

重庆齿轮箱有限责任公司

模拟审计报告

大华核字[2018]003571号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

重庆齿轮箱有限责任公司  
模拟审计报告及模拟财务报表  
(2015年1月1日至2018年4月30日止)

| 目 录          | 页 次   |
|--------------|-------|
| 一、 模拟审计报告    | 1-4   |
| 二、 已审模拟财务报表  |       |
| 模拟合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表        | 3     |
| 合并现金流量表      | 4     |
| 模拟合并股东权益变动表  | 5-8   |
| 模拟母公司资产负债表   | 9-10  |
| 母公司利润表       | 11    |
| 母公司现金流量表     | 12    |
| 模拟母公司股东权益变动表 | 13-16 |
| 模拟财务报表附注     | 1-118 |

## 审计报告

大华核字[2018]003571号

重庆齿轮箱有限责任公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的重庆齿轮箱有限责任公司（以下简称重齿公司）按照后附的模拟财务报表附注三（一）披露的编制基础编制财务报表，包括2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2018年1-4月、2017年度、2016年度、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司股东权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则及后附的模拟财务报表附注三（一）披露的编制基础编制，公允反映了重齿公司2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的模拟合并及母公司财务状况以及2018年1-4月、2017年度、2016年度、2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独

立于重齿公司，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、其他事项

本特殊编制基础编制的模拟合并及母公司财务报表及模拟财务报表附注，仅限于重齿公司拟股权转让之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所及签字注册会计师无关。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，重齿公司管理层负责评估重齿公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算重齿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重齿公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能对重齿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重齿公司不能持续经营。

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

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

(此页无正文，为签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 胡红康



二〇一八年六月二十二日



## 模拟合并资产负债表

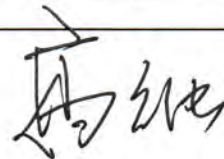
编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

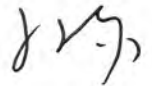
|                        | 附注六  | 2018年4月30日              | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金                   | 注释1  | 367,003,260.34          | 279,017,486.27          | 246,807,647.19          | 234,490,759.53          |
| 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                   | 注释2  | 130,548,605.82          | 198,675,984.41          | 279,812,704.42          | 224,789,677.13          |
| 应收账款                   | 注释3  | 2,963,475,572.04        | 2,702,324,847.80        | 2,583,216,099.34        | 2,577,005,574.96        |
| 预付款项                   | 注释4  | 72,621,583.85           | 91,053,473.52           | 60,615,823.75           | 76,365,416.59           |
| 应收利息                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他应收款                  | 注释5  | 1,535,187,999.17        | 63,655,064.94           | 47,686,344.12           | 59,627,157.39           |
| 存货                     | 注释6  | 825,591,265.17          | 715,958,357.77          | 1,175,651,142.22        | 1,842,695,099.42        |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 注释7  | 13,750,687.01           | 584,701.58              | 48,516,833.59           | 109,920,938.04          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>5,908,178,973.40</b> | <b>4,051,269,916.29</b> | <b>4,442,306,594.63</b> | <b>5,124,894,623.06</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 注释8  | 13,595,572.81           | 13,595,572.81           | 18,595,572.81           | 18,595,572.81           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期股权投资                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产                   | 注释9  | 986,944,198.72          | 1,024,079,959.15        | 1,065,389,870.88        | 1,083,411,967.24        |
| 在建工程                   | 注释10 | 337,248,707.10          | 310,016,701.11          | 311,104,515.39          | 295,067,491.55          |
| 工程物资                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 无形资产                   | 注释11 | 183,401,510.00          | 184,691,910.00          | 62,310,510.00           | 63,731,207.87           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |                         | 4,514,778.21            |
| 商誉                     |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 递延所得税资产                | 注释12 | 171,642,440.10          | 175,574,425.80          | 281,835.80              | 281,835.80              |
| 其他非流动资产                | 注释13 | 34,469,470.59           | 48,409,486.61           | 67,292,213.46           | 103,279,894.50          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,727,301,899.32</b> | <b>1,756,368,055.48</b> | <b>1,524,974,518.34</b> | <b>1,568,882,747.98</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>7,635,480,872.72</b> | <b>5,807,637,971.77</b> | <b>5,967,281,112.97</b> | <b>6,693,777,371.04</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 模拟合并资产负债表（续）

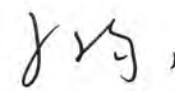
编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注六  | 2018年4月30日              | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款                   | 注释14 | 730,000,000.00          | 1,560,000,000.00        | 1,625,000,000.00        | 2,755,000,000.00        |
| 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                   | 注释15 | 256,972,088.45          | 324,381,365.67          | 216,425,439.27          | 373,558,745.16          |
| 应付账款                   | 注释16 | 1,476,696,285.75        | 1,314,027,340.90        | 1,637,048,209.84        | 1,943,104,573.12        |
| 预收款项                   | 注释17 | 183,233,473.67          | 187,191,265.94          | 204,783,953.02          | 266,027,358.90          |
| 应付职工薪酬                 | 注释18 | 13,022,880.47           | 11,863,734.53           | 10,503,070.01           | 12,007,389.06           |
| 应交税费                   | 注释19 | 12,039,859.07           | 33,350,348.05           | 5,358,946.82            | 259,319.82              |
| 应付利息                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付股利                   | 注释20 | 793,930.28              | 793,930.28              | 793,930.28              | 793,930.28              |
| 其他应付款                  | 注释21 | 96,625,012.32           | 47,836,508.21           | 48,211,600.33           | 307,051,467.94          |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            | 注释22 | 404,980,000.00          | 1,354,980,000.00        | 854,990,000.00          | 6,600,000.00            |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>3,174,363,530.01</b> | <b>4,834,424,493.58</b> | <b>4,603,115,149.57</b> | <b>5,664,402,784.28</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款                   | 注释23 | 800,000,000.00          | 700,000,000.00          | 1,373,000,000.00        | 978,000,000.00          |
| 应付债券                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付款                  | 注释24 |                         |                         | 464,460.56              | 409,033.32              |
| 长期应付职工薪酬               | 注释25 | 56,610,000.00           | 62,300,000.00           | 59,760,000.00           | 43,640,000.00           |
| 专项应付款                  | 注释26 | 36,064,450.68           | 27,487,970.26           | 44,727,765.88           | 86,370,024.08           |
| 预计负债                   | 注释27 | 65,271,521.65           | 80,738,341.50           | 111,772,082.80          | 10,283,561.68           |
| 递延收益                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 递延所得税负债                |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他非流动负债                |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>957,945,972.33</b>   | <b>870,526,311.76</b>   | <b>1,589,724,309.24</b> | <b>1,118,702,619.08</b> |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>4,132,309,502.34</b> | <b>5,704,950,805.34</b> | <b>6,192,839,458.81</b> | <b>6,783,105,403.36</b> |
| <b>股东权益：</b>           |      |                         |                         |                         |                         |
| 实收资本                   | 注释28 | 2,465,772,242.00        | 1,585,361,549.46        | 1,161,381,549.46        | 1,051,381,549.46        |
| 其他权益工具                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 资本公积                   | 注释29 | 1,426,226,057.51        | 176,998,299.51          | 247,624,901.10          | 211,524,901.10          |
| 减：库存股                  |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益                 | 注释30 | -18,515,000.00          | -17,614,000.00          | -21,566,500.00          | -6,555,500.00           |
| 专项储备                   | 注释31 | 15,909,758.20           | 15,702,359.07           | 14,138,337.55           | 5,672,544.05            |
| 盈余公积                   | 注释32 | 37,560,553.99           | 37,560,553.99           | 37,560,553.99           | 37,560,553.99           |
| 未分配利润                  | 注释33 | -423,782,241.32         | -1,695,321,595.60       | -1,598,615,575.98       | -1,336,646,740.47       |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | <b>3,503,171,370.38</b> | <b>102,687,166.43</b>   | <b>-159,476,733.88</b>  | <b>-37,062,691.87</b>   |
| 少数股东权益                 |      |                         | -                       | -66,081,611.96          | -52,265,340.45          |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>3,503,171,370.38</b> | <b>102,687,166.43</b>   | <b>-225,558,345.84</b>  | <b>-89,328,032.32</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>7,635,480,872.72</b> | <b>5,807,637,971.77</b> | <b>5,967,281,112.97</b> | <b>6,693,777,371.04</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主管会计工作的负责人：

会计机构负责人： 





## 合并利润表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注六  | 2018年1-4月      | 2017年度           | 2016年度           | 2015年度            |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                      | 注释34 | 624,444,993.35 | 3,021,441,274.45 | 2,917,445,041.03 | 2,652,025,320.33  |
| 减：营业成本                              | 注释34 | 488,148,286.19 | 2,362,178,312.05 | 2,313,399,696.18 | 2,430,667,725.43  |
| 税金及附加                               | 注释35 | 4,944,991.16   | 24,279,287.68    | 15,930,622.15    | 3,750,418.69      |
| 销售费用                                | 注释36 | 32,861,164.95  | 149,027,932.38   | 272,289,156.61   | 150,751,703.02    |
| 管理费用                                | 注释37 | 58,670,771.08  | 224,788,537.21   | 211,675,688.58   | 239,846,947.10    |
| 财务费用                                | 注释38 | 35,638,532.46  | 147,015,023.41   | 185,193,762.73   | 199,363,905.02    |
| 资产减值损失                              | 注释39 | 865,608.27     | 388,574,121.22   | 255,694,870.04   | 691,889,066.79    |
| 加：公允价值变动收益                          |      |                |                  |                  |                   |
| 投资收益                                | 注释40 | 366,178.58     | 1,647,201.74     | 836,792.85       | 32,618,813.57     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |                  |                  |                   |
| 资产处置收益                              |      |                |                  |                  |                   |
| 其他收益                                | 注释41 | 327,000.00     | 1,116,174.14     |                  |                   |
| <b>二、营业利润</b>                       |      | 4,008,817.82   | -271,658,563.62  | -335,901,962.41  | -1,031,625,632.15 |
| 加：营业外收入                             | 注释42 | 1,934,544.93   | 36,956,085.26    | 73,327,480.22    | 60,938,557.47     |
| 减：营业外支出                             | 注释43 | 59,442.20      | 40,142,952.38    | 1,200,962.38     | 2,641,070.18      |
| <b>三、利润总额</b>                       |      | 5,883,920.55   | -274,845,430.74  | -263,775,444.57  | -973,328,144.86   |
| 减：所得税费用                             | 注释44 | 4,706,115.73   | -162,519,020.27  | 12,250,368.98    | 54,910,713.66     |
| <b>四、净利润</b>                        |      | 1,177,804.82   | -112,326,410.47  | -276,025,813.55  | -1,028,238,858.52 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润          |      |                |                  |                  |                   |
| (一) 按经营持续性分类                        |      |                |                  |                  |                   |
| 持续经营净利润                             |      | 1,177,804.82   | -112,326,410.47  | -276,025,813.55  | -1,028,238,858.52 |
| 终止经营净利润                             |      |                |                  |                  |                   |
| (二) 按所有权归属分类                        |      |                |                  |                  |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | 1,177,804.82   | -96,706,019.62   | -261,968,835.51  | -994,619,978.34   |
| 少数股东损益                              |      |                | -15,620,390.85   | -14,056,978.04   | -33,618,880.18    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                  |                  |                   |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                  |                  |                   |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                  |                  |                   |
| 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. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                  |                  |                   |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                  |                  |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                |                  |                  |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | 276,804.82     | -108,373,910.47  | -291,036,813.55  | -1,031,198,858.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 276,804.82     | -92,753,519.62   | -276,979,835.51  | -997,579,978.34   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |                | -15,620,390.85   | -14,056,978.04   | -33,618,880.18    |
| <b>七、每股收益：</b>                      |      |                |                  |                  |                   |
| (一) 基本每股收益                          |      |                |                  |                  |                   |
| (二) 稀释每股收益                          |      |                |                  |                  |                   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：重庆西轮辐有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注六 | 2018年1-4月             | 2017年度                  | 2016年度                  | 2015年度                  |
|---------------------------|-----|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 310,702,245.86        | 1,629,708,211.25        | 1,745,261,819.80        | 2,570,146,463.91        |
| 收到的税费返还                   |     |                       | 286,772.49              | 409,902.52              | 4,753,528.23            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 33,944,467.15         | 21,123,383.18           | 395,299,993.10          | 199,739,302.07          |
| 经营活动现金流入小计                |     | <u>344,646,713.01</u> | <u>1,651,118,366.92</u> | <u>2,140,971,715.42</u> | <u>2,774,639,294.21</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 232,234,460.91        | 581,263,433.34          | 1,212,263,536.74        | 2,134,314,317.94        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 83,484,790.63         | 294,074,819.88          | 265,961,506.88          | 302,987,454.87          |
| 支付的各项税费                   |     | 41,190,301.60         | 150,584,880.27          | 92,290,723.32           | 30,316,300.83           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 57,225,570.51         | 526,785,327.43          | 730,923,592.15          | 510,497,850.54          |
| 经营活动现金流出小计                |     | <u>414,135,123.65</u> | <u>1,552,708,460.92</u> | <u>2,301,439,359.09</u> | <u>2,978,115,924.18</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | <u>-69,488,410.64</u> | <u>98,409,906.00</u>    | <u>-160,467,643.67</u>  | <u>-203,476,629.97</u>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                         |                         |                         |
| 收回投资所收到的现金                |     |                       |                         |                         | 21,331,500.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 366,178.58            | 3,392,866.86            | 516,226.34              | 15,440,785.06           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 2,765,800.00          | 28,310.00               | 10,600.00               | 5,785.00                |
| 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            |     | 12,000,000.00         |                         | 15,200,000.00           | 5,500,000.00            |
| 投资活动现金流入小计                |     | <u>15,131,978.58</u>  | <u>5,251,831.01</u>     | <u>15,726,826.34</u>    | <u>42,278,070.06</u>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 19,898,328.47         | 4,008,130.74            | 20,572,868.60           | 41,477,440.94           |
| 投资支付的现金                   |     |                       |                         |                         |                         |
| 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            |     |                       | 1,745,665.12            |                         | 248,692.71              |
| 投资活动现金流出小计                |     | <u>19,898,328.47</u>  | <u>5,753,795.86</u>     | <u>20,572,868.60</u>    | <u>41,726,133.65</u>    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | <u>-4,766,349.89</u>  | <u>-501,964.85</u>      | <u>-4,846,042.26</u>    | <u>551,936.41</u>       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                       | 300,000,000.00          | 110,000,000.00          |                         |
| 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                 |     | 423,800,000.00        | 4,202,000,000.00        | 5,010,000,000.00        | 2,985,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 11,440,000.00         | 50,650,000.00           |                         |                         |
| 筹资活动现金流入小计                |     | <u>435,240,000.00</u> | <u>4,552,650,000.00</u> | <u>5,120,000,000.00</u> | <u>2,985,000,000.00</u> |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 203,800,000.00        | 4,449,000,000.00        | 4,897,000,000.00        | 2,785,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 31,971,855.22         | 168,389,082.87          | 184,117,082.15          | 190,978,778.90          |
| 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                |     | <u>235,771,855.22</u> | <u>4,617,389,082.87</u> | <u>5,081,117,082.15</u> | <u>2,975,978,778.90</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | <u>199,468,144.78</u> | <u>-64,739,082.87</u>   | <u>38,882,917.85</u>    | <u>9,021,221.10</u>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |                       |                         |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     |                       |                         |                         |                         |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |     | 141,228,849.73        | 108,059,991.45          | 234,490,759.53          | 428,394,231.99          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     |                       |                         |                         |                         |
|                           |     | <u>266,442,233.98</u> | <u>141,228,849.73</u>   | <u>108,059,991.45</u>   | <u>234,490,759.53</u>   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 模拟合并股东权益变动表

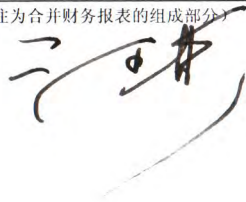
编制单位： 烟台中远海运集装箱有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

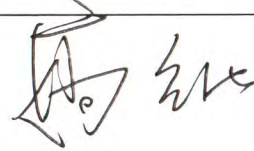
| 项目                           | 2018年1-4月         |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
|------------------------------|-------------------|--------|------------------|-------|----------------|---------------|---------------|-------------------|--------|------------------|------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益        |        |                  |       |                |               |               |                   | 少数股东权益 | 股东权益合计           | 实收资本             |
|                              | 实收资本              | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             |        |                  |                  |
| 一、上年年末余额                     | 1,585,361,549.46  |        | 176,998,299.51   |       | -17,614,000.00 | 15,702,359.07 | 37,560,553.99 | -1,695,321,595.60 | 0.00   | 102,687,166.43   | 1,161,381,549.46 |
| 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                      | 1,585,361,549.46  |        | 176,998,299.51   |       | -17,614,000.00 | 15,702,359.07 | 37,560,553.99 | -1,695,321,595.60 | 0.00   | 102,687,166.43   | 1,161,381,549.46 |
| 三、本年增减变动金额                   | 880,410,692.54    |        | 1,249,227,758.00 |       | -901,000.00    | 207,399.13    |               | 1,271,539,354.28  |        | 3,400,484,203.95 | 423,980,000.00   |
| (一) 综合收益总额                   |                   |        |                  |       | -901,000.00    |               |               | 1,177,804.82      |        | 276,804.82       |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本               | 2,150,772,242.00  |        | 1,249,227,758.00 |       |                |               |               |                   |        | 3,400,000,000.00 | 423,980,000.00   |
| 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 | 423,980,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 4. 其他                        |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| (三) 利润分配                     |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积                    |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 2. 对股东的分配                    |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 3. 其他                        |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转                | -1,270,361,549.46 |        |                  |       |                |               |               | 1,270,361,549.46  |        |                  |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 5. 其他                        | -1,270,361,549.46 |        |                  |       |                |               |               | 1,270,361,549.46  |        |                  |                  |
| (五) 专项储备                     |                   |        |                  |       |                | 207,399.13    |               |                   |        | 207,399.13       |                  |
| 1. 本期提取                      |                   |        |                  |       |                | 4,044,342.85  |               |                   |        | 4,044,342.85     |                  |
| 2. 本期使用                      |                   |        |                  |       |                | 3,836,943.72  |               |                   |        | 3,836,943.72     |                  |
| (六) 其他                       |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |        |                  |                  |
| 四、本年年末余额                     | 2,465,772,242.00  |        | 1,426,226,057.51 |       | -18,515,000.00 | 15,909,758.20 | 37,560,553.99 | -423,782,241.32   | 0.00   | 3,503,171,370.38 | 1,585,361,549.46 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

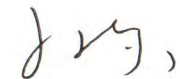
企业法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：





## 模拟合并股东权益变动表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 2017年度     |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
|------------------------------|------------|----------------|-------|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------|
|                              | 归属于母公司股东权益 |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
|                              | 其他权益工具     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备           | 盈余公积          | 未分配利润             | 少数股东权益         | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额                     |            | 247,624,901.10 |       | -21,566,500.00 | 14,138,337.55  | 37,560,553.99 | -1,598,615,575.98 | -66,081,611.96 | -225,558,345.84 |
| 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                      |            | 247,624,901.10 |       | -21,566,500.00 | 14,138,337.55  | 37,560,553.99 | -1,598,615,575.98 | -66,081,611.96 | -225,558,345.84 |
| 三、本年增减变动金额                   |            | -70,626,601.59 |       | 3,952,500.00   | 1,564,021.52   |               | -96,706,019.62    | 66,081,611.96  | 328,245,512.27  |
| (一) 综合收益总额                   |            |                |       | 3,952,500.00   |                |               | -96,706,019.62    | -15,620,390.85 | -108,373,910.47 |
| (二) 所有者投入和减少资本               |            | -70,626,601.59 |       |                |                |               |                   | 81,941,996.61  | 435,295,395.02  |
| 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. 股份支付计入股东权益的金额             |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 4. 其他                        |            | -70,626,601.59 |       |                |                |               |                   | 81,941,996.61  | 11,315,395.02   |
| (三) 利润分配                     |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 1. 提取盈余公积                    |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 2. 对股东的分配                    |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 3. 其他                        |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| (四) 所有者权益内部结转                |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 1. 资本公积转增股本                  |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 2. 盈余公积转增股本                  |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 5. 其他                        |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| (五) 专项储备                     |            |                |       |                | 1,564,021.52   |               |                   | -239,993.80    | 1,324,027.72    |
| 1. 本期提取                      |            |                |       |                | 12,903,552.07  |               |                   | 407,640.91     | 13,311,192.98   |
| 2. 本期使用                      |            |                |       |                | -11,339,530.55 |               |                   | -647,634.71    | -11,987,165.26  |
| (六) 其他                       |            |                |       |                |                |               |                   |                |                 |
| 四、本年期末余额                     |            | 176,998,299.51 |       | -17,614,000.00 | 15,702,359.07  | 37,560,553.99 | -1,695,321,595.60 | 0.00           | 102,687,166.43  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 模拟合并股东权益变动表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 2016年度           |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
|------------------------------|------------------|--------|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------|
|                              | 归属于母公司股东权益       |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
|                              | 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          | 未分配利润             | 少数股东权益         | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 211,524,901.10 |       | -6,555,500.00  | 5,672,544.05  | 37,560,553.99 | -1,336,646,740.47 | -52,265,340.45 | -89,328,032.32  |
| 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、本年年初余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 211,524,901.10 |       | -6,555,500.00  | 5,672,544.05  | 37,560,553.99 | -1,336,646,740.47 | -52,265,340.45 | -89,328,032.32  |
| 三、本年增减变动金额                   | 110,000,000.00   |        | 36,100,000.00  |       | -15,011,000.00 | 8,465,793.50  |               | -261,968,835.51   | -13,816,271.51 | -136,230,313.52 |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                |       | -15,011,000.00 |               |               | -261,968,835.51   | -14,056,978.04 | -291,036,813.55 |
| (二) 所有者投入和减少资本               | 110,000,000.00   |        | 36,100,000.00  |       |                |               |               |                   |                | 146,100,000.00  |
| 1. 所有者投入的普通股                 | 110,000,000.00   |        |                |       |                |               |               |                   |                | 110,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 4. 其他                        |                  |        | 36,100,000.00  |       |                |               |               |                   |                | 36,100,000.00   |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 3. 其他                        |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| (四) 所有者权益内部结转                |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 1. 资本公积转增股本                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 5. 其他                        |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                |       |                | 8,465,793.50  |               |                   | 240,706.53     | 8,706,500.03    |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                |       |                | 13,642,956.83 |               |                   | 438,648.63     | 14,081,605.46   |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                |       |                | -5,177,163.33 |               |                   | -197,942.10    | -5,375,105.43   |
| (六) 其他                       |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                |                 |
| 四、本年年末余额                     | 1,161,381,549.46 |        | 247,624,901.10 |       | -21,566,500.00 | 14,138,337.55 | 37,560,553.99 | -1,598,615,575.98 | -66,081,611.96 | -225,558,345.84 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 模拟合并股东权益变动表

编制单位：达海齿科有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                           | 2015年度           |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
|------------------------------|------------------|--------|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益       |        |                |       |               |               |               |                   | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|                              | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             |                |                   |
| 一、上年年末余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 210,930,554.17 |       | -3,595,500.00 | 585,505.71    | 37,560,553.99 | -342,026,762.13   | -18,646,460.27 | 936,189,440.93    |
| 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、本年年初余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 210,930,554.17 |       | -3,595,500.00 | 585,505.71    | 37,560,553.99 | -342,026,762.13   | -18,646,460.27 | 936,189,440.93    |
| 三、本年增减变动金额                   |                  |        | 594,346.93     |       | -2,960,000.00 | 5,087,038.34  |               | -994,619,978.34   | -33,618,880.18 | -1,025,517,473.25 |
| （一）综合收益总额                    |                  |        |                |       | -2,960,000.00 |               |               | -994,619,978.34   | -33,618,880.18 | -1,031,198,858.52 |
| （二）所有者投入和减少资本                |                  |        | 594,346.93     |       |               |               |               |                   |                | 594,346.93        |
| 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. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 4. 其他                        |                  |        | 594,346.93     |       |               |               |               |                   |                | 594,346.93        |
| （三）利润分配                      |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 3. 其他                        |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| （四）所有者权益内部结转                 |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 1. 资本公积转增股本                  |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 5. 其他                        |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| （五）专项储备                      |                  |        |                |       |               | 5,087,038.34  |               |                   |                | 5,087,038.34      |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                |       |               | 7,504,347.62  |               |                   |                | 7,504,347.62      |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                |       |               | -2,417,309.28 |               |                   |                | -2,417,309.28     |
| （六）其他                        |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                |                   |
| 四、本年年末余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 211,524,901.10 |       | -6,555,500.00 | 5,672,544.05  | 37,560,553.99 | -1,336,646,740.47 | -52,265,340.45 | -89,328,032.32    |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 模拟母公司资产负债表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产                     | 附注六 | 2018年4月30日              | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金                   |     | 360,246,585.58          | 262,902,995.51          | 223,431,043.30          | 224,482,248.95          |
| 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                   |     | 10,191,200.00           | 27,713,017.83           | 139,434,715.57          | 107,189,677.13          |
| 应收账款                   | 注释1 | 2,533,008,718.66        | 2,432,146,804.06        | 2,575,995,338.94        | 2,744,086,503.88        |
| 预付款项                   |     | 85,810,078.63           | 96,089,926.33           | 54,504,117.75           | 67,052,511.37           |
| 应收利息                   |     |                         |                         |                         |                         |
| 应收股利                   |     | 83,161,569.87           | 83,161,569.87           | 107,026,568.82          | 117,211,603.36          |
| 其他应收款                  | 注释2 | 1,670,994,611.24        | 50,407,579.89           | 27,710,299.62           | 52,418,616.88           |
| 存货                     |     | 412,277,212.70          | 373,450,831.16          | 572,106,770.55          | 730,114,698.05          |
| 持有待售资产                 |     |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动资产                 |     | 654,462.51              | 584,701.58              | 2,997,861.75            | 3,636,197.58            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>5,156,344,439.19</b> | <b>3,326,457,426.23</b> | <b>3,703,206,716.30</b> | <b>4,046,192,057.20</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                         |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |     | 13,595,572.81           | 13,595,572.81           | 18,595,572.81           | 18,595,572.81           |
| 持有至到期投资                |     |                         |                         |                         |                         |
| 长期应收款                  |     |                         |                         |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 注释3 | 2,539,968.34            | 2,539,968.34            | 2,539,968.34            | 12,539,968.34           |
| 投资性房地产                 |     |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产                   |     | 979,174,046.00          | 1,015,156,272.04        | 1,020,090,438.51        | 1,026,482,373.27        |
| 在建工程                   |     | 336,428,194.27          | 309,196,188.28          | 310,360,241.85          | 294,935,183.84          |
| 工程物资                   |     |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产清理                 |     |                         |                         |                         |                         |
| 生产性生物资产                |     |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产                   |     |                         |                         |                         |                         |
| 无形资产                   |     | 183,401,510.00          | 184,691,910.00          | 62,310,510.00           | 63,731,207.87           |
| 开发支出                   |     |                         |                         |                         | 4,514,778.21            |
| 商誉                     |     |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |     |                         |                         |                         |                         |
| 递延所得税资产                |     | 171,227,356.52          | 175,248,887.08          |                         |                         |
| 其他非流动资产                |     | 34,469,470.59           | 48,409,486.61           | 67,292,213.46           | 103,279,894.50          |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>1,720,836,118.53</b> | <b>1,748,838,285.16</b> | <b>1,481,188,944.97</b> | <b>1,524,078,978.84</b> |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>6,877,180,557.72</b> | <b>5,075,295,711.39</b> | <b>5,184,395,661.27</b> | <b>5,570,271,036.04</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆内河航运有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 43,220.00        | 2017年12月31日       | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |                  |                   |                   |                   |
| 短期借款                   | 730,000,000.00   | 1,560,000,000.00  | 1,625,000,000.00  | 2,755,000,000.00  |
| 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                   | 256,972,088.45   | 324,381,365.67    | 216,425,439.27    | 373,558,745.16    |
| 应付账款                   | 755,227,623.54   | 611,034,827.42    | 779,750,924.96    | 779,854,456.39    |
| 预收款项                   | 172,664,515.15   | 179,635,391.87    | 192,730,870.50    | 259,415,310.36    |
| 应付职工薪酬                 | 11,773,071.35    | 10,984,899.55     | 6,132,398.13      | 7,513,050.63      |
| 应交税费                   | 10,970,726.68    | 22,448,113.45     | 24,435.22         | 201.60            |
| 应付利息                   |                  |                   |                   |                   |
| 应付股利                   | 793,930.29       | 793,930.29        | 793,930.29        | 793,930.29        |
| 其他应付款                  | 115,618,533.66   | 94,441,299.69     | 45,393,289.03     | 305,257,284.55    |
| 持有待售负债                 |                  |                   |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 404,980,000.00   | 1,354,980,000.00  | 854,990,000.00    | 6,600,000.00      |
| 其他流动负债                 |                  |                   |                   |                   |
| 流动负债合计                 | 2,459,000,489.12 | 4,158,699,827.94  | 3,721,241,287.40  | 4,487,992,978.98  |
| 非流动负债：                 |                  |                   |                   |                   |
| 长期借款                   | 800,000,000.00   | 700,000,000.00    | 1,373,000,000.00  | 978,000,000.00    |
| 应付债券                   |                  |                   |                   |                   |
| 长期应付款                  |                  |                   |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               | 56,610,000.00    | 62,300,000.00     | 59,760,000.00     | 43,640,000.00     |
| 专项应付款                  | 36,064,450.68    | 27,487,970.26     | 44,727,765.88     | 86,370,024.08     |
| 预计负债                   | 39,934,563.07    | 39,934,563.07     | 8,329,080.73      | 10,283,561.68     |
| 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                | 932,609,013.75   | 829,722,533.33    | 1,485,816,846.61  | 1,118,293,585.76  |
| 负债合计                   | 3,391,609,502.87 | 4,988,422,361.27  | 5,207,058,134.01  | 5,606,286,564.74  |
| 股东权益：                  |                  |                   |                   |                   |
| 实收资本                   | 2,465,772,242.00 | 1,585,361,549.46  | 1,161,381,549.46  | 1,051,381,549.46  |
| 其他权益工具                 |                  |                   |                   |                   |
| 资本公积                   | 1,504,976,957.56 | 255,749,199.56    | 244,433,802.54    | 208,333,802.54    |
| 减：库存股                  |                  |                   |                   |                   |
| 其他综合收益                 | -18,515,000.00   | -17,614,000.00    | -21,566,500.00    | -6,555,500.00     |
| 专项储备                   | 15,616,788.14    | 14,974,538.91     | 11,409,830.00     | 5,672,544.05      |
| 盈余公积                   | 37,560,553.99    | 37,560,553.99     | 37,560,553.99     | 37,560,553.99     |
| 未分配利润                  | -519,840,486.84  | -1,789,158,491.80 | -1,455,881,708.73 | -1,332,408,478.74 |
| 股东权益合计                 | 3,485,571,054.85 | 86,873,350.12     | -22,662,472.74    | -36,015,528.70    |
| 负债和股东权益总计              | 6,877,180,557.72 | 5,075,295,711.39  | 5,184,395,661.27  | 5,570,271,036.04  |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注六 | 2018年1-4月      | 2017年度           | 2016年度           | 2015年度            |
|-------------------------------------|-----|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、营业收入                              | 注释4 | 526,313,640.65 | 1,696,274,123.55 | 1,576,815,090.05 | 1,386,672,956.74  |
| 减：营业成本                              | 注释4 | 403,833,554.79 | 1,303,582,820.06 | 1,257,170,663.61 | 1,285,391,395.53  |
| 税金及附加                               |     | 4,822,767.48   | 17,036,314.45    | 14,049,740.22    | 3,408,032.09      |
| 销售费用                                |     | 16,784,836.91  | 50,961,944.52    | 44,754,910.47    | 68,229,235.08     |
| 管理费用                                |     | 47,168,944.06  | 190,248,033.88   | 154,406,157.08   | 192,831,122.57    |
| 财务费用                                |     | 27,324,801.95  | 123,122,884.39   | 184,120,132.26   | 183,894,365.59    |
| 资产减值损失                              |     | 24,830,436.03  | 454,480,020.64   | 115,253,025.66   | 926,142,533.29    |
| 加：公允价值变动收益                          |     |                |                  |                  |                   |
| 投资收益                                | 注释5 | 366,178.58     | 1,647,201.74     | 836,792.85       | 32,618,813.57     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     |                |                  |                  |                   |
| 资产处置收益                              |     |                |                  |                  |                   |
| 其他收益                                |     | 327,000.00     | 1,116,174.14     |                  |                   |
| 二、营业利润                              |     | 2,241,478.01   | -440,394,518.51  | -192,102,746.40  | -1,240,604,913.84 |
| 加：营业外收入                             |     | 954,950.25     | 31,775,307.73    | 72,473,707.57    | 59,154,293.51     |
| 减：营业外支出                             |     | 59,442.20      | 35,550,070.09    | 1,195,191.16     | 1,878,309.09      |
| 三、利润总额                              |     | 3,136,986.06   | -444,169,280.87  | -120,824,229.99  | -1,183,328,929.42 |
| 减：所得税费用                             |     | 4,180,530.56   | -175,946,387.08  | 2,649,000.00     | 23,351,007.62     |
| 四、净利润                               |     | -1,043,544.50  | -268,222,893.79  | -123,473,229.99  | -1,206,679,937.04 |
| 持续经营净利润                             |     | -1,043,544.50  | -268,222,893.79  | -123,473,229.99  | -1,206,679,937.04 |
| 终止经营净利润                             |     |                |                  |                  |                   |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |     | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |     | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |     | -901,000.00    | 3,952,500.00     | -15,011,000.00   | -2,960,000.00     |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |     |                |                  |                  |                   |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益                |     |                |                  |                  |                   |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |     |                |                  |                  |                   |
| 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. 现金流量套期损益的有效部分                    |     |                |                  |                  |                   |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |     |                |                  |                  |                   |
| 六、综合收益总额                            |     | -1,944,544.50  | -264,270,393.79  | -138,484,229.99  | -1,209,639,937.04 |
| 七、每股收益：                             |     |                |                  |                  |                   |
| (一) 基本每股收益                          |     |                |                  |                  |                   |
| (二) 稀释每股收益                          |     |                |                  |                  |                   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注六 | 2018年1-4月             | 2017年度                | 2016年度               | 2015年度                |
|---------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                       |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 451,976,835.47        | 2,496,096,683.27      | 1,305,331,827.74     | 1,580,145,234.06      |
| 收到的税费返还                   |     |                       | 278,958.97            | 409,902.52           | 4,753,528.23          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 33,904,048.74         | 194,690,746.09        | 101,755,577.83       | 191,244,744.10        |
| 经营活动现金流入小计                |     | 485,880,884.21        | 2,691,066,388.33      | 1,407,497,308.09     | 1,776,143,506.39      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 239,686,549.87        | 1,423,491,361.48      | 854,420,353.55       | 1,218,471,419.50      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 82,673,509.71         | 283,619,776.36        | 241,812,109.06       | 245,817,442.31        |
| 支付的各项税费                   |     | 29,529,748.09         | 82,638,955.45         | 74,669,046.77        | 27,750,427.04         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 44,123,636.38         | 792,016,831.71        | 410,431,035.69       | 490,950,977.11        |
| 经营活动现金流出小计                |     | 396,013,444.05        | 2,581,766,925.00      | 1,581,332,545.07     | 1,982,990,265.96      |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 89,867,440.16         | 109,299,463.33        | -173,835,236.98      | -206,846,759.57       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                       |                      |                       |
| 收回投资所收到的现金                |     |                       |                       |                      | 21,331,500.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 366,178.58            | 3,392,866.86          | 516,226.34           | 15,440,785.06         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 2,765,800.00          | 28,310.00             | 10,100.00            | 2,100.00              |
| 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            |     | 12,000,000.00         |                       | 15,200,000.00        | 5,500,000.00          |
| 投资活动现金流入小计                |     | 15,131,978.58         | 5,251,831.01          | 15,726,326.34        | 42,274,385.06         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 19,598,328.47         | 4,008,130.74          | 20,572,868.60        | 41,477,440.94         |
| 投资支付的现金                   |     |                       |                       |                      |                       |
| 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            |     |                       | 1,745,665.12          |                      | 248,692.71            |
| 投资活动现金流出小计                |     | 19,598,328.47         | 5,753,795.86          | 20,572,868.60        | 41,726,133.65         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -4,466,349.89         | -501,964.85           | -4,846,542.26        | 548,251.41            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                       |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                       | 300,000,000.00        | 110,000,000.00       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |     | 423,800,000.00        | 4,202,000,000.00      |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 11,440,000.00         | 50,650,000.00         | 5,010,000,000.00     | 2,985,000,000.00      |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 435,240,000.00        | 4,552,650,000.00      | 5,120,000,000.00     | 2,985,000,000.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 203,800,000.00        | 4,449,000,000.00      | 4,897,000,000.00     | 2,785,000,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 31,971,855.22         | 168,389,082.87        | 184,117,082.15       | 190,978,778.90        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 150,000,000.00        |                       |                      |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 385,771,855.22        | 4,617,389,082.87      | 5,081,117,082.15     | 2,975,978,778.90      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 49,468,144.78         | -64,739,082.87        | 38,882,917.85        | 9,021,221.10          |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |                       |                       |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     |                       |                       |                      |                       |
|                           |     | 134,869,235.05        | 44,058,415.61         | -139,798,861.39      | -197,277,287.06       |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |     | 128,741,803.17        | 84,683,387.56         | 224,482,248.95       | 421,759,536.01        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     | <b>263,611,038.22</b> | <b>128,741,803.17</b> | <b>84,683,387.56</b> | <b>224,482,248.95</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 模拟母公司股东权益变动表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                           | 2018年1-4月         |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
|------------------------------|-------------------|--------|------------------|-------|----------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              | 实收资本              | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                     | 1,585,361,549.46  |        | 255,749,199.56   |       | -17,614,000.00 | 14,974,538.91 | 37,560,553.99 | -1,789,158,491.80 | 86,873,350.12    |
| 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 | 14,974,538.91 | 37,560,553.99 | -1,789,158,491.80 | 86,873,350.12    |
| 三、本年增减变动金额                   | 880,410,692.54    |        | 1,249,227,758.00 |       | -901,000.00    | 642,249.23    |               | 1,269,318,004.96  | 3,398,697,704.73 |
| （一）综合收益总额                    |                   |        |                  |       | -901,000.00    |               |               | -1,043,544.50     | -1,944,544.50    |
| （二）所有者投入和减少资本                | 2,150,772,242.00  |        | 1,249,227,758.00 |       |                |               |               |                   | 3,400,000,000.00 |
| 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. 股份支付计入股东权益的金额             |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 4. 其他                        |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| （三）利润分配                      |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 1. 提取盈余公积                    |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 2. 对股东的分配                    |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 3. 其他                        |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| （四）所有者权益内部结转                 | -1,270,361,549.46 |        |                  |       |                |               |               | 1,270,361,549.46  |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 5. 其他                        | -1,270,361,549.46 |        |                  |       |                |               |               | 1,270,361,549.46  |                  |
| （五）专项储备                      |                   |        |                  |       |                | 642,249.23    |               |                   | 642,249.23       |
| 1. 本期提取                      |                   |        |                  |       |                | 2,550,000.00  |               |                   | 2,550,000.00     |
| 2. 本期使用                      |                   |        |                  |       |                | 1,907,750.77  |               |                   | 1,907,750.77     |
| （六）其他                        |                   |        |                  |       |                |               |               |                   |                  |
| 四、本年年末余额                     | 2,465,772,242.00  |        | 1,504,976,957.56 |       | -18,515,000.00 | 15,616,788.14 | 37,560,553.99 | -519,840,486.84   | 3,485,571,054.85 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 模拟母公司股东权益变动表

编制单位：重庆长轮箱有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                          | 2017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         | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额                     | 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、本年增减变动金额                   | 423,980,000.00   |        | 11,315,397.02  |       | 3,952,500.00   | 3,564,708.91  |               | -333,276,783.07   | 109,535,822.86  |
| （一）综合收益总额                    |                  |        |                |       | 3,952,500.00   |               |               | -268,222,893.79   | -264,270,393.79 |
| （二）所有者投入和减少资本                | 423,980,000.00   |        | 11,315,397.02  |       |                |               |               |                   | 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. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 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. 资本公积转增股本                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 5. 其他                        |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| （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                        |                  |        |                |       |                |               |               | -65,053,889.28    | -65,053,889.28  |
| 四、本年年末余额                     | 1,585,361,549.46 |        | 255,749,199.56 |       | -17,614,000.00 | 14,974,538.91 | 37,560,553.99 | -1,789,158,491.80 | 86,873,350.12   |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：



### 模拟母公司股东权益变动表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 2016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         | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 208,333,802.54 |       | -6,555,500.00  | 5,672,544.05  | 37,560,553.99 | -1,332,408,478.74 | -36,015,528.70  |
| 加：会计政策变更                     |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 前期差错更正                       |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 其他                           |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 二、本年初余额                      | 1,051,381,549.46 |        | 208,333,802.54 |       | -6,555,500.00  | 5,672,544.05  | 37,560,553.99 | -1,332,408,478.74 | -36,015,528.70  |
| 三、本年增减变动金额                   | 110,000,000.00   |        | 36,100,000.00  |       | -15,011,000.00 | 5,737,285.95  |               | -123,473,229.99   | 13,353,055.96   |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                |       | -15,011,000.00 |               |               | -123,473,229.99   | -138,484,229.99 |
| (二) 所有者投入和减少资本               | 110,000,000.00   |        | 36,100,000.00  |       |                |               |               |                   | 146,100,000.00  |
| 1. 所有者投入的普通股                 | 110,000,000.00   |        |                |       |                |               |               |                   | 110,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 4. 其他                        |                  |        | 36,100,000.00  |       |                |               |               |                   | 36,100,000.00   |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 3. 其他                        |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| (四) 所有者权益内部结转                |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 1. 资本公积转增股本                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 5. 其他                        |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                |       |                | 5,737,285.95  |               |                   | 5,737,285.95    |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                |       |                | 6,998,393.25  |               |                   | 6,998,393.25    |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                |       |                | -1,261,107.30 |               |                   | -1,261,107.30   |
| (六) 其他                       |                  |        |                |       |                |               |               |                   |                 |
| 四、本年年末余额                     | 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  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：



## 模拟母公司股东权益变动表

编制单位：重庆齿轮箱有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注六              |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
|------------------------------|------------------|--------|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                              | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             | 股东权益合计            |
| 一、上年年末余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 208,333,802.54 |       | -3,595,500.00 | 585,505.71    | 37,560,553.99 | -125,728,541.70   | 1,168,537,370.00  |
| 加：会计政策变更                     |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 前期差错更正                       |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 其他                           |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 二、本年年初余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 208,333,802.54 |       | -3,595,500.00 | 585,505.71    | 37,560,553.99 | -125,728,541.70   | 1,168,537,370.00  |
| 三、本年增减变动金额                   |                  |        |                |       | -2,960,000.00 | 5,087,038.34  |               | -1,206,679,937.04 | -1,204,552,898.70 |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                |       | -2,960,000.00 |               |               | -1,206,679,937.04 | -1,209,639,937.04 |
| (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. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 4. 其他                        |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 3. 其他                        |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| (四) 所有者权益内部结转                |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本                  |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 5. 其他                        |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                |       |               | 5,087,038.34  |               |                   | 5,087,038.34      |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                |       |               | 7,504,347.62  |               |                   | 7,504,347.62      |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                |       |               | -2,417,309.28 |               |                   | -2,417,309.28     |
| (六) 其他                       |                  |        |                |       |               |               |               |                   |                   |
| 四、本年年末余额                     | 1,051,381,549.46 |        | 208,333,802.54 |       | -6,555,500.00 | 5,672,544.05  | 37,560,553.99 | -1,332,408,478.74 | -36,015,528.70    |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

## 重庆齿轮箱有限责任公司

### 模拟财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)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“本公司”或“公司”或“重齿公司”）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相关批复，本公司将从 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，在冲减本公司根据中国船舶重工集团公司财务部《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，根据中国船舶重工集团公司《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），本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，根据中国船舶重工集团公司《关于二〇〇三年基本建设财务决算的批复》（船财[2004]17 号文），本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，中国船舶重工集团公司（以下简称“集团公司”）以其持有的本公司 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“股份公司”），本公司成为股份公司的全资子公司，2009 年 12 月，股份公司以货币资金向本公司增资 22,000.00 万元，增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 35,154.00 万元，2010 年 6 月，股份公司以货币资金向本公司增资 23,600.00 万元，增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 58,754.00 万元，2011 年 6 月，股份公司以货币资金向本公司增资 16,701.00 万元，增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 75,455.00 万元，2014 年 4 月，股份公司以货币资金向本公司增资 1,000.00 万元，2014 年 12 月，股份公司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 万元对本公司增资（船重财[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，本公司注册资本变更为人民币 105,138.00 万元。

2016 年 2 月，股份公司与集团公司签署股权转让协议，股份公司将持有的本公司 100% 股权转让给集团公司。2016 年 9 月，根据集团公司文件（船重财[2016]1059 号），集团公司以货币资金向本公司增资 11,000.00 万元，本公司注册资本变更为 116,138.00 万元，集团公司为

本公司唯一股东，持有本公司 100% 股权。

2017 年 8 月 9 日，集团公司下发文件“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》，同意集团公司以现金 3 亿元和集团公司持有的重齿有限占用的授权经营土地作价（约 1.2 亿，以评估备案值为准）出资，增资后重齿有限注册资本由 116,138 万元增加至 158,138 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 万元。

本公司组织形式为有限责任公司。

本公司注册地为江津市德感镇东方红大街，统一社会信用代码为 915000002035507235，注册资本为 158,536 万元，法定代表人为汪彤。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司以及下属子公司（以下统称“本集团”）属于机械制造行业，经营范围主要包括：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、羊城器、摩擦片、润滑设备、风力发电成套设备、减速机及备件；经营本公司自产产品的出口业务和本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、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。

## (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 6 月 22 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

| 子公司名称             | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|-------|----|----------|-----------|
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 全资子公司 | 3  | 100.00   | 100.00    |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司    | 全资子公司 | 3  | 100.00   | 100.00    |
| 重庆重齿物资有限公司        | 全资子公司 | 3  | 100.00   | 100.00    |
| 重庆市永进实业有限公司       | 全资子公司 | 3  | 100.00   | 100.00    |

注：1、本公司全资子公司重庆重齿永进传动设备有限公司于 2017 年 12 月 28 日在重庆市工商行政管理局江津区分局完成工商注销登记（（渝津）登记内销字[2017]第 063558 号）；



2、根据中国船舶重工集团有限公司文件（船重规[2018]83 号），同意重齿公司分别以 1 元总价价格收购中国船舶重工集团海装风电股份有限公司和重庆船舶工业有限公司持有的本公司下属控股子公司重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 6.67%和 3.33%股权，之后本公司持有重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 100%的股权。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)模拟财务报表的编制基础

本公司编制的模拟财务报表系基于以下假设：

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：同意将公司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”。

针对上述批复视同 2017 年 12 月 31 日，公司已签署了无偿划转协议，并按照有关程序办理了工商变更及产权登记工作。

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责、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公司增资 8.5 亿元，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，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，中国船舶重工集团动力股份有限公司折合 541,989,127.00 股，中国船舶重工集团有限公司折合 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(实收资本)的批复》(船重资[2018]782 号)，公司减少实收资本 1,270,361,549.46 元，同时增加未分配利润 1,270,361,549.46 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]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的 19 亿元债权折合 1,194,320,841.00 股，差额确认为资本公积；

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。

针对上述现金增资、减资弥补亏损以及债转股事项，本次模拟假定 2018 年 4 月 30 日公司已完成了上述相关减资、增资的审批及工商变更程序，对现金增资 15 亿元模拟确认为其

他应收款，对债转股事项模拟确认债务的减少同时确认为权益的增加。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制模拟财务报表。

本公司按照上述编制基础模拟编制本模拟财务报表，并基于本模拟财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

鉴于本模拟财务报表之特殊编制目的，本模拟财务报表根据模拟假设仅模拟合并及母公司资产负债表、所有者权益变动表；模拟假设对合并及母公司利润表、现金流量表不产生影响。

## (二)持续经营

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 4 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年 1-4 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、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。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,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。

#### (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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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；本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。

本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公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获

得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (九) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：余额为 1000 万元以上的应收账款、其他应收款。

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

| 确定组合的依据                           |           |
|-----------------------------------|-----------|
| 账龄分析法组合                           | 应收款项的账龄   |
| 融资保理应收款项组合                        | 融资保理应收款项  |
| 合并范围内关联方组合                        | 往来单位性质    |
| 投标保证金、备用金及职工借款组合                  | 款项用途      |
| 按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法) |           |
| 账龄分析法组合                           | 按账龄计提坏账准备 |
| 融资保理应收款项组合                        | 不计提坏账准备   |
| 合并范围内关联方组合                        | 不计提坏账准备   |
| 投标保证金、备用金及职工借款组合                  | 不计提坏账准备   |

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 0.50        | 0.50         |
| 1—2 年 | 5.00        | 5.00         |
| 2—3 年 | 10.00       | 10.00        |
| 3—4 年 | 20.00       | 20.00        |
| 4—5 年 | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

## （十一）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。



#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

### (十三) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五) 无形资产与开发支出

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

## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据     |
|-------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 50        | 证载使用年限 |
| 非专利权  | 10        | 预计受益年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十六) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

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

### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

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

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



#### 4. 其他长期职工福利

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

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

### (十八) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

### (十九) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

## 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

## （二十二）经营租赁、融资租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## （二十三）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

#### (二十四) 安全生产费

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

#### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，根据上述会计政策公司 2018 年 1-4 月、2017 年度分别将收到政府补助 327,000.00 元、1,116,174.14 元重分类至其他收益。

##### 2. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                        | 税率 (%) |
|---------|-----------------------------|--------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务 | 17.00  |
|         | 不动产租赁服务                     | 11.00  |
|         | 维修服务                        | 6.00   |
|         | 简易计税方法                      | 3.00   |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                     | 7.00   |

| 税种      | 计税依据    | 税率 (%) |
|---------|---------|--------|
| 教育费附加   | 实缴流转税税额 | 3.00   |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15.00  |

不同纳税主体所得税税率说明:

| 纳税主体名称            | 所得税税率 (%) |
|-------------------|-----------|
| 重庆齿轮箱有限责任公司       | 15.00     |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 15.00     |
| 重庆市永进实业有限公司       | 25.00     |
| 重庆重齿物资有限公司        | 25.00     |

(二) 税收优惠政策及依据

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, 本公司及本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。

六、模拟合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目             | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金           | 5,683.40        | 458.29           | 8,622.72         | 22,873.17        |
| 银行存款           | 266,436,550.58  | 141,228,391.44   | 108,051,368.73   | 150,708,628.45   |
| 其他货币资金         | 100,561,026.36  | 137,788,636.54   | 138,747,655.74   | 83,759,257.91    |
| 合计             | 367,003,260.34  | 279,017,486.27   | 246,807,647.19   | 234,490,759.53   |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |                 |                  |                  |                  |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 60,766,500.00   | 106,642,363.08   | 131,630,537.29   | 82,634,057.91    |
| 质量保函保证金   | 6,866,872.21    | 6,339,678.78     | 7,117,118.45     | 1,125,200.00     |
| 涉诉冻结资金    | 32,927,654.15   | 24,806,594.68    |                  |                  |
| 合计        | 100,561,026.36  | 137,788,636.54   | 138,747,655.74   | 83,759,257.91    |

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

| 种类     | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 12,707,405.82   | 74,380,614.50    | 242,812,704.42   | 193,189,677.13   |
| 商业承兑汇票 | 117,841,200.00  | 124,295,369.91   | 37,000,000.00    | 31,600,000.00    |
| 合计     | 130,548,605.82  | 198,675,984.41   | 279,812,704.42   | 224,789,677.13   |

### 2. 报告期内各期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 |                 | 4,309,921.45     | 77,285,297.50    |                  |

### 3. 截至 2018 年 4 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 终止确认金额         | 未终止确认金额 |
|--------|----------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 316,457,457.06 |         |
| 商业承兑汇票 | 51,436,313.00  |         |
| 合计     | 367,893,770.06 |         |

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类别                     | 2018 年 4 月 30 日  |        |                  |        |                  |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备             |        | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 497,881,511.08   | 12.48  | 497,881,511.08   | 100.00 |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 3,464,637,257.00 | 86.85  | 501,161,684.96   | 14.47  | 2,963,475,572.04 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 26,565,358.31    | 0.67   | 26,565,358.31    | 100.00 |                  |
| 合计                     | 3,989,084,126.39 | 100.00 | 1,025,608,554.35 | 25.71  | 2,963,475,572.04 |

续:

| 类别                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |                  |        |                  |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备             |        | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 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  | 499,930,720.01   | 15.61  | 2,702,324,847.81 |
| 单项金额虽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 | 1,024,654,739.00 | 27.49  | 2,702,324,847.81 |



续：

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |                |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 344,526,057.26   | 10.63  | 315,100,136.98 | 91.46  | 29,425,920.28    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 2,891,984,476.04 | 89.22  | 338,194,296.98 | 11.69  | 2,553,790,179.06 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,819,950.06     | 0.15   | 4,819,950.06   | 100.00 |                  |
| 合计                     | 3,241,330,483.36 | 100.00 | 658,114,384.02 | 20.30  | 2,583,216,099.34 |

续：

| 类别                     | 2015 年 12 月 31 日 |        |                |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 322,423,247.70   | 10.50  | 264,833,282.14 | 82.14  | 57,589,965.56    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 2,742,913,704.16 | 89.34  | 223,498,094.76 | 8.15   | 2,519,415,609.40 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,819,950.06     | 0.16   | 4,819,950.06   | 100.00 |                  |
| 合计                     | 3,070,156,901.92 | 100.00 | 493,151,326.96 | 16.06  | 2,577,005,574.96 |

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称              | 2018 年 4 月 30 日 |                |        | 计提理由                  |
|-------------------|-----------------|----------------|--------|-----------------------|
|                   | 应收账款            | 坏账准备           | 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 项目违约, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 项目终止, 预计无法收回          |
| 上海重齿齿轮箱销售有限公司     | 13,532,289.81   | 13,532,289.81  | 100.00 | 长期挂账, 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 | 实际控制人进入法定破产程序, 预计无法收回 |
| 合计                | 497,881,511.08  | 497,881,511.08 |        |                       |

续：

| 单位名称              | 2017 年 12 月 31 日 |                |        |                       |
|-------------------|------------------|----------------|--------|-----------------------|
|                   | 应收账款             | 坏账准备           | 比例 (%) | 计提理由                  |
| 乌恰县新森水泥有限责任公司     | 54,300,000.00    | 54,300,000.00  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 项目违约, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 项目终止, 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 | 长期挂账, 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 | 实际控制人进入法定破产程序, 预计无法收回 |
| 合计                | 498,158,660.68   | 498,158,660.68 |        |                       |

续：

| 单位名称            | 2016 年 12 月 31 日 |                |        |                 |
|-----------------|------------------|----------------|--------|-----------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备           | 比例 (%) | 计提理由            |
| 阿克陶县新森水泥有限责任公司  | 73,500,000.00    | 66,150,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司 | 65,491,538.40    | 58,942,384.56  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 四川省洪雅雅森水泥有限责任公司 | 36,767,664.37    | 33,090,897.93  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 英吉沙县雅森水泥有限责任公司  | 64,200,000.00    | 57,780,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 乌恰县新森水泥有限责任公司   | 54,300,000.00    | 48,870,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 上海重齿齿轮箱销售有限公司   | 27,540,061.21    | 27,540,061.21  | 100.00 | 预计无法收回          |
| 上海重齿销售有限公司      | 22,726,793.28    | 22,726,793.28  | 100.00 | 公司已注销           |
| 合计              | 344,526,057.26   | 315,100,136.98 |        |                 |

续：

| 单位名称            | 2015 年 12 月 31 日 |               |        |                 |
|-----------------|------------------|---------------|--------|-----------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备          | 比例 (%) | 计提理由            |
| 阿克陶县新森水泥有限责任公司  | 73,500,000.00    | 66,150,000.00 | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司 | 65,491,538.40    | 58,942,384.56 | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |

| 单位名称            | 2015 年 12 月 31 日 |                |        |                 |
|-----------------|------------------|----------------|--------|-----------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备           | 比例 (%) | 计提理由            |
| 四川省洪雅雅森水泥有限责任公司 | 64,931,709.30    | 33,090,897.58  | 50.96  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 英吉沙县雅森水泥有限责任公司  | 64,200,000.00    | 57,780,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 乌恰县新森水泥有限责任公司   | 54,300,000.00    | 48,870,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 合计              | 322,423,247.70   | 264,833,282.14 |        |                 |

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 2018 年 4 月 30 日 |               |        |                       |
|-----------------|-----------------|---------------|--------|-----------------------|
|                 | 应收账款            | 坏账准备          | 比例 (%) | 计提理由                  |
| 顺平县金强水泥有限公司     | 9,086,921.45    | 9,086,921.45  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 乌兰浩特市全胜建材有限责任公司 | 4,456,231.00    | 4,456,231.00  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司   | 4,819,950.06    | 4,819,950.06  | 100.00 | 公司已注销                 |
| 沈阳水泥机械有限公司      | 1,643,855.80    | 1,643,855.80  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 随州金楚专用汽车销售有限公司  | 771,000.00      | 771,000.00    | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 巨野中运矿山机械有限公司    | 96,000.00       | 96,000.00     | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 天津鼎盛工程机械有限公司    | 60,600.00       | 60,600.00     | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 合计              | 26,565,358.31   | 26,565,358.31 |        |                       |

续:

| 单位名称            | 2017 年 12 月 31 日 |               |        |                       |
|-----------------|------------------|---------------|--------|-----------------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备          | 比例 (%) | 计提理由                  |
| 顺平县金强水泥有限公司     | 9,086,921.45     | 9,086,921.45  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 乌兰浩特市全胜建材有限责任公司 | 4,456,231.00     | 4,456,231.00  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司   | 4,819,950.06     | 4,819,950.06  | 100.00 | 公司已注销                 |
| 沈阳水泥机械有限公司      | 1,643,855.80     | 1,643,855.80  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 随州金楚专用汽车销售有限公司  | 771,000.00       | 771,000.00    | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 巨野中运矿山机械有限公司    | 96,000.00        | 96,000.00     | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 天津鼎盛工程机械有限公司    | 60,600.00        | 60,600.00     | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 合计              | 26,565,358.31    | 26,565,358.31 |        |                       |

续：

| 单位名称          | 2016 年 12 月 31 日 |              |        |       |
|---------------|------------------|--------------|--------|-------|
|               | 应收账款             | 坏账准备         | 比例 (%) | 计提理由  |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司 | 4,819,950.06     | 4,819,950.06 | 100.00 | 公司已注销 |

续：

| 单位名称          | 2015 年 12 月 31 日 |              |        |       |
|---------------|------------------|--------------|--------|-------|
|               | 应收账款             | 坏账准备         | 比例 (%) | 计提理由  |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司 | 4,819,950.06     | 4,819,950.06 | 100.00 | 公司已注销 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2018 年 4 月 30 日  |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,169,094,258.87 | 10,845,471.30  | 0.50     |
| 1—2 年 | 349,678,697.50   | 17,483,934.88  | 5.00     |
| 2—3 年 | 303,054,238.30   | 30,305,423.83  | 10.00    |
| 3—4 年 | 104,346,267.59   | 20,869,253.52  | 20.00    |
| 4—5 年 | 233,612,386.64   | 116,806,193.33 | 50.00    |
| 5 年以上 | 304,851,408.10   | 304,851,408.10 | 100.00   |
| 合计    | 3,464,637,257.00 | 501,161,684.96 |          |

续：

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,000,475,873.62 | 10,002,379.01  | 0.50     |
| 1—2 年 | 348,991,303.31   | 17,449,565.16  | 5.00     |
| 2—3 年 | 202,902,898.66   | 20,290,289.87  | 10.00    |
| 3—4 年 | 105,324,930.14   | 21,064,986.02  | 20.00    |
| 4—5 年 | 226,874,124.29   | 113,437,062.15 | 50.00    |
| 5 年以上 | 317,686,437.80   | 317,686,437.80 | 100.00   |
| 合计    | 3,202,255,567.82 | 499,930,720.01 |          |

续：

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日 |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,515,798,639.46 | 7,578,993.20   | 0.50     |
| 1—2 年 | 320,504,741.80   | 16,034,137.09  | 5.00     |
| 2—3 年 | 276,378,073.73   | 27,637,807.37  | 10.00    |
| 3—4 年 | 461,613,415.41   | 92,322,683.08  | 20.00    |
| 4—5 年 | 246,137,858.78   | 123,068,929.38 | 50.00    |

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日 |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 71,551,746.86    | 71,551,746.86  | 100.00   |
| 合计    | 2,891,984,476.04 | 338,194,296.98 |          |

续:

| 账龄    | 2015 年 12 月 31 日 |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,073,586,716.44 | 5,355,882.30   | 0.50     |
| 1—2 年 | 690,308,483.99   | 34,515,424.20  | 5.00     |
| 2—3 年 | 579,974,582.66   | 57,997,458.27  | 10.00    |
| 3—4 年 | 312,371,158.63   | 62,474,231.72  | 20.00    |
| 4—5 年 | 47,035,328.31    | 23,517,664.16  | 50.00    |
| 5 年以上 | 39,637,434.13    | 39,637,434.11  | 100.00   |
| 合计    | 2,742,913,704.16 | 223,498,094.76 |          |

### 3. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 计提坏账准备金额    | 953,815.35   | 379,279,225.01 | 165,238,258.71 | 311,163,431.71 |
| 收回或转回坏账准备金额 |              |                |                |                |
| 合计          | 953,815.35   | 379,279,225.01 | 165,238,258.71 | 311,163,431.71 |

### 4. 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度    | 2015 年度   |
|-----------|--------------|---------------|------------|-----------|
| 实际核销的应收账款 |              | 12,738,870.03 | 275,201.65 | 33,954.34 |

其中：2017 年度重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称               | 款项性质 | 核销金额          | 核销原因        | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------------|------|---------------|-------------|---------|-----------|
| 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         |
| 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         |
| 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         |
| 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         |
| JSC Lafarge Cement | 货款   | 245,709.79    | 子公司注销确定无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 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         |
| 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         |
| 合计                 |      | 11,681,643.16 |             |         |           |

#### 5. 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 2018 年 4 月 30 日  | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|--------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 715,458,961.57   | 17.94           | 4,955,471.50   |
| 浙江华仪风能开发有限公司       | 229,573,860.72   | 5.76            | 8,592,850.72   |
| 内蒙古锋电能源技术有限公司      | 214,292,599.35   | 5.37            | 134,258,651.00 |
| 大连船舶重工集团有限公司       | 202,004,320.00   | 5.06            | 1,010,021.60   |
| 江南造船(集团)有限责任公司     | 170,718,500.00   | 4.28            | 853,592.50     |
| 合计                 | 1,532,048,241.64 | 38.41           | 149,670,587.32 |

续:

| 单位名称               | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|--------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 718,626,208.67   | 19.28           | 3,593,131.04   |
| 浙江华仪风能开发有限公司       | 220,003,713.12   | 5.90            | 6,571,096.88   |
| 内蒙古锋电能源技术有限公司      | 214,292,599.35   | 5.75            | 134,258,651.00 |
| 中国船舶重工集团公司第七〇三研究所  | 122,886,816.00   | 3.30            | 614,434.08     |
| 江南造船(集团)有限责任公司     | 95,283,300.00    | 2.56            | 476,416.50     |
| 合计                 | 1,371,092,637.14 | 36.79           | 145,513,729.50 |

续:

| 单位名称               | 2016 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|--------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 内蒙古锋电能源技术有限公司      | 362,000,619.06   | 11.17           | 72,400,123.81  |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 302,354,811.68   | 9.33            | 1,511,774.06   |
| 浙江华仪风能开发有限公司       | 99,011,317.90    | 3.05            | 2,620,295.98   |
| 疏勒县新森水泥有限责任公司      | 92,980,749.13    | 2.87            | 46,490,374.57  |
| 宁夏华创风能有限公司         | 87,201,590.00    | 2.69            | 584,125.00     |
| 合计                 | 943,549,087.77   | 29.11           | 123,606,693.42 |

续:

| 单位名称               | 2015 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 内蒙古锋电能源技术有限公司      | 441,604,619.06   | 14.38           | 44,160,461.91 |
| 上海电气风电设备东台有限公司     | 181,960,700.00   | 5.93            | 909,803.50    |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 123,080,063.43   | 4.01            | 615,400.32    |
| 北京中通国瑞投资中心         | 171,303,703.28   | 5.58            | 8,565,185.16  |
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司    | 102,483,363.69   | 3.34            | 3,163,768.87  |
| 合计                 | 1,020,432,449.46 | 33.24           | 57,414,619.76 |

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2018 年 4 月 30 日 |        | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 45,444,748.27   | 62.58  | 60,526,259.74    | 65.61  |
| 1 至 2 年 | 1,364,089.78    | 1.88   | 1,532,163.47     | 1.66   |
| 2 至 3 年 | 12,719,192.11   | 17.51  | 20,952,793.86    | 24.01  |
| 3 年以上   | 13,093,553.69   | 18.03  | 8,042,256.45     | 8.72   |
| 合计      | 72,621,583.85   | 100.00 | 91,053,473.52    | 100.00 |

续:

| 账龄      | 2016 年 12 月 31 日 |        | 2015 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 21,886,442.05    | 36.11  | 35,735,265.56    | 46.80  |
| 1 至 2 年 | 23,308,801.42    | 38.45  | 15,012,761.34    | 19.66  |
| 2 至 3 年 | 5,875,985.34     | 9.69   | 1,283,448.21     | 1.68   |
| 3 年以上   | 9,544,594.94     | 15.75  | 24,333,941.48    | 31.86  |
| 合计      | 60,615,823.75    | 100.00 | 76,365,416.59    | 100.00 |

##### 2. 截至 2018 年 4 月 30 日止账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因说明

| 单位名称              | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄          | 未及时结算原因    |
|-------------------|-----------------|-------------|------------|
| 广东省广弘华侨建设投资集团有限公司 | 20,000,000.00   | 2-3 年、3 年以上 | 水泥成套暂停暂缓项目 |

##### 3. 报告期内按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 2018 年 4 月 3 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间       | 未结算原因      |
|-------------------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 广东省广弘华侨建设投资集团有限公司 | 20,000,000.00  | 27.54           | 2-3 年、3 年以上 | 水泥成套暂停暂缓项目 |
| 重庆市晟众机械配件有限公司     | 8,860,707.54   | 12.2            | 1 年以内       | 未结算        |
| 华新水泥(黄石)装备制造有限公司  | 5,420,000.00   | 7.46            | 1 年以内       | 未结算        |
| 重庆欧信机电设备有限公司      | 3,304,934.03   | 4.55            | 1 年以内       | 未结算        |
| 斯凯孚(中国)销售有限公司     | 1,905,696.23   | 2.62            | 1 年以内       | 未结算        |
| 合计                | 39,491,337.80  | 54.37           |             |            |

续:

| 单位名称              | 2017 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因      |
|-------------------|------------------|-----------------|-------|------------|
| 唐山冀东装备工程股份有限公司    | 32,348,156.29    | 35.07           | 1 年以内 | 未结算        |
| 广东省广弘华侨建设投资集团有限公司 | 20,000,000.00    | 21.68           | 2-3 年 | 水泥成套暂停暂缓项目 |

| 单位名称              | 2017 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|------------------|-----------------|-------|-------|
| 中国船舶重工集团公司第七一二研究所 | 7,910,000.00     | 8.57            | 1 年以内 | 未结算   |
| 重庆市晟众机械配件有限公司     | 4,680,509.45     | 5.07            | 1 年以内 | 未结算   |
| 重庆焱炼重型机械设备股份有限公司  | 2,815,601.49     | 3.05            | 1 年以内 | 未结算   |
| 合计                | 67,754,267.23    | 73.44           |       |       |

续:

| 单位名称                  | 2016 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因      |
|-----------------------|------------------|-----------------|-------|------------|
| 广东省广弘华侨建设投资集团有限公司     | 20,000,000.00    | 32.99           | 1-2 年 | 水泥成套暂停暂缓项目 |
| 中材装备集团有限公司            | 5,640,000.00     | 9.3             | 2-3 年 | 未结算        |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司        | 3,215,575.30     | 5.3             | 3 年以上 | 未结算        |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司         | 2,371,440.00     | 3.91            | 1 年以内 | 未结算        |
| 施耐德自动化工程(上海)有限公司天津分公司 | 1,980,000.00     | 3.27            | 1 年以内 | 未结算        |
| 合计                    | 33,207,015.30    | 54.77           |       |            |

续:

| 单位名称              | 2015 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|------------------|-----------------|-------|-------|
| 广东省广弘华侨建设投资集团有限公司 | 20,000,000.00    | 26.19           | 1 年以内 | 未结算   |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司     | 7,170,000.00     | 9.39            | 1-2 年 | 未结算   |
| 中材装备集团有限公司        | 5,640,000.00     | 7.39            | 1-2 年 | 未结算   |
| 上海荣马国际物流有限公司      | 3,886,385.13     | 5.09            | 1 年以内 | 未结算   |
| 芜湖海天机电物资有限公司      | 3,082,977.94     | 4.04            | 1 年以内 | 未结算   |
| 合计                | 39,779,363.07    | 52.10           |       |       |

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                      | 2018 年 4 月 30 日  |        |               |        | 账面价值             |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |                  |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | 1,500,000,000.00 | 95.79  |               |        | 1,500,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 64,718,526.24    | 4.13   | 29,530,527.07 | 45.63  | 35,187,999.17    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,191,973.01     | 0.08   | 1,191,973.01  | 100.00 |                  |
| 合计                      | 1,565,910,499.25 | 100.00 | 30,722,500.08 | 1.96   | 1,535,187,999.17 |



续：

| 类别                      | 2017 年 12 月 31 日 |        |               |        | 账面价值          |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |               |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 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 |
| 单项金额虽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 | 32.62  | 63,655,064.94 |

续：

| 类别                      | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |        | 账面价值          |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |               |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 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   | 69,202,155.07    | 100.00 | 21,515,810.95 | 31.09  | 47,686,344.12 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |               |
| 合计                      | 69,202,155.07    | 100.00 | 21,515,810.95 | 31.09  | 47,686,344.12 |

续：

| 类别                      | 2015 年 12 月 31 日 |        |               |        | 账面价值          |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |               |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 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   | 73,764,236.66    | 100.00 | 14,137,079.27 | 19.17  | 59,627,157.39 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |               |
| 合计                      | 73,764,236.66    | 100.00 | 14,137,079.27 | 19.17  | 59,627,157.39 |

## 2. 其他应收款分类的说明

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称             | 2018 年 4 月 30 日  |      |        |         |
|------------------|------------------|------|--------|---------|
|                  | 应收账款             | 坏账准备 | 比例 (%) | 计提理由    |
| 中国船舶重工集团有限公司     | 650,000,000.00   |      |        | 模拟确认增资款 |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | 850,000,000.00   |      |        | 模拟确认增资款 |
| 合计               | 1,500,000,000.00 |      |        |         |

说明：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责、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公司增资 8.5 亿，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，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。

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 2018 年 4 月 30 日 |              |        |               |
|---------------|-----------------|--------------|--------|---------------|
|               | 应收账款            | 坏账准备         | 比例 (%) | 计提理由          |
| 交城县永明吊装运输有限公司 | 1,191,973.01    | 1,191,973.01 | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段 |

续：

| 单位名称          | 2017 年 12 月 31 日 |              |        |               |
|---------------|------------------|--------------|--------|---------------|
|               | 应收账款             | 坏账准备         | 比例 (%) | 计提理由          |
| 交城县永明吊装运输有限公司 | 1,191,973.01     | 1,191,973.01 | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2018 年 4 月 30 日 |               |          |
|-------|-----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,142,722.63    | 20,713.61     | 0.50     |
| 1—2 年 | 2,342,102.27    | 117,105.11    | 5.00     |
| 2—3 年 | 1,695,760.90    | 169,576.09    | 10.00    |
| 3—4 年 | 1,247,823.90    | 249,564.78    | 20.00    |
| 4—5 年 | 556,727.72      | 278,363.86    | 50.00    |
| 5 年以上 | 28,695,203.62   | 28,695,203.62 | 100.00   |
| 合计    | 38,680,341.04   | 29,530,527.07 |          |

续：

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 33,745,531.70    | 168,727.66    | 0.50     |
| 1—2 年 | 4,820,318.68     | 241,015.93    | 5.00     |
| 2—3 年 | 1,483,455.41     | 148,345.54    | 10.00    |
| 3—4 年 | 1,288,219.99     | 257,644.00    | 20.00    |
| 4—5 年 | 109,000.00       | 54,500.00     | 50.00    |
| 5 年以上 | 28,748,501.01    | 28,748,501.01 | 100.00   |
| 合计    | 70,195,026.79    | 29,618,734.14 |          |

续：

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,830,318.68     | 24,151.60     | 0.50     |
| 1—2 年 | 1,878,852.60     | 93,942.63     | 5.00     |
| 2—3 年 | 1,564,383.50     | 156,438.35    | 10.00    |
| 3—4 年 | 109,000.00       | 21,800.00     | 20.00    |
| 4—5 年 | 19,210,000.00    | 9,605,000.00  | 50.00    |
| 5 年以上 | 11,614,478.37    | 11,614,478.37 | 100.00   |
| 合计    | 39,207,033.15    | 21,515,810.95 |          |

续：

| 账龄    | 2015 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,794,566.61    | 53,972.83     | 0.50     |
| 1—2 年 | 1,864,769.49     | 93,238.48     | 5.00     |
| 2—3 年 | 290,000.00       | 29,000.00     | 10.00    |
| 3—4 年 | 19,202,000.00    | 3,840,400.00  | 20.00    |
| 4—5 年 | 4,950.00         | 2,475.00      | 50.00    |
| 5 年以上 | 10,117,992.96    | 10,117,992.96 | 100.00   |
| 合计    | 42,274,279.06    | 14,137,079.27 |          |

(4) 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       | 2018 年 4 月 30 日 |      |          |
|------------|-----------------|------|----------|
|            | 其他应收款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 26,038,185.20   |      |          |

续：

| 组合名称       | 2017 年 12 月 31 日 |      |          |
|------------|------------------|------|----------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 23,078,772.29    |      |          |

续：

| 组合名称       | 2016 年 12 月 31 日 |      |          |
|------------|------------------|------|----------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 29,995,121.92    |      |          |

续：

| 组合名称       | 2015 年 12 月 31 日 |      |          |
|------------|------------------|------|----------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 9,825,957.60     |      |          |
| 其他组合       | 21,664,000.00    |      |          |
| 合计         | 31,489,957.60    |      |          |

说明：其他组合系本公司根据船重财【2016】35 号文件确认的应收中国船舶重工集团公司“三供一业”分离移交改造项目补贴款，上述款项已经在 2016 年 1 月 15 日收到。

### 3. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备金额    |              | 9,294,896.20 | 7,378,731.68 | 8,986,320.35 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 88,207.07    |              |              |              |
| 合计          | 88,207.07    | 9,294,896.20 | 7,378,731.68 | 8,986,320.35 |

### 4. 报告期内无实际核销的重大其他应收款。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 2018 年 4 月 30 日  | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 模拟确认的增资款     | 1,500,000,000.00 |                  |                  |                  |
| 备用金、保证金及职工借款 | 26,038,185.20    | 23,075,436.59    | 29,988,840.22    | 9,377,251.18     |
| 应收其他单位往来款项   | 39,872,314.05    | 70,195,026.79    | 39,207,033.15    | 63,938,279.06    |
| 其他           |                  | 3,335.70         | 6,281.70         | 448,706.42       |
| 合计           | 1,565,910,499.25 | 93,273,799.08    | 69,202,155.07    | 73,764,236.66    |

### 6. 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日  | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|------|------------------|-------------|-------------------|---------------|
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司    | 增资款  | 850,000,000.00   | 1 年以内       | 54.28             |               |
| 中国船舶重工集团有限公司        | 增资款  | 650,000,000.00   | 1 年以内       | 41.51             |               |
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款  | 19,000,000.00    | 5 年以上       | 1.21              | 19,000,000.00 |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目 | 2,118,227.28     | 5 年以上       | 0.14              | 2,118,227.28  |
| 重庆市财政局              | 代收款项 | 1,308,883.91     | 2-3 年、3-4 年 | 0.08              | 171,413.98    |
| 合计                  |      | 1,522,427,111.19 |             | 97.22             | 21,289,641.26 |

续：

| 单位名称                | 款项性质        | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|-------------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 中国船舶重工集团有限公司        | “僵尸企业”补助资金等 | 29,902,509.80    | 1 年以内 | 31.65            | 149,512.55    |
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款         | 19,000,000.00    | 5 年以上 | 20.11            | 19,000,000.00 |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目        | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 2.24             | 2,118,227.28  |
| 重庆市财政局              | 代收款项        | 1,308,883.91     | 2-3 年 | 1.39             | 130,888.39    |
| 德阳什邡利祥机械电子有限责任公司    | 往来款         | 1,240,600.00     | 5 年以上 | 1.31             | 1,240,600.00  |
| 合计                  |             | 53,570,220.99    |       | 56.70            | 22,639,228.22 |

续：

| 单位名称                | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款  | 19,000,000.00    | 4-5 年 | 27.46            | 9,500,000.00  |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目 | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 3.06             | 2,118,227.28  |
| 重庆市财政局              | 代收款项 | 1,408,057.91     | 1-2 年 | 2.03             | 70,402.90     |
| 德阳什邡利祥机械电子有限责任公司    | 往来款  | 1,240,600.00     | 5 年以上 | 1.79             | 1,240,600.00  |
| 重庆上丰装饰工程有限公司        | 工程款  | 1,030,000.00     | 5 年以上 | 1.49             | 1,030,000.00  |
| 合计                  |      | 24,796,885.19    |       | 35.83            | 13,959,230.18 |

续：

| 单位名称                | 款项性质      | 2015 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|-----------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 中国船舶重工集团有限公司        | “三供一业”补贴款 | 21,664,000.00    | 1 年以内 | 29.37            |              |
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款       | 19,000,000.00    | 3-4 年 | 25.76            | 3,800,000.00 |
| 重庆大帝重工机械有限公司        | 借款        | 6,444,747.91     | 1 年以内 | 8.74             | 32,223.74    |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目      | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 2.87             | 2,118,227.28 |
| 重庆清平机械厂             | 往来款       | 199,470.79       | 2 年以内 | 0.27             | 3,981.75     |
| 合计                  |           | 49,426,445.98    |       | 67.01            | 6,054,792.77 |

7. 截至 2018 年 4 月 30 日止无涉及政府补助的应收款项。

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

| 项目    | 2018 年 4 月 30 日 |               |                |
|-------|-----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额            | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料   | 312,018,057.12  | 11,128,170.44 | 300,889,886.68 |
| 在产品   | 237,549,524.74  |               | 237,549,524.74 |
| 库存商品  | 300,637,358.84  | 38,732,780.70 | 261,904,578.14 |
| 低值易耗品 | 1,651,544.14    |               | 1,651,544.14   |
| 其他存货  | 23,595,731.47   |               | 23,595,731.47  |
| 合计    | 875,452,216.31  | 49,860,951.14 | 825,591,265.17 |

续:

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 |               |                |
|-------|------------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料   | 285,062,099.06   | 11,128,170.44 | 273,933,928.62 |
| 在产品   | 201,516,648.80   |               | 201,516,648.80 |
| 库存商品  | 258,173,187.23   | 38,732,780.70 | 219,440,406.53 |
| 低值易耗品 | 1,606,023.49     |               | 1,606,023.49   |
| 其他存货  | 19,461,350.33    |               | 19,461,350.33  |
| 合计    | 765,819,308.91   | 49,860,951.14 | 715,958,357.77 |

续:

| 项目    | 2016 年 12 月 31 日 |                |                  |
|-------|------------------|----------------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料   | 205,420,403.45   |                | 205,420,403.45   |
| 在产品   | 483,025,032.42   | 83,077,879.65  | 399,947,152.77   |
| 库存商品  | 957,740,628.56   | 416,241,832.01 | 541,498,796.55   |
| 低值易耗品 | 767,550.17       |                | 767,550.17       |
| 其他存货  | 28,017,239.28    |                | 28,017,239.28    |
| 合计    | 1,674,970,853.88 | 499,319,711.66 | 1,175,651,142.22 |

续:

| 项目    | 2015 年 12 月 31 日 |                |                  |
|-------|------------------|----------------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料   | 212,788,944.74   |                | 212,788,944.74   |
| 在产品   | 660,023,920.06   |                | 660,023,920.06   |
| 库存商品  | 1,349,908,685.42 | 416,241,832.01 | 933,666,853.41   |
| 低值易耗品 | 797,752.83       |                | 797,752.83       |
| 其他存货  | 35,417,628.38    |                | 35,417,628.38    |
| 合计    | 2,258,936,931.43 | 416,241,832.01 | 1,842,695,099.42 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目   | 2017年12月31日   | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    |    | 2018年4月30日    |
|------|---------------|--------|----|--------|----|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |               |
| 原材料  | 11,128,170.44 |        |    |        |    |    | 11,128,170.44 |
| 库存商品 | 38,732,780.70 |        |    |        |    |    | 38,732,780.70 |
| 合计   | 49,860,951.14 |        |    |        |    |    | 49,860,951.14 |

续:

| 项目   | 2016年12月31日    | 本期增加金额 |               | 本期减少金额 |                |               | 2017年12月31日   |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|---------------|---------------|
|      |                | 计提     | 其他            | 转回     | 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 |

续:

| 项目   | 2015年12月31日    | 本期增加金额        |    | 本期减少金额 |    |    | 2016年12月31日    |
|------|----------------|---------------|----|--------|----|----|----------------|
|      |                | 计提            | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                |
| 在产品  |                | 83,077,879.65 |    |        |    |    | 83,077,879.65  |
| 库存商品 | 416,241,832.01 |               |    |        |    |    | 416,241,832.01 |
| 合计   | 416,241,832.01 | 83,077,879.65 |    |        |    |    | 499,319,711.66 |

续:

| 项目   | 2015年1月1日     | 本期增加金额         |    | 本期减少金额 |    |    | 2015年12月31日    |
|------|---------------|----------------|----|--------|----|----|----------------|
|      |               | 计提             | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                |
| 库存商品 | 44,502,517.28 | 371,739,314.73 |    |        |    |    | 416,241,832.01 |

## 注释7. 其他流动资产

| 项目       | 2018年4月30日    | 2017年12月31日 | 2016年12月31日   | 2015年12月31日    |
|----------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 增值税留抵税额  | 13,034,607.33 |             | 48,007,876.60 | 107,234,577.19 |
| 预缴个人所得税额 | 716,079.68    | 584,701.58  | 505,509.70    | 2,686,360.85   |
| 待处理财产损益  |               |             | 3,447.29      |                |
| 合计       | 13,750,687.01 | 584,701.58  | 48,516,833.59 | 109,920,938.04 |

## 注释8. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

| 项目       | 2018年4月30日    |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 13,595,572.81 |      | 13,595,572.81 |
| 按公允价值计量  |               |      |               |
| 按成本计量    | 13,595,572.81 |      | 13,595,572.81 |
| 合计       | 13,595,572.81 |      | 13,595,572.81 |

续:

| 项目       | 2017年12月31日   |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 13,595,572.81 |      | 13,595,572.81 |
| 按公允价值计量  |               |      |               |
| 按成本计量    | 13,595,572.81 |      | 13,595,572.81 |
| 合计       | 13,595,572.81 |      | 13,595,572.81 |

续:

| 项目       | 2016年12月31日   |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 18,595,572.81 |      | 18,595,572.81 |
| 按公允价值计量  |               |      |               |
| 按成本计量    | 18,595,572.81 |      | 18,595,572.81 |
| 合计       | 18,595,572.81 |      | 18,595,572.81 |

续:

| 项目       | 2015年12月31日   |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 18,595,572.81 |      | 18,595,572.81 |
| 按公允价值计量  |               |      |               |
| 按成本计量    | 18,595,572.81 |      | 18,595,572.81 |
| 合计       | 18,595,572.81 |      | 18,595,572.81 |

### 2. 期末按成本计量的权益工具

| 被投资单位              | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 账面余额          |      |      |               |
|--------------------|-------------------|---------------|------|------|---------------|
|                    |                   | 2017年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2018年4月30日    |
| 重庆重齿运输有限公司         | 10.00             | 350,000.00    |      |      | 350,000.00    |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 10.00             | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |
| 重庆重齿机械有限公司         | 14.76             | 885,911.28    |      |      | 885,911.28    |



重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 被投资单位        | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 账面余额          |      |      |               |
|--------------|-------------------|---------------|------|------|---------------|
|              |                   | 2017年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2018年4月30日    |
| 重庆金帆热处理有限公司  | 15.00             | 859,661.53    |      |      | 859,661.53    |
| 重庆赛迪重工设备有限公司 | 5.00              | 1,500,000.00  |      |      | 1,500,000.00  |
| 合计           |                   | 13,595,572.81 |      |      | 13,595,572.81 |

续:

| 被投资单位              | 减值准备        |      |      |            | 本期现金红利 |
|--------------------|-------------|------|------|------------|--------|
|                    | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年4月30日 |        |
| 重庆重齿运输有限公司         |             |      |      |            |        |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 |             |      |      |            |        |
| 重庆重齿机械有限公司         |             |      |      |            |        |
| 重庆金帆热处理有限公司        |             |      |      |            |        |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       |             |      |      |            |        |
| 合计                 |             |      |      |            |        |

续:

| 被投资单位              | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 账面余额          |      |              |               |
|--------------------|-------------------|---------------|------|--------------|---------------|
|                    |                   | 2016年12月31日   | 本期增加 | 本期减少         | 2017年12月31日   |
| 重庆重齿运输有限公司         | 10.00             | 350,000.00    |      |              | 350,000.00    |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 10.00             | 10,000,000.00 |      |              | 10,000,000.00 |
| 中船重工科技投资发展有限公司     | 1.16              | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00 |               |
| 重庆重齿机械有限公司         | 14.76             | 885,911.28    |      |              | 885,911.28    |
| 重庆金帆热处理有限公司        | 15.00             | 859,661.53    |      |              | 859,661.53    |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       | 5.00              | 1,500,000.00  |      |              | 1,500,000.00  |
| 合计                 |                   | 18,595,572.81 |      |              | 13,595,572.81 |

续:

| 被投资单位              | 减值准备        |      |      |             | 本期现金红利       |
|--------------------|-------------|------|------|-------------|--------------|
|                    | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |              |
| 重庆重齿运输有限公司         |             |      |      |             |              |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 |             |      |      |             | 1,348,080.37 |
| 中船重工科技投资发展有限公司     |             |      |      |             | 299,121.37   |
| 重庆重齿机械有限公司         |             |      |      |             |              |
| 重庆金帆热处理有限公司        |             |      |      |             |              |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       |             |      |      |             |              |
| 合计                 |             |      |      |             | 1,647,201.74 |

说明: 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), 以2017年12月30

日为基准日，公司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，公司针对此事项于 2017 年 12 月 31 日进行了模拟确认；截止报告出具日，此事项尚未完成相关产权划转手续。

续：

| 被投资单位              | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 账面余额             |      |      |                  |
|--------------------|-------------------|------------------|------|------|------------------|
|                    |                   | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 重庆重齿运输有限公司         | 10.00             | 350,000.00       |      |      | 350,000.00       |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 10.00             | 10,000,000.00    |      |      | 10,000,000.00    |
| 中船重工科技投资发展有限公司     | 1.16              | 5,000,000.00     |      |      | 5,000,000.00     |
| 重庆重齿机械有限公司         | 14.76             | 885,911.28       |      |      | 885,911.28       |
| 重庆金帆热处理有限公司        | 15.00             | 859,661.53       |      |      | 859,661.53       |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       | 5.00              | 1,500,000.00     |      |      | 1,500,000.00     |
| 合计                 |                   | 18,595,572.81    |      |      | 18,595,572.81    |

续：

| 被投资单位              | 减值准备             |      |      |                  | 本期现金红利     |
|--------------------|------------------|------|------|------------------|------------|
|                    | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |            |
| 重庆重齿运输有限公司         |                  |      |      |                  |            |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 |                  |      |      |                  | 516,226.34 |
| 中船重工科技投资发展有限公司     |                  |      |      |                  |            |
| 重庆重齿机械有限公司         |                  |      |      |                  |            |
| 重庆金帆热处理有限公司        |                  |      |      |                  |            |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       |                  |      |      |                  |            |
| 合计                 |                  |      |      |                  | 516,226.34 |

续：

| 被投资单位              | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 账面余额           |      |              |                  |
|--------------------|-------------------|----------------|------|--------------|------------------|
|                    |                   | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
| 重庆重齿运输有限公司         | 10.00             | 350,000.00     |      |              | 350,000.00       |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 10.00             | 10,000,000.00  |      |              | 10,000,000.00    |
| 中船重工科技投资发展有限公司     | 1.16              | 5,000,000.00   |      |              | 5,000,000.00     |
| 中船重工财务有限责任公司       | 0.70              | 5,000,000.00   |      | 5,000,000.00 |                  |
| 重庆重齿机械有限公司         | 14.76             | 885,911.28     |      |              | 885,911.28       |
| 重庆金帆热处理有限公司        | 15.00             | 859,661.53     |      |              | 859,661.53       |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       | 5.00              | 1,500,000.00   |      |              | 1,500,000.00     |
| 合计                 |                   | 23,595,572.81  |      | 5,000,000.00 | 18,595,572.81    |

续：

| 被投资单位              | 减值准备           |      |      |                  | 本期现金红利        |
|--------------------|----------------|------|------|------------------|---------------|
|                    | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |               |
| 重庆重齿运输有限公司         |                |      |      |                  | 175,000.00    |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 |                |      |      |                  | 293,754.13    |
| 中船重工科技投资发展有限公司     |                |      |      |                  |               |
| 中船重工财务有限责任公司       |                |      |      |                  | 15,147,030.93 |
| 重庆重齿机械有限公司         |                |      |      |                  | 127,471.19    |
| 重庆金帆热处理有限公司        |                |      |      |                  |               |
| 重庆赛迪重工设备有限公司       |                |      |      |                  |               |
| 合计                 |                |      |      |                  | 15,743,256.25 |

#### 注释9. 固定资产原值及累计折旧

| 项目        | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2018 年 4 月 30 日  |
|-----------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 1,904,866,304.69 | 744,695.04    | 2,003,272.00 | 1,903,607,727.73 |
| 其中：房屋及建筑物 | 516,197,863.21   |               | 1,373,000.00 | 514,824,863.21   |
| 机器设备      | 1,241,883,820.20 | 256,410.26    |              | 1,242,140,230.46 |
| 运输工具      | 75,125,053.01    | 488,284.78    | 630,272.00   | 74,983,065.79    |
| 电子设备      | 949,359.25       |               |              | 949,359.25       |
| 办公设备      | 477,242.25       |               |              | 477,242.25       |
| 其他        | 70,232,966.77    |               |              | 70,232,966.77    |
| 二、累计折旧合计  | 880,786,345.54   | 36,493,981.69 | 616,798.22   | 916,663,529.01   |
| 其中：房屋及建筑物 | 146,835,952.24   | 5,240,385.50  | 349,394.42   | 151,726,943.32   |
| 机器设备      | 656,236,870.96   | 27,544,035.97 |              | 683,780,906.93   |
| 运输工具      | 44,216,036.40    | 1,773,504.24  | 267,403.80   | 45,722,136.84    |
| 电子设备      | 860,180.81       | 13,647.48     |              | 873,828.29       |
| 办公设备      | 420,784.71       | 6,273.49      |              | 427,058.20       |
| 其他        | 32,216,520.42    | 1,916,135.01  |              | 34,132,655.43    |
| 三、账面净值合计  | 1,024,079,959.15 | —             | —            | 986,944,198.72   |
| 其中：房屋及建筑物 | 369,361,910.97   | —             | —            | 363,097,919.89   |
| 机器设备      | 585,646,949.24   | —             | —            | 558,359,323.53   |
| 运输工具      | 30,909,016.61    | —             | —            | 29,260,928.95    |
| 电子设备      | 89,178.44        | —             | —            | 75,530.96        |
| 办公设备      | 56,457.54        | —             | —            | 50,184.05        |
| 其他        | 38,016,446.35    | —             | —            | 36,100,311.34    |
| 四、减值准备合计  |                  |               |              |                  |
| 其中：房屋及建筑物 | —                | —             | —            | —                |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 项目        | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|-----------|------------------|------|------|-----------------|
| 机器设备      |                  |      |      |                 |
| 运输工具      |                  |      |      |                 |
| 电子设备      |                  |      |      |                 |
| 办公设备      |                  |      |      |                 |
| 其他        |                  |      |      |                 |
| 五、账面价值合计  | 1,024,079,959.15 | —    | —    | 986,944,198.72  |
| 其中：房屋及建筑物 | 369,361,910.97   | —    | —    | 363,097,919.89  |
| 机器设备      | 585,646,949.24   | —    | —    | 558,359,323.53  |
| 运输工具      | 30,909,016.61    | —    | —    | 29,260,928.95   |
| 电子设备      | 89,178.44        | —    | —    | 75,530.96       |
| 办公设备      | 56,457.54        | —    | —    | 50,184.05       |
| 其他        | 38,016,446.35    | —    | —    | 36,100,311.34   |

续：

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 1,872,363,931.58 | 68,437,812.63  | 35,935,439.52 | 1,904,866,304.69 |
| 其中：房屋及建筑物 | 486,323,822.15   | 31,230,237.64  | 1,356,196.58  | 516,197,863.21   |
| 机器设备      | 1,247,866,824.21 | 25,383,227.63  | 31,366,231.64 | 1,241,883,820.20 |
| 运输工具      | 70,926,514.75    | 7,303,021.99   | 3,104,483.73  | 75,125,053.01    |
| 电子设备      | 949,359.25       |                |               | 949,359.25       |
| 办公设备      | 512,742.25       |                | 35,500.00     | 477,242.25       |
| 其他        | 65,784,668.97    | 4,521,325.37   | 73,027.57     | 70,232,966.77    |
| 二、累计折旧合计  | 806,974,060.70   | 107,816,117.18 | 34,003,832.34 | 880,786,345.54   |
| 其中：房屋及建筑物 | 132,905,736.65   | 14,596,453.33  | 666,237.74    | 146,835,952.24   |
| 机器设备      | 610,612,539.92   | 76,278,871.74  | 30,654,540.70 | 656,236,870.96   |
| 运输工具      | 37,763,684.89    | 9,056,716.41   | 2,604,364.90  | 44,216,036.40    |
| 电子设备      | 801,982.66       | 58,198.15      |               | 860,180.81       |
| 办公设备      | 434,761.92       | 21,208.01      | 35,185.22     | 420,784.71       |
| 其他        | 24,455,354.66    | 7,804,669.54   | 43,503.78     | 32,216,520.42    |
| 三、账面净值合计  | 1,065,389,870.88 | —              | —             | 1,024,079,959.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 353,418,085.50   | —              | —             | 369,361,910.97   |
| 机器设备      | 637,254,284.29   | —              | —             | 585,646,949.24   |
| 运输工具      | 33,162,829.86    | —              | —             | 30,909,016.61    |
| 电子设备      | 147,376.59       | —              | —             | 89,178.44        |
| 办公设备      | 77,980.33        | —              | —             | 56,457.54        |
| 其他        | 41,329,314.31    | —              | —             | 38,016,446.35    |
| 四、减值准备合计  |                  |                |               |                  |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 其中：房屋及建筑物 | —                | —    | —    | —                |
| 机器设备      |                  |      |      |                  |
| 运输工具      |                  |      |      |                  |
| 电子设备      |                  |      |      |                  |
| 办公设备      |                  |      |      |                  |
| 其他        |                  |      |      |                  |
| 五、账面价值合计  | 1,065,389,870.88 | —    | —    | 1,024,079,959.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 353,418,085.50   | —    | —    | 369,361,910.97   |
| 机器设备      | 637,254,284.29   | —    | —    | 585,646,949.24   |
| 运输工具      | 33,162,829.86    | —    | —    | 30,909,016.61    |
| 电子设备      | 147,376.59       | —    | —    | 89,178.44        |
| 办公设备      | 77,980.33        | —    | —    | 56,457.54        |
| 其他        | 41,329,314.31    | —    | —    | 38,016,446.35    |

续：

| 项目        | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 1,802,936,711.57 | 82,263,373.18  | 12,836,153.17 | 1,872,363,931.58 |
| 其中：房屋及建筑物 | 484,353,308.15   | 1,970,514.00   |               | 486,323,822.15   |
| 机器设备      | 1,179,836,128.53 | 77,969,399.69  | 9,938,704.01  | 1,247,866,824.21 |
| 运输工具      | 72,691,256.43    | 1,132,707.48   | 2,897,449.16  | 70,926,514.75    |
| 电子设备      | 235,849.49       | 713,509.76     |               | 949,359.25       |
| 办公设备      | 35,500.00        | 477,242.25     |               | 512,742.25       |
| 其他        | 65,784,668.97    |                |               | 65,784,668.97    |
| 二、累计折旧合计  | 719,524,744.33   | 105,083,921.11 | 17,634,604.74 | 806,974,060.70   |
| 其中：房屋及建筑物 | 118,572,664.73   | 14,333,071.92  |               | 132,905,736.65   |
| 机器设备      | 546,762,172.19   | 79,078,763.03  | 15,228,395.30 | 610,612,539.92   |
| 运输工具      | 35,158,007.87    | 5,011,886.46   | 2,406,209.44  | 37,763,684.89    |
| 电子设备      | 150,684.28       | 651,298.38     |               | 801,982.66       |
| 办公设备      | 33,985.22        | 400,776.70     |               | 434,761.92       |
| 其他        | 18,847,230.04    | 5,608,124.62   |               | 24,455,354.66    |
| 三、账面净值合计  | 1,083,411,967.24 | —              | —             | 1,065,389,870.88 |
| 其中：房屋及建筑物 | 365,780,643.42   | —              | —             | 353,418,085.50   |
| 机器设备      | 633,073,956.34   | —              | —             | 637,254,284.29   |
| 运输工具      | 37,533,248.56    | —              | —             | 33,162,829.86    |
| 电子设备      | 85,165.21        | —              | —             | 147,376.59       |
| 办公设备      | 1,514.78         | —              | —             | 77,980.33        |
| 其他        | 46,937,438.93    | —              | —             | 41,329,314.31    |

| 项目        | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 四、减值准备合计  |                  |      |      |                  |
| 其中：房屋及建筑物 | —                | —    | —    | —                |
| 机器设备      |                  |      |      |                  |
| 运输工具      |                  |      |      |                  |
| 电子设备      |                  |      |      |                  |
| 办公设备      |                  |      |      |                  |
| 其他        |                  |      |      |                  |
| 五、账面价值合计  | 1,083,411,967.24 | —    | —    | 1,065,389,870.88 |
| 其中：房屋及建筑物 | 365,780,643.42   | —    | —    | 353,418,085.50   |
| 机器设备      | 633,073,956.34   | —    | —    | 637,254,284.29   |
| 运输工具      | 37,533,248.56    | —    | —    | 33,162,829.86    |
| 电子设备      | 85,165.21        | —    | —    | 147,376.59       |
| 办公设备      | 1,514.78         | —    | —    | 77,980.33        |
| 其他        | 46,937,438.93    | —    | —    | 41,329,314.31    |

续：

| 项目        | 2015 年 1 月 1 日   | 本期增加           | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 1,730,026,523.81 | 76,173,859.40  | 3,263,671.64 | 1,802,936,711.57 |
| 其中：房屋及建筑物 | 454,904,481.13   | 29,448,827.02  |              | 484,353,308.15   |
| 机器设备      | 1,151,435,306.52 | 29,300,357.56  | 899,535.55   | 1,179,836,128.53 |
| 运输工具      | 72,574,553.55    | 2,273,953.88   | 2,157,251.00 | 72,691,256.43    |
| 电子设备      | 235,849.49       |                |              | 235,849.49       |
| 办公设备      | 35,500.00        |                |              | 35,500.00        |
| 其他        | 50,840,833.12    | 15,150,720.94  | 206,885.09   | 65,784,668.97    |
| 二、累计折旧合计  | 618,478,281.11   | 103,168,084.52 | 2,121,621.30 | 719,524,744.33   |
| 其中：房屋及建筑物 | 104,787,156.94   | 13,785,507.79  |              | 118,572,664.73   |
| 机器设备      | 468,418,536.51   | 78,614,338.07  | 270,702.39   | 546,762,172.19   |
| 运输工具      | 31,078,488.23    | 5,763,848.12   | 1,684,328.48 | 35,158,007.87    |
| 电子设备      | 136,840.36       | 13,843.92      |              | 150,684.28       |
| 办公设备      | 29,185.22        | 4,800.00       |              | 33,985.22        |
| 其他        | 14,028,073.85    | 4,985,746.62   | 166,590.43   | 18,847,230.04    |
| 三、账面净值合计  | 1,111,548,242.70 | —              | —            | 1,083,411,967.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 350,117,324.19   | —              | —            | 365,780,643.42   |
| 机器设备      | 683,016,770.01   | —              | —            | 633,073,956.34   |
| 运输工具      | 41,496,065.32    | —              | —            | 37,533,248.56    |
| 电子设备      | 99,009.13        | —              | —            | 85,165.21        |
| 办公设备      | 6,314.78         | —              | —            | 1,514.78         |

| 项目        | 2015 年 1 月 1 日   | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 其他        | 36,812,759.27    | —    | —    | 46,937,438.93    |
| 四、减值准备合计  |                  |      |      |                  |
| 其中：房屋及建筑物 | —                | —    | —    | —                |
| 机器设备      |                  |      |      |                  |
| 运输工具      |                  |      |      |                  |
| 电子设备      |                  |      |      |                  |
| 办公设备      |                  |      |      |                  |
| 其他        |                  |      |      |                  |
| 五、账面价值合计  | 1,111,548,242.70 | —    | —    | 1,083,411,967.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 350,117,324.19   | —    | —    | 365,780,643.42   |
| 机器设备      | 683,016,770.01   | —    | —    | 633,073,956.34   |
| 运输工具      | 41,496,065.32    | —    | —    | 37,533,248.56    |
| 电子设备      | 99,009.13        | —    | —    | 85,165.21        |
| 办公设备      | 6,314.78         | —    | —    | 1,514.78         |
| 其他        | 36,812,759.27    | —    | —    | 46,937,438.93    |

说明：报告期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 2018 年 4 月 30 日 |                | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|-----------------|----------------|------------|
|        | 账面原值            | 账面价值           |            |
| 房屋及建筑物 | 274,468,227.14  | 229,458,467.91 | 正在积极办理相关权证 |

## 注释 10. 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目               | 2018 年 4 月 30 日 |      |                |
|------------------|-----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值           |
| C 区三期项目          | 318,583,468.09  |      | 318,583,468.09 |
| 技措技改项目           | 8,072,535.10    |      | 8,072,535.10   |
| 舰船动力柴油机自主化能力建设项目 | 10,592,703.91   |      | 10,592,703.91  |
| 合计               | 337,248,707.10  |      | 337,248,707.10 |

续：

| 项目      | 2017 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------|------------------|------|----------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| C 区三期项目 | 304,085,772.55   |      | 304,085,772.55 |
| 技措技改项目  | 5,930,928.56     |      | 5,930,928.56   |
| 合计      | 310,016,701.11   |      | 310,016,701.11 |

续：

| 项目      | 2016 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------|------------------|------|----------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| C 区三期项目 | 275,618,532.65   |      | 275,618,532.65 |
| 综合技改    | 18,733,400.99    |      | 18,733,400.99  |
| 技措技改项目  | 16,752,581.75    |      | 16,752,581.75  |
| 合计      | 311,104,515.39   |      | 311,104,515.39 |

续：

| 项目      | 2015 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------|------------------|------|----------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| C 区三期项目 | 251,510,354.08   |      | 251,510,354.08 |
| 综合技改    | 17,443,713.85    |      | 17,443,713.85  |
| 技措技改项目  | 9,612,063.15     |      | 9,612,063.15   |
| 十二五高新   | 16,501,360.47    |      | 16,501,360.47  |
| 合计      | 295,067,491.55   |      | 295,067,491.55 |

## 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

| 工程项目名称  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期转入固<br>定资产 | 本期其他减<br>少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---------|------------------|---------------|--------------|------------|-----------------|
| C 区三期项目 | 304,085,772.55   | 14,497,695.54 |              |            | 318,583,468.09  |

续：

| 工程项目名称  | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源        |
|---------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|-------------|
| C 区三期项目 | 43,498.00   | 86.04                | 86.04       | 26,191,870.71 |                  |                     | 募集资<br>金、自筹 |

续：

| 工程项目名称  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期转入固<br>定资产 | 本期其他减<br>少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|---------------|--------------|------------|------------------|
| C 区三期项目 | 275,618,532.65   | 28,467,239.90 |              |            | 304,085,772.55   |

续：

| 工程项目名称  | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源        |
|---------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|-------------|
| C 区三期项目 | 43,498.00   | 82.12                | 82.12       | 26,191,870.71 |                  |                     | 募集资<br>金、自筹 |

续：

| 工程项目名称  | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期转入固<br>定资产  | 本期其他<br>减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| C 区三期项目 | 251,510,354.08   | 43,517,227.94 | 19,409,049.37 |            | 275,618,532.65   |

续：



| 工程项目名称  | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|---------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|---------|
| C 区三期项目 | 43,498.00   | 75.58                | 75.58       | 26,191,870.71 |                  |                     | 募集资金、自筹 |

续：

| 工程项目名称  | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期转入固定<br>资产  | 本期其他<br>减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| C 区三期项目 | 190,722,793.76 | 94,628,622.36 | 33,841,062.04 |            | 251,510,354.08   |

续：

| 工程项目名称  | 预算数<br>(万元) | 工程投入占预<br>算比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|---------|-------------|------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|-------------|
| C 区三期项目 | 43,498.00   | 65.55            | 65.55       | 26,191,870.71 |                      |                     | 募集资金、<br>自筹 |

#### 注释11. 无形资产

| 项目         | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|------------|------------------|--------------|------|-----------------|
| 一、原价合计     | 197,147,302.00   |              |      | 197,147,302.00  |
| 其中：土地使用权   | 193,703,510.00   |              |      | 193,703,510.00  |
| 非专利技术      | 3,443,792.00     |              |      | 3,443,792.00    |
| 二、累计摊销额合计  | 12,455,392.00    | 1,290,400.00 |      | 13,745,792.00   |
| 其中：土地使用权   | 9,011,600.00     | 1,290,400.00 |      | 10,302,000.00   |
| 非专利技术      | 3,443,792.00     |              |      | 3,443,792.00    |
| 三、减值准备金额合计 |                  |              |      |                 |
| 其中：土地使用权   |                  |              |      |                 |
| 非专利技术      |                  |              |      |                 |
| 四、账面价值合计   | 184,691,910.00   | —            | —    | 183,401,510.00  |
| 其中：土地使用权   | 184,691,910.00   | —            | —    | 183,401,510.00  |
| 非专利技术      |                  | —            | —    |                 |

续：

| 项目         | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 一、原价合计     | 73,167,302.00    | 123,980,000.00 |      | 197,147,302.00   |
| 其中：土地使用权   | 69,723,510.00    | 123,980,000.00 |      | 193,703,510.00   |
| 非专利技术      | 3,443,792.00     |                |      | 3,443,792.00     |
| 二、累计摊销额合计  | 10,856,792.00    | 1,598,600.00   |      | 12,455,392.00    |
| 其中：土地使用权   | 7,413,000.00     | 1,598,600.00   |      | 9,011,600.00     |
| 非专利技术      | 3,443,792.00     |                |      | 3,443,792.00     |
| 三、减值准备金额合计 |                  |                |      |                  |
| 其中：土地使用权   |                  |                |      |                  |

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 非专利技术    |                  |      |      |                  |
| 四、账面价值合计 | 62,310,510.00    | —    | —    | 184,691,910.00   |
| 其中：土地使用权 | 62,310,510.00    | —    | —    | 184,691,910.00   |
| 非专利技术    |                  | —    | —    |                  |

续：

| 项目         | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 一、原价合计     | 73,167,302.00    |              |      | 73,167,302.00    |
| 其中：土地使用权   | 69,723,510.00    |              |      | 69,723,510.00    |
| 非专利技术      | 3,443,792.00     |              |      | 3,443,792.00     |
| 二、累计摊销额合计  | 9,436,094.13     | 1,420,697.87 |      | 10,856,792.00    |
| 其中：土地使用权   | 6,021,000.00     | 1,392,000.00 |      | 7,413,000.00     |
| 非专利技术      | 3,415,094.13     | 28,697.87    |      | 3,443,792.00     |
| 三、减值准备金额合计 |                  |              |      |                  |
| 其中：土地使用权   |                  |              |      |                  |
| 非专利技术      |                  |              |      |                  |
| 四、账面价值合计   | 63,731,207.87    | —            | —    | 62,310,510.00    |
| 其中：土地使用权   | 63,702,510.00    | —            | —    | 62,310,510.00    |
| 非专利技术      | 28,697.87        | —            | —    |                  |

续：

| 项目         | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------|--------------|------------|------------------|
| 一、原价合计     | 73,709,149.35  |              | 541,847.35 | 73,167,302.00    |
| 其中：土地使用权   | 70,265,357.35  |              | 541,847.35 | 69,723,510.00    |
| 非专利技术      | 3,443,792.00   |              |            | 3,443,792.00     |
| 二、累计摊销额合计  | 8,241,562.24   | 1,736,379.24 | 541,847.35 | 9,436,094.13     |
| 其中：土地使用权   | 5,170,847.35   | 1,392,000.00 | 541,847.35 | 6,021,000.00     |
| 非专利技术      | 3,070,714.89   | 344,379.24   |            | 3,415,094.13     |
| 三、减值准备金额合计 |                |              |            |                  |
| 其中：土地使用权   |                |              |            |                  |
| 非专利技术      |                |              |            |                  |
| 四、账面价值合计   | 65,467,587.11  | —            | —          | 63,731,207.87    |
| 其中：土地使用权   | 65,094,510.00  | —            | —          | 63,702,510.00    |
| 非专利技术      | 373,077.11     | —            | —          | 28,697.87        |

## 注释12. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 2018 年 4 月 30 日  |                |
|---------------|------------------|----------------|
|               | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备        | 643,249,897.97   | 96,653,518.13  |
| 可抵扣亏损额        | 498,866,146.49   | 74,829,921.97  |
| 计入其他综合收益的精算损失 | 1,060,000.00     | 159,000.00     |
| 合计            | 1,143,176,044.46 | 171,642,440.10 |

续：

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 |                |
|--------|------------------|----------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备 | 647,019,865.22   | 97,183,195.28  |
| 可抵扣亏损额 | 522,608,203.49   | 78,391,230.52  |
| 合计     | 1,169,628,068.71 | 175,574,425.80 |

续：

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 |            |
|--------|------------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,127,343.21     | 281,835.80 |

续：

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 |            |
|--------|------------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,127,343.21     | 281,835.80 |

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目       | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 462,942,107.60  | 458,306,532.07   | 1,177,822,563.42 | 1,579,757,097.44 |
| 可抵扣亏损    |                 |                  | 641,834,390.71   | 787,495,396.04   |
| 合计       | 462,942,107.60  | 458,306,532.07   | 1,819,656,954.13 | 2,367,252,493.48 |

## 注释13. 其他非流动资产

| 类别及内容        | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预付采购设备及工程项目款 | 6,537,470.59    | 20,477,486.61    | 39,360,213.46    | 75,347,894.50    |
| 代垫重齿小区资产     | 27,932,000.00   | 27,932,000.00    | 27,932,000.00    | 27,932,000.00    |
| 合计           | 34,469,470.59   | 48,409,486.61    | 67,292,213.46    | 103,279,894.50   |

#### 注释14. 短期借款

| 项目   | 2018年4月30日     | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      | 2015年12月31日      |
|------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 410,000,000.00 | 200,000,000.00   | 1,625,000,000.00 | 1,365,000,000.00 |
| 信用借款 | 320,000,000.00 | 1,360,000,000.00 |                  | 1,390,000,000.00 |
| 合计   | 730,000,000.00 | 1,560,000,000.00 | 1,625,000,000.00 | 2,755,000,000.00 |

说明：2018年4月30日短期借款减少9.5亿元系：2018年4月11日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意中船重工财务有限责任公司向中国信达资产管理股份有限公司转让信贷资产的批复》（船重资[2018]663号），公司将中船重工财务有限责任公司对本公司金额为9.5亿元短期贷款转让给中国信达资产管理股份有限公司，并于2018年4月20日签订了债权转让协议。

#### 注释15. 应付票据

| 种类     | 2018年4月30日     | 2017年12月31日    | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 253,732,088.45 | 321,141,365.67 | 216,425,439.27 | 373,558,745.16 |
| 商业承兑汇票 | 3,240,000.00   | 3,240,000.00   |                |                |
| 合计     | 256,972,088.45 | 324,381,365.67 | 216,425,439.27 | 373,558,745.16 |

#### 注释16. 应付账款

##### 1. 应付账款列示

| 项目   | 2018年4月30日       | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      | 2015年12月31日      |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,200,585,820.12 | 1,017,770,535.26 | 1,158,044,298.76 | 922,409,381.15   |
| 1至2年 | 59,436,709.31    | 82,294,973.41    | 209,819,859.33   | 717,178,533.69   |
| 2至3年 | 58,694,470.46    | 32,445,462.98    | 72,000,389.22    | 109,445,706.61   |
| 3年以上 | 157,979,285.86   | 181,516,369.25   | 197,183,662.53   | 194,070,951.67   |
| 合计   | 1,476,696,285.75 | 1,314,027,340.90 | 1,637,048,209.84 | 1,943,104,573.12 |

##### 2. 截至2018年4月30日止账龄超过一年的重要应付账款：

| 单位名称              | 2018年4月30日     | 未偿还或结转原因 |
|-------------------|----------------|----------|
| 林森建设集团有限公司        | 69,150,000.00  | 尚未结算     |
| 四川省富顺县第二建筑安装工程公司  | 35,804,202.00  | 尚未结算     |
| 重庆长征重工有限责任公司      | 16,526,850.67  | 尚未结算     |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所 | 11,734,244.72  | 尚未结算     |
| 重庆大帝重工机械有限公司      | 7,235,470.46   | 尚未结算     |
| 远东电缆有限公司          | 4,676,610.25   | 尚未结算     |
| 青岛海西电气有限公司        | 4,529,000.00   | 尚未结算     |
| 江苏鹏飞集团股份有限公司      | 4,512,820.51   | 尚未结算     |
| 重庆昌宇机电设备有限公司      | 4,276,341.46   | 尚未结算     |
| 合计                | 158,445,540.07 |          |

## 注释17. 预收款项

### 1. 预收款项列示

| 项目   | 2018年4月30日     | 2017年12月31日    | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 115,289,082.48 | 112,426,849.12 | 113,548,164.59 | 197,234,027.25 |
| 1至2年 | 8,590,455.81   | 15,343,378.69  | 39,754,780.52  | 40,176,719.27  |
| 2至3年 | 8,302,659.72   | 9,045,246.05   | 29,077,965.90  | 12,578,769.19  |
| 3年以上 | 51,051,275.66  | 50,375,792.08  | 22,403,042.01  | 16,037,843.19  |
| 合计   | 183,233,473.67 | 187,191,265.94 | 204,783,953.02 | 266,027,358.90 |

### 2. 截至 2018 年 4 月 30 日止账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称             | 2018年4月30日    | 未偿还或结转原因 |
|------------------|---------------|----------|
| 安徽腾龙合金科技有限公司     | 19,000,000.00 | 未到结算期    |
| 唐山冀东资源综合利用发展有限公司 | 10,840,487.62 | 未到结算期    |
| 广东春潭水泥制造有限公司     | 5,316,441.81  | 未到结算期    |
| 平阴山水水泥有限公司       | 2,836,000.00  | 未到结算期    |
| 西林钢铁集团阿城钢铁有限公司   | 2,473,600.00  | 未到结算期    |
| 西林钢铁集团有限公司       | 1,844,796.00  | 未到结算期    |
| 合计               | 42,311,325.43 |          |

## 注释18. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2017年12月31日   | 本期增加          | 本期减少          | 2018年4月30日    |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 11,863,734.53 | 71,329,196.38 | 70,170,050.44 | 13,022,880.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 13,314,740.19 | 13,314,740.19 |               |
| 辞退福利         |               |               |               |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计           | 11,863,734.53 | 84,643,936.57 | 83,484,790.63 | 13,022,880.47 |

续：

| 项目           | 2016年12月31日   | 本期增加           | 本期减少           | 2017年12月31日   |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 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 |

续：

| 项目           | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬         | 12,007,389.06    | 245,897,530.41 | 247,401,849.46 | 10,503,070.01    |
| 离职后福利-设定提存计划 |                  | 46,956,205.99  | 46,956,205.99  |                  |
| 辞退福利         |                  |                |                |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                  |                |                |                  |
| 合计           | 12,007,389.06    | 292,853,736.40 | 294,358,055.45 | 10,503,070.01    |

续：

| 项目           | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬         | 8,256,094.13   | 266,531,436.89 | 262,780,141.96 | 12,007,389.06    |
| 离职后福利-设定提存计划 |                | 52,219,107.34  | 52,219,107.34  |                  |
| 辞退福利         |                |                |                |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                |                |                |                  |
| 合计           | 8,256,094.13   | 318,750,544.23 | 314,999,249.30 | 12,007,389.06    |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目           | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 4 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  |                  | 52,340,130.33 | 52,340,130.33 |                 |
| 职工福利费        |                  | 3,454,622.76  | 3,454,622.76  |                 |
| 社会保险费        |                  | 7,518,761.77  | 7,518,761.77  |                 |
| 其中：基本医疗保险费   |                  | 6,476,623.30  | 6,476,623.30  |                 |
| 工伤保险费        |                  | 732,565.57    | 732,565.57    |                 |
| 生育保险费        |                  | 309,572.90    | 309,572.90    |                 |
| 住房公积金        |                  | 6,481,174.25  | 6,481,174.25  |                 |
| 工会经费和职工教育经费  | 11,863,734.53    | 1,382,777.21  | 223,631.27    | 13,022,880.47   |
| 累积短期带薪缺勤     |                  |               |               |                 |
| 短期利润（奖金）分享计划 |                  |               |               |                 |
| 其他短期薪酬       |                  | 151,730.06    | 151,730.06    |                 |
| 合计           | 11,863,734.53    | 71,329,196.38 | 70,170,050.44 | 13,022,880.47   |

续：

| 项目          | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 172,496,862.25 | 172,496,862.25 |                  |
| 职工福利费       |                  | 13,952,520.33  | 13,952,520.33  |                  |
| 社会保险费       |                  | 23,632,759.24  | 23,632,759.24  |                  |
| 其中：基本医疗保险费  |                  | 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     |                  |
| 住房公积金       |                  | 18,476,241.20  | 18,476,241.20  |                  |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 项目           | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 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    |
| 累积短期带薪缺勤     |                  |                |                |                  |
| 短期利润（奖金）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    |

续：

| 项目           | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  | 2,377,290.26     | 174,433,915.71 | 176,811,205.97 |                  |
| 职工福利费        |                  | 16,785,057.49  | 16,785,057.49  |                  |
| 社会保险费        |                  | 25,735,708.89  | 25,735,708.89  |                  |
| 其中：基本医疗保险费   |                  | 22,717,612.07  | 22,717,612.07  |                  |
| 工伤保险费        |                  | 1,805,483.10   | 1,805,483.10   |                  |
| 生育保险费        |                  | 1,212,613.72   | 1,212,613.72   |                  |
| 住房公积金        |                  | 23,160,954.84  | 23,160,954.84  |                  |
| 工会经费和职工教育经费  | 9,630,098.80     | 4,459,116.97   | 3,586,145.76   | 10,503,070.01    |
| 累积短期带薪缺勤     |                  |                |                |                  |
| 短期利润（奖金）分享计划 |                  |                |                |                  |
| 其他短期薪酬       |                  | 1,322,776.51   | 1,322,776.51   |                  |
| 合计           | 12,007,389.06    | 245,897,530.41 | 247,401,849.46 | 10,503,070.01    |

续：

| 项目           | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  |                | 185,560,292.22 | 183,183,001.96 | 2,377,290.26     |
| 职工福利费        |                | 17,854,964.21  | 17,854,964.21  |                  |
| 社会保险费        |                | 27,001,695.31  | 27,001,695.31  |                  |
| 其中：基本医疗保险费   |                | 23,786,547.67  | 23,786,547.67  |                  |
| 工伤保险费        |                | 1,866,932.43   | 1,866,932.43   |                  |
| 生育保险费        |                | 1,348,215.21   | 1,348,215.21   |                  |
| 住房公积金        |                | 29,388,449.99  | 29,388,449.99  |                  |
| 工会经费和职工教育经费  | 8,256,094.13   | 5,770,194.01   | 4,396,189.34   | 9,630,098.80     |
| 累积短期带薪缺勤     |                |                |                |                  |
| 短期利润（奖金）分享计划 |                |                |                |                  |
| 其他短期薪酬       |                | 955,841.15     | 955,841.15     |                  |
| 合计           | 8,256,094.13   | 266,531,436.89 | 262,780,141.96 | 12,007,389.06    |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 4 月 30 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 基本养老保险 |                  | 12,973,307.09 | 12,973,307.09 |                 |
| 失业保险费  |                  | 341,433.10    | 341,433.10    |                 |
| 企业年金缴费 |                  |               |               |                 |
| 合计     |                  | 13,314,740.19 | 13,314,740.19 |                 |

续：

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 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 |                  |

续：

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 基本养老保险 |                  | 45,202,526.13 | 45,202,526.13 |                  |
| 失业保险费  |                  | 1,753,679.86  | 1,753,679.86  |                  |
| 企业年金缴费 |                  |               |               |                  |
| 合计     |                  | 46,956,205.99 | 46,956,205.99 |                  |

续：

| 项目     | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 基本养老保险 |                | 48,576,152.41 | 48,576,152.41 |                  |
| 失业保险费  |                | 3,642,954.93  | 3,642,954.93  |                  |
| 企业年金缴费 |                |               |               |                  |
| 合计     |                | 52,219,107.34 | 52,219,107.34 |                  |

### 注释 19. 应交税费

| 税费项目    | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 9,963,237.27    | 29,259,731.45    | 141,430.66       | 79,921.59        |
| 营业税     |                 |                  |                  | 48,130.73        |
| 企业所得税   | 462,680.32      | 593,204.28       | 5,078,508.71     | 82,893.42        |
| 个人所得税   |                 |                  | 37,084.51        | 33,007.80        |
| 城市维护建设税 | 719,749.50      | 2,099,093.21     | 25,181.86        | 8,963.66         |
| 教育费附加   | 308,464.09      | 828,599.47       | 10,792.25        | 3,841.58         |
| 地方教育费附加 | 205,642.72      | 552,399.64       | 7,194.82         | 2,561.04         |
| 土地增值税   | 376,847.42      |                  |                  |                  |
| 房产税     | 2,442.88        |                  |                  |                  |



| 税费项目  | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 土地使用税 | 90.87           |                  |                  |                  |
| 印花税   | 704.00          | 17,320.00        | 58,754.01        |                  |
| 合计    | 12,039,859.07   | 33,350,348.05    | 5,358,946.82     | 259,319.82       |

## 注释20. 应付股利

| 项目           | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 793,930.28      | 793,930.28       | 793,930.28       | 793,930.28       |

## 注释21. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质            | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 外部单位存入保证金及押金    | 7,395,716.00    | 7,239,652.00     | 7,650,800.00     | 21,033,259.28    |
| 已计提尚未支付的其他各项费用  | 12,685,978.99   | 2,652,256.99     |                  | 1,390,871.88     |
| 代扣代缴社会保险及住房公积金等 | 12,543,114.68   | 10,255,147.44    | 9,051,967.29     | 5,880,294.91     |
| 代收代付及暂收款项       | 13,564,367.87   | 7,799,413.03     | 10,418,505.79    | 3,068,205.13     |
| 外部单位往来款项        | 50,248,328.89   | 19,388,347.84    | 20,880,423.10    | 267,070,104.32   |
| 其他              | 187,505.89      | 501,690.91       | 209,904.15       | 8,608,732.42     |
| 合计              | 96,625,012.32   | 47,836,508.21    | 48,211,600.33    | 307,051,467.94   |

### 2. 截至 2018 年 4 月 30 日止账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称                      | 2018 年 4 月 30 日 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------------|-----------------|-----------|
| 江津天安保险公司                  | 4,382,808.53    | 未到期结算     |
| NILESWERKZEUGMASCHINENGBH | 1,755,300.00    | 保证金       |
| 重庆渝宇机电设备有限公司              | 1,350,000.00    | 保证金       |
| 重庆利雨恒机电设备有限责任公司           | 1,273,188.00    | 保证金       |
| 合计                        | 8,761,296.53    |           |

## 注释22. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 391,000,000.00  | 1,341,000,000.00 | 850,000,000.00   | 2,000,000.00     |
| 一年内到期的应付债券  |                 |                  |                  |                  |
| 一年内到期的长期应付款 | 13,980,000.00   | 13,980,000.00    | 4,990,000.00     | 4,600,000.00     |
| 合计          | 404,980,000.00  | 1,354,980,000.00 | 854,990,000.00   | 6,600,000.00     |

### 注释23. 长期借款

| 借款类别         | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 保证借款         | 865,000,000.00  | 1,715,000,000.00 | 1,245,000,000.00 |                  |
| 信用借款         | 326,000,000.00  | 326,000,000.00   | 978,000,000.00   | 980,000,000.00   |
| 减：一年内到期的长期借款 | 391,000,000.00  | 1,341,000,000.00 | 850,000,000.00   | 2,000,000.00     |
| 合计           | 800,000,000.00  | 700,000,000.00   | 1,373,000,000.00 | 978,000,000.00   |

说明：2018 年 4 月 30 日长期借款减少 9.5 亿元系：2018 年 4 月 11 日，根据《中国船舶重工集团有限公司关于同意中船重工财务有限责任公司向中国信达资产管理股份有限公司转让信贷资产的批复》（船重资[2018]663 号），公司将中船重工财务有限责任公司对本公司金额为 9.5 亿元长期贷款转让给中国信达资产管理股份有限公司，并于 2018 年 4 月 20 日签订了债权转让协议。

### 注释24. 长期应付款

| 款项性质    | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付融资租赁款 |                 |                  | 464,460.56       | 409,033.32       |

### 注释25. 长期应付职工薪酬

| 项目                   | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债      | 52,460,000.00   | 52,550,000.00    | 59,840,000.00    | 45,340,000.00    |
| 长期辞退福利               | 18,130,000.00   | 23,730,000.00    | 4,910,000.00     | 2,900,000.00     |
| 其他长期福利               |                 |                  |                  |                  |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | 13,980,000.00   | 13,980,000.00    | 4,990,000.00     | 4,600,000.00     |
| 合计                   | 56,610,000.00   | 62,300,000.00    | 59,760,000.00    | 43,640,000.00    |

#### 1. 设定受益计划变动情况

##### (1) 设定受益计划义务现值变动情况

| 项目                | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度       | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 52,550,000.00 | 59,840,000.00 | 45,340,000.00 | 46,040,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 670,000.00    | 1,730,000.00  | 1,300,000.00  | -3,660,000.00 |
| 1. 当期服务成本         |               |               |               | -5,300,000.00 |
| 2. 过去服务成本         |               |               |               |               |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） |               |               |               |               |
| 4. 利息净额           | 670,000.00    | 1,730,000.00  | 1,300,000.00  | 1,640,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 1,060,000.00  | -4,650,000.00 | 17,660,000.00 | 2,960,000.00  |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | 1,060,000.00  | -4,650,000.00 | 17,660,000.00 | 2,960,000.00  |
| 四、其他变动            | 1,820,000.00  | 4,370,000.00  | 4,460,000.00  |               |

|             |               |               |               |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 结算时支付的对价 |               |               |               |               |
| 2. 已支付的福利   | 1,820,000.00  | 4,370,000.00  | 4,460,000.00  |               |
| 五、期末余额      | 52,460,000.00 | 52,550,000.00 | 59,840,000.00 | 45,340,000.00 |

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

| 项目                | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度       | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 52,550,000.00 | 59,840,000.00 | 45,340,000.00 | 46,040,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 670,000.00    | 1,730,000.00  | 1,300,000.00  | -3,660,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 1,060,000.00  | -4,650,000.00 | 17,660,000.00 | 2,960,000.00  |
| 四、其他变动            | -1,820,000.00 | -4,370,000.00 | -4,460,000.00 |               |
| 五、期末余额            | 52,460,000.00 | 52,550,000.00 | 59,840,000.00 | 45,340,000.00 |

注释 26. 专项应付款

| 项目        | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额        | 2018 年 4 月 30 日 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 社会职能移交代管费 | 8,985,433.02     |               |              | 8,985,433.02    |
| 科研项目拨款    | 18,502,537.24    | 12,000,000.00 | 3,423,519.58 | 27,079,017.66   |
| 合计        | 27,487,970.26    | 12,000,000.00 | 3,423,519.58 | 36,064,450.68   |

续：

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额      | 本期减少额         | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------|---------------|------------------|
| 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    |

续：

| 项目        | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额         | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 拉动内需项目拨款  | 36,100,000.00    |              | 36,100,000.00 |                  |
| 社会职能移交代管费 | 9,699,011.22     |              | 713,578.20    | 8,985,433.02     |
| 科研项目拨款    | 40,571,012.86    | 2,081,500.00 | 6,910,180.00  | 35,742,332.86    |
| 合计        | 86,370,024.08    | 2,081,500.00 | 43,723,758.20 | 44,727,765.88    |

续：

| 项目        | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期减少额        | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 拉动内需项目拨款  | 35,562,946.26  | 537,053.74    |              | 36,100,000.00    |
| 社会职能移交代管费 | 10,716,590.57  |               | 1,017,579.35 | 9,699,011.22     |
| 科研项目拨款    | 33,368,813.71  | 11,362,196.26 | 4,159,997.11 | 40,571,012.86    |
| 合计        | 79,648,350.54  | 11,899,250.00 | 5,177,576.46 | 86,370,024.08    |

### 注释27. 预计负债

| 项目     | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 未决诉讼   | 38,759,042.49   | 38,759,042.49    | 80,311,838.14    |                  |
| 产品质量保证 | 24,303,347.43   | 39,770,167.28    | 29,251,112.93    | 8,042,986.92     |
| 其他     | 2,209,131.73    | 2,209,131.73     | 2,209,131.73     | 2,240,574.76     |
| 合计     | 65,271,521.65   | 80,738,341.50    | 111,772,082.80   | 10,283,561.68    |

### 注释28. 实收资本

| 投资者名称            | 2017 年 12 月 31 日 |         | 本期增加             | 本期减少             | 2018 年 4 月 30 日  |         |
|------------------|------------------|---------|------------------|------------------|------------------|---------|
|                  | 投资金额             | 所占比例(%) |                  |                  | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 中国船舶重工集团有限公司     | 1,585,361,549.46 | 100.00  | 414,462,274.00   | 1,270,361,549.46 | 729,462,274.00   | 29.58   |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 |                  |         | 541,989,127.00   |                  | 541,989,127.00   | 21.98   |
| 中国信达资产管理股份有限公司   |                  |         | 1,194,320,841.00 |                  | 1,194,320,841.00 | 48.44   |
| 合计               | 1,585,361,549.46 | 100.00  | 2,150,772,242.00 | 1,270,361,549.46 | 2,465,772,242.00 | 100.00  |

说明：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公司增资 8.5 亿元，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，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，中国船舶重工集团动力股份有限公司折合 541,989,127.00 股，中国船舶重工集团有限公司折合 414,462,274.00 股；前述现金增资 15 亿元已于 2018 年 6 月 4 日、2018 年 6 月 1 日全部收到；

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（实收资本）的批复》（船重资[2018]782 号），公司减少实收资本 1,270,361,549.46 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]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的 19 亿元债权折合 1,194,320,841.00 股；

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。

针对上述事项公司于 2017 年 4 月 30 日进行了模拟确认。

续：

| 投资者名称        | 2016 年 12 月 31 日 |         | 本期增加           | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |         |
|--------------|------------------|---------|----------------|------|------------------|---------|
|              | 投资金额             | 所占比例(%) |                |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 1,161,381,549.46 | 100.00  | 423,980,000.00 |      | 1,585,361,549.46 | 100.00  |

说明：根据 2017 年中国船舶重工集团有限公司对本公司增资批复文件（船重规[2017]1285 号），集团公司以货币资金 3 亿元和持有的本公司占用的授权经营土地资产作价（约 1.2 亿元，以评估备案值为准）对本公司增资 1.2398 亿元。

续：

| 投资者名称        | 2015 年 12 月 31 日 |         | 本期增加             | 本期减少             | 2016 年 12 月 31 日 |         |
|--------------|------------------|---------|------------------|------------------|------------------|---------|
|              | 投资金额             | 所占比例(%) |                  |                  | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 中国船舶重工集团有限公司 |                  |         | 1,161,381,549.46 |                  | 1,161,381,549.46 | 100.00  |
| 中国船舶重工股份有限公司 | 1,051,381,549.46 | 100.00  |                  | 1,051,381,549.46 |                  |         |
| 合计           | 1,051,381,549.46 | 100.00  | 1,161,381,549.46 | 1,051,381,549.46 | 1,161,381,549.46 | 100.00  |

说明：2016 年 2 月，中国船舶重工股份有限公司与中国船舶重工集团公司签署股权转让协议，股份公司将持有的本公司 100%股权转让给重工集团。2016 年 9 月，根据中国船舶重工集团公司文件（船重财[2016]1059 号），重工集团以货币资金向本公司增资 11,000.00 万元，本公司注册资本变更为 116,138.15 万元，中国船舶重工集团公司为本公司唯一股东，持有本公司 100%股权。

续：

| 投资者名称        | 2015 年 1 月 1 日   |         | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |         |
|--------------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|
|              | 投资金额             | 所占比例(%) |      |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 中国船舶重工股份有限公司 | 1,051,381,549.46 | 100.00  |      |      | 1,051,381,549.46 | 100.00  |

## 注释29. 资本公积

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额            | 本期减少额 | 2018 年 4 月 30 日  |
|--------|------------------|------------------|-------|------------------|
| 资本溢价   | 6,139.95         | 1,249,227,758.00 |       | 1,249,233,897.95 |
| 其他资本公积 | 176,992,159.56   |                  |       | 176,992,159.56   |
| 合计     | 176,998,299.51   | 1,249,227,758.00 |       | 1,426,226,057.51 |

说明：本期资本公积增加 1,249,227,758.00 元系：中国船舶重工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形成资本溢价 705,679,159.00 元。

续：

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价   | 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   |

说明：2017 年度减少 86,941,998.61 元系：1) 收购下属子公司风电公司少数股权收购成本与对应净资产份额的差额 81,941,998.61 元；2) 无偿划转重齿公司持有的中船重工科技投资发展有限公司全部股权 5,000,000.00 元；

2017 年度资本公积增加 16,315,397.02 元系基建项目完工验收转固形成。

续：

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 资本溢价   | 6,139.95         |               |       | 6,139.95         |
| 其他资本公积 | 211,518,761.15   | 36,100,000.00 |       | 247,618,761.15   |
| 合计     | 211,524,901.10   | 36,100,000.00 |       | 247,624,901.10   |

说明：2016 年度资本公积增加 36,100,000.00 元系十二高新项目完工验收转固形成。

续：

| 项目     | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|-------|------------------|
| 资本溢价   | 6,139.95       |            |       | 6,139.95         |
| 其他资本公积 | 210,924,414.22 | 594,346.93 |       | 211,518,761.15   |
| 合计     | 210,930,554.17 | 594,346.93 |       | 211,524,901.10   |

注释 30. 其他综合收益

| 项目                        | 2017 年 12 月 31 日 | 本期发生额         |                        |             |              | 2018 年 4 月 30 日 |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------------|-------------|--------------|-----------------|
|                           |                  | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 |                 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -17,614,000.00   | -1,060,000.00 |                        | -159,000.00 | -901,000.00  | -18,515,000.00  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | -17,614,000.00   | -1,060,000.00 |                        | -159,000.00 | -901,000.00  | -18,515,000.00  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |                  |               |                        |             |              |                 |
| 其他综合收益合计                  | -17,614,000.00   | -1,060,000.00 |                        | -159,000.00 | -901,000.00  | -18,515,000.00  |

续：

| 项目                        | 2016 年 12 月 31 日 | 本期发生额         |                        |             |              | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------------|-------------|--------------|------------------|
|                           |                  | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 |                  |
| 一、以后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   |
| 2.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | -21,566,500.00   | 4,650,000.00  |                        | 697,500.00  | 3,952,500.00 | -17,614,000.00   |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |                  |               |                        |             |              |                  |
| 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   |

续：

| 项目                        | 2015 年 12 月 31 日 | 本期发生额          |                        |               |                | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------|------------------|
|                           |                  | 本期所得税<br>前发生额  | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入损益 | 减：所得<br>税费用   | 税后归属于<br>母公司   |                  |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -6,555,500.00    | -17,660,000.00 |                        | -2,649,000.00 | -15,011,000.00 | -21,566,500.00   |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | -6,555,500.00    | -17,660,000.00 |                        | -2,649,000.00 | -15,011,000.00 | -21,566,500.00   |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |                  |                |                        |               |                |                  |
| 其他综合收益合计                  | -6,555,500.00    | -17,660,000.00 |                        | -2,649,000.00 | -15,011,000.00 | -21,566,500.00   |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至2018年4月30日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

续：

| 项目                        | 2015年1月1日     | 本期发生额         |                        |             |               | 2015年12月31日   |
|---------------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------|---------------|---------------|
|                           |               | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司  |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -3,595,500.00 | -2,960,000.00 |                        |             | -2,960,000.00 | -6,555,500.00 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | -3,595,500.00 | -2,960,000.00 |                        |             | -2,960,000.00 | -6,555,500.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |               |               |                        |             |               |               |
| 其他综合收益合计                  | -3,595,500.00 | -2,960,000.00 |                        |             | -2,960,000.00 | -6,555,500.00 |



### 注释31. 专项储备

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 4 月 30 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 安全生产费 | 15,702,359.07    | 4,044,342.85 | 3,836,943.72 | 15,909,758.20   |

续:

| 项目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 安全生产费 | 14,138,337.55    | 13,311,192.98 | 11,747,171.46 | 15,702,359.07    |

续:

| 项目    | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 5,672,544.05     | 14,081,605.46 | 5,615,811.96 | 14,138,337.55    |

续:

| 项目    | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 585,505.71     | 7,504,347.62 | 2,417,309.28 | 5,672,544.05     |

### 注释32. 盈余公积

| 项目     | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 37,560,553.99   | 37,560,553.99    | 37,560,553.99    | 37,560,553.99    |

### 注释33. 未分配利润

| 项目                 | 2018 年 1-4 月      | 2017 年度           | 2016 年度           | 2015 年度           |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期初未分配利润            | -1,695,321,595.60 | -1,598,615,575.98 | -1,336,646,740.47 | -342,026,762.13   |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,177,804.82      | -96,706,019.62    | -261,968,835.51   | -994,619,978.34   |
| 减: 提取法定盈余公积        |                   |                   |                   |                   |
| 提取任意盈余公积           |                   |                   |                   |                   |
| 提取储备基金             |                   |                   |                   |                   |
| 提取企业发展基金           |                   |                   |                   |                   |
| 应付普通股股利            |                   |                   |                   |                   |
| 对股东的其他分配           |                   |                   |                   |                   |
| 其他利润分配             |                   |                   |                   |                   |
| 加: 盈余公积弥补亏损        |                   |                   |                   |                   |
| 所有者权益其他内部结转        | 1,270,361,549.46  |                   |                   |                   |
| 期末未分配利润            | -423,782,241.32   | -1,695,321,595.60 | -1,598,615,575.98 | -1,336,646,740.47 |

说明: 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(实收资本)的批复》(船重资[2018]782 号), 公司减少实收资本 1,270,361,549.46 元, 公司于 2018 年 4 月 30 日模拟确认增加未分配利润 1,270,361,549.46 元。

### 注释34. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2018 年 1-4 月   |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 614,024,630.32 | 473,033,663.39 |
| 其他业务 | 10,420,363.03  | 15,114,622.80  |
| 合计   | 624,444,993.35 | 488,148,286.19 |

续：

| 项目   | 2017 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,957,783,237.31 | 2,304,666,040.26 |
| 其他业务 | 63,658,037.14    | 57,512,271.79    |
| 合计   | 3,021,441,274.45 | 2,362,178,312.05 |

续：

| 项目   | 2016 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,849,826,160.80 | 2,284,550,460.81 |
| 其他业务 | 67,618,880.23    | 28,849,235.37    |
| 合计   | 2,917,445,041.03 | 2,313,399,696.18 |

续：

| 项目   | 2015 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,599,085,890.49 | 2,427,110,827.41 |
| 其他业务 | 52,939,429.84    | 3,556,898.02     |
| 合计   | 2,652,025,320.33 | 2,430,667,725.43 |

### 注释35. 税金及附加

| 税种      | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度       | 2015 年度      |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 营业税     |              |               | 356,152.48    | 1,366,898.50 |
| 城市维护建设税 | 949,531.39   | 8,879,778.62  | 5,578,555.88  | 1,390,391.12 |
| 教育费附加   | 477,953.96   | 3,870,251.57  | 2,390,762.87  | 595,877.44   |
| 地方教育费附加 | 318,635.97   | 2,580,167.72  | 1,475,446.76  | 397,251.63   |
| 房产税     | 1,064,183.35 | 3,566,396.54  | 1,779,512.64  |              |
| 土地使用税   | 1,399,541.26 | 3,236,596.34  | 3,632,125.24  |              |
| 印花税     | 723,588.20   | 2,146,096.89  | 718,066.28    |              |
| 其他税费    | 11,557.03    |               |               |              |
| 合计      | 4,944,991.16 | 24,279,287.68 | 15,930,622.15 | 3,750,418.69 |

### 注释36. 销售费用

| 项目      | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 三包费用    | 11,637,350.94 | 73,039,607.55  | 184,658,126.50 | 20,056,829.92  |
| 运输装卸费   | 6,515,938.37  | 25,135,137.27  | 32,469,024.70  | 57,182,136.38  |
| 职工薪酬    | 6,705,650.45  | 22,576,306.20  | 20,352,959.98  | 18,066,694.65  |
| 包装费     | 3,245,418.49  | 14,379,117.14  | 17,381,772.60  | 25,820,358.74  |
| 销售服务费   | 1,734,433.07  | 5,939,637.44   | 4,922,848.88   | 17,791,773.66  |
| 差旅费     | 1,172,689.37  | 4,106,890.23   | 3,863,674.09   | 4,753,288.75   |
| 业务招待费   | 629,124.97    | 1,557,626.45   | 1,609,540.07   | 2,026,725.80   |
| 广告费     | 317,596.52    | 585,350.50     | 301,716.51     | 317,690.57     |
| 租赁费     | 61,200.00     | 502,680.57     | 633,119.62     | 779,277.08     |
| 展览费     | 115,000.00    | 261,951.32     | 333,087.54     | 1,266,690.91   |
| 办公费     | 33,982.57     | 198,782.70     | 347,369.00     | 720,165.77     |
| 技术服务费   |               | 130,377.36     | 2,704,071.18   | 978,064.82     |
| 会务费     | 31,192.28     | 84,876.71      | 340,347.82     | 135,297.50     |
| 低值易耗品摊销 | 5,306.41      | 64,001.38      | 1,988,779.06   | 236,816.18     |
| 仓储费     |               | 54,869.93      | 56,666.63      |                |
| 折旧费     | 15,955.52     | 47,866.56      | 47,866.56      | 815.28         |
| 修理费     | 160.00        | 7,624.79       | 81,111.75      | 216,475.72     |
| 其他      | 640,165.99    | 355,228.28     | 197,074.12     | 402,601.29     |
| 合计      | 32,861,164.95 | 149,027,932.38 | 272,289,156.61 | 150,751,703.02 |

### 注释37. 管理费用

| 项目     | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 26,061,255.11 | 113,987,322.57 | 104,711,055.12 | 115,412,598.45 |
| 研究与开发费 | 10,781,969.67 | 43,992,302.98  | 26,345,763.09  | 28,954,537.75  |
| 折旧费    | 5,388,142.18  | 14,798,764.07  | 13,464,159.19  | 14,650,206.59  |
| 产品三包损失 |               |                | 10,075,190.22  | 20,640,111.92  |
| 诉讼费    |               | 8,358,203.71   | 242,756.47     | 308,130.86     |
| 保险费    | 3,206,332.03  | 3,572,201.74   | 2,731,787.73   | 2,410,011.06   |
| 差旅费    | 837,237.53    | 3,252,326.47   | 2,851,001.05   | 3,033,922.73   |
| 水电费    | 780,550.73    | 2,422,445.72   | 3,063,036.47   | 3,091,297.44   |
| 仓库经费   | 745,801.98    | 2,252,457.48   | 1,856,984.44   | 2,916,862.70   |
| 办公费    | 614,718.51    | 2,024,463.54   | 2,000,929.59   | 2,349,594.80   |
| 修理费    | 687,108.99    | 1,863,461.43   | 3,696,704.14   | 11,869,347.22  |
| 无形资产摊销 | 1,290,400.00  | 1,598,600.00   | 1,420,697.87   | 1,736,379.24   |
| 业务招待费  | 344,476.55    | 1,467,042.81   | 1,864,302.40   | 1,934,307.51   |

| 项目         | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 中介机构费      | 1,134,502.66  | 1,224,808.65   | 2,507,177.62   | 1,422,222.98   |
| 警卫消防费      | 227,358.48    | 1,076,374.14   | 1,386,064.81   | 1,601,955.50   |
| 运输装卸费      | 285,968.91    | 984,267.69     | 962,935.75     | 1,488,839.78   |
| 租赁费（含土地租金） |               | 885,184.82     | 22,857.14      | 2,072,335.71   |
| 绿化环卫费      | 124,130.41    | 985,067.85     | 766,490.61     | 819,818.30     |
| 试验检验费      | 126,213.34    | 637,729.71     | 618,571.21     | 881,967.71     |
| 低值易耗品摊销    | 163,558.15    | 622,337.33     | 621,352.37     | 753,278.82     |
| 咨询费、顾问费    | 726,415.08    | 568,786.32     | 734,126.34     | 648,219.49     |
| 排污费        | 132,497.44    | 464,233.49     | 341,113.95     | 478,661.67     |
| 安全生产费      |               | 398,609.63     | 562,148.77     |                |
| 劳动保护费      | 5,442.70      | 371,459.68     | 309,764.55     | 321,254.56     |
| 会议费        | 54,915.00     | 339,938.07     | 343,597.30     | 153,080.08     |
| 税金         |               |                | 341,367.68     | 8,247,962.96   |
| 其他         | 4,951,775.63  | 16,640,147.31  | 27,833,752.70  | 11,650,041.27  |
| 合计         | 58,670,771.08 | 224,788,537.21 | 211,675,688.58 | 239,846,947.10 |

#### 注释38. 财务费用

| 项目     | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 34,765,748.00 | 144,876,292.87 | 190,221,975.92 | 211,506,093.25 |
| 减：利息收入 | 704,693.44    | 2,786,286.43   | 9,119,433.89   | 14,448,857.38  |
| 汇兑损益   | 104,303.44    | 120,641.39     | -197,592.52    | 44,677.68      |
| 其他     | 1,473,174.46  | 4,804,375.58   | 4,288,813.22   | 2,261,991.47   |
| 合计     | 35,638,532.46 | 147,015,023.41 | 185,193,762.73 | 199,363,905.02 |

#### 注释39. 资产减值损失

| 项目     | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 坏账损失   | 865,608.27   | 388,574,121.21 | 172,616,990.39 | 320,149,752.06 |
| 存货跌价损失 |              |                | 83,077,879.65  | 371,739,314.73 |
| 合计     | 865,608.27   | 388,574,121.21 | 255,694,870.04 | 691,889,066.79 |

#### 注释40. 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度    | 2015 年度       |
|--------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              |              |            | 544,057.32    |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 366,178.58   | 1,647,201.74 | 836,792.85 | 15,743,256.25 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  |              |              |            | 16,331,500.00 |
| 合计                 | 366,178.58   | 1,647,201.74 | 836,792.85 | 32,618,813.57 |

#### 注释41. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 项目   | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------|--------------|--------------|---------|---------|
| 政府补助 | 327,000.00   | 1,116,174.14 |         |         |

##### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                     | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 收交通运输设备制造业补贴收入         | 296,000.00   | 344,700.00   | 与收益相关           |
| 收市经委笔电代工企业补助(两化融合贯标补助) |              | 150,000.00   | 与收益相关           |
| 收专利资助款                 |              | 146,800.00   | 与收益相关           |
| 16 年中小开资金              |              | 129,000.00   | 与收益相关           |
| 财政局服务外包费用              |              | 10,000.00    | 与收益相关           |
| 收财政局设备补贴金              |              | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 收财政局外贸配套补助             |              | 18,000.00    | 与收益相关           |
| 收代报解预算收入               |              | 72,430.07    | 与收益相关           |
| 收重庆知识产权局专利补助           |              | 19,030.00    | 与收益相关           |
| 国际贸易及国际市场开拓补贴          | 31,000.00    |              | 与收益相关           |
| 其他                     |              | 176,214.07   | 与收益相关           |
| 合计                     | 327,000.00   | 1,116,174.14 |                 |

#### 注释42. 营业外收入

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得   | 1,488,474.05 | 4,057,970.28  | 1,172,268.00  | 154,043.03    |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,488,474.05 | 4,057,970.28  | 1,172,268.00  | 154,043.03    |
| 无形资产处置利得    |              |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |               |               |               |
| 政府补助        | 305,417.48   | 32,544,708.15 | 61,630,676.29 | 59,239,978.63 |
| 债务重组利得      |              |               |               |               |
| 接受捐赠        |              |               |               |               |
| 其他          | 140,653.40   | 353,406.83    | 10,524,535.93 | 1,544,535.81  |
| 合计          | 1,934,544.93 | 36,956,085.26 | 73,327,480.22 | 60,938,557.47 |

##### 1. 计入各期非经常性损益的金额

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度      | 2015 年度    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得   | 1,488,474.05 | 4,057,970.28 | 1,172,268.00 | 154,043.03 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,488,474.05 | 4,057,970.28 | 1,172,268.00 | 154,043.03 |
| 无形资产处置利得    |              |              |              |            |

| 项目         | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非货币性资产交换利得 |              |               |               |               |
| 政府补助       | 305,417.48   | 32,544,708.15 | 61,630,676.29 | 59,239,978.63 |
| 债务重组利得     |              |               |               |               |
| 接受捐赠       |              |               |               |               |
| 其他         | 140,653.40   | 353,406.83    | 10,524,535.93 | 1,544,535.81  |
| 合计         | 1,934,544.93 | 36,956,085.26 | 73,327,480.22 | 60,938,557.47 |

## 2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目            | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度       | 2015 年度       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 处置僵尸企业资金补助      |              | 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      |              | 1,007,407.00  | 2,052,313.00  | 2,293,456.25  | 与收益相关       |
| 军转民贷款贴息         |              |               | 12,430,000.00 | 24,410,000.00 | 与收益相关       |
| 军品维护费           |              |               | 8,570,000.00  |               | 与收益相关       |
| 收德感工业园区产业发展专项补助 |              |               | 34,854,500.00 | 8,000,000.00  | 与收益相关       |
| 三供一业补贴          |              |               |               | 21,664,000.00 | 与收益相关       |
| 用人社保补贴          |              |               | 1,702,189.57  | 892,522.38    | 与收益相关       |
| 双创团队拨款          | 300,000.00   |               |               |               | 与收益相关       |
| 其他补助资金          | 5,417.48     | 107,301.15    | 2,021,673.72  | 1,980,000.00  | 与收益相关       |
| 合计              | 305,417.48   | 32,544,708.15 | 61,630,676.29 | 59,239,978.63 |             |

## 注释43. 营业外支出

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失   |              | 1,204,981.67  | 236,212.33   | 77,688.07    |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 1,204,981.67  | 236,212.33   | 77,688.07    |
| 无形资产处置损失    |              |               |              |              |
| 非货币性资产交换损失  |              |               |              |              |
| 未决诉讼        |              | 35,859,042.49 |              |              |
| 对外捐赠        | 50,000.00    | 50,000.00     | 120,000.00   |              |
| 其他          | 9,442.20     | 3,028,928.22  | 844,750.05   | 2,563,382.11 |
| 合计          | 59,442.20    | 40,142,952.38 | 1,200,962.38 | 2,641,070.18 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度    | 2015 年度   |
|-------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失   |              | 1,204,981.67 | 236,212.33 | 77,688.07 |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 1,204,981.67 | 236,212.33 | 77,688.07 |

| 项目       | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度      | 2015 年度      |
|----------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 无形资产处置损失 |              |               |              |              |
| 未决诉讼     |              | 35,859,042.49 |              |              |
| 对外捐赠     | 50,000.00    | 50,000.00     | 120,000.00   |              |
| 其他       | 9,442.20     | 3,028,928.22  | 844,750.05   | 2,563,382.11 |
| 合计       | 59,442.20    | 40,142,952.38 | 1,200,962.38 | 2,641,070.18 |

#### 注释44. 所得税费用

| 项目      | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度         | 2016 年度       | 2015 年度       |
|---------|--------------|-----------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 615,130.03   | 12,773,569.73   | 12,250,368.98 | 441,526.70    |
| 递延所得税费用 | 4,090,985.70 | -175,292,590.00 |               | 54,469,186.96 |
| 合计      | 4,706,115.73 | -162,519,020.27 | 12,250,368.98 | 54,910,713.66 |

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度         | 2016 年度         | 2015 年度         |
|--------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 利润总额                           | 5,883,920.55 | -274,845,430.73 | -263,775,444.57 | -973,328,144.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 882,588.08   | -41,226,814.61  | -39,566,316.69  | -243,332,036.22 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 221,265.31   | -754,285.59     | -1,157,633.54   | 149,349,859.17  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              | 10,110,962.60   | 4,187,087.67    |                 |
| 非应税收入的影响                       |              |                 | 232,955.34      | 15,743,256.25   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 2,906,926.01 | 10,120,868.20   | 8,147,475.66    | 537,120.17      |
| 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 | 695,336.33   | 34,479,136.22   | 40,406,800.54   | 132,612,514.29  |
| 其他                             |              |                 |                 |                 |
| 所得税费用                          | 4,706,115.73 | -162,519,020.27 | 12,250,368.98   | 54,910,713.66   |

#### 注释45. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2018 年 1-4 月  | 2017 年度         |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:      |               |                 |
| 净利润                     | 1,177,804.82  | -112,326,410.47 |
| 加: 资产减值准备               | 865,608.27    | 388,574,121.21  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 36,493,981.69 | 107,816,117.18  |
| 无形资产摊销                  | 1,290,400.00  | 1,598,600.00    |
| 长期待摊费用摊销                |               |                 |

| 补充资料                             | 2018 年 1-4 月    | 2017 年度         |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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） | -1,488,474.05   | -2,852,988.61   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 34,765,748.00   | 144,876,292.87  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -366,178.58     | -1,647,201.74   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 4,090,985.70    | -175,292,589.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -109,632,907.40 | 459,692,784.45  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -146,989,998.48 | -460,213,650.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 110,304,619.39  | -251,815,168.67 |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -69,488,410.64  | 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                          | 266,442,233.98  | 141,228,849.73  |
| 减：现金的年初余额                        | 141,228,849.73  | 108,059,991.45  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                 |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 125,213,384.25  | 33,168,858.28   |

续：

| 补充资料                             | 2016 年度         | 2015 年度           |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                 |                   |
| 净利润                              | -276,025,813.55 | -1,028,238,858.52 |
| 加：资产减值准备                         | 255,694,870.04  | 691,889,066.79    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 105,083,921.11  | 103,168,084.52    |
| 无形资产摊销                           | 1,420,697.87    | 1,736,379.24      |
| 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） | -936,055.67     | -76,354.96        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 190,221,975.92  | 211,550,770.93    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -836,792.85     | -32,618,813.57    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 | 54,469,186.96     |



| 补充资料                  | 2016 年度         | 2015 年度         |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 583,966,077.55  | -106,043,392.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -415,117,636.35 | 402,747,970.43  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -603,938,887.74 | -502,060,669.77 |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -160,467,643.67 | -203,476,629.97 |
| 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               | 108,059,991.45  | 234,490,759.53  |
| 减：现金的年初余额             | 234,490,759.53  | 428,394,231.99  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的年初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -126,430,768.08 | -193,903,472.46 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2018-4-30      | 2017-12-31     | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 266,442,233.98 | 141,228,849.73 | 108,059,991.45 | 234,490,759.53 |
| 其中：库存现金                     | 5,683.40       | 458.29         | 8,622.72       | 22,873.17      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 266,436,550.58 | 141,228,391.44 | 108,051,368.73 | 234,467,886.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 266,442,233.98 | 141,228,849.73 | 108,059,991.45 | 234,490,759.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |                |                |

## 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2018-4-30      | 2017-12-31     | 2016-12-31     | 2015-12-31     | 受限原因     |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 货币资金 | 67,633,372.21  | 112,982,041.86 | 138,747,655.74 | 83,759,257.91  | 票据及保函保证金 |
| 货币资金 | 32,927,654.15  | 24,806,594.68  |                |                | 诉讼冻结     |
| 应收票据 |                | 4,309,921.45   | 78,041,062.73  | 70,000,000.00  | 票据质押     |
| 合计   | 100,561,026.36 | 142,098,557.99 | 216,788,718.47 | 153,759,257.91 |          |

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的持<br>股比例(%) | 对本公司的表<br>决权比例(%) |
|--------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 北京  | 制造业  | 6,300,000.00 | 100.00           | 100.00            |

注：本公司最终控制方为中国船舶重工集团有限公司

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 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      |
| 广船国际有限公司        | 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      |
| 杭州国电机械设计研究院有限公司 | 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      |
| 青岛海西电气有限公司      | 同一最终控制方      |
| 全椒海螺水泥有限责任公司    | 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      |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 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 702 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      |
| 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      |

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--------------|
| 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      |

### (三) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方                   | 关联交易内容 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       |
|-----------------------|--------|--------------|---------------|
| 重庆长征重工有限责任公司          | 物资采购   | 2,803,902.42 | 397,450.37    |
| 重庆长瑞实业有限公司            | 物资采购   | 703,312.21   | 4,005,467.54  |
| 重庆跃进机械厂有限公司           | 物资采购   |              | 19,912.00     |
| 重庆瑞欧机械有限公司            | 物资采购   | 992,946.16   | 5,186,002.01  |
| 重庆清平机械厂               | 物资采购   | 414,315.29   |               |
| 重庆江增铸造有限公司            | 物资采购   | 58,297.20    | 32,133,665.84 |
| 重庆江增机械有限公司            | 物资采购   | 8,199,774.56 | 3,513,764.94  |
| 中国船舶重工集团公司第十二研究所      | 物资采购   |              | 128,205.13    |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所     | 物资采购   | 267,809.12   | 30,555,555.56 |
| 中国船舶重工集团公司第七〇一研究所     | 物资采购   |              | 169,230.77    |
| 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      |
| 中国船舶工业物资总公司           | 物资采购   | 365,942.93   | 3,802,001.28  |
| 中船重工重庆液压机电有限公司        | 物资采购   | 149,266.73   | 2,115,121.19  |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司      | 物资采购   | 1,706,106.96 | 6,905,225.99  |
| 中船重工物资贸易集团有限公司        | 物资采购   | 8,132,315.80 | 29,417,680.25 |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

|                |      |               |                |
|----------------|------|---------------|----------------|
| 上海大华联轴器厂       | 物资采购 |               | 15,811.97      |
| 青岛海西电气有限公司     | 物资采购 |               | 264,957.26     |
| 连云港杰瑞电子有限公司    | 物资采购 |               | 483,333.33     |
| 九江七所精密机电科技有限公司 | 物资采购 |               | 994,576.07     |
| 河北汉光重工有限责任公司   | 物资采购 | 1,886,084.53  | 7,776,582.44   |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司  | 物资采购 |               | 20,421,230.77  |
| 大连中船新材料有限公司    | 物资采购 |               | 41,598.29      |
| 合计             |      | 25,680,073.91 | 155,474,330.56 |

续：

| 关联方               | 关联交易内容 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 重庆长征重工有限责任公司      | 物资采购   | 618,836.63    | 41,616,703.68 |
| 重庆长征精密铸造有限责任公司    | 物资采购   | 8,522,673.65  | 18,617,625.38 |
| 重庆长瑞实业有限公司        | 物资采购   | 5,538,272.23  | 911,003.85    |
| 重庆长江涂装设备有限责任公司    | 物资采购   |               | 3,910,940.17  |
| 重庆瑞欧机械有限公司        | 物资采购   | 7,665,796.44  |               |
| 重庆清平机械厂           | 物资采购   |               | 113,804.10    |
| 重庆江增铸造有限公司        | 物资采购   | 36,093,777.56 | 67,615,844.77 |
| 重庆江增机械有限公司        | 物资采购   |               | 830,487.18    |
| 重庆海升实业有限公司        | 物资采购   | 626,092.68    |               |
| 中国船舶重工集团公司第十二研究所  | 物资采购   | 84,948.90     | 4,282,794.88  |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所 | 物资采购   | 13,016,399.15 |               |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司    | 物资采购   |               | 1,597,403.69  |
| 中国船舶科学研究中心        | 物资采购   |               | 235,042.74    |
| 中国船舶工业物资总公司       | 物资采购   | 1,432,163.01  |               |
| 中国船舶工业物资西南公司      | 物资采购   |               | 1,658.31      |
| 中船重工重庆液压机电有限公司    | 物资采购   | 1,964,288.58  | 901,561.50    |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司  | 物资采购   | 4,405,982.91  | 5,389,743.59  |
| 中船重工物资贸易集团有限公司    | 物资采购   | 6,638,175.99  |               |
| 武汉重工铸锻有限责任公司      | 物资采购   |               | 557,939.32    |
| 上海大华联轴器厂          | 物资采购   | 158,119.59    |               |
| 上海船用柴油机研究所        | 物资采购   |               | 33,726,318.85 |
| 上海船舶设备研究所         | 物资采购   |               | 1,590,566.09  |
| 陕西柴油机重工有限公司       | 物资采购   |               | 1,260,392.48  |
| 青岛海西电气有限公司        | 物资采购   | 894,017.09    |               |
| 九江七所精密机电科技有限公司    | 物资采购   | 1,028,495.98  | 551,572.65    |
| 河北汉光重工有限责任公司      | 物资采购   | 273,546.72    | 769,230.77    |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司     | 物资采购   | 13,614,153.85 |               |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所 | 物资采购 |                | 64,673,589.74  |
| 大连中船新材料有限公司   | 物资采购 |                |                |
| 合计            |      | 109,630,345.58 | 249,154,223.74 |

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方                 | 关联交易内容 | 2018 年 1-4 月   | 2017 年度        |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 大连船舶重工集团有限公司        | 销售商品   | 137,975,200.00 |                |
| 广州柴油机厂股份有限公司        | 销售商品   | 1,424,786.32   |                |
| 中船重工电机科技股份有限公司太原分公司 | 销售商品   | 4,553.85       |                |
| 重庆华渝重工机电有限公司        | 销售商品   | 1,987,676.49   |                |
| 重庆海装风电工程技术有限公司      | 销售商品   | 1,026,764.08   | 2,355,979.48   |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司      | 销售商品   |                | 568,735.04     |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所   | 销售商品   | 115,384.62     | 1,860,000.00   |
| 内蒙古海装风电设备有限公司       | 销售商品   | 229,059.83     |                |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司  | 销售商品   | 1,699,658.12   | 733,806,917.01 |
| 武昌船舶重工集团有限公司        | 销售商品   | 15,100,000.00  | 26,485,500.00  |
| 上海中船重工船舶推进设备有限公司    | 销售商品   |                | 4,294,871.79   |
| 上海齐耀系统工程有限公司        | 销售商品   |                | 6,666,666.68   |
| 陕西柴油机重工有限公司         | 销售商品   | 76,923.08      | 190,598.29     |
| 河南柴油机重工有限责任公司       | 销售商品   | 105,128.21     | 6,141,353.85   |
| 广船国际有限公司            | 销售商品   |                | 4,160,000.00   |
| 重庆长征重工有限责任公司        | 销售商品   | 9,244,633.65   | 22,617,793.90  |
| 合计                  |        | 168,989,768.25 | 809,148,416.04 |

续：

| 关联方                | 关联交易内容 | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 重庆长征精密铸造有限责任公司     | 销售商品   |                | 1,079,667.61   |
| 重庆华渝重工机电有限公司       | 销售商品   | 13,675,213.60  |                |
| 重庆华渝电气集团有限公司       | 销售商品   |                | 1,282,051.28   |
| 重庆海装风电工程技术有限公司     | 销售商品   | 4,293,031.62   | 2,352,068.38   |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所  | 销售商品   | 3,247,863.24   |                |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 销售商品   | 811,248,855.60 | 722,987,435.90 |
| 新疆海装风电设备有限公司       | 销售商品   |                | 19,508,547.01  |
| 西安精密机械研究所          | 销售商品   |                | 237,606.86     |
| 武汉船用机械有限责任公司       | 销售商品   | 28,770,940.16  |                |
| 武汉船用电力推进装置研究所      | 销售商品   |                | 380,341.88     |
| 武昌船舶重工集团有限公司       | 销售商品   | 34,105,500.00  | 14,905,384.62  |
| 上海中船重工船舶推进设备有限公司   | 销售商品   |                | 422,222.22     |

|               |      |               |                |
|---------------|------|---------------|----------------|
| 上海齐耀系统工程有限公司  | 销售商品 | 4,832,478.65  |                |
| 上海船用柴油机研究所    | 销售商品 |               | 2,564.10       |
| 上海船舶设备研究所     | 销售商品 |               | 3,756,068.38   |
| 内蒙古海装风电设备有限公司 | 销售商品 |               | 8,034,180.04   |
| 江苏海装风电设备有限公司  | 销售商品 | 229,059.83    |                |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 销售商品 |               | 152,136.75     |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司 | 销售商品 | 163,569.23    |                |
| 广船国际有限公司      | 销售商品 | 45,820,006.47 |                |
| 大连造船厂集团有限公司   | 销售商品 |               | 83,360,000.00  |
| 重庆长征重工有限责任公司  | 销售商品 | 2,516,786.20  |                |
| 合计            |      | 948,903,304.6 | 858,460,275.03 |

#### 4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度    | 2016 年度    | 2015 年度    |
|--------------|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 土地     |              | 347,717.97 | 347,717.97 | 347,717.97 |

#### 5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 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   | 2017/7/12  | 2018/7/12  | 否          |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 40,000,000.00    | 2017/5/27  | 2018/5/27  | 否          |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00   | 2017/7/24  | 2018/7/24  | 否          |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 120,000,000.00   | 2018/3/9   | 2019/3/9   | 否          |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 50,000,000.00    | 2018/4/27  | 2019/4/27  | 否          |
| 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          |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00   | 2018/4/20  | 2021/4/20  | 否          |
| 合计           | 1,010,000,000.00 |            |            |            |

#### 6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方借入资金

| 关联方          | 拆入金额           | 起始日      | 到期日      | 年利率   |
|--------------|----------------|----------|----------|-------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2017/9/6 | 2020/8/3 | 4.75% |

| 关联方          | 拆入金额           | 起始日       | 到期日       | 年利率   |
|--------------|----------------|-----------|-----------|-------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 70,000,000.00  | 2017/4/5  | 2018/4/4  | 4.35% |
| 中船重工财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2017/8/15 | 2018/8/15 | 4.35% |
| 中船重工财务有限责任公司 | 150,000,000.00 | 2018/2/11 | 2018/5/11 | 4.35% |
| 合计           | 520,000,000.00 |           |           |       |

(2) 本公司存放在关联金融企业的款项情况:

| 关联方          | 2018-4-30     | 2017-12-31    | 2016-12-31    | 2015-12-31    |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 31,474,653.75 | 46,676,541.78 | 64,935,744.25 | 60,537,001.35 |

## 7. 关联方往来款项余额

### (1) 应收票据

| 关联方名称              | 2018-4-30    | 2017-12-31   | 2016-12-31    | 2015-12-31    |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 5,435,047.00 | 7,280,000.00 | 57,370,000.00 | 64,400,000.00 |
| 大连船用柴油机有限公司        | 1,553,200.00 |              |               |               |
| 武汉船用机械有限责任公司       | 200,000.00   |              |               |               |
| 重庆华渝电气集团有限公司       |              |              |               | 2,000,000.00  |
| 合计                 | 7,188,247.00 | 7,280,000.00 | 57,370,000.00 | 66,400,000.00 |

### (2) 应收账款

| 关联方名称               | 2018-4-30      |              | 2017-12-31     |            |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|------------|
|                     | 账面金额           | 坏账准备         | 账面金额           | 坏账准备       |
| 重庆长征重工有限责任公司        | 34,343,571.85  | 560,263.36   | 25,857,458.71  | 129,287.29 |
| 中船重工电机科技股份有限公司太原分公司 | 5,328.00       | 53.28        |                |            |
| 中船海洋与防务装备股份有限公司     | 4,852,556.47   | 242,627.82   |                |            |
| 大连船舶重工集团有限公司        | 202,004,320.00 | 1,010,021.60 |                |            |
| 重庆长征精密铸造有限责任公司      | 6,827.65       | 34.14        | 6,827.65       | 34.14      |
| 重庆华渝重工机电有限公司        | 7,998,368.64   | 295,267.26   | 9,433,340.14   | 471,667.01 |
| 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   | 2,819,802.60   | 413,960.52 |
| 重庆海装风电工程技术有限公司      | 1,269,319.00   | 7,868.06     |                |            |
| 重庆船舶贸易有限公司          | 69,876.00      | 13,975.20    | 69,876.00      | 13,975.20  |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司      | 410,040.00     | 2,050.20     | 410,040.00     | 2,050.20   |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所   | 6,673,357.80   | 286,147.89   | 6,538,357.80   | 243,217.89 |
| 中国船舶重工集团公司第七一二研究所   | 241,325.00     | 24,132.50    | 241,325.00     | 24,132.50  |
| 中国船舶重工集团公司第七〇四研究所   | 2,603,200.00   | 111,935.00   | 2,603,200.00   | 13,016.00  |
| 中国船舶重工集团公司第七〇三研究所   | 113,886,816.00 | 2,846,290.80 | 122,886,816.00 | 614,434.08 |



重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 关联方名称              | 2018-4-30        |               | 2017-12-31     |               |
|--------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
|                    | 账面金额             | 坏账准备          | 账面金额           | 坏账准备          |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 715,458,983.37   | 4,955,473.68  | 718,626,208.67 | 3,593,131.04  |
| 宜昌船舶柴油机有限公司        | 287,300.00       | 287,300.00    | 287,300.00     | 287,300.00    |
| 武汉船用机械有限责任公司       | 852,015.93       | 42,600.80     | 3,352,483.00   | 167,624.15    |
| 武汉船舶工业公司           | 2,550,360.81     | 1,275,180.41  | 4,222,111.50   | 844,422.30    |
| 武昌船舶重工集团有限公司       | 43,348,000.00    | 1,487,900.00  | 28,248,000.00  | 557,152.50    |
| 上海中船重工船舶推进设备有限公司   | 1,801,500.00     | 9,007.50      | 2,264,000.00   | 11,320.00     |
| 上海新中动力机厂           | 220,968.35       | 220,968.35    | 220,968.35     | 220,968.35    |
| 上海齐耀系统工程有限公司       | 6,266,500.00     | 31,332.50     | 9,266,500.00   | 112,325.00    |
| 上海衡拓实业发展有限公司       | 1,218,910.00     | 191,632.00    | 1,331,910.00   | 127,941.00    |
| 陕西柴油机重工有限公司        | 324,920.00       | 2,757.00      | 234,920.00     | 2,307.00      |
| 江苏海装风电设备有限公司       | 13,400.00        | 670.00        | 13,400.00      | 670.00        |
| 河南柴油机重工有限责任公司      | 2,835,410.00     | 123,275.50    | 3,212,410.00   | 16,062.05     |
| 杭州国电机械设计研究院有限公司    |                  |               | 46,376,000.00  | 1,940,980.00  |
| 广船国际有限公司           |                  |               | 5,260,006.47   | 75,800.32     |
| 大连渔轮公司             | 645,332.40       | 64,533.24     | 830,632.40     | 41,531.62     |
| 内蒙古海装风电设备有限公司      | 268,000.00       | 1,340.00      |                |               |
| 大连海跃船舶装备有限公司       |                  |               | 49,344.00      | 9,868.80      |
| 大连船用柴油机有限公司        | 2,000,000.00     | 205,400.00    | 4,533,200.00   | 453,320.00    |
| 重庆清平机械厂            |                  |               | 3,399.29       | 3,399.29      |
| 合计                 | 1,155,276,309.87 | 14,713,998.61 | 999,199,837.58 | 10,391,898.25 |

续：

| 关联方名称               | 2016-12-31     |              | 2015-12-31     |            |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|------------|
|                     | 账面金额           | 坏账准备         | 账面金额           | 坏账准备       |
| 重庆长征重工有限责任公司        | 2,944,639.85   | 14,723.20    | 1,044,400.00   | 5,222.00   |
| 重庆华渝重工机电有限公司        | 17,433,340.00  | 243,287.00   |                |            |
| 重庆华渝电气集团有限公司电气机械分公司 | 5,049,802.60   | 694,008.50   |                |            |
| 重庆海装风电工程技术有限公司      | 882,535.00     | 4,412.68     | 637,000.00     | 3,185.00   |
| 重庆船舶贸易有限公司          | 69,876.00      | 6,987.60     | 69,876.00      | 69,876.00  |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司      | 467,800.00     | 46,780.00    | 467,800.00     | 23,390.00  |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所   | 5,617,357.80   | 28,086.79    |                |            |
| 中国船舶重工集团公司第七一二研究所   | 241,325.00     | 12,066.25    |                |            |
| 中国船舶重工集团公司第七〇四研究所   | 2,628,400.00   | 13,142.00    |                |            |
| 中国船舶重工集团公司第七〇三研究所   | 46,183,656.00  | 230,918.28   |                |            |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司  | 302,579,811.68 | 1,512,899.06 | 123,080,063.43 | 615,400.32 |

| 关联方名称            | 2016-12-31     |              | 2015-12-31     |              |
|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                  | 账面金额           | 坏账准备         | 账面金额           | 坏账准备         |
| 宜昌船舶柴油机有限公司      | 287,300.00     | 287,300.00   | 287,300.00     |              |
| 新疆海装风电设备有限公司     |                |              | 2,861,000.00   | 185,300.00   |
| 武汉船用电力推进装置研究所    |                |              | 241,325.00     | 120.66       |
| 武汉船用机械有限责任公司     | 30,150,143.00  | 150,750.72   |                |              |
| 武汉船舶工业公司         | 6,812,706.50   | 681,270.65   |                |              |
| 武昌船舶重工集团有限公司     | 34,929,400.00  | 174,647.00   | 12,260,500.00  | 6,130.25     |
| 上海中船重工船舶推进设备有限公司 |                |              | 134,000.00     | 67.00        |
| 上海新中动力机厂         | 220,968.35     | 220,968.35   | 220,968.35     | 220,968.35   |
| 上海衡拓实业发展有限公司     | 1,331,910.00   | 61,870.50    |                |              |
| 陕西柴油机重工有限公司      | 11,920.00      | 596.00       |                |              |
| 全椒海螺水泥有限责任公司     | 4,800,000.00   | 24,000.00    |                |              |
| 河南柴油机重工有限责任公司    | 629,210.00     | 31,460.50    | 1,029,210.00   | 5,146.05     |
| 杭州国电机械设计研究院有限公司  | 41,980,000.00  | 209,900.00   |                |              |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司    | 19,138.00      | 95.69        |                |              |
| 广州柴油机厂股份有限公司     | 410,500.00     | 2,052.50     | 3,112,100.00   | 89,750.20    |
| 广船国际有限公司         | 45,820,006.47  | 229,100.03   |                |              |
| 上海船舶设备研究所        |                |              | 6,233,250.00   | 94,129.80    |
| 内蒙古海装风电设备有限公司    |                |              | 84,026,800.00  | 3,990,840.00 |
| 大连海跃船舶装备有限公司     | 49,344.00      | 4,934.40     | 49,344.00      | 246.72       |
| 大连船用柴油机有限公司      | 4,533,200.00   | 226,660.00   |                |              |
| 重庆清平机械厂          | 3,399.29       | 3,399.29     | 3,399.29       | 3,399.29     |
| 合计               | 556,087,689.54 | 5,116,316.98 | 235,758,336.07 | 5,313,171.64 |

### (3) 其他应收款

| 关联方名称              | 2018-4-30      |            | 2017-12-31    |            |
|--------------------|----------------|------------|---------------|------------|
|                    | 账面金额           | 坏账准备       | 账面金额          | 坏账准备       |
| 中国船舶重工集团有限公司       | 650,000,000.00 |            |               |            |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司   | 850,000,000.00 |            |               |            |
| 船舶信息研究中心           |                |            | 10,000.00     | 50.00      |
| 中国船舶科学研究中心         |                |            | 275,000.00    | 275,000.00 |
| 中国船舶重工集团有限公司       | 582,509.80     | 29,125.49  | 30,320,129.28 | 151,600.65 |
| 重庆江增机械有限公司         | 500,286.41     | 186,442.84 | 447,786.42    |            |
| 中船重工集团第七〇二研究所      | 275,000.00     | 275,000.00 |               |            |
| 中船重工集团第七一四研究所      | 760.00         | 3.80       |               |            |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 1,000.00       | 5.00       |               |            |

| 关联方名称            | 2018-4-30        |            | 2017-12-31    |            |
|------------------|------------------|------------|---------------|------------|
|                  | 账面金额             | 坏账准备       | 账面金额          | 坏账准备       |
| 中国船舶重工集团有限公司     | 650,000,000.00   |            |               |            |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | 850,000,000.00   |            |               |            |
| 重庆清平机械有限责任公司     | 199,470.79       | 26,579.08  |               |            |
| 合计               | 1,501,559,027.00 | 517,156.21 | 31,052,915.70 | 426,650.65 |

续：

| 关联方名称         | 2016-12-31   |            | 2015-12-31   |            |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|               | 账面金额         | 坏账准备       | 账面金额         | 坏账准备       |
| 船舶信息研究中心      |              |            | 10,000.00    | 50.00      |
| 中国船舶科学研究中心    |              |            | 275,000.00   | 275,000.00 |
| 中国船舶重工集团有限公司  | 928,581.50   | 4,642.91   | 1,240,129.28 | 6,200.65   |
| 重庆江增机械有限公司    | 447,786.42   | 136,539.51 | 447,786.42   |            |
| 江津增压器厂总务处     | 920.00       | 920.00     |              |            |
| 武船工程技术学校      | 5,000.00     | 25.00      |              |            |
| 中船重工集团第七〇二研究所 | 275,000.00   | 275,000.00 |              |            |
| 中船重工集团第七一四研究所 | 34,000.00    | 170.00     |              |            |
| 重庆船舶工业公司      | 181,577.60   | 907.89     |              |            |
| 重庆清平机械有限责任公司  | 199,470.79   | 997.35     |              |            |
| 合计            | 2,072,336.31 | 419,202.66 | 1,972,915.70 | 281,250.65 |

(4) 预付款项

| 关联方名称                 | 2018-4-30  | 2017-12-31    |
|-----------------------|------------|---------------|
| 中国船舶重工国际贸易有限公司        | 14,153.74  | 2,902,289.65  |
| 重庆长征精密铸造有限责任公司        | 8,000.00   | 14,153.74     |
| 中国船舶重工集团公司第七〇四研究所     |            | 8,000.00      |
| 连云港杰瑞电子有限公司           | 3,986.20   | 485,700.00    |
| 中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部 | 198,000.00 | 3,986.20      |
| 中国船舶重工集团公司第七〇一研究所     |            | 198,000.00    |
| 中国船舶重工集团公司第七一二研究所     |            | 7,910,000.00  |
| 上海船舶设备研究所             | 224,139.94 |               |
| 合计                    | 14,153.74  | 11,522,129.59 |

续：

| 关联方名称             | 2016-12-31   | 2015-12-31 |
|-------------------|--------------|------------|
| 中国船舶重工国际贸易有限公司    | 3,215,575.30 |            |
| 重庆长征精密铸造有限责任公司    | 18,865.74    |            |
| 中国船舶重工集团公司第七〇四研究所 | 8,000.00     |            |

| 关联方名称            | 2016-12-31   | 2015-12-31 |
|------------------|--------------|------------|
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司    | 2,371,440.00 |            |
| 武汉船用机械有限责任公司     | 2,340.00     |            |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | 4,398.10     |            |
| 大连中船新材料有限公司      | 123,900.00   |            |
| 上海船舶设备研究所        |              | 8,000.00   |
| 合计               | 5,744,519.14 | 8,000.00   |

#### (5) 应付票据

| 关联方名称             | 2018/4/30    | 2017/12/31    | 2016/12/31   | 2015/12/31 |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| 中船重工物资贸易集团有限公司    | 2,006,439.03 | 5,600,634.21  |              |            |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司  | 3,240,000.00 | 3,240,000.00  |              |            |
| 河北汉光重工有限责任公司      | 500,000.00   |               |              |            |
| 昆明昆船物流信息产业有限公司    | 92,000.00    |               |              |            |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司  |              |               | 1,000,000.00 |            |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所 |              |               | 1,000,000.00 |            |
| 中国船舶重工集团公司第十二研究所  | 500,000.00   | 1,000,000.00  | 2,000,000.00 |            |
| 中国船舶工业物资总公司       | 360,396.15   | 1,008,026.12  |              |            |
| 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    |              |            |
| 重庆江增铸造有限公司        |              | 500,000.00    |              |            |
| 重庆长瑞实业有限公司        |              | 600,000.00    |              |            |
| 宜昌英汉超声电气有限公司      |              | 290,000.00    |              |            |
| 合计                | 6,698,835.18 | 12,592,660.33 | 4,000,000.00 |            |

#### (6) 应付账款

| 关联方名称            | 2018/4/30     | 2017/12/31    |
|------------------|---------------|---------------|
| 重庆长征重工有限责任公司     | 17,376,925.34 | 16,639,057.86 |
| 重庆长瑞实业有限公司       | 3,558,625.45  | 2,920,029.21  |
| 重庆长江涂装设备有限责任公司   | 17,939.36     | 17,939.36     |
| 重庆跃进机械厂有限公司      | 756,988.21    | 756,988.21    |
| 重庆瑞欧机械有限公司       | 3,129,369.35  | 6,067,622.35  |
| 重庆江增铸造有限公司       | 18,030,899.99 | 18,089,197.19 |
| 重庆江增机械有限公司       | 11,213,225.04 | 3,720,503.98  |
| 重庆海升实业有限公司       | 7,528.44      | 7,528.44      |
| 重庆船舶工业公司         | 2,000.00      | 2,000.00      |
| 重庆安特瑞润滑设备有限公司    | 17,500.50     | 17,500.50     |
| 中国船舶重工集团公司第十二研究所 | 1,000,000.00  | 150,000.00    |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 关联方名称             | 2018/4/30      | 2017/12/31     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所 | 12,090,244.72  | 14,734,244.72  |
| 中国船舶重工集团公司第七一二研究所 | 4,090,000.00   |                |
| 中国船舶重工集团公司第七一三研究所 | 8,000.00       | 8,000.00       |
| 中国船舶工业物资总公司       | 1,357,755.11   | 951,195.45     |
| 中国船舶工业物资西南公司      | 971.33         | 971.33         |
| 中船重工重庆液压机电有限公司    | 1,004,885.92   | 1,042,931.99   |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司  | 765,212.96     | 7,702,339.39   |
| 中船重工物资贸易集团有限公司    | 23,905,847.39  | 9,562,624.89   |
| 武汉重工铸锻有限责任公司      | 721,021.90     | 721,021.90     |
| 武汉中北经济发展有限公司      | 132,746.60     | 132,746.60     |
| 上海大华联轴器厂          | 59,199.92      | 59,199.92      |
| 陕西柴油机重工有限公司       | 966,962.00     | 966,962.00     |
| 山西汾西热能工程有限公司      | 5,059.00       | 5,059.00       |
| 青岛海西电气有限公司        | 4,529,000.00   | 4,529,000.00   |
| 昆明昆船物流信息产业有限公司    | 1,698,000.00   | 1,790,000.00   |
| 九江七所精密机电科技有限公司    | 485,020.61     | 685,020.61     |
| 河北汉光重工有限责任公司      | 9,323,196.43   | 9,004,433.95   |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司     | 4,801,400.00   | 4,801,400.00   |
| 大连中船新材料有限公司       | 48,670.00      | 48,670.00      |
| 合计                | 121,104,195.57 | 105,134,188.85 |

续:

| 关联方名称             | 2016/12/31    | 2015/12/31    |
|-------------------|---------------|---------------|
| 重庆长征重工有限责任公司      | 31,738,094.11 | 30,931,842.03 |
| 重庆长征精密铸造有限责任公司    | 5,927,457.75  | 7,704,785.99  |
| 重庆长瑞实业有限公司        | 2,012,215.79  | 1,065,874.50  |
| 重庆长江涂装设备有限责任公司    | 17,939.36     |               |
| 重庆跃进机械厂有限公司       | 733,691.17    |               |
| 重庆瑞欧机械有限公司        | 3,142,902.09  |               |
| 重庆江增铸造有限公司        | 8,200,325.38  | 22,392,847.69 |
| 重庆江增机械有限公司        | 136,655.95    | 595,716.25    |
| 重庆华渝电气集团有限公司      |               | 249,444.16    |
| 重庆海升实业有限公司        | 232,528.44    |               |
| 重庆船舶工业公司          | 2,000.00      |               |
| 重庆安特瑞润滑设备有限公司     | 17,500.50     | 17,500.50     |
| 中国船舶重工集团公司第十二研究所  | 99,390.21     |               |
| 中国船舶重工集团公司第七一一研究所 | 57,419,640.72 |               |

| 关联方名称              | 2016/12/31     | 2015/12/31     |
|--------------------|----------------|----------------|
| 中国船舶重工集团公司第七一二研究所  | 4,090,000.00   |                |
| 中国船舶重工集团公司第七一三研究所  | 8,000.00       |                |
| 中国船舶工业物资总公司        | 1,436,290.19   |                |
| 中国船舶工业物资西南公司       | 971.33         |                |
| 中船重工重庆液压机电有限公司     | 1,500,230.63   | 287,440.00     |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司   | 2,884,574.98   |                |
| 中船重工物资贸易集团有限公司     | 8,659,180.64   |                |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 82,500.00      | 82,500.00      |
| 郑州机电工程研究所          |                | 8,000.00       |
| 武汉重工铸锻有限责任公司       | 721,021.90     | 195,319.00     |
| 武汉中北经济发展有限公司       | 132,746.60     |                |
| 上海大华联轴器厂           | 90,699.92      |                |
| 上海船用柴油机研究所         |                | 30,077,042.10  |
| 陕西柴油机重工有限公司        | 966,963.05     | 1.05           |
| 山西汾西热能工程有限公司       | 5,059.00       | 5,059.00       |
| 青岛海西电气有限公司         | 4,409,800.00   |                |
| 九江七所精密机电科技有限公司     | 321,366.61     | 162,456.99     |
| 河北汉光重工有限责任公司       | 2,274,188.01   | 4,674,089.86   |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所      |                | 21,114,268.55  |
| 合计                 | 137,263,934.33 | 119,564,187.67 |

#### (7) 其他应付款

| 关联方名称            | 2018/4/30    | 2017/12/31   | 2016/12/31   | 2015/12/31     |
|------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 中国船舶重工国际贸易有限公司   |              | 1,612,309.46 | 1,612,309.46 |                |
| 中国船舶重工股份有限公司     |              |              |              | 265,000,000.00 |
| 重庆长征重工有限责任公司     | 139,000.00   | 139,000.00   | 139,000.00   | 139,000.00     |
| 中国船舶重工集团有限公司     | 3,054,948.98 | 3,054,948.98 | 2,431,231.01 | 1,792,589.85   |
| 重庆船舶工业公司         | 1,187,493.26 | 1,378,071.86 | 1,393,530.86 | 1,017,793.26   |
| 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   | 100,000.00     |
| 重庆标准件厂           |              | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00      |
| 中船重工重庆液压机电有限公司   | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00    | 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    | 50,000.00    | 50,000.00      |
| 合计               | 4,581,442.24 | 6,434,330.30 | 5,826,071.33 | 268,199,383.11 |

#### (8) 预收款项

| 关联方名称        | 2018/4/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 | 2015/12/31 |
|--------------|-----------|------------|------------|------------|
| 大连造船重工有限责任公司 | 58,000.00 | 58,000.00  | 58,000.00  |            |

| 关联方名称                 | 2018/4/30    | 2017/12/31 | 2016/12/31 | 2015/12/31    |
|-----------------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 重庆清平机械厂               | 353,033.71   |            |            |               |
| 中船重工电机科技股份有限公司太原分公司   | 5,328.00     |            |            |               |
| 中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司    | 179,000.00   |            |            |               |
| 重庆华渝电气集团有限公司          | 610,000.00   |            |            |               |
| 中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部 | 326,000.00   |            |            |               |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所         |              |            |            | 15,079,064.00 |
| 中国船舶重工海装风电股份有限公司      |              |            |            | 4,835,525.75  |
| 合计                    | 1,531,361.71 | 58,000.00  | 58,000.00  | 19,914,589.75 |

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 4 月 30 日，本公司及其子公司存在 32 宗未决诉讼案件，具体情况如下：

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至2018年4月30日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 序号 | 案件名称  | 本公司诉讼身份 | 类别       | 发生时间     | 涉案标的      | 案情及处理结果  |
|----|---|---------|----------|----------|-----------|--|
| 1  | 重庆重齿永进传动设备有限公司诉四川精工汽摩件锻造有限公司合同纠纷案             | 原告      | 合同欠款纠纷   | 2014年3月  | 11.00     | 本案因被告未按合同约定进行货款结算发生纠纷。2014年4月重庆市第五中级人民法院主持调解,由精工公司支付款项50万元并承担部分诉讼费,精工公司仅支付部分款项尚有约11万元未支付。                                    |
| 2  | 重庆重齿风力发电齿轮箱有限公司诉交城县永明吊装运输有限公司合同纠纷案            | 原告      | 吊装事故索赔纠纷 | 2014年1月  | 105.10    | 本案因吊装公司在吊装风机时发生事故而产生纠纷。2014年4月重庆市江津区人民法院主持调解,由吊装公司支付款项105.1万元,并承担诉讼费等相关费用。吊装公司未按调解书支付款项,已申请强制执行。                             |
| 3  | 重庆齿轮箱有限责任公司诉疏勒县新森水泥有限责任公司四川省洪雅森森电力有限责任公司合同纠纷案 | 原告      | 合同欠款纠纷   | 2013年12月 | 10,109.00 | 本案因水泥公司未按约定支付货款、管理费发生纠纷。本案由重庆市高级人民法院于2014年7月作出判决,由水泥公司承担约10104万元的款项并承担诉讼费等相关费用。水泥公司未支付款项并进入破产重组程序。已申报债权。                     |
| 4  | 重庆重齿永进传动设备有限公司诉保定天威风电科技有限公司合同纠纷案              | 原告      | 合同欠款纠纷   | 2014年7月  | 1,094.10  | 本案因天威风电公司未按时付款产生纠纷。本案由保定市中级人民法院于2014年7月作出判决,天威风电支付1094.1万元款项并承担诉讼费。天威公司未支付款项。2016年保定中院裁定天威风电公司进入破产重组程序。新的重组方案在第三次债权人会议中获得通过。 |
| 5  | 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。                       |
| 6  | 乌兰浩特全胜建材有限责任公司诉重庆重齿齿轮箱有限公司合同纠纷案               | 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,经历管辖权异议,现正处于质量损失鉴定阶段。  |



重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 序号 | 案件名称   | 本公司诉讼身份 | 类别     | 发生时间       | 涉案标的     | 案情及处理结果   |
|----|--|---------|--------|------------|----------|---|
| 7  | 重庆齿轮箱有限责任公司诉山西晋牌水泥集团晋川建材有限公司合同纠纷案                  | 原告      | 合同纠纷   | 2015 年 7 月 | 954.14   | 本案因晋川公司未按时支付款项产生纠纷。本案由重庆市江津区人民法院公司送达后，缺席判决晋川公司支付款项。强制执行过程中达成和解，现晋川公司有序还款。596.5 万+分段利息   |
| 8  | 重庆齿轮箱有限责任公司诉陕西西铁联工程材料有限公司合同纠纷案                     | 原告      | 合同纠纷   | 2015 年 7 月 | 966.07   | 本案因西铁联公司未按时支付款项产生纠纷。本案由重庆市江津区人民法院公司送达后，于 2016 年 12 月缺席判决西铁联公司支付款项，强制执行过程中达成和解，现西铁联公司有序还款。   |
| 9  | 重庆齿轮箱有限责任公司诉青山新材料有限公司合同纠纷案                         | 原告      | 合同纠纷   | 2015 年 7 月 | 4,271.85 | 本案因青山公司未按时支付款项产生纠纷。本案由四川省遂宁市中级人民法院公司判决：青山公司支付款项。青山公司未支付款项，于是申请强制执行。全部支持   |
| 10 | 首钢机电有限公司机电成套设备分公司诉重庆齿轮箱有限责任公司合同纠纷案件                | 被告      | 合同纠纷   | 2015 年 8 月 | 3,800.00 | 本案因重齿公司未按时支付进度款产生纠纷，经北京石景山区人民法院一审、北京市第一中级人民法院二审、均判决重齿公司支付款项，北京高院驳回再审申请。现法院已经划拨重齿公司约 800 万元，并冻结一定额度。重齿公司提起解除合同之诉，并提起保全，资金保存在法院账上。且未继续划拨款项。同时已经方检察院提起审判监督，已受理。3800 万+受理费 23 万 |
| 11 | 首钢机电有限公司机电成套设备分公司重庆齿轮箱有限公司诉首钢机电有限公司机电成套设备分公司合同纠纷案件 | 原告      | 解除合同纠纷 | 2017 年 2 月 | —        | 本案因双方签订的合同是否继续履行产生纠纷。案件已经立案，尚未通知开庭时间。   |
| 12 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉沈阳水泥机械有限公司合同纠纷案件                       | 原告      | 合同纠纷   | 2015 年 9 月 | 51.00    | 本案因沈阳水泥公司不与重齿公司进行结算产生纠纷。本案因关键证据缺失，于是撤回起诉，补充证据。  |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至2018年4月30日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 序号 | 案件名称   | 本公司诉讼身份 | 类别   | 发生时间     | 涉案标的     | 案情及处理结果  |
|----|--|---------|------|----------|----------|--|
| 13 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉北方重工集团有限公司装卸设备分公司合同纠纷案件          | 原告      | 合同纠纷 | 2015年9月  | 111.60   | 本案因装卸设备公司未按时支付款项产生纠纷。本案于2016年3月诉至广东省恩平市人民法院,后对方提出协商,于是于2016年6月9日撤诉,仍处于协商过程中。                               |
| 14 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉英吉沙县雅森水泥有限公司四川洪雅雅森、四川禾森矿业等合同纠纷案件 | 原告      | 合同纠纷 | 2015年1月  | 3,484.00 | 本案因英吉沙公司未按时支付款项产生纠纷。本案由重庆市第五中级人民法院于2015年11月作出判决,英吉沙公司承担支付货款及违约金责任。对方未按期支付款项,已经申请强制执行。尚未能回收款项。因一直未回款暂无法计算利息 |
| 15 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉乌恰县新森水泥有限公司合同纠纷案件                | 原告      | 合同纠纷 | 2015年1月  | 9,294.64 | 本案因乌恰公司未按时支付款项产生纠纷。本案由重庆市高级人民法院于2015年10月作出判决,乌恰公司承担支付货款及违约金责任。对方未按期支付,已经申请强制执行。尚未能回收款项。因一直未回款暂无法计算利息       |
| 16 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉阿克陶县新森水泥有限公司合同纠纷案件               | 原告      | 合同纠纷 | 2015年3月  | 5,613.16 | 本案因阿克陶公司未按时支付款项产生纠纷。本案由重庆市高级人民法院于2015年10月作出判决,阿克陶公司承担支付货款及违约金责任。对方公司未按期支付,已经申请强制执行。尚未能回收款项。因一直未回款暂无法计算利息   |
| 17 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉德州中联大坝水泥有限公司合同纠纷案                | 原告      | 合同纠纷 | 2015年10月 | 117.10   | 本案因德州晶华水泥未按约定支付货款发生纠纷。本案由山东省德城区人民法院审理,审理过程中中联大坝提供证据证明其已经向晶华水泥支付取得其生产线设备应支付款项,于是撤诉,准备资料,另案起诉晶华水泥。           |
| 18 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉江苏安泰动力机械有限公司合同纠纷案件               | 原告      | 合同纠纷 | 2016年1月  | 563.00   | 本案因安泰公司未按时支付款项产生纠纷。本案由江苏省靖江市人民法院作出判决,安泰动力承担560余万元款项。强制执行过程中对方进入破产程序,等待破产清算。                                |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至2018年4月30日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 序号 | 案件名称  | 本公司诉讼身份 | 类别         | 发生时间     | 涉案标的     | 案情及处理结果   |
|----|---|---------|------------|----------|----------|---|
| 19 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>顺平县金强水泥有限公司合<br>同纠纷案                      | 原告      | 合同欠款<br>纠纷 | 2015年11月 | 1,228.37 | 本案因顺平公司未按期付款产生纠纷。本案由重庆市江津区人民法院审理，审理过程中对方进入破产程序。之后恢复审理，江津区人民法院判决顺平公司及担保人宋国平支付款项1000余万元，申请强制执行，但无可供执行财产，于是暂停执行。 |
| 20 | 重庆重齿永进传动设备有限<br>公司诉湖北行星传动设备有<br>限合同纠纷案                    | 原告      | 合同欠款<br>纠纷 | 2016年2月  | 30.52    | 本案因行星公司未按期付款产生纠纷。2016年7月、2017年1月湖北黄州区人民法院作出判决，行星公司支付货款21余万元，并承担利息。对方上诉，后撤回上诉。对方未支付款项，拟申请强制执行。                 |
| 21 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>朝阳兰泽新型建材有限公司<br>及朝阳兰凌水泥有限公司合<br>同纠纷案件     | 原告      | 合同欠款<br>纠纷 | 2016年5月  | 4,067.00 | 本案因该两家公司未按期付款产生纠纷。本案朝阳市中级人民法院及辽宁省高院作出判决，两家公司共同承担3800余万元的付款。两家公司均未履行义务，于是申请强制执行。                               |
| 22 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>四川省洪雅雅森水泥有限责<br>任公司、四川洪雅西南水泥有<br>限公司合同纠纷案 | 原告      | 合同欠款<br>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。等待开庭。                             |
| 23 | 奥力通起重机械（北京）有限公<br>司诉重庆齿轮箱有限责任公<br>司合同纠纷案                  | 被告      | 合同欠款<br>纠纷 | 2016年7月  | 225.00   | 本案因重齿公司未按时支付款项产生纠纷。庭审前对方撤诉，重齿公司尚有少部分款项未支付。  |
| 24 | 乐山市三力士橡胶制品有限<br>公司诉重庆齿轮箱有限责任<br>公司合同纠纷案件                  | 被告      | 合同欠款<br>纠纷 | 2016年6月  | 54.00    | 本案因重齿公司未按约定支付款项产生纠纷。本案经重庆市江津区人民法院判决，重齿有限支付20余万元，后对方上诉，因未按时缴纳费用被裁定撤回上诉。重齿公司支付款项20余万元。因对方连续开错发票，所以尚未挂账付款。       |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至2018年4月30日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 序号 | 案件名称                                   | 本公司<br>诉讼身<br>份 | 类别             | 发生时间     | 涉案标的     | 案情及处理结果  |
|----|--|-----------------|----------------|----------|----------|--|
| 25 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>中色科技股份有限公司合同纠纷案        | 原告              | 合同欠款纠纷         | 2016年12月 | 180.75   | 本案中色科技未按时支付款项产生纠纷。本案经洛阳市涧西区人民法院判决，中色科技支付货款。对方不服已提起上诉，等待开庭。                     |
| 26 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>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，尚未宣判。                                  |
| 27 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>天津鼎盛工程机械有限公司合同纠纷案      | 原告              | 合同欠款纠纷         | 2016年12月 | 6.06     | 本案因鼎盛公司未按时支付款项产生纠纷。本案经天津市西青区人民法院判决。鼎盛公司支付款项。对方未支付款项，拟申请强制执行。                   |
| 28 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>巨野中运矿山装卸有限公司合同纠纷案      | 原告              | 合同欠款纠纷         | 2016年11月 | 9.60     | 本案因巨野公司未按时支付款项产生纠纷。本案由重庆市江津区人民法院调解，巨野公司支付款项。但对方未履行，已申请强制执行。                    |
| 29 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>林森建设集团有限公司合同纠纷案        | 原告              | 建设工程施<br>工合同纠纷 | 2017年6月  | 1,080.00 | 本案因对方公司虚报工程量套取资金产生纠纷。本案于新疆克州中级人民法院受理，尚未通知开庭。                                   |
| 30 | 重庆齿轮箱有限责任公司诉<br>阿克陶县新森水泥有限公司<br>返还票据案  | 原告              | 返还票据纠纷         | 2017年3月  | 返还票据     | 本案因对方未返还重齿公司多开具的发票产生纠纷。本案新疆阿克陶县人民法院于2017年11月作出判决，判令水泥公司返还票据。对方未执行判决，现准备申请强制执行。 |
| 31 | 宜兴市隆昌耐火材料有限公司<br>诉重庆齿轮箱有限责任公司<br>合同纠纷案 | 被告              | 解除合同纠纷         | 2017年2月  | 120.00   | 本案因双方签订合同不能继续履行而产生纠纷。本案由江苏省宜兴市人民法院一审，判决重齿公司支付款项112万元。现已提起上诉，等待开庭。              |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至2018年4月30日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 序号 | 案件名称                              | 本公司诉讼身份 | 类别     | 发生时间    | 涉案标的   | 案情及处理结果  |
|----|-----------------------------------|---------|--------|---------|--------|--|
| 32 | 苍溪竣陵建设物资供应部诉重庆齿轮箱有限责任公司合同纠纷案件     | 被告      | 质量索赔纠纷 | 2017年9月 | 677.00 | 本案因重齿公司提供设备出现问题产生纠纷。本案由四川省苍溪县人民法院受理，现进行质量问题鉴定。再进行庭审。                 |
| 33 | 重庆卓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，已经开庭两次，尚未宣判。             |
| 34 | 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。之后再行实体审查。 |

## 九、资产负债表日后事项

报表日后公司被法院新增冻结资金 11,130,654.15 元，其中 2018 年 5 月 15 日已划款 3,107,625.47 元。

除上述事项，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

无其他需要披露重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别                     | 2018 年 4 月 30 日  |        |                |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 350,510,031.74   | 10.64  | 350,510,031.74 | 100.00 |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 2,915,145,329.20 | 88.50  | 382,136,610.54 | 13.11  | 2,533,008,718.66 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 28,184,885.14    | 0.86   | 28,184,885.14  | 100.00 |                  |
| 合计                     | 3,293,840,246.08 | 100.00 | 760,831,527.42 | 23.10  | 2,533,008,718.66 |

续：

| 类别                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |                |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 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 |
| 单项金额虽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 | 23.23  | 2,432,146,804.06 |

续：

| 类别                   | 2016 年 12 月 31 日 |        |                |        | 账面价值             |
|----------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 335,764,549.01   | 9.17   | 306,338,628.73 | 91.24  | 29,425,920.28    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,322,152,800.41 | 90.70  | 775,583,381.75 | 23.35  | 2,546,569,418.66 |

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |                  |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备             |        |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |                  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,819,950.06     | 0.13   | 4,819,950.06     | 100.00 |                  |
| 合计                     | 3,662,737,299.48 | 100.00 | 1,086,741,960.54 | 29.67  | 2,575,995,338.94 |

续:

| 类别                     | 2015 年 12 月 31 日 |        |                |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 322,423,247.70   | 8.66   | 264,833,282.14 | 82.14  | 57,589,965.56    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 3,395,562,990.68 | 91.21  | 709,066,452.36 | 20.88  | 2,686,496,538.32 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,819,950.06     | 0.13   | 4,819,950.06   | 100.00 |                  |
| 合计                     | 3,722,806,188.44 | 100.00 | 978,719,684.56 | 26.29  | 2,744,086,503.88 |

应收账款分类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 2018 年 4 月 30 日 |                |        | 计提理由                  |
|-----------------|-----------------|----------------|--------|-----------------------|
|                 | 应收账款            | 坏账准备           | 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 甘肃省天祝神鹰建材有限公司   | 65,491,538.40   | 65,491,538.40  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 上海重齿齿轮箱销售有限公司   | 13,532,289.81   | 13,532,289.81  | 100.00 | 公司已注销                 |
| 合计              | 350,510,031.74  | 350,510,031.74 |        |                       |

续:

| 单位名称            | 2017 年 12 月 31 日 |               |        | 计提理由                  |
|-----------------|------------------|---------------|--------|-----------------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备          | 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |

| 单位名称            | 2017 年 12 月 31 日 |                |        |                       |
|-----------------|------------------|----------------|--------|-----------------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备           | 比例 (%) | 计提理由                  |
| 英吉沙县雅森水泥有限责任公司  | 64,200,000.00    | 64,200,000.00  | 100.00 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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 | 公司已注销                 |
| 合计              | 350,787,181.34   | 350,787,181.34 |        |                       |

续:

| 单位名称            | 2016 年 12 月 31 日 |                |        |                 |
|-----------------|------------------|----------------|--------|-----------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备           | 比例 (%) | 计提理由            |
| 阿克陶县新森水泥有限责任公司  | 73,500,000.00    | 66,150,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司 | 65,491,538.40    | 58,942,384.56  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 四川省洪雅雅森水泥有限责任公司 | 36,767,664.37    | 33,090,897.93  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 英吉沙县雅森水泥有限责任公司  | 64,200,000.00    | 57,780,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 乌恰县新森水泥有限责任公司   | 54,300,000.00    | 48,870,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 上海重齿齿轮箱销售有限公司   | 27,540,061.21    | 27,540,061.21  | 100.00 | 公司已注销           |
| 上海重齿销售有限公司      | 13,965,285.03    | 13,965,285.03  | 100.00 | 公司已注销           |
| 合计              | 335,764,549.01   | 306,338,628.73 |        |                 |

续:

| 单位名称            | 2015 年 12 月 31 日 |                |        |                 |
|-----------------|------------------|----------------|--------|-----------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备           | 比例 (%) | 计提理由            |
| 阿克陶县新森水泥有限责任公司  | 73,500,000.00    | 66,150,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 甘肃省天祝神鹰建材有限责任公司 | 65,491,538.40    | 58,942,384.56  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 四川省洪雅雅森水泥有限责任公司 | 64,931,709.30    | 33,090,897.58  | 50.96  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 英吉沙县雅森水泥有限责任公司  | 64,200,000.00    | 57,780,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 乌恰县新森水泥有限责任公司   | 54,300,000.00    | 48,870,000.00  | 90.00  | 资金流断裂, 项目处于瘫痪状态 |
| 合计              | 322,423,247.70   | 264,833,282.14 |        |                 |



(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 2018 年 4 月 30 日 |               |          |                       |
|-----------------|-----------------|---------------|----------|-----------------------|
|                 | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                  |
| 顺平县金强水泥有限公司     | 9,086,921.45    | 9,086,921.45  | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 乌兰浩特市全胜建材有限责任公司 | 4,456,231.00    | 4,456,231.00  | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司   | 4,819,950.06    | 4,819,950.06  | 100.00   | 公司已注销                 |
| 沈阳水泥机械有限公司      | 1,643,855.80    | 1,643,855.80  | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 上海重齿销售有限公司      | 1,619,526.83    | 1,619,526.83  | 100.00   | 公司已注销                 |
| 随州金楚专用汽车销售有限公司  | 771,000.00      | 771,000.00    | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 巨野中运矿山机械有限公司    | 96,000.00       | 96,000.00     | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 天津鼎盛工程机械有限公司    | 60,600.00       | 60,600.00     | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 合计              | 28,184,885.14   | 28,184,885.14 |          |                       |

续:

| 单位名称            | 2017 年 12 月 31 日 |               |          |                       |
|-----------------|------------------|---------------|----------|-----------------------|
|                 | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                  |
| 顺平县金强水泥有限公司     | 9,086,921.45     | 9,086,921.45  | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 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   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 乌兰浩特市全胜建材有限责任公司 | 4,456,231.00     | 4,456,231.00  | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司   | 4,819,950.06     | 4,819,950.06  | 100.00   | 公司已注销                 |
| 沈阳水泥机械有限公司      | 1,643,855.80     | 1,643,855.80  | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 上海重齿销售有限公司      | 1,619,526.83     | 1,619,526.83  | 100.00   | 公司已注销                 |
| 随州金楚专用汽车销售有限公司  | 771,000.00       | 771,000.00    | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 巨野中运矿山机械有限公司    | 96,000.00        | 96,000.00     | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 天津鼎盛工程机械有限公司    | 60,600.00        | 60,600.00     | 100.00   | 涉诉项目已进入强制执行阶段, 预计无法收回 |
| 合计              | 28,184,885.14    | 28,184,885.14 |          |                       |

续:

| 单位名称          | 2016 年 12 月 31 日 |              |          |       |
|---------------|------------------|--------------|----------|-------|
|               | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由  |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司 | 4,819,950.06     | 4,819,950.06 | 100.00   | 公司已注销 |

续:

| 单位名称          | 2015 年 12 月 31 日 |              |          | 计提理由  |
|---------------|------------------|--------------|----------|-------|
|               | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |       |
| 武汉重齿齿轮箱销售有限公司 | 4,819,950.06     | 4,819,950.06 | 100.00   | 公司已注销 |

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2018 年 4 月 30 日  |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 905,405,975.42   | 4,527,029.88   | 0.50     |
| 1—2 年 | 226,310,500.50   | 11,315,525.03  | 5.00     |
| 2—3 年 | 87,479,027.60    | 8,747,902.76   | 10.00    |
| 3—4 年 | 42,114,551.56    | 8,422,910.31   | 20.00    |
| 4—5 年 | 54,118,263.87    | 27,059,131.94  | 50.00    |
| 5 年以上 | 173,685,561.81   | 173,685,561.81 | 100.00   |
| 合计    | 1,489,113,880.76 | 233,758,061.73 |          |

续:

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 747,227,850.72   | 3,736,138.90   | 0.50     |
| 1—2 年 | 172,956,827.53   | 8,647,841.38   | 5.00     |
| 2—3 年 | 65,012,165.04    | 6,501,216.50   | 10.00    |
| 3—4 年 | 40,985,958.30    | 8,197,191.66   | 20.00    |
| 4—5 年 | 46,593,981.52    | 23,296,990.76  | 50.00    |
| 5 年以上 | 187,141,279.22   | 187,141,279.22 | 100.00   |
| 合计    | 1,259,918,062.33 | 237,520,658.42 |          |

续:

| 组合名称  | 2016 年 12 月 31 日 |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 611,618,252.20   | 3,058,091.26   | 0.50     |
| 1—2 年 | 107,827,188.13   | 5,400,259.41   | 5.00     |
| 2—3 年 | 96,466,000.87    | 9,696,655.49   | 10.00    |
| 3—4 年 | 73,922,035.28    | 14,784,407.06  | 20.00    |
| 4—5 年 | 201,074,068.33   | 100,537,034.16 | 50.00    |
| 5 年以上 | 25,570,671.97    | 25,570,671.97  | 100.00   |
| 合计    | 1,116,478,216.78 | 159,047,119.35 |          |

续:

| 账龄    | 2015 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 294,304,507.98   | 1,471,522.54  | 0.50     |
| 1—2 年 | 151,975,314.36   | 7,598,765.72  | 5.00     |
| 2—3 年 | 103,205,614.12   | 10,320,561.41 | 10.00    |
| 3—4 年 | 260,062,009.23   | 52,012,401.85 | 20.00    |
| 4—5 年 | 19,620,760.26    | 9,810,380.13  | 50.00    |
| 5 年以上 | 11,316,558.33    | 11,316,558.31 | 100.00   |
| 合计    | 840,484,764.28   | 92,530,189.96 |          |

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称       | 2018 年 4 月 30 日  |                |          |
|------------|------------------|----------------|----------|
|            | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 1,426,031,448.44 | 148,378,548.81 | 10.40    |

续：

| 组合名称       | 2017 年 12 月 31 日 |                |          |
|------------|------------------|----------------|----------|
|            | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 1,529,169,366.26 | 119,419,966.11 | 7.81     |

续：

| 组合名称       | 2016 年 12 月 31 日 |                |          |
|------------|------------------|----------------|----------|
|            | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 2,205,674,583.63 | 616,536,262.40 | 27.95    |

续：

| 组合名称       | 2015 年 12 月 31 日 |                |          |
|------------|------------------|----------------|----------|
|            | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 2,555,078,226.40 | 616,536,262.40 | 24.13    |

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 计提坏账准备金额    |              |                | 108,022,275.98 | 877,367,059.39 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 4,039,746.29 | 350,829,269.53 |                |                |
| 合计          | 4,039,746.29 | 350,829,269.53 | 108,022,275.98 | 877,367,059.39 |

### 3. 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称              | 2018 年 4 月 30 日  | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 1,426,031,448.44 | 43.29           | 119,419,966.11 |
| 大连船舶重工集团有限公司      | 202,004,320.00   | 6.13            | 1,010,021.60   |
| 江南造船(集团)有限责任公司    | 170,718,500.00   | 5.18            | 853,592.50     |
| 中国船舶重工集团公司第七〇三研究所 | 113,886,816.00   | 3.46            | 2,846,290.80   |
| 疏勒县新森水泥有限责任公司     | 92,980,749.13    | 2.82            | 92,980,749.13  |
| 合计                | 2,005,621,833.57 | 60.88           | 217,110,620.14 |

续:

| 单位名称              | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 1,529,169,366.26 | 48.27           | 119,419,966.11 |
| 中国船舶重工集团公司第七〇三研究所 | 122,886,816.00   | 3.88            | 614,434.08     |
| 江南造船(集团)有限责任公司    | 95,283,300.00    | 3.01            | 476,416.50     |
| 疏勒县新森水泥有限责任公司     | 92,980,749.13    | 2.93            | 92,980,749.13  |
| 疏勒县新森水泥有限责任公司     | 73,500,000.00    | 2.32            | 73,500,000.00  |
| 合计                | 1,913,820,231.39 | 60.41           | 286,991,565.82 |

续:

| 单位名称              | 2016 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 1,954,174,594.30 | 53.35           | 512,335,194.32 |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司    | 251,499,989.33   | 6.87            | 104,201,068.08 |
| 疏勒县新森水泥有限责任公司     | 92,980,749.13    | 2.54            | 46,490,374.57  |
| 江南造船(集团)有限责任公司    | 82,786,200.00    | 2.26            | 413,931.00     |
| 阿克陶县新森水泥有限责任公司    | 73,500,000.00    | 2.01            | 66,150,000.00  |
| 合计                | 2,454,941,532.76 | 67.03           | 729,590,567.97 |

续:

| 单位名称              | 2015 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 1,719,134,015.22 | 46.18           | 512,335,194.32 |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司    | 833,533,957.18   | 22.39           | 104,201,068.08 |
| 北京重齿齿轮箱销售有限公司     | 77,923,727.03    | 2.09            | 3,037,675.74   |
| 疏勒县新森水泥有限责任公司     | 92,980,749.13    | 2.50            | 18,596,149.83  |
| 阿克陶县新森水泥有限责任公司    | 73,500,000.00    | 1.97            | 66,150,000.00  |
| 合计                | 2,797,072,448.56 | 75.13           | 704,320,087.97 |

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                      | 2018 年 4 月 30 日  |        |               |        |                  |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值             |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | 1,500,000,000.00 | 88.23  |               |        | 1,500,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 200,131,196.30   | 11.77  | 29,136,585.06 | 14.56  | 170,994,611.24   |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |                  |
| 合计                      | 1,700,131,196.30 | 100.00 | 29,136,585.06 | 1.71   | 1,670,994,611.24 |

续:

| 类别                      | 2017 年 12 月 31 日 |        |               |        |               |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 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 |
| 单项金额虽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 | 36.70  | 50,407,579.89 |

续:

| 类别                      | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |        |               |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 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   | 48,163,369.77    | 100.00 | 20,453,070.15 | 42.47  | 27,710,299.62 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |               |
| 合计                      | 48,163,369.77    | 100.00 | 20,453,070.15 | 42.47  | 27,710,299.62 |

续:

| 类别                    | 2015 年 12 月 31 日 |        |               |        |               |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 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 | 65,492,955.35    | 100.00 | 13,074,338.47 | 19.96  | 52,418,616.88 |
| 单项金额虽不重大但单独计          |                  |        |               |        |               |

| 类别          | 2015 年 12 月 31 日 |        |               |        | 账面价值          |
|-------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|             | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |               |
|             | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |               |
| 合计          | 65,492,955.35    | 100.00 | 13,074,338.47 | 19.96  | 52,418,616.88 |

其他应收款分类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称             | 2018 年 4 月 30 日  |      |        |         |
|------------------|------------------|------|--------|---------|
|                  | 应收账款             | 坏账准备 | 比例 (%) | 计提理由    |
| 中国船舶重工集团有限公司     | 650,000,000.00   |      |        | 模拟确认增资款 |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | 850,000,000.00   |      |        | 模拟确认增资款 |
| 合计               | 1,500,000,000.00 |      |        |         |

说明: 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责、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公司增资 8.5 亿, 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, 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。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2018 年 4 月 30 日 |               |          |
|-------|-----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,104,059.83    | 20,520.30     | 0.50     |
| 1—2 年 | 2,342,102.27    | 117,105.11    | 5.00     |
| 2—3 年 | 1,562,610.10    | 156,261.01    | 10.00    |
| 3—4 年 | 1,181,503.91    | 236,300.78    | 20.00    |
| 4—5 年 | 556,727.72      | 278,363.86    | 50.00    |
| 5 年以上 | 28,328,034.00   | 28,328,034.00 | 100.00   |
| 合计    | 38,075,037.83   | 29,136,585.06 |          |

续:

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |            |          |
|-------|------------------|------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 33,745,531.70    | 168,727.66 | 0.50     |
| 1—2 年 | 4,820,318.68     | 241,015.93 | 5.00     |
| 2—3 年 | 1,350,304.61     | 135,030.46 | 10.00    |
| 3—4 年 | 1,221,900.00     | 244,380.00 | 20.00    |
| 4—5 年 | 109,000.00       | 54,500.00  | 50.00    |

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 28,381,331.39    | 28,381,331.39 | 100.00   |
| 合计    | 69,628,386.38    | 29,224,985.44 |          |

续:

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,830,318.68     | 24,151.60     | 0.50     |
| 1—2 年 | 1,865,537.65     | 93,276.88     | 5.00     |
| 2—3 年 | 1,531,223.50     | 153,122.35    | 10.00    |
| 3—4 年 | 109,000.00       | 21,800.00     | 20.00    |
| 4—5 年 | 19,210,000.00    | 9,605,000.00  | 50.00    |
| 5 年以上 | 10,555,719.32    | 10,555,719.32 | 100.00   |
| 合计    | 38,101,799.15    | 20,453,070.15 |          |

续:

| 账龄    | 2015 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,661,415.81    | 53,307.08     | 0.50     |
| 1—2 年 | 1,798,449.50     | 89,922.48     | 5.00     |
| 2—3 年 | 290,000.00       | 29,000.00     | 10.00    |
| 3—4 年 | 19,202,000.00    | 3,840,400.00  | 20.00    |
| 4—5 年 | 4,950.00         | 2,475.00      | 50.00    |
| 5 年以上 | 9,059,233.91     | 9,059,233.91  | 100.00   |
| 合计    | 41,016,049.22    | 13,074,338.47 |          |

(3) 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       | 2018 年 4 月 30 日 |      |          |
|------------|-----------------|------|----------|
|            | 其他应收款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方   | 150,000,000.00  |      |          |
| 保证金、备用金等组合 | 12,056,158.47   |      |          |
| 合计         | 162,056,158.47  |      |          |

续:

| 组合名称       | 2017 年 12 月 31 日 |      |          |
|------------|------------------|------|----------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 10,004,178.95    |      |          |

续:

| 组合名称       | 2016 年 12 月 31 日 |      |          |
|------------|------------------|------|----------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 10,061,570.62    |      |          |

续:

| 组合名称       | 2015 年 12 月 31 日 |      |          |
|------------|------------------|------|----------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、备用金等组合 | 24,476,906.13    |      |          |

## 2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备金额    |              | 8,771,915.29 | 7,378,731.68 | 7,923,579.55 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 88,400.38    |              |              |              |
| 合计          | 88,400.38    | 8,771,915.29 | 7,378,731.68 | 7,923,579.55 |

## 3. 报告期内无实际核销的重大其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 2018 年 4 月 30 日  | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 模拟确认的增资款     | 1,500,000,000.00 |                  |                  |                  |
| 备用金、保证金及职工借款 | 12,056,158.47    | 10,004,178.95    | 10,061,570.62    | 24,476,906.13    |
| 代职工及其他单位垫付款项 |                  |                  |                  | 2,037,106.88     |
| 应收其他单位往来款项   | 188,075,037.83   | 69,628,386.38    | 38,101,799.15    | 38,394,750.59    |
| 其他           |                  |                  |                  | 584,191.75       |
| 合计           | 1,700,131,196.30 | 79,632,565.33    | 48,163,369.77    | 65,492,955.35    |

## 5. 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日  | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|------|------------------|-------|-------------------|---------------|
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司    | 增资款  | 850,000,000.00   | 1 年以内 | 50.00             |               |
| 中国船舶重工集团有限公司        | 增资款  | 650,000,000.00   | 1 年以内 | 38.23             |               |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司   | 往来款  | 150,000,000.00   | 1 年以内 | 8.82              |               |
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款  | 19,000,000.00    | 5 年以上 | 1.12              | 19,000,000.00 |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目 | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 0.12              | 2,118,227.28  |
| 合计                  |      | 1,671,118,227.28 |       | 98.29             | 21,118,227.28 |

续:



| 单位名称                | 款项性质        | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|-------------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 中国船舶重工集团有限公司        | “僵尸企业”补助资金等 | 29,902,509.80    | 1 年以内 | 37.55            | 149,512.55    |
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款         | 19,000,000.00    | 5 年以上 | 23.86            | 19,000,000.00 |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目        | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 2.66             | 2,118,227.28  |
| 重庆市财政局              | 代收款         | 1,308,883.91     | 2-3 年 | 1.64             | 130,888.39    |
| 德阳什邡利祥机械电子有限公司      | 往来款         | 1,240,600.00     | 5 年以上 | 1.56             | 1,240,600.00  |
| 合计                  |             | 53,570,220.99    |       | 67.27            | 22,639,228.22 |

续:

| 单位名称                | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款  | 19,000,000.00    | 4-5 年 | 39.45            | 9,500,000.00  |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目 | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 4.4              | 2,118,227.28  |
| 重庆市财政局              | 代收款  | 1,408,057.91     | 1-2 年 | 2.92             | 41,950.75     |
| 德阳什邡利祥机械电子有限公司      | 往来款  | 1,240,600.00     | 5 年以上 | 2.58             | 1,240,600.00  |
| 重庆上丰装饰工程有限公司        | 工程款  | 1,030,000.00     | 5 年以上 | 2.14             | 1,030,000.00  |
| 合计                  |      | 24,796,885.19    |       | 51.49            | 13,930,778.03 |

续:

| 单位名称                | 款项性质      | 2015 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|-----------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 中国船舶重工集团有限公司        | “三供一业”补贴款 | 21,664,000.00    | 1 年以内 | 33.08            | 108,320.00   |
| 北京首钢机电有限公司机电成套设备分公司 | 设备款       | 19,000,000.00    | 3-4 年 | 29.01            | 3,800,000.00 |
| 重庆大帝重工机械有限公司        | 借款        | 6,444,747.91     | 1 年以内 | 9.84             | 32,223.74    |
| 重齿基建_1.5 兆瓦风机项目     | 基建项目      | 2,219,473.21     | 1 年以内 | 3.39             | 11,097.37    |
| 山东永进传动机械有限公司        | 基建项目      | 2,118,227.28     | 5 年以上 | 3.23             | 2,118,227.28 |
| 合计                  |           | 51,446,448.40    |       | 78.55            | 6,069,868.39 |

## 6. 截至 2018 年 4 月 30 日止无涉及政府补助的应收款项。

### 注释3. 长期股权投资

| 项目         | 2018 年 4 月 30 日 |                |              |
|------------|-----------------|----------------|--------------|
|            | 账面余额            | 减值准备           | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 712,858,180.54  | 710,318,212.20 | 2,539,968.34 |
| 对联营、合营企业投资 |                 |                |              |
| 合计         | 712,858,180.54  | 710,318,212.20 | 2,539,968.34 |

续：

| 项目         | 2017 年 12 月 31 日 |                |              |
|------------|------------------|----------------|--------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 712,858,180.54   | 710,318,212.20 | 2,539,968.34 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |                |              |
| 合计         | 712,858,180.54   | 710,318,212.20 | 2,539,968.34 |

续：

| 项目         | 2016 年 12 月 31 日 |               |              |
|------------|------------------|---------------|--------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 43,357,908.35    | 40,817,940.01 | 2,539,968.34 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |               |              |
| 合计         | 43,357,908.35    | 40,817,940.01 | 2,539,968.34 |

续：

| 项目         | 2015 年 12 月 31 日 |               |               |
|------------|------------------|---------------|---------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 53,357,908.35    | 40,817,940.01 | 12,539,968.34 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |               |               |
| 合计         | 53,357,908.35    | 40,817,940.01 | 12,539,968.34 |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位             | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 | 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 |

续：

| 被投资单位             | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 | 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 |

续：

| 被投资单位      | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 | 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       |          |          |

重庆齿轮箱有限责任公司  
截至 2018 年 4 月 30 日止及前三个年度  
模拟财务报表附注

| 被投资单位             | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少          | 2016 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|-------------------|------------------|------|---------------|------------------|----------|---------------|
| 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    |          | 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    |      |               | 10,318,210.20    |          | 10,318,210.20 |
| 重庆重齿热处理有限公司       | 10,000,000.00    |      | 10,000,000.00 |                  |          |               |
| 合计                | 53,357,908.35    |      | 10,000,000.00 | 43,357,908.35    |          | 40,817,940.01 |

续：

| 被投资单位             | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 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    | 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  |      |      | 10,318,210.20    | 10,318,210.20 | 10,318,210.20 |
| 重庆重齿热处理有限公司       | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00    |               |               |
| 合计                | 53,357,908.35  |      |      | 53,357,908.35    | 40,817,940.01 | 40,817,940.01 |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 |              |            |          |
|---------------|----------------|--------|--------------|------------|----------|
|               |                | 追加投资   | 减少投资         | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业          |                |        |              |            |          |
| 沈阳重齿齿轮箱销售有限公司 | 1,318,835.45   |        | 1,318,835.45 |            |          |

续：

| 被投资单位         | 本期增减变动 |             |        |    | 2015 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|               | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 联营企业          |        |             |        |    |                  |          |
| 沈阳重齿齿轮箱销售有限公司 |        |             |        |    |                  |          |

## 注释 4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2018 年 1-4 月   |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 517,411,058.40 | 379,490,506.80 |
| 其他业务 | 8,902,582.25   | 24,343,047.99  |
| 合计   | 526,313,640.65 | 403,833,554.79 |

续：

| 项目   | 2017 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,600,462,731.65 | 1,205,366,695.24 |
| 其他业务 | 95,811,391.90    | 98,216,124.82    |
| 合计   | 1,696,274,123.55 | 1,303,582,820.06 |

续:

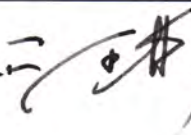
| 项目   | 2016 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,367,317,099.08 | 1,059,113,447.52 |
| 其他业务 | 209,497,990.97   | 198,057,216.09   |
| 合计   | 1,576,815,090.05 | 1,257,170,663.61 |

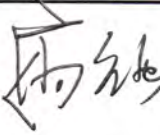
续:


| 项目   | 2015 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 981,553,846.25   | 905,952,773.58   |
| 其他业务 | 405,119,110.49   | 379,438,621.95   |
| 合计   | 1,386,672,956.74 | 1,285,391,395.53 |

#### 注释5. 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度    | 2015 年度       |
|--------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              |              |            | 544,057.32    |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 366,178.58   | 1,647,201.74 | 836,792.85 | 15,743,256.25 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  |              |              |            | 16,331,500.00 |
| 合计                 | 366,178.58   | 1,647,201.74 | 836,792.85 | 32,618,813.57 |

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 





# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件仅用于年报  
告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 19 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000093

## 说明

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



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



# 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

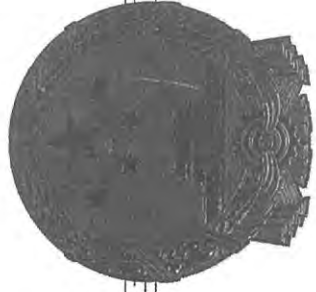
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号：000191

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人

梁春  
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号：01

发证时间：二〇〇八年九月

有效期至：二〇〇八年九月

十六日



姓名 范鹏飞  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-8-17  
 Date of birth  
 工作单位 北京红日会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号码 410125197908170511  
 Identity card No.



姓名: 范鹏飞  
 证书编号: 110002960006  
 The certificate is valid for another year after this renewal.  
 2018-05-11  
 2015-04-01

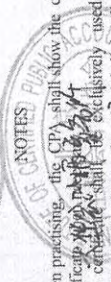


注册编号: 110002960006  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2005-6-15  
 Date of Issuance



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书不得用于本人使用。
- 三、注册证书遗失或损毁时，应持本证书向原注册地注册会计师协会申请补办。
- 四、本证书遗失或损毁时，应持本证书向原注册地注册会计师协会申请补办。



1. When practising, the CPA shall show the client this certificate.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or other use 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.

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

原单位  
 2012年 11 月 27 日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

新单位  
 2012年 11 月 27 日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日  
y / m / d



合格，自 2017-03-31  
This certificate is valid for another year after 2017-03-31

年 / 月 / 日  
y / m / d



2016-03-21  
This certificate is valid for another year after 2016-03-21

2018-05-11



姓名: 胡红康  
证书编号: 310000060153



姓名: 胡红康  
性别: 男  
出生日期: 1987-02-11  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
身份证号码: 412724198702112933



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
y / m / d

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
y / m / d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000060153  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 2012

发证日期: 11 月 20 日  
Date of issuance: y / m / d