.40	42,367,253.40	
失业保险费		1,291,123.50	1,291,123.50	
企业年金缴费				
合计		43,658,376.90	43,658,376.90	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		37,284,862.90	37,284,862.90	
失业保险费		981,010.18	981,010.18	
企业年金缴费				
合计		38,265,873.08	38,265,873.08	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
基本养老保险		2,566,635.33	2,566,635.33	
失业保险费		67,549.34	67,549.34	
企业年金缴费				
合计		2,634,184.67	2,634,184.67	

(十八) 应交税费

税费项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,308,872.08	2,375,412.39	29,259,731.45
企业所得税	8,303.51	398,638.98	593,204.28
个人所得税	482,434.82	486,121.20	
城市维护建设税	106,926.66	187,883.45	2,099,093.21
房产税	317,348.23		
教育费附加	45,825.75	131,828.57	828,599.47
地方教育费附加	30,550.49	2,373.93	552,399.64

税费项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
土地使用税	233,278.50		
印花税		94,053.00	17,320.00
合计	2,533,540.04	3,676,311.52	33,350,348.05

(十九) 其他应付款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	2,739,041.10		
应付股利			793,930.28
其他应付款	48,885,837.92	48,410,776.54	47,836,508.21
合计	51,624,879.02	48,410,776.54	48,630,438.49

1、 应付利息

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	2,739,041.10		
合计	2,739,041.10		

2、 应付股利

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
中国船舶重工集团有限公司			793,930.28
合计			793,930.28

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款项	28,320,326.58	32,262,918.80	29,840,017.86
外部单位存入保证金及押金	15,464,180.77	11,509,801.40	7,239,652.00
代扣代缴社会保险及住房公积金等	5,100,478.14	4,637,203.91	10,255,147.44
其他	852.43	852.43	501,690.91
合计	48,885,837.92	48,410,776.54	47,836,508.21

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款			1,341,000,000.00
1 年内到期的其他长期应付职工薪酬	11,050,000.00	11,050,000.00	13,980,000.00

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	11,050,000.00	11,050,000.00	1,354,980,000.00

(二十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00	1,715,000,000.00
信用借款			326,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款			1,341,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00	700,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
专项应付款	69,267,032.86	68,075,591.46	27,487,970.26
合计	69,267,032.86	68,075,591.46	27,487,970.26

1、 专项应付款

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
社会职能移交代管费	8,985,433.02			8,985,433.02	
科研项目拨款	35,742,332.86	250,000.00	17,489,795.62	18,502,537.24	
合计	44,727,765.88	250,000.00	17,489,795.62	27,487,970.26	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
十二五动力		36,922,053.18		36,922,053.18	
综合技改	3,184,602.98		3,184,602.98		
社会职能移交代管费	6,152,060.01		898,554.00	5,253,506.01	
科研项目拨款	18,151,307.27	7,805,000.00	56,275.00	25,900,032.27	
合计	27,487,970.26	44,727,053.18	4,139,431.98	68,075,591.46	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31	形成原因
十二五动力	36,922,053.18			36,922,053.18	
社会职能移交代管费	5,253,506.01		24,058.60	5,229,447.41	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31	形成原因
科研项目拨款	25,900,032.27	1,415,500.00	200,000.00	27,115,532.27	
合计	68,075,591.46	1,415,500.00	224,058.60	69,267,032.86	

(二十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	49,580,000.00	49,580,000.00	52,550,000.00
二、辞退福利	14,950,000.00	14,950,000.00	23,730,000.00
三、其他长期福利	-11,050,000.00	-11,050,000.00	
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬			13,980,000.00
合计	53,480,000.00	53,480,000.00	62,300,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
1. 年初余额	49,580,000.00	52,550,000.00	59,840,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		2,000,000.00	1,730,000.00
(1) 当期服务成本			
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得（损失以“-”表示）			
(4) 利息净额		2,000,000.00	1,730,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		30,000.00	-4,650,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		30,000.00	-4,650,000.00
4. 其他变动		-5,000,000.00	-4,370,000.00
(1) 结算时支付的对价			
(2) 已支付的福利		-5,000,000.00	-4,370,000.00
5. 期末余额	49,580,000.00	49,580,000.00	52,550,000.00

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
1. 年初余额	49,580,000.00	52,550,000.00	59,840,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		2,000,000.00	1,730,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		30,000.00	-4,650,000.00
4. 其他变动		-5,000,000.00	-4,370,000.00

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
5. 期末余额	49,580,000.00	49,580,000.00	52,550,000.00

(二十四) 预计负债

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
未决诉讼			38,759,042.49	
产品质量保证	20,581,282.61	20,581,282.61	39,770,167.28	
其他	2,209,131.73	2,209,131.73	2,209,131.73	
合计	22,790,414.34	22,790,414.34	80,738,341.50	

(二十五) 实收资本

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
中国船舶重工集团有限公司	1,161,381,549.46	423,980,000.00		1,585,361,549.46
合计	1,161,381,549.46	423,980,000.00		1,585,361,549.46

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
中国船舶重工集团有限公司	1,585,361,549.46	414,462,274.00	1,999,823,823.46	
中国船舶重工集团动力股份有限公司		1,271,451,401.00		1,271,451,401.00
中国信达资产管理股份有限公司		1,194,320,841.00		1,194,320,841.00
合计	1,585,361,549.46	2,880,234,516.00	1,999,823,823.46	2,465,772,242.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,271,451,401.00			1,271,451,401.00
中国信达资产管理股份有限公司	1,194,320,841.00			1,194,320,841.00
合计	2,465,772,242.00			2,465,772,242.00

注：1、根据 2017 年中船集团对公司增资批复文件（船重规[2017]1285 号），中船集团以货币资金 3 亿元和持有的公司占用的授权经营土地资产作价 12,398.00 万元对公司增资；

2、2018 年 3 月 21 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意重庆齿轮箱有限责任公司减负债、降杠杆及债转股有关事项的批复》（船重资【2018】412 号）：同意中国船舶重工集团动力股份有限公司以现金向重齿增资 8.5 亿元，中船集团以现金向重齿增资 6.5 亿元，上述增资款项分别已于 2018 年 6 月 4 日、2018 年 6 月 1 日全部收到；根据中资资产评估有限公司出具的中资评报【2018】101 号评估报告，中国动力折合 541,989,127.00 股，中船集团折合 414,462,274.00 股，差额确认为资本公积；

3、2018 年 5 月 13 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意重庆齿轮箱有限责任公司减少注册资本的批复》（船重资【2018】782 号），重齿减少实收资本 127,036.15 万元，同时增加未分配利润 127,036.15 万元；

4、2018 年 5 月 21 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意中国信达资产管理股份有限公司以所持的 19 亿元债权作价认购重庆齿轮箱有限责任公司新增股权的批复》（船重资【2018】726 号）以及中资资产评估有限公司出具的中资评报【2018】301 号评估报告，中国信达资产管理股份有限公司以所持有的 19 亿债权折合 1,194,320,841.00 股，增加实收资本 119,432.08 万元，差额 70,567.92 元确认为资本公积；

5、2018 年 6 月 22 日，中国信达资产管理股份有限公司、中国船舶重工集团动力股份有限公司、中国船舶重工集团有限公司与重庆齿轮箱有限责任公司共同签署了增资协议；

6、2018 年 8 月 3 日，中国船舶重工集团有限公司与中国船舶重工集团动力股份有限公司在北京市海淀区签署股权转让协议。协议规定双方以 2018 年 4 月 30 日为基准日出具的评估报告（中资评报【2018】360 号）的评估值确定转让价格为 116,042.53 万元将中国船舶重工集团有限公司持有重齿 29.58%的股权转让给中国船舶重工集团动力股份有限公司。

(二十六) 资本公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	6,139.95			6,139.95
其他资本公积	247,618,761.15	16,315,397.02	86,941,998.61	176,992,159.56
合计	247,624,901.10	16,315,397.02	86,941,998.61	176,998,299.51

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	6,139.95	1,249,227,758.00		1,249,233,897.95
其他资本公积	176,992,159.56	60,177,946.82		237,170,106.38

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	176,998,299.51	1,309,405,704.82		1,486,404,004.33

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
资本溢价（股本溢价）	1,249,233,897.95			1,249,233,897.95
其他资本公积	237,170,106.38			237,170,106.38
合计	1,486,404,004.33			1,486,404,004.33

1、2018 年 8 月 3 日，中国船舶重工集团有限公司与中国船舶重工集团动力股份有限公司在北京市海淀区签署股权转让协议。协议规定双方以 2018 年 4 月 30 日为基准日出具的评估报告（中资评报【2018】360 号）的评估值确定转让价格为 116,042.53 万元将中国船舶重工集团有限公司持有重齿 29.58%的股权转让给中国船舶重工集团动力股份有限公司；

2、本期资本公积增加 1,309,405,704.82 元系：中国船舶中国集团动力股份有限公司以现金向重齿公司增资 8.5 亿元形成资本溢价 308,010,873.00 元，中国船舶重工集团有限公司以现金向重齿公司增资 6.5 亿元形成资本溢价 235,537,726.00 元；中国信达资产管理股份有限公司以所持有的 19 亿元债权作价认购重庆齿轮箱有限责任公司股权形成资本溢价 705,679,159.00 元；

3、2018 年度资本公积增加 1,077,946.82 元系为十二五动力基建项目完工验收转固形成；

4、2018 年度增加资本公积 59,100,000.00 元系为收取动态保军能力建设高技术项目资金，本期全部计入国有独享资本公积。

(二十七) 其他综合收益

项目	2017.1.1	本期发生额				2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-21,566,500.00	4,650,000.00		697,500.00	3,952,500.00	-17,614,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-21,566,500.00	4,650,000.00		697,500.00	3,952,500.00	-17,614,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-21,566,500.00	4,650,000.00		697,500.00	3,952,500.00	-17,614,000.00

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-17,614,000.00	-1,090,000.00		-163,500.00	-926,500.00	-18,540,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-17,614,000.00	-1,090,000.00		-163,500.00	-926,500.00	-18,540,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-17,614,000.00	-1,090,000.00		-163,500.00	-926,500.00	-18,540,500.00

项目	2018.12.31	本期发生额				2019.1.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-18,540,500.00					-18,540,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-18,540,500.00					-18,540,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-18,540,500.00					-18,540,500.00

(二十八) 专项储备

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	14,138,337.55	12,903,552.07	11,339,530.55	15,702,359.07
合计	14,138,337.55	12,903,552.07	11,339,530.55	15,702,359.07

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	15,702,359.07	10,559,064.57	8,984,696.78	17,276,726.86
合计	15,702,359.07	10,559,064.57	8,984,696.78	17,276,726.86

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
安全生产费	17,276,726.86	1,006,327.81	639,196.75	17,643,857.92
合计	17,276,726.86	1,006,327.81	639,196.75	17,643,857.92

(二十九) 盈余公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	37,560,553.99			37,560,553.99
合计	37,560,553.99			37,560,553.99

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	37,560,553.99			37,560,553.99
合计	37,560,553.99			37,560,553.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
法定盈余公积	37,560,553.99			37,560,553.99
合计	37,560,553.99			37,560,553.99

(三十) 未分配利润

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-266,101,951.89	-1,698,730,154.59	-1,598,615,575.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-266,101,951.89	-1,698,730,154.59	-1,598,615,575.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	699,625.23	162,266,653.24	-100,114,578.61
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
实收资本弥补以前年度亏损		-1,270,361,549.46	
期末未分配利润	-265,402,326.66	-266,101,951.89	-1,698,730,154.59

注：2018 年 5 月 13 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意重庆齿轮箱有限责任公司减少注册资本的批复》（船重资【2018】782 号），同意用注册资本 1,270,361,549.46 元弥补亏损。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,604,138.84	136,696,900.52	2,535,133,154.79	2,025,125,542.83	2,957,783,237.31	2,304,666,040.26
其他业务	2,469,403.88	2,425,135.67	24,717,512.09	19,857,112.48	63,658,037.14	57,512,271.79
合计	171,073,542.72	139,122,036.19	2,559,850,666.88	2,044,982,655.31	3,021,441,274.45	2,362,178,312.05

(三十二) 税金及附加

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
营业税			
城市维护建设税	106,926.68	7,203,340.09	8,879,778.62
教育费附加	45,825.73	3,146,548.23	3,870,251.57
地方教育费附加	30,550.48	2,035,628.32	2,580,167.72
房产税	317,348.23	1,191,595.25	3,566,396.54
土地使用税	233,278.50	2,805,745.48	3,236,596.34
印花税	423,379.50	2,545,139.30	2,146,096.89
其他税费	11,173.07	43,082.62	
合计	1,168,482.19	18,971,079.29	24,279,287.68

(三十三) 销售费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
三包损失	4,717,894.13	34,459,639.83	73,039,607.55
运输费装卸费	2,978,019.75	22,695,721.78	25,135,137.27
职工薪酬	2,565,013.27	18,039,851.38	22,576,306.20
包装费	1,601,522.00	13,399,030.66	14,379,117.14
销售服务费		6,811,326.31	5,939,637.44
差旅费	372,055.35	4,291,614.77	4,106,890.23
业务经费	182,990.10	1,950,907.73	1,557,626.45
展览费		652,565.42	261,951.32
广告费		529,905.13	710,593.22
租赁费	61,200.00	428,504.94	502,680.57
办公费	16,628.43	179,617.05	198,782.70
折旧费	3,988.88	54,379.68	47,866.56
样品及产品损耗	3,889.22	21,947.17	64,001.38
其他		6,230,070.23	632,977.07
合计	12,503,201.13	109,745,082.08	149,153,175.10

(三十四) 管理费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,769,803.74	102,068,913.59	113,987,322.57
折旧费	1,296,003.82	16,009,037.93	14,798,764.07
咨询费、顾问费	106,796.12	7,601,367.54	568,786.32
中介机构费	484,905.65	4,985,238.49	1,224,808.65
保险费		4,698,114.15	3,572,201.74
无形资产摊销	322,600.00	3,871,200.00	4,881,916.27
差旅费	224,757.78	2,372,893.45	3,252,326.47
水电费	272,603.64	2,282,382.92	2,422,445.72
办公费	78,636.80	2,072,647.66	2,024,463.54
业务招待费	127,574.60	1,365,874.66	1,467,042.81
低值易耗品摊销	42,655.49	928,024.01	622,337.33
诉讼费		796,513.75	8,358,203.71
修理费	138,547.67	581,149.84	1,863,461.43
排污费	37,500.00	465,856.99	464,233.49
租赁费（含土地租金）	21,600.00	421,175.26	885,184.82
劳动保护费		362,754.50	371,459.68

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
产品三包损失			
仓库经费			2,252,457.48
警卫消防费			1,076,374.14
运输装卸费			984,267.69
绿化环卫费			985,067.85
试验检验费			637,729.71
安全生产费			398,609.63
会议费			339,938.07
其他	1,745,795.18	38,448.15	16,640,147.31
合计	15,669,780.49	150,921,592.89	184,079,550.50

(三十五) 研发费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
工资	2,024,706.98	22,217,760.72	20,849,262.84
五险一金	455,566.42	9,030,223.85	7,228,381.66
福利费	102,265.88	1,009,189.54	1,120,806.37
差旅费	164,878.55	1,982,808.99	1,689,172.34
领用材料	2,771.80	1,262,206.21	954,173.81
资料费	150.3	15,162.50	7,305.61
招待费	17,429.00	100,119.30	70,401.00
集中清理以前年度研发项目费用化			11,305,581.14
其他	212,334.48	2,370,272.20	767,218.21
合计	2,980,103.41	37,987,743.31	43,992,302.98

(三十六) 财务费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,739,041.10	79,053,592.80	144,876,292.87
减：利息收入	731,950.49	3,463,540.62	2,786,286.43
汇兑损益	260,969.37	-104,574.18	120,641.39
其他	166,764.67	1,039,789.57	4,804,375.58
合计	2,434,824.65	76,525,267.57	147,015,023.41

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		7,776,810.25	388,574,121.22

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失		10,147,240.77	
合计		17,924,051.02	388,574,121.22

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-3,636,750.22		
合计	-3,636,750.22		

(三十九) 其他收益

补助项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	205,000.00	14,616,637.76	2,123,581.14	与收益相关
合计	205,000.00	14,616,637.76	2,123,581.14	

(四十) 投资收益

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,224,587.13	1,647,201.74
合计		1,224,587.13	1,647,201.74

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得		8,396,227.39	1,685,732.68		8,396,227.39	1,685,732.68
合计		8,396,227.39	1,685,732.68		8,396,227.39	1,685,732.68

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计		37,131.80			37,131.80	
其中：固定资产处置利得		37,131.80			37,131.80	
政府补助	50,000.00	10,645,817.48	31,537,301.15	50,000.00	10,645,817.48	31,537,301.15
其他		22,494,218.10	2,725,644.43		22,494,218.10	2,725,644.43
合计	50,000.00	33,177,167.38	34,262,945.58	50,000.00	33,177,167.38	34,262,945.58

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与 收益相关
处置僵尸企业资金补助		9,488,300.00	29,080,000.00	与收益相关
齿轮箱首台套保险补助			2,350,000.00	与收益相关
失业保险稳定岗位补贴				与收益相关
军转民贷款贴息				与收益相关
军品维护费				与收益相关
收德感工业园区产业发展 专项补助				与收益相关
用人社保补贴				与收益相关
双创团队拨款		1,149,800.00		与收益相关
其他补助资金	50,000.00	7,717.48	107,301.15	与收益相关
合计	50,000.00	10,645,817.48	31,537,301.15	

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失		2,554,430.21	1,204,981.67		2,554,430.21	1,204,981.67
其中：固定资产处置损失		2,554,430.21	1,204,981.67		2,554,430.21	1,204,981.67
未决诉讼			35,859,042.49			35,859,042.49
对外捐赠		205,677.24	50,000.00		205,677.24	50,000.00
其他		150,327.33	3,028,928.22		150,327.33	3,028,928.22
合计		2,910,434.78	40,142,952.38		2,910,434.78	40,142,952.38

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		2,110,986.59	12,773,569.73
递延所得税费用	387,239.65	-7,080,259.54	-175,292,590.00
合计	387,239.65	-4,969,272.95	-162,519,020.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	1,086,864.88	157,297,380.29	-278,253,989.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	163,029.73	23,594,607.04	-41,738,098.46
子公司适用不同税率的影响		2,110,986.59	-754,285.59
调整以前期间所得税的影响			10,110,962.60
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,209.92	16,526,863.68	10,120,868.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-175,248,887.07
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		-47,201,730.26	34,990,420.05
其他			
所得税费用	387,239.65	-4,969,272.95	-162,519,020.27

(四十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
收各类补助资金、专项拨款	2,102,878.00	134,832,937.76	4,230,000.00
还备用金	311,894.12	1,284,674.36	1,424,827.00
结息	145,308.97	1,637,970.47	1,955,271.00
退保证金及收投标保证金	217,400.00	4,882,127.51	2,276,648.00
往来款	1,761,639.81	30,995,821.97	11,236,637.18
收补流资金		300,000,000.00	
法院扣款转回		7,768,611.66	
资产处置收款		8,298,087.40	
合计	4,539,120.90	489,700,231.13	21,123,383.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
付保证金	22,420,042.43	2,884,086.00	9,388,490.00
付诉讼费	1,126,322.10	4,614,127.99	11,213,789.00
往来款	202,400.00	4,466,670.45	3,016,712.00
汇兑损益	260,969.37	189,715.73	236,713.33
卫生用品费	417,423.60	783,371.20	420,884.25
报销日常费用付款	6,556,142.15	68,812,768.76	109,904,585.49

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
动能费		9,036,218.26	10,225,435.36
保险费			29,923,889.00
合计	30,983,299.65	90,786,958.39	174,330,498.43

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
收到基建拨款		38,000,000.00	
合计		38,000,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
支付基建项目进度款		3,190,145.48	1,745,665.12
合计		3,190,145.48	1,745,665.12

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
利息优惠补贴		1,665,204.59	50,650,000.00
合计		1,665,204.59	50,650,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	699,625.23	162,266,653.24	-115,734,969.46
加：资产减值准备		17,924,051.02	388,574,121.21
信用减值损失	-3,636,750.22		
固定资产折旧	9,047,136.03	111,427,337.72	107,816,117.18
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销	322,600.00	3,871,200.00	1,598,600.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-8,396,227.39	-2,852,988.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填		2,517,298.41	

补充资料	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
列)			
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)			
财务费用 (收益以“一”号填列)		79,053,592.80	144,876,292.87
投资损失 (收益以“一”号填列)		-946,498.66	-1,647,201.74
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	387,239.65	-7,243,759.54	-175,292,589.99
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)			
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-59,073,032.85	-267,311,581.65	459,692,784.45
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	32,700,327.48	2,432,258,054.28	-460,213,650.23
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-38,652,041.83	-2,462,479,998.56	-248,406,609.68
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-58,204,896.51	62,940,121.67	98,409,906.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	380,027,031.67	438,862,936.59	141,228,849.73
减：现金的期初余额	438,862,936.59	141,228,849.73	108,059,991.45
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-58,835,904.92	297,634,086.86	33,168,858.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	380,027,031.67	438,862,936.59	141,228,849.73
其中：库存现金	1,842.76	1,156.18	458.29
可随时用于支付的银行存款	380,025,188.91	438,861,780.41	141,228,391.44
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	380,027,031.67	438,862,936.59	141,228,849.73

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	145,803,751.28	124,183,708.85	137,788,636.54	票据及保函保证金、诉讼冻结
应收票据	25,000,000.00		4,309,921.45	票据质押
合计	170,803,751.28	124,183,708.85	142,098,557.99	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 1 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,027,576.15
其中：美元	1,404,969.33	6.7025	9,416,806.93
欧元	598,948.99	7.6981	4,610,769.22

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,820,755.40
其中：美元	891,801.63	6.8632	6,120,612.95
欧元	598,950.27	7.8473	4,700,142.45

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,687,603.04
其中：美元	400,509.30	6.5342	2,617,007.87
欧元	137,215.33	7.8023	1,070,595.17

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 1 月 31 日

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	
重庆重齿物资有限公司	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		投资设立
重庆市永进实业有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立

2018 年 12 月 31 日

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	
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立
重庆重齿物资有限公司	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		投资设立
重庆市永进实业有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立

2017 年 12 月 31 日

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	
重庆重齿永进传动设备有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立
重庆重齿物资有限公司	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		投资设立
重庆市永进实业有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以

及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 6%。为维持该比例，公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2017 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	河北保定	制造业	171,626.50	51.56	51.56

注：最终母公司（集团总部）为中国船舶重工集团有限公司。

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
重庆清平机械厂	同一最终控制方
船舶信息研究中心	同一最终控制方
大连船用柴油机有限公司	同一最终控制方
大连海跃船舶装备有限公司	同一最终控制方
大连渔轮公司	同一最终控制方
大连造船重工有限责任公司	同一最终控制方
大连中船新材料有限公司	同一最终控制方
广州柴油机厂股份有限公司	同一最终控制方
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	同一最终控制方
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	同一最终控制方
河北汉光重工有限责任公司	同一最终控制方
河南柴油机重工有限责任公司	同一最终控制方
江津增压器厂总务处	同一最终控制方
江苏海装风电设备有限公司	同一最终控制方
九江七所精密机电科技有限公司	同一最终控制方
昆明昆船物流信息产业有限公司	同一最终控制方
连云港杰瑞电子有限公司	同一最终控制方
内蒙古海装风电设备有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
青岛海西电气有限公司	同一最终控制方
山西汾西热能工程有限公司	同一最终控制方
陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制方
上海船舶设备研究所	同一最终控制方
上海船用柴油机研究所	同一最终控制方
上海大华联轴器厂	同一最终控制方
上海衡拓实业发展有限公司	同一最终控制方
上海齐耀系统工程有限公司	同一最终控制方
上海新中动力机厂	同一最终控制方
上海中船重工船舶推进设备有限公司	同一最终控制方
武昌船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
武船工程技术学校	同一最终控制方
武汉船舶工业公司	同一最终控制方
武汉船用电力推进装置研究所	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方
武汉中北经济发展有限公司	同一最终控制方
武汉重工铸锻有限责任公司	同一最终控制方
新疆海装风电设备有限公司	同一最终控制方
宜昌船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
郑州机电工程研究所	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	同一最终控制方
中船重工重庆液压机电有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资西南公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资总公司	同一最终控制方
中国船舶科学研究中心	同一最终控制方
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工海装风电股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团第七〇二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
重庆安特瑞润滑设备有限公司	同一最终控制方
重庆川东船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
重庆船舶工业公司	同一最终控制方
重庆船舶贸易有限公司	同一最终控制方
重庆海升实业有限公司	同一最终控制方
重庆海装风电工程技术有限公司	同一最终控制方
重庆华渝电气集团有限公司	同一最终控制方
重庆华渝电气集团有限公司电气机械分公司	同一最终控制方
重庆华渝重工机电有限公司	同一最终控制方
重庆江增机械有限公司	同一最终控制方
重庆江增铸造有限公司	同一最终控制方
重庆清平机械有限责任公司	同一最终控制方
重庆瑞欧机械有限公司	同一最终控制方
重庆跃进机械厂有限公司	同一最终控制方
重庆长江涂装设备有限责任公司	同一最终控制方
重庆长瑞实业有限公司	同一最终控制方
重庆长征精密铸造有限责任公司	同一最终控制方
重庆长征重工有限责任公司	同一最终控制方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	物资采购		52,070,000.00	20,421,230.77
重庆长征重工有限责任公司	物资采购	3,223,643.14	29,958,375.32	397,450.37
重庆瑞欧机械有限公司	物资采购	1,997,541.69	8,654,060.95	5,186,002.01
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	物资采购	507,945.20	8,230,220.94	6,905,225.99
中国船舶重工集团公司第十二研究所	物资采购	819,300.00	7,319,196.37	128,205.13

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
中船重工物资贸易集团有限公司	物资采购	315,818.35	7,107,037.62	29,417,680.25
重庆江增机械有限公司	物资采购	473,141.56	7,015,286.05	3,513,764.94
中船重工重庆液压机电有限公司	物资采购		1,341,755.91	2,115,121.19
重庆长瑞实业有限公司	物资采购	504,136.00	1,293,360.67	4,005,467.54
中国船舶工业物资总公司	物资采购	352,156.90	1,227,650.94	3,802,001.28
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	物资采购		776,581.20	
九江七所精密机电科技有限公司	物资采购		738,062.55	994,576.07
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	物资采购		336,695.05	30,555,555.56
重庆长征精密铸造有限责任公司	物资采购		19,367.30	
大连中船新材料有限公司	物资采购			41,598.29
河北汉光重工有限责任公司	物资采购			7,776,582.44
连云港杰瑞电子有限公司	物资采购			483,333.33
青岛海西电气有限公司	物资采购			264,957.26
上海大华联轴器厂	物资采购			15,811.97
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	物资采购			3,407.01
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	物资采购			169,230.77
重庆海升实业有限公司	物资采购			
重庆江增铸造有限公司	物资采购			32,133,665.84
重庆跃进机械厂有限公司	物资采购			19,912.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	销售商品	5,810,344.84	131,347,346.90	733,806,917.01
重庆长瑞实业有限公司	销售商品	2,536,567.69		
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	销售商品	2,036,000.00	12,124,500.00	
上海中船重工船舶推进设备有	销售商品			4,294,871.79

关联方	关联交易 内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
限公司		1,486,206.90		
重庆海装风电工程技术有限公司	销售商品	1,196,278.46	6,579,701.43	2,355,979.48
重庆瑞欧机械有限公司	销售商品	781,417.25	9,089,077.62	
中船重工物资贸易集团有限公司	销售商品	536,264.29	391,521.10	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品	141,509.43		
大连船舶重工集团有限公司	销售商品		317,630,400.00	234,270,400.00
大连渔轮有限公司	销售商品		159,741.38	
广州柴油机厂股份有限公司	销售商品		2,217,889.77	
河南柴油机重工有限责任公司	销售商品		663,454.16	6,141,353.85
江苏海装风电设备有限公司	销售商品		231,034.48	
内蒙古海装风电设备有限公司	销售商品		460,094.31	
陕西柴油机重工有限公司	销售商品		311,750.67	190,598.29
上海齐耀系统工程有限公司	销售商品			6,666,666.68
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品		22,650,000.00	26,485,500.00
武汉船用机械有限责任公司	销售商品			
中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司	销售商品		448,275.86	
中国船舶重工国际贸易有限公司	销售商品		80,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品		282,051.27	1,860,000.00
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品		342,786.20	568,735.04
重庆华渝重工机电有限公司	销售商品		4,994,072.17	
重庆长征重工有限责任公司	销售商品		61,411,923.61	22,617,793.90

2、 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工集团有限公司	土地			347,717.97

3、 关联担保情况

公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-7-28	2020-7-28	否
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-8-27	2020-8-27	否
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-9-27	2020-9-27	否
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-10-24	2020-10-24	否
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-24	2020-11-24	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国船舶重工集团动力股份有限公司	300,000,000.00	2018-12-14	2019-12-13	4.00%
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-7-28	2020-7-28	4.05%
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-8-27	2020-8-27	4.05%
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-9-27	2020-9-27	4.05%
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-10-24	2020-10-24	4.05%
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-24	2020-11-24	4.05%

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.1.31			2018.12.31		
		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
应收账款							
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	432,734,934.38			425,994,934.38		
	哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	118,047,316.00			116,011,316.00		3,593,131.04
	武昌船舶重工集团有限公司	28,115,100.00			28,115,100.00		614,434.08
	重庆华渝重工机电有限公司	6,606,787.64			9,606,787.64		557,152.50
	重庆海装风电工程技术有限公司	4,566,801.00			2,849,505.01		471,667.01
	上海齐耀系统工程有限公司	4,460,000.00			4,460,000.00		
	大连船用柴油机有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		112,325.00
	上海中船重工船舶推进设备有限公司	1,764,450.00			40,450.00		453,320.00
	河南柴油机重工有限责任公司	1,584,068.10			2,383,068.10		11,320.00
	上海齐耀重工有限公司	1,110,000.00			1,110,000.00		16,062.05
	上海衡拓实业发展有限公司	893,000.00			893,000.00		
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	719,191.12			719,191.12		127,941.00
	重庆川东船舶重工有限责任公司	410,040.00			410,040.00		243,217.89
	武汉船用机械有限责任公司	375,115.93			375,115.93		2,050.20
	江苏海装风电设备有限公司	281,400.00			281,400.00		167,624.15
	内蒙古海装风电设备有限公司	281,400.00			281,400.00		670.00
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	241,325.00			241,325.00		
	重庆船舶贸易有限公司	69,876.00			69,876.00		24,132.50
	重庆长征精密铸造有限责任公司	6,827.65			6,827.65		13,975.20
							34.14

重庆齿轮箱有限责任公司
2017 年度至 2019 年 1 月
财务报表附注

项目名称	关联方	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大连海跃船舶装备有限公司					49,344.00	9,868.80
	大连渔轮公司					830,632.40	41,531.62
	广州柴油机厂股份有限公司			638,000.00			
	杭州国电机械设计研究院有限公司					46,376,000.00	1,940,980.00
	全椒海螺水泥有限责任公司						
	陕西柴油机重工有限公司			597,320.00		234,920.00	2,307.00
	上海新中动力机厂					220,968.35	220,968.35
	武汉船舶工业公司					4,222,111.50	844,422.30
	宜昌船舶柴油机有限公司					287,300.00	287,300.00
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所					2,603,200.00	13,016.00
	重庆华渝电气集团有限公司电气机械分公司					2,819,802.60	413,960.52
	重庆清平机械有限责任公司					3,399.29	3,399.29
应收票据							
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	395,000,000.00		405,000,000.00		7,280,000.00	
	重庆江增机械有限公司	10,000,000.00					
	重庆华渝电气集团有限公司	3,000,000.00					
	陕西柴油机重工有限公司	349,400.00					
	广州柴油机厂股份有限公司	235,000.00					
	重庆海装风电工程技术有限公司			1,677,504.00			
预付款项							
	重庆长征重工有限责任公司	23,331,793.51		23,317,201.51			
	陕西柴油机重工有限公司	1,025,000.00					
	重庆长征精密铸造有限责任公司	510,000.00		1,570.56		14,153.74	

项目名称	关联方	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宜昌英汉超声电气有限公司	199,350.00		199,350.00			
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	158,100.00		158,100.00			
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	140,000.00				198,000.00	
	连云港杰瑞电子有限公司					485,700.00	
	中船重工双威智能装备有限公司			510,000.00			
	中船重工物资贸易集团有限公司	5,332,343.30		3,502,084.27			
	中国船舶重工国际贸易有限公司					2,902,289.65	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部					3,986.20	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所					8,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所					7,910,000.00	
其他应收款							
	重庆江增机械有限公司	500,286.41	-			447,786.42	
	重庆清平机械有限责任公司	199,470.79	-	199,470.79	-		
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	2,800.00	-				
	船舶信息中心					10,000.00	50.00
	中国船舶科学研究中心					275,000.00	275,000.00
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司			500.00			
	中国船舶重工集团有限公司					30,320,129.28	151,600.65

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	重庆江增机械有限公司	45,042,087.73	34,451,643.92	3,720,503.98
	中船重工物资贸易集团有限公司	12,739,543.92	12,290,790.11	9,562,624.89
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	8,964,529.25	8,494,858.42	7,702,339.39
	重庆瑞欧机械有限公司	8,127,115.30	8,775,409.76	6,067,622.35
	河北汉光重工有限责任公司	6,895,867.21	8,966,890.01	9,004,433.95
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	6,110,031.17		150,000.00
	哈尔滨广瀚动力传动有限公司	4,801,400.00	4,801,400.00	4,801,400.00
	青岛海西电气有限公司	4,498,000.00	4,498,000.00	4,529,000.00
	重庆长瑞实业有限公司	2,732,094.83	2,559,297.03	2,920,029.21
	昆明昆船物流信息产业有限公司	1,698,000.00	1,698,000.00	1,790,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,686,086.13	2,884,034.85	14,734,244.72
	中船重工重庆液压机电有限公司	1,388,212.57	1,789,396.98	1,042,931.99
	陕西柴油机重工有限公司	966,962.00	966,962.00	966,962.00
	重庆跃进机械厂有限公司	756,988.21	756,988.21	756,988.21
	中国船舶重工国际贸易有限公司	592,301.87	592,301.87	
	连云港杰瑞深软科技有限公司	561,317.59		
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	535,934.19		
	九江七所精密机电科技有限公司	534,702.56	534,702.56	685,020.61
	山西汾西重工有限责任公司	208,205.13	208,205.13	
	中国船舶工业物资总公司	140,927.48	434,832.48	951,195.45
	大连船用柴油机有限公司	90,000.00	90,000.00	
	上海大华联轴器厂	59,199.92	59,199.92	59,199.92
	重庆海升实业有限公司	7,528.44	204,525.24	7,528.44
	大连中船新材料有限公司			48,670.00
	山西汾西热能工程有限公司		5,059.00	5,059.00

项目名称	关联方	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
	武汉中北经济发展有限公司			132,746.60
	武汉重工铸锻有限责任公司			721,021.90
	中国船舶工业物资西南公司			971.33
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所			8,000.00
	重庆安特瑞润滑设备有限公司			17,500.50
	重庆船舶工业公司			2,000.00
	重庆江增铸造有限公司			18,089,197.19
	重庆长江涂装设备有限责任公司			17,939.36
	重庆长征重工有限责任公司		12,066,761.98	16,639,057.86
应付票据				
	中船重工物资贸易集团有限公司	10,453,834.01	22,444,744.43	5,600,634.21
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	6,000,000.00	8,000,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	4,090,000.00	4,090,000.00	
	河北汉光重工有限责任公司	2,000,000.00	2,200,000.00	
	重庆长瑞实业有限公司	1,700,000.00	1,900,000.00	600,000.00
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	1,300,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00
	中国船舶工业物资总公司	814,791.51	1,866,620.22	1,008,026.12
	九江七所精密机电科技有限公司	650,000.00	650,000.00	
	中船重工双威智能装备有限公司	510,000.00	510,000.00	
	中船重工重庆液压机电有限公司	500,000.00		
	宜昌英汉超声电气有限公司	169,500.00	169,500.00	290,000.00
	连云港杰瑞电子有限公司			168,000.00
	青岛海西电气有限公司			186,000.00
	中国船舶重工集团国际工程有限公司			3,240,000.00
	重庆江增铸造有限公司			500,000.00
其他应付				

项目名称	关联方	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
款				
	重庆长征重工有限责任公司	14,115,904.07	13,990,804.07	139,000.00
	中国船舶重工集团有限公司	3,034,948.98		3,054,948.98
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	中船重工重庆液压机电有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	50,000.00		50,000.00
	连云港杰瑞深软科技有限公司	15,500.00		
	宜昌英汉超声电气有限公司	14,675.00	14,675.00	
	河北汉光重工有限责任公司	500.00	500.00	
	中船重工电机科技股份有限公司		15,000.00	
	中国船舶重工国际贸易有限公司			1,612,309.46
	中国船舶重工集团动力股份有限公司		300,000,000.00	
	重庆标准件厂			50,000.00
	重庆船舶工业公司			1,378,071.86
预收账款				
	中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司	159,000.00	159,000.00	
	重庆长涂涂装工业有限责任公司	15,000.00	15,000.00	
	大连造船重工有限责任公司			58,000.00

九、 承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 1 月 31 日, 公司及其子公司存在 32 宗未决诉讼案件, 具体情况如下(万元):

序号	案件名称	公司诉讼身份	类别	发生时间	涉案标的(万元)	案情及处理结果
----	------	--------	----	------	----------	---------

序号	案件名称	公司诉讼身份	类别	发生时间	涉案标的 (万元)	案情及处理结果
1	重庆齿轮箱有限责任公司诉乌兰浩特全胜建材有限责任公司合同纠纷案	原告	合同欠款纠纷	2014 年 12 月	839.00	本案因全胜公司未按时付款产生纠纷, 本案由重庆市第五中级人民法院于 2015 年 11 月作出判决, 由全胜公司支付 625 万余元货款及不超过 213 万元的利息。全胜建材提起再审, 再审程序因另一起质量诉讼纠纷案件而暂停。
2	乌兰浩特全胜建材有限责任公司诉重庆齿轮箱有限责任公司质量索赔纠纷	被告	质量索赔纠纷	2016 年 1 月	930.90	本案因重齿公司提供设备产生纠纷, 本案由内蒙古乌兰浩特市人民法院审理, 一审法院判决重齿公司承担赔偿责任, 现已上诉, 2019 年 1 月 22 日开庭审理, 2019 年 3 月 11 日收到法院裁定书, 该案发回重审。
3	重庆齿轮箱有限责任公司诉四川省洪雅雅森水泥有限责任公司、四川洪雅西南水泥有限公司合同纠纷案	原告	合同欠款纠纷	2015 年 12 月	9,795.00	本案因洪雅雅森未按时支付款项产生纠纷。本案经重庆市第五中级人民法院审理(一审)。判决洪雅雅森公司承担支付款项义务。为使洪雅西南公司也承担义务而提起上诉。2018 年 10 月 10 日已开庭, 2019 年 3 月 21 日收到二审裁定书, 裁定发回重审。
4	重庆齿轮箱有限责任公司诉重庆超精机电技术有限公司合同纠纷案	原告	合同欠款纠纷	2016 年 11 月	200.00	本案因超精公司未按时交付货物产生纠纷。本案由重庆市江津区人民法院审理, 开庭三次, 江津区人民法院以该案件涉台为由, 依法移送上级法院(重庆市第五中级人民法院)审理。
5	重庆齿轮箱有限责任公司诉朝阳兰凌水泥有限公司及辽宁亚鳄水泥集团有限公司合同纠纷案件	原告	合同欠款纠纷	2018 年 7 月	3,842.47	2010 年 11 月 5 日, 重齿与辽宁兰凌水泥签订《设备承包采购协议》, 合作建设 5500T/D 熟料生产线, 协议签订后, 重齿提供大部分设备, 剩余部分对方以各种理由拒绝提货, 也不退还未提货部分的发票。为维护公司利益, 已起诉立案, 2019 年 3 月 13 日开庭审理, 未宣判。
6	重庆齿轮箱有限责任公司诉沈阳华创风能有限公司合同纠纷案件	原告	买卖合同纠纷	2018 年 6 月	1,390.08	双方先后签订采购合同多份, 合同约定被告购买原告生产的风电设备。本案因重齿风电按合同约定向交付了涉案货物, 而沈阳华创未按合同约定支付货款, 已构成违约因而起诉。2018 年 6 月在沈阳经济技术开发区立案, 由于华创系案件集中审理的原因, 该案已移

序号	案件名称	公司诉讼身份	类别	发生时间	涉案标的 (万元)	案情及处理结果
						交到杭州中院，未宣布开庭时间。
7	重庆齿轮箱有限责任公司诉内蒙古久和能源装备有限公司合同纠纷案件	原告	买卖合同纠纷	2018 年 8 月	3,164.97	双方先后签订采购合同多份，合同约定被告购买原告生产的风电设备。本案因重齿风电按合同约定向交付了涉案货物，而沈阳华创未按合同约定支付货款，已构成违约因而起诉。2018 年 8 月在陕西省西安市中级人民法院立案，原定于 10 月 16 日开庭审理，因管辖权的原因移交到杭州市中级人民法院，未宣布开庭时间。
8	重庆齿轮箱有限责任公司诉通辽华创风能有限公司、沈阳华创风能有限公司票据追索权纠纷案	原告	票据追索权纠纷案	2018 .12.26	3,455.65	被告通辽华创向重齿背书转让 7 张“商业承兑汇票”用于支付货款，该 7 张商业承兑汇票记载的付款人、承兑人为被告沈阳华创，付款人开户行为浙商银行杭州分行营业部；7 张汇票出票金额合计 3455.65 万元；汇票出票日期均为 2017 年 12 月 14 日，汇票到期日均为 2018 年 8 月 14 日。前述 7 张汇票到期后，重齿通过浙商银行杭州分行营业部向付款人提示付款，2018 年 8 月 30 日，浙商银行杭州分行营业部向重齿出具了 7 份拒绝付款的证明，拒绝付款，拒付理由均为“付款人存款账户款项不足”。为维护原告的合法权益，因而起诉。2018 年 12 月 24 日已向法院起诉并立案，等待开庭审理。
9	重庆齿轮箱有限责任公司诉青岛华创风能有限公司、沈阳华创风能有限公司票据追索权纠纷案	原告	票据追索权纠纷案	2018 .12.26	1,544.35	被告青岛华创向重齿背书转让 5 张“商业承兑汇票”用于支付货款，该 5 张商业承兑汇票记载的付款人、承兑人为被告沈阳华创，付款人开户行为浙商银行杭州分行营业部；5 张汇票出票金额合计 1544.35 万元；汇票出票日期均为 2017 年 12 月 14 日，汇票到期日均为 2018 年 8 月 14 日。前述 5 张汇票到期后，重齿通过浙商银行杭州分行营业部向付款人提示付款，2018 年 8 月 30 日，浙商银行杭州分行营业部向重齿出具了 5 份拒绝付款的证明，拒绝付款，拒付理由均为“付款人存款账户款项不足”。为维护原告的合法权益，因而起诉。2018 年 12 月 24 日已向法院

序号	案件名称	公司诉讼身份	类别	发生时间	涉案标的(万元)	案情及处理结果
						起诉并立案, 等待开庭审理。
10	重庆齿轮箱有限责任公司诉林森建设集团有限公司、英吉沙雅森水泥有限公司	原告	建设合同纠纷案	2019 年 3 月 25 日	1,178.27	2010 年 10 月 25 日, 我公司与林森集团签订了《建设工程施工合同》约定由重齿、英吉沙将英吉沙县雅森水泥有限公司 2500t/d 熟料生产线工程(以下简称"工程")发包给林森施工, 合同价款暂定 1 亿元, 最终按实结算。合同签订后, 建设工程于 2012 年 11 月停工, 至今未复工, 且英吉沙财务恶化, 公司实控人等相关人员下落不明。我公司为了维护合法权益, 根据《中华人民共和国合同法》第九十四条"在履行期限届满之前, 当事人一方明确表示或者以自己的行为表明不履行主要债务"及"当事人一方迟延履行债务或者有其他违约行为致使不能实现合同目的"的规定, 合同目的无法实现, 已无继续履行的可能, 案涉合同应予解除。2019 年 3 月 25 日向法院提起诉讼, 请求解除合同和赔偿损失。4 月 18 日立案。
11	重庆齿轮箱有限责任公司诉宝塔石化集团财务有限公司、宝塔盛华商贸集团有限公司、北京宝塔国际经济技术合作有限公司、上海妃律实业有限公司、福建泽铁贸易有限公司、黑龙江中泰达	原告	票据追索权纠纷案	2019 .04.13	100.00	2018 年 1 月 11 日, 我公司收到一张出票人为宝塔盛华商贸集团有限公司, 承兑人为宝塔石化集团财务有限公司, 收票人为北京宝塔国际经济技术合作有限公司, 出票日为 2017 年 10 月 13 日, 到期日为 2018 年 10 月 13 日, 票据金额为 100 万元的电子银行承兑汇票。2018 年 10 月 13 日, 原告向银行申请承兑, 该张承兑汇票处于"提示付款待签收"状态; 2018 年 11 月 17 日, 承兑人宝塔石化集团财务有限公司发出《关于票据兑付事项第一次公告》, 做出拒绝承兑的意思表示。随后原告多次通过电话或信函方式联系承兑人付款, 但承兑人均未回应, 该张汇票至今未能承兑。该票据通过电子商业汇票系统持续背书, 转让背书过程涉及 11 个被告。原告认为其作为持票人在汇票到日被拒绝付款后, 可依法对背书人、出票人以及汇票的其它债务人行使追索权, 为此 2019 年 4 月 13 日公

序号	案件名称	公司诉讼身份	类别	发生时间	涉案标的(万元)	案情及处理结果
						司向法院提起诉讼, 暂时还未立案。
12	重庆阜瑞实业有限公司诉重庆重齿永进传动设备有限公司追偿权案	被告	追偿权纠纷	2017 年 7 月	800.00	本案因对方在重齿永进公司供应商处无法获得清偿而产生纠纷, 本案由重庆市江津区人民法院受理, 开庭三次, 一审法院判决永进公司将扣留的质保金支付给阜瑞, 对方不服, 提起上诉, 2019 年 4 月 2 日已开庭, 未宣判
13	重庆三峡担保集团股份有限公司诉重庆重齿永进传动设备有限公司追偿权案	被告	追偿权纠纷	2017 年 7 月	593.87	本案因对方在重齿永进公司供应商处无法获得清偿而产生纠纷, 本案由重庆市渝北区区人民法院受理。现正就印章的真伪性进行鉴定。之后再进行实体审查。公章及私章鉴定已经完成, 该案于 2019 年 3 月 20 日, 渝北区法院一审判决公司败诉, 公司已经按照流程上诉。
14	重庆真测科技股份有限公司诉重庆齿轮箱有限责任公司	被告	加工合同纠纷案	2019 年 2 月	467.77	2016 年 9 月 14 日、2016 年 10 月 10 日原告与被告分别签订 2 份《机械加工制造合同》, 约定由被告为原告定做标的物, 合同签订后, 由于设计、生产等原因, 被告延迟交货, 且部分货物还未产出, 原告为挽回损失, 遂向法院提起诉讼。该案由 2019 年 4 月 4 日开庭审理。
15	秦皇岛北方船舶机械进出口有限公司诉重庆齿轮箱有限责任公司	被告	合作合同纠纷	2019 .04.15	99.36	2019 年 4 月 11 日申请人北方船舶机械公司向秦皇岛仲裁委员会提起对被申请人重齿公司的仲裁请求, 原申请人与被申请人在 2014 年和 2015 年期间陆续签定三份《合作协议书》, 双方约定就俄罗斯新造船项目进行合作, 并约定了双方的权利、义务。双方确定相互作为唯一合作伙伴, 就俄罗斯新造船项目不在与其他第三方进行合作。现申请人认为重齿公司从 2017 年后直接与俄罗斯方及其指定的代理公司签订合同违反之前的合作约定提出申请仲裁。
合计					28,401.69	

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分部为海工平台及船用机械、船用辅机、燃气动力及其他类，分别提供不同的产品或服务。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息

项 目	2019 年 1 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
海工平台及船用机械	17,136,000.00	12,200,000.00	990,663,254.37	670,677,032.21	900,319,409.75	633,152,098.16
船用辅机	4,054,000.00	2,298,568.05	44,686,343.52	35,590,884.89	16,257,178.61	13,228,105.89
燃气动力	16,669,753.26	15,002,000.00	110,809,861.70	107,806,382.49	79,293,297.45	69,291,000.00
其他	133,213,789.46	109,621,468.14	1,413,691,207.29	1,230,908,355.72	2,025,571,388.64	1,646,507,108.00
合 计	171,073,542.72	139,122,036.19	2,559,850,666.88	2,044,982,655.31	3,021,441,274.45	2,362,178,312.05

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	556,133,288.76	562,293,504.92	27,713,017.83
应收账款	3,159,357,795.23	3,176,217,740.40	2,432,146,804.06
合计	3,715,491,083.99	3,738,511,245.32	2,459,859,821.89

1、 收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	37,595,609.76	62,294,825.92	15,638,017.83
商业承兑汇票	518,537,679.00	499,998,679.00	12,075,000.00
合计	556,133,288.76	562,293,504.92	27,713,017.83

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	25,000,000.00		4,309,921.45
合计	25,000,000.00		4,309,921.45

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	276,632,000.00		249,589,921.72		230,155,122.31	
商业承兑汇票	45,759,261.00		50,159,261.00		43,281,284.00	
合计	322,391,261.00		299,749,182.72		273,436,406.31	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		1,000,000.00	
商业承兑汇票		101,440,000.00	
合计		102,440,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	567,754,557.15	14.11	532,377,810.09	93.77	35,376,747.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,448,453,941.59	85.74	324,472,893.42	9.41	3,123,981,048.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,234,410.00	0.15	6,234,410.00	100.00	
合计	4,022,442,908.74	100.00	863,085,113.51		3,159,357,795.23

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	567,760,557.15	13.64	532,377,810.09	93.77	35,382,747.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,587,558,918.99	86.21	446,723,925.65	12.45	3,140,834,993.34

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收 账款					
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	6,234,410.00	0.15	6,234,410.00	100.00	
合计	4,161,553,886.14	100.00	985,336,145.74		3,176,217,740.40

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款	350,787,181.34	11.07	350,787,181.34	100.00	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	2,789,087,428.59	88.04	356,940,624.53	12.80	2,432,146,804.06
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	28,184,885.14	0.89	28,184,885.14	100.00	
合计	3,168,059,495.07	100.00	735,912,691.01		2,432,146,804.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2019 年 1 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
内蒙古锋电能源技术 有限公司	207,624,599.35	207,624,599.35	100.00	预计无法收回
通辽华创风能有限公	60,698,600.00	54,628,740.00	90.00	预计 90%难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
司				
宁夏华创风能有限公司	42,726,590.00	38,453,931.00	90.00	预计 90%难以收回
四川青山水泥建材有限公司	42,718,539.16	42,718,539.16	100.00	预计无法收回
北京中通国瑞投资中心	40,968,864.26	40,968,864.26	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	38,755,890.00	34,880,301.00	90.00	预计 90%难以收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	36,767,664.37	36,767,664.37	100.00	预计无法收回
克拉玛依玖虹水泥有限公司	32,210,075.50	16,108,037.75	50.01	预计 50%无法收回
青岛华创风能有限公司	27,410,490.00	24,669,441.00	90.00	预计 90%难以收回
沈阳华创风能有限公司	17,873,907.00	16,086,516.30	90.00	预计 90%难以收回
顺平县金强水泥有限公司	9,086,921.45	9,086,921.45	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	5,630,800.00	5,630,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源科技有限公司	5,281,616.06	4,753,454.45	90.00	预计 90%难以收回
合计	567,754,557.15	532,377,810.09		

2018 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
内蒙古锋电能源技术有限公司	207,624,599.35	207,624,599.35	100.00	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	60,698,600.00	54,628,740.00	90.00	预计 90%难以收回
宁夏华创风能有限公司	42,726,590.00	38,453,931.00	90.00	预计 90%难以收回
四川青山水泥建材有限公司	42,718,539.16	42,718,539.16	100.00	预计无法收回
北京中通国瑞投资中心	40,968,864.26	40,968,864.26	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
内蒙古久和能源装备有限公司	38,755,890.00	34,880,301.00	90.00	预计 90%难以收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	36,767,664.37	36,767,664.37	100.00	预计无法收回
克拉玛依玖虹水泥有限公司	32,216,075.50	16,108,037.75	50.00	预计 50%无法收回
青岛华创风能有限公司	27,410,490.00	24,669,441.00	90.00	预计 90%难以收回
沈阳华创风能有限公司	17,873,907.00	16,086,516.30	90.00	预计 90%难以收回
顺平县金强水泥有限公司	9,086,921.45	9,086,921.45	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	5,630,800.00	5,630,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源科技有限公司	5,281,616.06	4,753,454.45	90.00	预计 90%难以收回
合计	567,760,557.15	532,377,810.09		

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乌恰县新森水泥有限责任公司	54,300,000.00	54,300,000.00	100.00	预计无法收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	36,767,664.37	36,767,664.37	100.00	预计无法收回
阿克陶县新森水泥有限责任公司	73,500,000.00	73,500,000.00	100.00	预计无法收回
英吉沙县雅森水泥有限责任公司	64,200,000.00	64,200,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司	65,491,538.40	65,491,538.40	100.00	预计无法收回
四川青山水泥建材有限公司	42,718,539.16	42,718,539.16	100.00	预计无法收回
上海重齿齿轮箱销售有限公司	13,809,439.41	13,809,439.41	100.00	预计无法收回
合计	350,787,181.34	350,787,181.34		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,808,854,787.86	9,044,273.94	0.50		1,793,273,774.57	8,966,368.87	0.50		747,227,850.72	3,736,138.90	0.50	
1 至 2 年	412,130,450.88	20,606,522.54	5.00		378,694,869.73	18,934,743.49	5.00		172,956,827.53	8,647,841.38	5.00	
2 至 3 年	218,219,538.05	21,821,953.81	10.00		267,380,334.51	26,738,033.45	10.00		65,012,165.04	6,501,216.50	10.00	
3 至 4 年	138,086,440.52	27,617,288.10	20.00		104,281,859.64	20,856,371.93	20.00		40,985,958.30	8,197,191.66	20.00	
4 至 5 年	43,127,858.87	21,563,929.44	50.00		38,146,065.72	19,073,032.86	50.00		46,593,981.52	23,296,990.76	50.00	
5 年以上	223,818,925.59	223,818,925.59	100.00		232,735,408.94	232,735,408.94	100.00		187,141,279.22	187,141,279.22	100.00	
合计	2,844,238,001.77	324,472,893.42			2,814,512,313.11	327,303,959.54			1,259,918,062.33	237,520,658.42		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方不计提坏账准备的 应收账款	604,215,939.82				773,046,605.88	119,419,966.11	15.45		1,529,169,366.26	119,419,966.11	7.81	
合计	604,215,939.82				773,046,605.88	119,419,966.11			1,529,169,366.26	119,419,966.11		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备		414,285,484.31	
收回/转回坏账准备	3,022,855.55	118,595,709.79	350,829,269.53

其中坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司	29,000,000.00	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	冲回减值损失	2018 年度
江苏鹏飞集团股份有限公司	19,000,000.00	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	项目终止签订三方协议拟定最终数据冲回坏账	冲回减值损失	2018 年度
乌恰县新森水泥有限责任公司	300,000.00	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	冲回减值损失	2018 年度
阿克陶县新森水泥有限责任公司	32,350,000.00	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	冲回减值损失	2018 年度
英吉沙县雅森水泥有限责任公司	37,700,000.00	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	项目终止, 根据实际工程量及律师意见函转回	冲回减值损失	2018 年度
合计	118,350,000.00				

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		164,862,029.58	12,738,870.03

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
汉维风力发电成套设备(大庆)有限公司	货款	9,290,000.00	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度
重庆江振物资有限责任公司	货款	774,369.26	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度
东方电气集团东方电机有限公司	货款	600,000.00	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度
中航惠德风电工程有限公司	货款	349,500.00	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度
湖北行星传动设备有限公司	货款	214,964.11	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度
重庆齿轮箱(沈阳)销售有限公司	货款	207,100.00	子公司注销确定无法收回	内部审批	否	2017 年度
乌恰县新森水泥有限责任公司	往来款	54,000,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018 年度
阿克陶县新森水泥有限责任公司	往来款	41,150,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018 年度
甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司	往来款	36,491,538.40	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018 年度
英吉沙县雅森水泥有限责任公司	往来款	26,500,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018 年度
沈阳水泥机械有限公司	往来款	1,643,855.80	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018 年度
山东德州晶华集团大坝有限公司	往来款	1,171,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018 年度
随州市金楚专用汽车销售有限公	往来款	771,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预	内部审批流程	否	2018 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
司			计无法收回			
江苏扬子水泥有限公司	往来款	560,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
云南华宁珠山水泥有限责任公司	往来款	490,800.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
武汉通用机械厂	往来款	280,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
山西焦煤集团古交水泥有限责任公司	往来款	254,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
南车四方机车车辆股份有限公司	往来款	247,777.30	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
平项山星峰集团有限责任公司	往来款	180,000.90	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
西安邦泰科技实业有限公司	往来款	151,440.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
福州鑫鸿泰船舶设备有限公司	往来款	133,000.00	公司搬迁、催收无果、涉诉等预计无法收回	内部审批流程	否	2018年度
合计		175,460,345.77				

(二) 其他应收款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利	3,046,428.91	3,046,428.91	83,161,569.87
其他应收款	48,468,366.71	44,527,508.17	50,407,579.89
合计	51,514,795.62	47,573,937.08	133,569,149.76

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司			80,115,140.96
重庆重齿永进传动设备有限公司			
重庆重齿物资有限公司	1,668,112.50	1,668,112.50	1,668,112.50
重庆市永进实业有限公司	1,378,316.41	1,378,316.41	1,378,316.41
合计	3,046,428.91	3,046,428.91	83,161,569.87

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,699,822.71	100.00	10,231,456.00	17.43	48,468,366.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,699,822.71	100.00	10,231,456.00		48,468,366.71

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,372,858.84	100.00	10,845,350.67	19.59	44,527,508.17

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款					
合计	55,372,858.84	100.00	10,845,350.67		44,527,508.17

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	79,632,565.33	100.00	29,224,985.44	36.70	50,407,579.89
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款					
合计	79,632,565.33	100.00	29,224,985.44		50,407,579.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,019,638.74	165,098.19	0.50	29,259,139.56	146,295.70	0.50	33,745,531.70	168,727.66	0.50
1 至 2 年	537,257.50	26,862.88	5.00	603,428.27	30,171.41	5.00	4,820,318.68	241,015.93	5.00
2 至 3 年	2,974,303.19	297,430.32	10.00	3,595,374.34	359,537.43	10.00	1,350,304.61	135,030.46	10.00
3 至 4 年	1,005,536.61	201,107.32	20.00	1,006,568.61	201,313.72	20.00	1,221,900.00	244,380.00	20.00
4 至 5 年							109,000.00	54,500.00	50.00
5 年以上	9,540,957.29	9,540,957.29	100.00	10,108,032.40	10,108,032.40	100.00	28,381,331.39	28,381,331.39	100.00
合计	47,077,693.33	10,231,456.00		44,572,543.18	10,845,350.67		69,628,386.38	29,224,985.44	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1：关联方不计提坏账准备的其他应收款	702,557.20			199,970.79					
组合 2：保证金、备用金等不计提坏账准备的其他应收款	10,919,572.18			10,600,344.87			10,004,178.95		
合计	11,622,129.38			10,800,315.66			10,004,178.95		

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备			8,771,915.29
收回/转回坏账准备	613,894.67	18,377,460.77	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款		2,174.00	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金、保证金及职工借款	10,919,572.18	10,600,344.87	10,004,178.95
应收其他单位往来款项	47,780,250.53	44,772,513.97	69,628,386.38
合计	58,699,822.71	55,372,858.84	79,632,565.33

(三) 长期股权投资

项目	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,539,968.34		2,539,968.34	712,858,180.54	710,318,212.20	2,539,968.34
合计	2,539,968.34		2,539,968.34	712,858,180.54	710,318,212.20	2,539,968.34

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆重齿物资有限公司	500,968.12			500,968.12		
重庆市永进实业有限公司	2,039,000.22			2,039,000.22		
重庆重齿永进传动设备有限责任公司	30,499,729.81		30,499,729.81			
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	10,318,210.20	700,000,002.00		710,318,212.20	700,000,002.00	710,318,212.20
合计	43,357,908.35	700,000,002.00	30,499,729.81	712,858,180.54	700,000,002.00	710,318,212.20

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆重齿物资有限公司	500,968.12			500,968.12		
重庆市永进实业有限公司	2,039,000.22			2,039,000.22		
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	710,318,212.20			710,318,212.20		710,318,212.20
合计	712,858,180.54			712,858,180.54		710,318,212.20

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆重齿物资有限公司	500,968.12			500,968.12		
重庆市永进实业有限公司	2,039,000.22			2,039,000.22		
合计	2,539,968.34			2,539,968.34		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,785,049.76	127,335,630.49	2,716,725,396.65	2,199,416,723.79	1,600,462,731.65	1,205,366,695.24
其他业务	2,469,403.88	2,425,135.67	63,878,015.08	65,219,333.83	95,811,391.90	98,216,124.82
合计	161,254,453.64	129,760,766.16	2,780,603,411.73	2,264,636,057.62	1,696,274,123.55	1,303,582,820.06

(五) 投资收益

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,224,587.13	1,647,201.74
合计		1,224,587.13	1,647,201.74

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		5,878,928.98	2,377,143.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,000.00	25,262,455.24	33,553,581.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		22,138,213.53	-38,597,509.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-43,250.00	-7,480,534.19	366,620.67	
少数股东权益影响额				
合计	211,750.00	45,799,063.56	-2,300,164.11	





营业执照

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

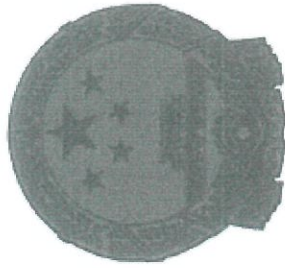


登记机关

2018 年 08 月 15 日



证书序号:0001247



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

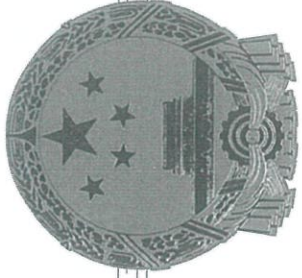
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

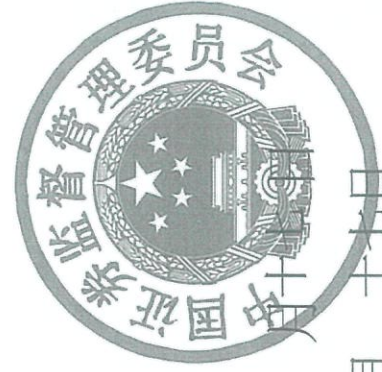
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅作为报告使用
附件使用不能作为报告使用



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日
证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



姓名 梁海
Sex 男
出生日期 1979-08-25
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 420222197908250034
Identity card No.



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003204825
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 9 月 19 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs



- 转入立信会计师事务所 2016.12.13
- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 二、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

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



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名	陈清松
性别	男
出生日期	1986-08-14
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号	350624198608142016



年度检验登记



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号:
No. of Certificate 310000061193

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

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 10 月 18 日

姓名: 陈清松
证书编号: 310000061193

年 月 日
/ /