

# 中国南方工业集团有限公司 2018 年度 报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对  
真实性、准确性、完整性承担法律责任。



(本页无正文,为中国南方工业集团有限公司 2018 年度报告盖章页)

中国南方工业集团有限公司 (公章)

2019 年 4 月 30 日





中国南方工业集团有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG28629 号

中国南方工业集团有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

目录

页次

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZG28629 号

中国南方工业集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中国南方工业集团有限公司（以下简称南方集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于南方集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 存货跌价准备计提</b> 关于存货会计政策详见附注四（十一）；关于存货项目披露详见附注八（七）。</p>	<p>我们针对存货跌价准备计提执行的审计程序主要有： 1、了解和评价管理层与存货跌价准备</p>

于 2018 年 12 月 31 日，南方集团合并财务报表的存货账面余额为 3,133,971.47 万元，已计提存货跌价准备 260,166.59 万元，账面价值 2,873,804.88 万元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

南方集团按照存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。此外，由于南方集团下属各企业所在行业均存在技术更新速度快等特点，故南方集团相关产品因技术更新换代发生减值的风险较大，同时南方集团存货占资产总额的比重较大，因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、取得存货的期末库龄明细表，结合产品类别，对库龄较长的存货进行分析性复核，结合盘点情况了解存货的性质、状态等；对库龄 1 年以上的存货重点监盘，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

3、获取存货跌价准备计算表，对管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，检查是否按会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；

4、检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

**(二) 收入确认**

关于收入确认会计政策详见附注四(二十四)；关于收入分类及发生额披露详见附注八(四十五)。  
2018 年度，南方集团合并口径营业收入 21,995,742.95 万元，主要来源于汽车、装备制造等工业产品生产和销售

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>收入。</p> <p>南方集团各类销售收入的确认是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是南方集团的关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价南方集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合南方集团收入确认的会计政策；</li> <li>4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>5、通过对客户应收账款的函证，以支持收入确认的真实性及完整性；</li> <li>6、检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。</li> </ol>
--	---

#### 四、 其他信息

南方集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括债券年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南方集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方集团的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就南方集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

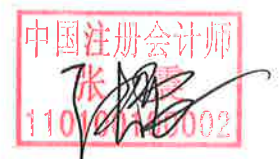
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019年4月28日

中国南方工业集团有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		48,463,444,830.46	72,327,985,175.13
△结算备付金			
△拆出资金		495,000,000.00	
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(二)	48,560,074.00	
衍生金融资产	八、(三)	978,998.85	
应收票据及应收账款	八、(四)	49,102,187,704.28	58,448,485,704.52
预付款项	八、(五)	4,283,915,166.33	4,832,875,701.63
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	八、(六)	7,421,276,802.01	6,500,637,477.72
△买入返售金融资产			
存货	八、(七)	28,738,048,778.90	30,600,677,270.22
其中: 原材料		10,361,311,042.61	9,750,305,628.98
库存商品 (产成品)		12,360,395,623.33	13,968,811,916.18
☆合同资产			
持有待售资产			93,413,372.22
一年内到期的非流动资产	八、(八)	37,031,131.48	695,503,381.20
其他流动资产	八、(九)	9,988,295,018.22	7,525,933,930.96
流动资产合计		148,578,738,504.53	181,025,512,013.60
非流动资产:			
△发放贷款及垫款		32,751,461,099.01	42,536,810,270.54
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、(十)	5,051,461,007.77	5,504,691,456.12
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八、(十一)	65,780,000.00	65,780,000.00
长期应收款	八、(十二)	667,455.13	45,353,418.59
长期股权投资	八、(十三)	16,381,343,764.45	14,020,335,302.20
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十四)	1,531,495,594.91	1,389,721,120.06
固定资产	八、(十五)	83,883,320,043.82	82,632,398,217.78
在建工程	八、(十六)	15,114,045,050.61	10,526,520,297.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、(十七)	14,079,266,697.40	13,301,931,336.50
开发支出	八、(十八)	1,746,661,147.43	1,966,754,260.52
商誉	八、(十九)	1,050,208,394.11	1,060,013,295.03
长期待摊费用	八、(二十)	952,991,951.85	954,631,469.88
递延所得税资产	八、(二十一)	9,349,141,480.53	9,096,070,645.08
其他非流动资产	八、(二十二)	2,142,407,834.97	2,446,794,692.27
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		184,100,251,521.99	185,547,805,781.93
资产总计		332,678,990,026.52	366,573,317,795.53

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国南方工业集团有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、(二十七)	16,893,725,769.94	23,448,996,029.04
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放		4,846,308,365.11	7,100,105,410.75
△拆入资金		800,000,000.00	800,000,000.00
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(二十四)	12,501,518.82	87,896,287.50
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、(二十五)	73,461,530,001.50	97,108,365,159.63
预收款项	八、(二十六)	8,181,333,859.81	11,380,669,034.17
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、(二十七)	5,306,679,088.38	6,236,215,775.17
其中：应付工资	八、(二十七)	3,652,361,311.60	4,646,412,487.50
应付福利费	八、(二十七)	552,126,771.20	536,857,015.14
#其中：职工奖励及福利基金	八、(二十七)	337,141,449.95	362,165,285.55
应交税费	八、(二十八)	2,651,506,911.33	4,250,852,153.25
其中：应交税金	八、(二十八)	2,618,868,838.90	4,064,957,802.09
其他应付款	八、(二十九)	25,772,665,991.36	20,834,784,550.29
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十)	9,483,741,977.73	3,001,947,727.70
其他流动负债	八、(三十一)	16,224,194,169.73	19,404,043,567.51
流动负债合计		163,634,187,653.71	193,653,875,695.01
非流动负债：			
长期借款	八、(三十二)	10,087,236,305.79	6,211,584,371.49
应付债券	八、(三十三)	18,400,000,000.00	23,699,811,886.78
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、(三十四)	5,148,056,591.71	7,303,678,659.74
长期应付职工薪酬	八、(三十五)	454,915,708.07	554,649,648.90
预计负债	八、(三十六)	10,816,624,842.37	10,843,090,238.04
递延收益	八、(三十七)	9,813,635,453.14	9,866,355,891.64
递延所得税负债	八、(二十一)	297,311,334.77	172,234,933.68
其他非流动负债	八、(三十八)	607,373,265.36	448,138,207.15
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		55,625,153,501.21	59,099,543,837.42
负债合计		219,259,341,154.92	252,753,419,532.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(三十九)	35,300,000,000.00	35,300,000,000.00
国有资本	八、(三十九)	35,300,000,000.00	35,300,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、(三十九)	35,300,000,000.00	35,300,000,000.00
其他权益工具	八、(四十)	2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积	八、(四十一)	12,301,146,105.28	13,215,935,088.53
减：库存股			
其他综合收益	八、(五十五)	-633,893,837.43	-718,384,800.77
其中：外币报表折算差额	八、(五十五)	-29,923,982.00	-20,697,233.16
专项储备	八、(四十二)	417,199,367.08	366,145,732.81
盈余公积	八、(四十三)	1,579,546,211.06	1,325,283,913.28
其中：法定公积金	八、(四十三)	1,579,546,211.06	1,325,283,913.28
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		669,559,896.38	669,559,896.38
未分配利润	八、(四十四)	10,479,150,362.46	9,738,948,502.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,112,708,104.83	59,897,488,332.48
少数股东权益		51,306,940,766.77	53,922,409,930.62
所有者权益（或股东权益）合计		113,419,648,871.60	113,819,898,263.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		332,678,990,026.52	366,573,317,795.53

注：后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国南方工业集团有限公司  
资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		24,518,258,366.14	31,047,068,140.87
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保准备金			
其他应收款	十二、(一)	3,192,752,678.54	3,322,992,594.73
Δ买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,768,715.82	26,053,231.63
流动资产合计		27,741,779,760.50	34,396,113,967.23
非流动资产:			
Δ发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		4,064,000.00	4,064,000.00
☆其他债权投资			
持有至到期投资		5,892,929,400.00	6,799,760,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	51,866,611,618.11	45,009,726,391.05
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,258,625.90	236,351,839.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		159,183,011.60	
开发支出		51,235,250.00	51,235,250.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		58,033,281,905.61	52,101,137,480.15
资产总计		85,775,061,666.11	86,497,251,447.38

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国南方工业集团有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		5,300,000,000.00	13,600,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		209,363.70	3,350,267.23
其中：应付工资		209,363.70	3,056,130.67
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		35,317,246.30	17,495,967.98
其中：应交税金		35,184,424.26	17,495,967.98
其他应付款		3,948,853,581.68	3,249,299,535.56
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,100,000,000.00	1,900,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		17,384,380,191.68	18,770,145,770.77
非流动负债：			
长期借款		6,200,000,000.00	3,000,000,000.00
应付债券		17,400,000,000.00	23,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		56,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		23,656,000,000.00	26,500,000,000.00
负债合计		41,040,380,191.68	45,270,145,770.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		35,300,000,000.00	35,300,000,000.00
国有资本		35,300,000,000.00	35,300,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		35,300,000,000.00	35,300,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积		3,360,901,077.12	4,142,363,640.04
减：库存股			
其他综合收益		863,892,820.41	668,215,737.43
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		396,765,883.72	142,503,585.94
其中：法定公积金		396,765,883.72	142,503,585.94
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,813,121,693.18	974,022,713.20
所有者权益（或股东权益）合计		44,734,681,474.43	41,227,105,676.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,775,061,666.11	86,497,251,447.38

注：后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**中国南方工业集团有限公司**  
**合并利润表**  
**2018年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		224,209,972,375.71	304,432,328,962.95
其中: 营业收入	八、(四十五)	219,957,429,486.43	300,243,930,102.54
△利息收入		4,219,637,534.92	4,162,290,262.75
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		32,905,354.36	26,108,597.66
<b>二、营业总成本</b>		231,184,117,835.60	292,451,823,649.21
其中: 营业成本	八、(四十五)	180,397,494,204.08	235,920,395,105.26
△利息支出		115,448,764.83	106,289,016.70
△手续费及佣金支出		7,829,382.35	7,315,209.43
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		6,669,905,635.97	11,290,017,210.33
销售费用	八、(四十六) 1	12,982,378,254.82	15,563,856,918.13
管理费用	八、(四十六) 2	15,787,051,623.06	18,522,105,368.33
研发费用	八、(四十六) 3	9,150,479,491.97	6,729,435,305.63
财务费用	八、(四十六) 4	2,019,389,426.11	1,552,618,546.02
其中: 利息费用	八、(四十六) 4	2,817,246,151.69	2,284,295,294.99
利息收入	八、(四十六) 4	936,326,691.48	870,046,651.80
汇兑净收益	八、(四十六) 4		
汇兑净损失	八、(四十六) 4	87,845,057.06	58,065,923.77
资产减值损失	八、(四十七)	4,054,141,052.41	2,759,790,969.38
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益	八、(四十八)	6,285,335,731.11	6,218,550,155.03
投资收益 (损失以“-”号填列)	八、(四十九)	3,245,926,157.66	3,107,929,738.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	八、(四十九)	2,012,470,780.83	1,724,667,007.95
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			-5.63
☆净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	八、(五十)	124,933,841.53	-135,776,343.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	八、(五十一)	543,654,514.46	707,614,302.40
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		3,225,704,784.87	21,878,823,160.68
加: 营业外收入	八、(五十二)	849,037,328.35	1,095,157,066.19
其中: 政府补助	八、(五十二)	159,616,847.81	324,376,338.99
债务重组利得	八、(五十二)	29,876,226.45	113,103,871.76
减: 营业外支出	八、(五十三)	1,608,198,653.14	1,738,420,731.59
其中: 债务重组损失	八、(五十三)	1,507,085.20	487,263.80
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		2,466,543,460.08	21,235,559,495.28
减: 所得税费用	八、(五十四)	1,741,461,654.95	4,169,013,948.82
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		725,081,805.13	17,066,545,546.46
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		1,773,510,652.68	5,027,714,471.47
少数股东损益		-1,048,428,847.55	12,038,831,074.99
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		725,081,805.13	17,066,545,546.46
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	八、(五十五) 1	144,795,870.79	-1,153,550,010.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(五十五) 1	84,490,963.34	-1,129,722,391.19
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	八、(五十五) 1	-11,317,759.11	27,610,228.27
1. 重新计量设定受益计划变动额	八、(五十五) 1	-10,949,403.81	27,717,591.80
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	八、(五十五) 1	-368,355.30	-107,363.53
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	八、(五十五) 1	95,808,722.45	-1,157,332,619.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	八、(五十五) 1	195,490,913.73	-897,335,200.23
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	八、(五十五) 1	-90,455,442.44	-266,598,082.82
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额	八、(五十五) 1	-9,226,748.84	6,600,663.59
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60,304,907.45	-23,827,619.35
<b>七、综合收益总额</b>		869,877,675.92	15,912,995,535.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,858,001,616.02	3,897,992,080.28
归属于少数股东的综合收益总额		-988,123,940.10	12,015,003,455.64
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




  
**中国南方工业集团有限公司**  
**利润表**  
**2018年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		297,688,679.23	519,311,320.66
其中: 营业收入		297,688,679.23	519,311,320.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		886,953,816.64	1,322,537,523.39
其中: 营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		7,705,476.54	13,326,614.76
销售费用			
管理费用		295,169,642.68	394,149,572.24
研发费用			
财务费用		678,211,242.13	915,061,336.39
其中: 利息费用		1,958,786,333.33	1,632,613,750.00
利息收入		1,291,662,081.97	740,757,757.63
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失		-94,132,544.71	
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益			391,532.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	十二、(四)	3,195,807,975.42	2,175,188,122.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,860,627,848.04	1,561,024,426.99
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-14,284.39	
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		2,606,528,553.62	1,372,353,451.50
加: 营业外收入		94,424.14	50,282,386.15
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		64,000,000.00	23,247,000.00
其中: 债务重组损失			
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		2,542,622,977.76	1,399,388,837.65
减: 所得税费用			
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		2,542,622,977.76	1,399,388,837.65
(一) 持续经营净利润		2,542,622,977.76	1,399,388,837.65
(二) 终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		195,677,082.98	-897,335,200.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		195,677,082.98	-897,335,200.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		195,677,082.98	-897,335,200.23
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		2,738,300,060.74	502,053,637.42
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国南方工业集团有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		255,991,721,214.78	340,524,252,049.30
Δ客户存款和同业存放款项净增加额		-2,253,797,045.64	-17,474,980.22
Δ向中央银行借款净增加额			
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额			-1,500,000,000.00
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保险业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金		4,503,930,944.91	4,267,423,878.03
Δ拆入资金净增加额			
Δ回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,662,607,666.46	1,344,172,770.19
收到其他与经营活动有关的现金		9,496,032,536.54	10,576,443,829.39
经营活动现金流入小计		269,400,495,317.05	355,194,817,546.69
购买商品、接受劳务支付的现金		216,182,131,538.85	259,382,507,630.12
Δ客户贷款及垫款净增加额		-8,298,128,595.81	8,500,460,826.13
Δ存放中央银行和同业款项净增加额		-826,007,887.93	1,256,900,111.14
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金		129,591,863.97	89,993,141.83
Δ支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,447,019,475.24	24,702,804,092.63
支付的各项税费		16,309,459,944.79	29,966,100,805.64
支付其他与经营活动有关的现金		25,107,410,174.74	21,314,730,804.35
经营活动现金流出小计		274,051,476,513.85	345,213,497,411.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,650,981,196.80</b>	<b>9,981,320,134.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		35,430,012,809.77	39,057,635,341.13
取得投资收益收到的现金		1,016,600,197.54	1,891,754,707.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		558,586,855.23	880,547,956.42
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		218,221,727.51	268,934,165.53
收到其他与投资活动有关的现金		3,876,959,536.96	3,719,351,932.43
投资活动现金流入小计		41,100,381,127.01	45,818,224,103.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,159,558,807.92	12,924,759,501.06
投资支付的现金		36,365,407,349.54	40,980,291,057.60
Δ质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		534,168,219.57	
支付其他与投资活动有关的现金		1,097,818,171.34	5,564,328,894.43
投资活动现金流出小计		54,156,952,548.37	59,469,379,453.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,056,571,421.36</b>	<b>-13,651,155,349.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		4,230,000,000.00	707,527,093.92
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,230,000,000.00	707,527,093.92
取得借款收到的现金		35,771,358,872.99	30,783,526,213.05
Δ发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,089,601,852.52	15,994,842,554.59
筹资活动现金流入小计		47,090,960,725.51	47,485,895,861.56
偿还债务支付的现金		40,250,995,058.04	38,135,697,710.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,176,334,412.03	13,913,394,768.32
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		4,552,840,742.62	10,614,396,244.04
支付其他与筹资活动有关的现金		4,046,426,080.97	3,655,749,989.45
筹资活动现金流出小计		51,473,755,551.04	55,704,842,468.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,382,794,825.53</b>	<b>-8,218,946,607.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>38,926,049.62</b>	<b>-125,588,058.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,051,421,394.07</b>	<b>-12,014,369,880.29</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		64,114,059,929.26	76,128,429,809.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,062,638,535.19</b>	<b>64,114,059,929.26</b>

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中国南方工业集团有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,068,520,128.66	4,310,767,179.26
经营活动现金流入小计		4,068,520,128.66	4,310,767,179.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,873,568.60	129,711,890.61
支付的各项税费		29,794,874.29	57,976,813.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,894,007,130.19	1,946,670,097.53
经营活动现金流出小计		3,049,675,573.08	2,134,358,801.38
经营活动产生的现金流量净额		1,018,844,555.58	2,176,408,377.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,616,164,524.24	614,163,695.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,264,800,544.55	4,150,670,197.71
投资活动现金流入小计		10,880,976,068.79	4,764,833,892.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		920,212.08	304,303,944.51
投资支付的现金		5,806,527,255.82	2,068,628,035.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,172,561,400.00	5,541,410,000.00
投资活动现金流出小计		12,980,008,867.90	7,914,341,979.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,099,032,799.11	-3,149,508,086.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000,000.00	18,500,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	13,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000,000.00	31,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000,000.00	17,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,439,154,973.88	1,816,053,094.43
支付其他与筹资活动有关的现金		9,466,557.32	23,204,146.22
筹资活动现金流出小计		28,448,621,531.20	19,639,257,240.65
筹资活动产生的现金流量净额		-5,448,621,531.20	11,860,742,759.35
<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: 期初现金及现金等价物余额		31,047,068,140.87	20,159,425,090.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		24,518,258,366.14	31,047,068,140.87

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




**中国南方工业集团有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额														
	实收资本	其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	35,300,000,000.00				13,215,935,088.53		-718,384,800.77	366,145,732.81	1,325,283,913.28	669,559,896.38	9,738,948,502.25		59,897,488,332.48	53,922,409,930.62	113,819,898,263.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	35,300,000,000.00				13,215,935,088.53		-718,384,800.77	366,145,732.81	1,325,283,913.28	669,559,896.38	9,738,948,502.25		59,897,488,332.48	53,922,409,930.62	113,819,898,263.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,000,000,000.00		-914,788,983.25		84,490,963.34	51,053,634.27	254,262,297.78		740,201,860.21		2,215,219,772.35	-2,615,469,163.85	-400,249,391.50
(一) 综合收益总额							84,490,963.34				1,773,510,652.68		1,858,001,616.02	-988,123,940.10	869,877,675.92
(二) 所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00		-914,788,983.25								1,085,211,016.75	2,925,766,508.87	4,010,977,525.62
1. 所有者投入的普通股														2,230,000,000.00	2,230,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00										2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,771,816.18								-3,771,816.18	-4,963,283.82	-8,735,100.00
4. 其他					-911,017,167.07								-911,017,167.07	700,729,792.69	-210,287,374.38
(三) 专项储备提取和使用							51,053,634.27						51,053,634.27	13,254,124.73	64,307,759.00
1. 提取专项储备							180,831,116.81						180,831,116.81	54,140,419.53	234,971,536.34
2. 使用专项储备							-129,777,482.54						-129,777,482.54	-40,886,294.80	-170,663,777.34
(四) 利润分配									254,262,297.78		-1,033,308,792.47		-779,046,494.69	-4,566,365,857.35	-5,345,412,352.04
1. 提取盈余公积									254,262,297.78		-254,262,297.78				
其中：法定公积金									254,262,297.78		-254,262,297.78				
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-449,261,700.00		-449,261,700.00	-4,552,840,742.62	-5,002,102,442.62
4. 其他											-329,784,794.69		-329,784,794.69	-13,525,114.73	-343,309,909.42
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	35,300,000,000.00		2,000,000,000.00		12,301,146,105.28		-633,893,837.43	417,199,367.08	1,579,546,211.06	669,559,896.38	10,479,150,362.46		62,112,708,104.83	51,306,940,766.77	113,419,648,871.60

注：后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




  
**中国南方工业集团有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2018年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额	18,554,580,000.00				19,812,888,726.99		411,337,590.42	292,280,686.44	1,471,541,557.59	535,977,983.99	11,093,258,579.87	52,171,865,125.30	56,273,200,174.70	108,445,065,300.00
加：会计政策变更														
前期差错更正									3,000,000.00		-159,042,732.14	-156,042,732.14	-72,809,554.83	-228,852,286.97
其他														
二、本年年初余额	18,554,580,000.00				19,812,888,726.99		411,337,590.42	292,280,686.44	1,474,541,557.59	535,977,983.99	10,934,215,847.73	52,015,822,393.16	56,200,390,619.87	108,216,213,013.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,745,420,000.00				-6,596,953,638.46		-1,129,722,391.19	73,865,046.37	-149,257,644.31	133,581,912.39	-1,195,267,345.48	7,881,665,939.32	-2,277,980,689.25	5,603,685,250.07
（一）综合收益总额							-1,129,722,391.19				5,027,714,471.47	3,897,992,080.28	12,015,003,455.64	15,912,995,535.92
（二）所有者投入和减少资本					4,290,336,523.14							4,290,336,523.14	-3,280,297,576.09	1,010,038,947.05
1. 所有者投入的普通股													707,527,093.92	707,527,093.92
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,196,038.98							8,196,038.98	10,785,061.02	18,981,100.00
4. 其他					4,282,140,484.16							4,282,140,484.16	-3,998,609,731.03	283,530,753.13
（三）专项储备提取和使用								73,865,046.37				73,865,046.37	24,979,128.34	98,844,174.71
1. 提取专项储备								253,896,653.79				253,896,653.79	101,304,117.04	355,200,770.83
2. 使用专项储备								-180,031,607.42				-180,031,607.42	-76,324,988.70	-256,356,596.12
（四）利润分配									139,938,883.77	133,581,912.39	-654,048,506.63	-380,527,710.47	-11,037,665,697.14	-11,418,193,407.61
1. 提取盈余公积									139,938,883.77		-139,938,883.77			
其中：法定公积金									139,938,883.77		-139,938,883.77			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备										133,581,912.39	-133,581,912.39			
3. 对所有者（或股东）的分配											-348,231,400.00	-348,231,400.00	-10,977,938,144.20	-11,326,169,544.20
4. 其他											-32,296,310.47	-32,296,310.47	-59,727,552.94	-92,023,863.41
（五）所有者权益内部结转	16,745,420,000.00				-10,887,290,161.60				-289,196,528.08		-5,568,933,310.32			
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,887,290,161.60				-10,887,290,161.60									
2. 盈余公积转增资本（或股本）	289,196,528.08								-289,196,528.08					
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	5,568,933,310.32										-5,568,933,310.32			
四、本年年末余额	35,300,000,000.00				13,215,935,088.53		-718,384,800.77	366,145,732.81	1,325,283,913.28	669,559,896.38	9,738,948,502.25	59,897,488,332.48	53,922,409,930.62	113,819,898,263.10

注：后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国南方工业集团有限公司  
所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本金额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	35,300,000,000.00				4,142,363,640.04		668,215,737.43		142,503,585.94		974,022,713.20		41,227,105,676.61
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	35,300,000,000.00				4,142,363,640.04		668,215,737.43		142,503,585.94		974,022,713.20		41,227,105,676.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,000,000,000.00		-781,462,562.92		195,677,082.98		254,262,297.78		1,839,098,979.98		3,507,575,797.82
(一) 综合收益总额							195,677,082.98				2,542,622,977.76		2,738,300,060.74
(二) 所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00		-781,462,562.92								1,218,537,437.08
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00										2,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-781,462,562.92								-781,462,562.92
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配									254,262,297.78		-703,523,997.78		-449,261,700.00
1. 提取盈余公积									254,262,297.78		-254,262,297.78		
其中: 法定公积金									254,262,297.78		-254,262,297.78		
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-449,261,700.00		-449,261,700.00
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	35,300,000,000.00		2,000,000,000.00		3,360,901,077.12		863,892,820.41		396,765,883.72		2,813,121,693.18		44,734,681,474.43

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中国南方工业集团有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	18,554,580,000.00				11,249,635,888.03		1,565,550,937.66		288,761,230.25		5,604,737,469.64	37,263,265,525.58
加：会计政策变更												
前期差错更正									3,000,000.00		27,000,000.00	30,000,000.00
其他												
二、本年初余额	18,554,580,000.00				11,249,635,888.03		1,565,550,937.66		291,761,230.25		5,631,737,469.64	37,293,265,525.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,745,420,000.00				-7,107,272,247.99		-897,335,200.23		-149,257,644.31		-4,657,714,756.44	3,933,840,151.03
（一）综合收益总额							-897,335,200.23				1,399,388,837.65	502,053,637.42
（二）所有者投入和减少资本					3,780,017,913.61							3,780,017,913.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,780,017,913.61							3,780,017,913.61
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积									139,938,883.77		-488,170,283.77	-348,231,400.00
其中：法定公积金									139,938,883.77		-139,938,883.77	
任意公积金									139,938,883.77		-139,938,883.77	
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转	16,745,420,000.00				-10,887,290,161.60				-289,196,528.08		-5,568,933,310.32	
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,887,290,161.60				-10,887,290,161.60							
2. 盈余公积转增资本（或股本）	289,196,528.08								-289,196,528.08			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	5,568,933,310.32											
四、本年年末余额	35,300,000,000.00				4,142,363,640.04		668,215,737.43		142,503,585.94		974,022,713.20	41,227,105,676.61

注：后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 中国南方工业集团有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)



## 一、 企业的基本情况

中国南方工业集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国务院批准,由原中国兵器工业总公司改制而成立的特大型国有跨国经营公司,是国家授权投资的机构和资产经营主体。

本公司成立于 1999 年 6 月 29 日,注册资本为人民币 353 亿元。

本公司法定代表人:徐平,注册地址:北京市西城区三里河路 46 号。

本公司母公司组织结构:主要设置战略委员会、投资委员会等委员会,设置董事会办公室、办公厅、战略发展部、财务部、人力资源部、资本运营部、审计与风险管理部等部门。

本公司经营范围:国有资产投资、经营与管理;特种产品的研发、生产、保障、服务;车辆、电力设备、光电信息及产品与其设备、机械设备、工程与建筑机械、化工材料(危险化学品除外)、消防器材、医疗与环保设备、金属与非金属材料及其制品的研发、制造、销售及综合服务业务。

本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司本期纳入合并报表范围的二级子公司为 56 家。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起

至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

## (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## (三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

## (四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### 1、 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，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

### 2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

### **3、 购买日或出售日的确定方法**

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

#### **购买日的确定方法**

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；



5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应风险。

**出售日的确定方法:** 一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

#### 4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的,本公司采用合理的估值技术确定其公允价值,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (五) 合并财务报表编制方法

#### 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。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。

相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化,则进行重新评估。

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

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

### **(1) 增加子公司或业务**

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

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

#### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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长期股权投资

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

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十二) 长期股权投资”。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金

等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 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）

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) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际

利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

## 7、 金融资产和金融负债的抵消

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

## 8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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



## (十) 应收款项

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

### 1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

- (1) 单项金额超过 1000 万元（含）的应收款项；
- (2) 单项金额前 10 名或单项金额占应收款项 5%以上的应收款项。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1 账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2 特种产品	针对特种产品客户的应收款项确定可以收回
组合 3 关联方	集团合并范围内企业的应收款项确定可以收回
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）	
组合 1 账龄分析法	见下表
组合 2 特种产品	针对特种产品客户的应收款项，不计提坏账准备
组合 3 关联方	集团合并范围内的关联方，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月—1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

对于单项金额不重大的应收款项，可以不单独进行减值测试，但有客观证据表明明显存在减值迹象的应收款项，应单独进行减值测试并计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

**4、 本公司坏账损失的确认标准：（根据企业实际情况修改）**

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

**2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存

制度采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司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。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

## (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确

认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	30-50	3-5	1.90-3.23
建筑物	5-50	3-5	1.90-19.40
机械设备	10-30	3-5	3.17-9.70
动力设备	10-30	3-5	3.17-9.70
传导设备	10-30	3-5	3.17-9.70
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
自动化、半自动化控制设备、计算机、通用测试仪器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
工业炉窑	7	3-5	13.57-13.86
工具及其他生产用具	5-10	3-5	9.50-19.40
非生产用设备及器具	5-10	3-5	9.50-19.40

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；



(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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的，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

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

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

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### **5、 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **6、 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**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### **7、 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。

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

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、 辞退福利

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

### 3、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## (二十一) 股份支付

### 1、 股份支付的种类

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内



未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## (二十二) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

## (二十五) 建造合同

### 1、 建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

### 2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

### 3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

### 4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

### 5、 确定合同完工进度的方法

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。

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。

## 6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

## (二十六) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

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。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、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

### 3、 政府补助的会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 2、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人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) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

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

(3) 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。

### (二十九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产) 或处置组, 以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

类似地, 被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债, 在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。

### (三十) 终止经营

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

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

### (三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时, 基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易;
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等, 以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量, 且其交易价格与公允价值不相等的, 公司将相关利得或损失计入当期损益, 但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:



- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
  - 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
  - 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
- 公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (三十二) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，按规定提取安全生产费用，按规定提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，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。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

#### 1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

纳入合并范围内的子公司重庆长安民生物流股份有限公司已执行新金融工具准则和新收入准则。母公司尚未执行新金融工具准则和新收入准则。本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照旧金融工具准则和旧收入准则编制的财务报表转表合并，已对纳入合并范围的子公司重庆长安民生物流股份有限公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

## 2、 执行财会（2018）15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日
1	应收票据	38,669,422,584.16	38,669,422,584.16		
2	应收账款	19,779,063,120.36	19,779,063,120.36		
3	应收票据及应收账款		58,448,485,704.52		58,448,485,704.52
4	应收利息	184,408,465.41	184,408,465.41		
5	应收股利	3,339,495.75	3,339,495.75		
6	其他应收款	6,312,889,516.56	187,747,961.16		6,500,637,477.72
7	固定资产	82,619,119,109.94	13,279,107.84		82,632,398,217.78
8	固定资产清理	13,279,107.84	13,279,107.84		
9	在建工程	10,463,294,763.59	63,225,533.77		10,526,520,297.36
10	工程物资	63,225,533.77	63,225,533.77		
11	应付票据	26,206,909,018.88	26,206,909,018.88		
12	应付账款	70,901,456,140.75	70,901,456,140.75		
13	应付票据及应付账款		97,108,365,159.63		97,108,365,159.63
14	应付利息	719,355,125.27	719,355,125.27		

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日
15	应付股利	68,837,949.80	68,837,949.80		
16	其他应付款	20,046,591,475.22	788,193,075.07		20,834,784,550.29
17	专项应付款	7,179,511,872.98	7,179,511,872.98		
18	长期应付款	124,166,786.76	7,179,511,872.98		7,303,678,659.74

注：上表“2017 年 12 月 31 日”金额为重要前期差错更正调整后金额，差错更正调整事项见（三）重要前期差错更正。

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	调整后
19	管理费用	25,251,540,673.96	6,729,435,305.63		18,522,105,368.33
20	研发费用		6,729,435,305.63		6,729,435,305.63
21	其他收益	6,217,986,918.82	563,236.21		6,218,550,155.03
22	资产处置收益		707,614,302.40		707,614,302.40
23	营业外收入	2,050,731,574.99	955,574,508.80		1,095,157,066.19
24	营业外支出	1,985,817,701.78	247,396,970.19		1,738,420,731.59

注：上表“调整前”金额为重要前期差错更正调整后金额，差错更正调整事项见（三）重要前期差错更正。

## （二） 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## （三） 重要前期差错更正

### 1、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
合并范围变化、合并抵消处理、收入确认	营业收入、营业成本、净利润等	-136,573,336.09

## （四） 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
资产总额	367,242,469,909.72	366,573,317,795.53	-669,152,114.19		-669,152,114.19
负债总额	253,249,232,426.44	252,753,419,532.43	-495,812,894.01		-495,812,894.01

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
归属于母公司所有者权益总额	60,024,561,668.57	59,897,488,332.48	-127,073,336.09		-127,073,336.09
其中：实收资本	35,300,000,000.00	35,300,000,000.00			
其他权益工具					
资本公积	13,215,935,088.53	13,215,935,088.53			
其他综合收益	-718,384,800.77	-718,384,800.77			
专项储备	366,145,732.81	366,145,732.81			
盈余公积	1,315,783,913.28	1,325,283,913.28	9,500,000.00		9,500,000.00
一般风险准备	669,559,896.38	669,559,896.38			
未分配利润	9,875,521,838.34	9,738,948,502.25	-136,573,336.09		-136,573,336.09
其他					
少数股东权益	53,968,675,814.71	53,922,409,930.62	-46,265,884.09		-46,265,884.09
营业总收入	302,687,228,332.53	304,432,328,962.95	1,745,100,630.42		1,745,100,630.42
利润总额	21,258,632,170.11	21,235,559,495.28	-23,072,674.83		-23,072,674.83
归属于母公司所有者的净利润	4,998,745,075.42	5,027,714,471.47	28,969,396.05		28,969,396.05
少数股东损益	12,076,487,404.25	12,038,831,074.99	-37,656,329.26		-37,656,329.26

注：本期因会计政策调整影响数不涉及上表所列“报表项目”。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3、5、6、11、16、17
消费税	按应税销售收入计缴(视各公司具体情况而定)	3、7、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

### (二) 税收优惠

#### 1、 企业所得税

根据 2011 年 7 月 27 日,财政部、海关总署、国家税务总局联合下发了《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(58 号文)规定等文件规定:重庆红宇精密工业有限责任公司、重庆青山工业有限责任公司、成都光明光电有限责任公司、重庆望江工业有限公司、云南西仪工业股份有限公司、重庆嘉陵全域机动车

辆有限公司、重庆长安工业（集团）有限责任公司、重庆长江电工工业集团有限公司、重庆建设工业（集团）有限公司、中国兵器工业第五八研究所、中国兵器工业第五九研究所、重庆虎溪电机工业有限责任公司、长安汽车金融有限公司、重庆嘉陵特种装备有限公司、重庆大江工业有限责任公司、中国长安汽车集团股份有限公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

本公司的子公司贵州高峰石油机械股份有限公司、湖南华南光电（集团）有限责任公司、湖南云箭集团有限公司、江西长江化工有限责任公司、四川华川工业有限公司、华中药业股份有限公司、西安昆仑工业集团有限责任公司、成都光明光电股份有限公司、中原特钢股份有限公司、黑龙江北方工具有限公司、河南中光学集团有限公司、保定天威保变电气股份有限公司、湖北长江光电仪器厂、湖北华中光电科技有限公司、武汉滨湖电子有限责任公司、湖北华强科技有限责任公司、保定同为电气设备有限公司、北京北机机电机械有限责任公司、中国兵器工业第五八研究所、中国长安汽车集团股份有限公司被批准认定为高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

根据川国税函【2005】262 号文件，本公司子公司成都陵川特种工业有限责任公司、成都晋林工业制造有限责任公司享受特种产品技术改造项目国产设备投资抵免企业所得税。

中国嘉陵工业股份有限公司境外子公司嘉陵摩托美洲有限公司按当地税法规定适用 30% 的所得税率；境外子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司按当地税法适用的所得税率为 34%；境外子公司汇豪(香港)发展公司按当地税法适用的所得税率为 17.50%。

## 2、其他税种

中国兵器装备集团信息中心有限责任公司享受国家《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12 号）规定，信息中心符合“企业月销售额不足 10 万元的月份，免征教育费附加、地方教育费附加”。

济南轻骑摩托车有限公司自 2014 年 12 月 1 日起取消气缸容量 250 毫升（不含）以下的小排量摩托车消费税；气缸容量 250 毫升和 250 毫升（不含）以上的摩托车继续分别按 3% 和 10% 的税率征收消费税。

中国嘉陵工业股份有限公司境外子公司巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份公司按当地税费政策，在销售环节按应税销售额计缴 IPI 工业产品税，其排量为 50 毫升以下税率为 15%，排量为 50 毫升以上 250 毫升以下税率为 25%，排量为 250 毫升以上税率为 35%，实际缴纳时按扣除当期允许抵扣上一环节缴纳 IPI 工业产品税后的差额缴纳；按不含税销售额缴纳 0.65% 的社会一体化计划费，按不含税销售额缴纳 3.00% 的社会安全费。

## 七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	黑龙江北方工具有限有限公司	2 级	1	牡丹江市		制造业	9,842.11	100.00	100.00	26,538.02	4
2	重庆长安工业(集团)有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	112,914.31	100.00	100.00	124,510.99	4
3	成都晋林工业制造有限责任公司	2 级	1	成都市		制造业	17,160.18	100.00	100.00	23,778.30	4
4	成都陵川特种工业有限责任公司	2 级	1	成都市		制造业	8,690.51	100.00	100.00	23,762.39	4
5	四川华川工业有限公司	2 级	1	成都市		制造业	7,557.03	100.00	100.00	13,648.89	4
6	成都光明光电股份有限公司	2 级	1	成都市		制造业	39,062.17	86.44	86.44	99,325.34	4
7	四川华庆机械有限责任公司	2 级	1	彭州市		制造业	2,275.00	100.00	100.00	13,264.79	4
8	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	2 级	1	北京市		信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	100.00	100.00	100.00	1
9	保定天威保变电气股份有限公司	2 级	1	保定市		制造业	153,460.71	45.79	45.79	405,274.27	1
10	湖北华中光电科技有限公司	2 级	1	孝感市		制造业	10,143.00	100.00	100.00	22,603.42	4
11	重庆青山工业有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	3,366.23	100.00	100.00	18,023.57	4
12	湖北长江光电仪器有限公司	2 级	1	武汉市		制造业	2,181.31	100.00	100.00	19,851.42	4
13	重庆建设工业(集团)有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	12,000.00	100.00	100.00	258,942.98	4
14	北京北机机电工业有限责任公司	2 级	1	北京市		制造业	10,624.60	100.00	100.00	15,448.31	4
15	重庆嘉陵特种装备有限公司	2 级	1	重庆市		制造业	7,810.00	100.00	100.00	42,079.94	4
16	重庆望江工业有限公司	2 级	1	重庆市		制造业	129,751.91	100.00	100.00	290,925.00	4
17	重庆红宇精密工业有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	18,231.64	100.00	100.00	52,272.95	4
18	重庆虎溪电机工业有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	16,000.00	100.00	100.00	14,157.96	4

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
19	贵州高峰石油机械股份有限公司	2级	1	安顺市		制造业	12,600.00	100.00	100.00	6,269.15	4
20	洛阳北方企业集团有限公司	2级	1	洛阳市		制造业	14,072.54	100.00	100.00	27,620.88	4
21	中原特钢股份有限公司	2级	1	济源市		制造业	46,551.00	10.73	10.73	23,363.58	4
22	湖南华南光电(集团)有限责任公司	2级	1	常德市		制造业	5,064.41	100.00	100.00	11,798.73	4
23	武汉滨湖电子有限责任公司	2级	1	武汉市		制造业	1,150.42	100.00	100.00	3,747.65	4
24	江西长化化工有限公司	2级	1	九江市		制造业	4,434.97	100.00	100.00	17,842.35	4
25	重庆长江电工工业集团公司	2级	1	重庆市		制造业	8,288.00	100.00	100.00	37,060.91	4
26	湖北华强科技有限责任公司	2级	1	宜昌市		制造业	24,234.68	100.00	100.00	17,000.00	4
27	西安昆仑工业(集团)有限责任公司	2级	1	西安市		制造业	28,000.00	100.00	100.00	50,541.44	4
28	湖南云箭集团有限公司	2级	1	怀化市		制造业	15,000.00	100.00	100.00	29,751.73	4
29	兵器装备集团财务有限责任公司	2级	2	北京市		金融业	150,000.00	100.00	100.00	50,809.60	1
30	济南轻骑铃木摩托车有限公司	2级	1	济南市		制造业	20,012.85	50.00	50.00	6,815.67	3
31	济南轻骑摩托车有限公司	2级	1	济南市		制造业	80,000.00	100.00	100.00	36,472.70	1
32	南方工业科技贸易有限公司	2级	1	北京市		批发和零售业	2,630.00	95.06	95.06	2,500.08	4
33	南方工业资产管理有限责任公司	2级	1	北京市		制造业	100,000.00	100.00	100.00	34,013.68	1
34	西南兵器工业公司	2级	1	重庆市		批发和零售业	19,967.66	100.00	100.00	27,149.87	4
35	中国兵器工业第二〇八研究所	2级	4	北京市		科学研究和技术服务业	14,121.49	100.00	100.00	14,608.37	4
36	中国兵器工业第五九研究所	2级	4	重庆市		科学研究和技术服务业	19,012.56	100.00	100.00	18,870.07	4
37	中国兵器装备集团第二一八研究所	2级	4	上海市		科学研究和技术服务业	4,570.77	100.00	100.00	3,935.68	4
38	中国兵器装备集团第五八研究所	2级	4	绵阳市		科学研究和技术服务业	8,943.91	100.00	100.00	5,727.14	4
39	中国兵器装备集团杭州疗养院	2级	4	杭州市		服务业	1,554.56	100.00	100.00	1,554.56	4
40	中国兵器装备集团摩托车检测技术研	2级	4	西安市		科学研究和	6,018.80	100.00	100.00	4,343.62	4

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
	究所					技术服务业					
41	中国兵器装备研究院	2 级	4	北京市		科学研究和技术服务业	2,297.07	100.00	100.00	3,522.77	4
42	中国长安汽车集团股份有限公司	2 级	1	北京市		制造业	528,567.37	100.00	100.00	638,967.37	4
43	重庆大江工业有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	61,559.80	100.00	100.00	81,692.92	4
44	成都光明光电有限责任公司	2 级	1	成都市		制造业	13,000.00	100.00	100.00	13,000.00	4
45	华中药业股份有限公司	2 级	1	襄阳市		制造业	15,802.95	78.80	78.80	21,087.34	4
46	中国兵器装备集团人力资源开发中心	2 级	1	北京市		服务业	50.00	100.00	100.00	50.00	1
47	重庆南方车辆技术有限公司	2 级	1	重庆市		科学研究和技术服务业	8,500.00	100.00	100.00	2,000.00	1
48	重庆南方摩托车有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1
49	保定同为电气设备有限公司	2 级	1	保定市		制造业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
50	云南西仪工业股份有限公司	2 级	1	昆明市		制造业	29,102.60	57.07	57.07	20,705.33	4
51	长安汽车金融有限公司	2 级	2	重庆市		金融业	476,843.10	80.00	80.00	561,663.99	3
52	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	2 级	1	重庆市		制造业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
53	利达光电股份有限公司	2 级	1	南阳市		制造业	23,776.25	51.76	51.76	14,987.18	4
54	重庆建设机电有限责任公司	2 级	1	重庆市		制造业	8,490.63	100.00	100.00	76,723.70	4
55	中国嘉陵工业股份有限公司	2 级	1	重庆市		制造业	68,728.20	22.34	22.34	18,426.11	4
56	中国兵器装备集团商业保理有限公司	2 级	2	北京市		金融业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	4

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

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



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	保定天威保变电气股份有限公司	45.79	45.79	184,152.85	405,274.27	二级	单一大股东; 具有实质控制权
2	中原特钢股份有限公司	10.73	10.73	46,551.00	23,363.58	二级	重组过渡期, 实质管理
3	中国嘉陵工业股份有限公司	22.34	22.34	68,728.20	18,426.11	二级	单一大股东; 具有实质控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

单位: 元

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	保定天威保变电气股份有限公司	54.21	-456,773,722.63		426,941,229.32
2	长安汽车金融有限公司	20.00	149,332,887.65		1,384,557,442.14
3	云南西仪工业股份有限公司	42.93	-29,358,665.77		389,121,934.26

## 2、 主要财务信息

单位：元

项目	本期数		上年数	
	保定天威保变电气股份有限公司	长安汽车金融有限公司	保定天威保变电气股份有限公司	长安汽车金融有限公司
流动资产	4,969,016,821.51	4,080,526,168.01	6,207,166,791.17	4,875,319,421.83
非流动资产	2,309,515,414.02	32,741,840,258.83	2,883,999,406.96	36,093,643,648.31
资产合计	7,278,532,235.53	36,822,366,426.84	9,091,166,198.13	40,968,963,070.14
流动负债	6,026,871,150.37	29,799,860,635.48	7,744,589,570.63	34,792,840,297.72
非流动负债	277,549,637.84	99,718,580.69	636,620,189.53	
负债合计	6,304,420,788.21	29,899,579,216.17	8,381,209,760.16	34,792,840,297.72
营业收入	3,186,847,122.86	3,459,305,884.27	4,367,977,205.72	2,168,764,012.23
净利润	-840,021,508.05	746,664,438.25	71,619,802.89	273,427,527.13
综合收益总额	-849,232,314.59	746,664,438.25	68,780,501.02	273,427,527.13
经营活动现金流量	485,963,414.61	-1,881,777,373.66	337,141,544.06	-596,745,235.89

### (四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

#### 1、 本期新纳入合并范围的主体

单位：元

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	重庆大江智防特种装备有限公司	投资设立	9,866,751.06	
2	雅安长安保障房建设有限公司	投资设立	80,357,494.17	-876,977.83
3	重庆嘉陵工业有限公司	投资设立	-508,317,659.34	-205,209,135.52
4	中国兵器装备集团商业保理有限公司	投资设立	511,898,388.66	11,898,388.66
5	福州市福清长安新能源汽车销售服务有限公司	投资设立	2,002,887.81	2,887.81
6	广州市长安新能源汽车销售服务有限公司	投资设立	4,055,874.43	55,874.43
7	南京市长安新能源汽车销售服务有限公司	投资设立	56,077,430.07	6,077,430.07
8	厦门市长安新能源汽车销售服务有限公司	投资设立	2,023,927.16	23,927.16
9	长安福特新能源汽车销售服务(广州)有限公司	投资设立	4,818,231.99	818,231.99
10	长安福特新能源汽车销售服务(深圳)有限公司	投资设立	10,748,236.54	748,236.54
11	镇江德茂海润股权投资基金合伙企业(有限合伙)	并购	1,696,886,958.43	-490,359.48
12	重庆长安新能源汽车科技有限公司	投资设立	973,336,479.07	-243,801,035.70

#### 2、 本期不再纳入合并范围的原子公司

##### (1) 原子公司的基本情况

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	大江重工(焦作)有限公司	保定市	制造业	100.00	100.00	股权划转
2	河南中州机电有限公司	保定市	制造业	100.00	100.00	股权划转
3	哈尔滨国兵能源发展有限公司	保定市	制造业	100.00	100.00	清算注销
4	四川红光汽车机电有限公司	北京市	制造业	66.56	66.56	股权转让
5	成都陵川常友汽车部件制造有限公司	成都市	制造业	51.00	51.00	股权转让
6	天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	成都市	制造业	40.00	40.00	失去控制权
7	重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	重庆市	服务业	100.00	100.00	股权转让
8	重庆建设摩托车经销有限公司	重庆市	批发和零售业	100.00	100.00	股权转让
9	上海建设摩托车有限责任公司	上海市	制造业	51.00	51.00	股权转让
10	重庆建设销售有限责任公司	重庆市	批发和零售业	100.00	100.00	申请破产
11	重庆望江锻造有限责任公司	重庆市	制造业	50.00	50.00	股权转让
12	重庆望江特种装备有限公司	重庆市	制造业	55.00	55.00	股权转让
13	贵州平坝惠丰耐磨材料有限责任公司	贵阳市	制造业	100.00	100.00	吸收合并
14	河南中富康数显有限公司	南阳市	制造业	32.54	32.54	失去控制权
15	河南镀邦光电股份有限公司	南阳市	制造业	55.00	55.00	丧失控制权
16	南阳中光学机电装备有限公司	南阳市	制造业	100.00	100.00	清算注销
17	陕西奥园物业管理有限责任公司	西安市	服务业	51.00	51.00	股权转让
18	保定惠斯普高压电气有限公司	保定市	制造业	100.00	100.00	清算注销
19	保定天威保变技术咨询服务有限公司	保定市	制造业	93.00	93.00	清算注销
20	保定天威恒达电力设备制造有限公司	保定市	制造业	50.00	50.00	股权转让
21	成都光明汉玻璃有限责任公司	成都市	制造业	100.00	100.00	申请破产
22	成都光明田中环保技术有限公司	成都市	制造业	60.00	60.00	股权转让
23	济南轻骑对外贸易有限责任公司	济南市	批发和零售业	100.00	100.00	股权转让
24	重庆天联置业有限责任公司	重庆市	其他房地产业	51.00	51.00	股权转让
25	重庆万友工程安装有限责任公司	重庆市	制造业	100.00	100.00	股权转让
26	北京中兵人力资源管理有限公司	北京市	服务业	100.00	100.00	清算注销
27	遂宁万友翔宇汽车销售服务有限公司	遂宁市	批发和零售业	51.00	51.00	清算注销
28	哈尔滨长安汽车技术研究有限责任公司	哈尔滨市	服务业	100.00	100.00	清算注销
29	黑龙江长安汽车销售有限公司	哈尔滨市	批发和零售业	100.00	100.00	清算注销
30	南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	南昌市	制造业	100.00	100.00	清算注销
31	上海长安汽车工程技术有限公司	上海市	服务业	100.00	100.00	清算注销
32	新疆长安汽车销售有限公司	乌鲁木齐市	批发和零售业	100.00	100.00	清算注销
33	湖北华强化工厂	宜昌市	制造业	100.00	100.00	清算注销
34	云南变压器电气股份有限公司	昆明市	制造业	25.00	25.00	失去控制权
35	昆明赛格迈电气有限公司	昆明市	制造业	86.62	86.62	失去控制权
36	重庆亿尊投资有限公司	重庆市	其他房地产业	51.00	51.00	股权转让

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产 (万元)	可辨认净资产公允价值		交易对价 (万元)	商誉		购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
			金额(万元)	确定方法		金额	确定方法		
镇江德茂海润股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	2018/9/3	158,189.00	115,713.56	评估估值	53,418.74			0.00	-0.08

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有 份额 (%)	年末持有 份额 (%)	持有份额变化(%, 若下降为-)	持有份额变化的原因
中原特钢股份有限公司	78.15	10.73	-67.42	股权划转
利达光电股份有限公司	42.43	51.76	9.33	重组增发
保定天威保变电气股份有限公司	34.95	45.79	10.84	增发
重庆长安汽车股份有限公司	43.18	44.09	0.91	增持

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,184,869.78	4,032,540.66
银行存款	45,971,913,746.79	68,616,151,796.90
其他货币资金	2,489,346,213.89	3,707,800,837.57
合计	48,463,444,830.46	72,327,985,175.13
其中：存放在境外的款项总额	490,480,114.14	426,551,046.15

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结	22,749,870.82	26,274,193.15
银行承兑汇票保证金	2,076,695,394.88	2,642,492,039.10
信用证保证金	74,436,746.41	121,938,338.02
履约保证金	181,475,371.39	256,805,022.19
存放中央银行法定准备金	3,540,263,591.22	4,488,796,310.00
其他	559,581,341.72	677,619,343.41
合计	6,455,202,316.44	8,213,925,245.87

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	48,560,074.00	
其中：(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他	48,560,074.00	
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益		

项目	期末公允价值	年初公允价值
的金融资产		
其中：(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他		
合计	48,560,074.00	

**(三) 衍生金融资产**

项目	期末余额	年初余额
远期外汇合同	978,998.85	
合计	978,998.85	

**(四) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	25,919,938,406.89	38,669,422,584.16
应收账款	23,182,249,297.39	19,779,063,120.36
合计	49,102,187,704.28	58,448,485,704.52

## 1、 应收票据情况

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,560,709,516.77	346,912.65	21,560,362,604.12	28,249,357,160.95		28,249,357,160.95
商业承兑汇票	4,359,575,802.77		4,359,575,802.77	10,425,165,423.21	5,100,000.00	10,420,065,423.21
合计	25,920,285,319.54	346,912.65	25,919,938,406.89	38,674,522,584.16	5,100,000.00	38,669,422,584.16

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,350,006,386.90
商业承兑汇票	555,552,570.00
合计	1,905,558,956.90

(3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,992,278,764.04	
商业承兑汇票	156,794,861.83	29,115,408.42
合计	5,149,073,625.87	29,115,408.42

(4) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	800,000.00
商业承兑汇票	83,068,328.43
合计	83,868,328.43



## 2、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,396,527,693.61	5.25	982,608,865.23	70.36	973,282,459.42	4.26	745,429,654.08	76.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,643,484,106.97	92.64	1,964,796,650.28	7.97	21,361,162,826.92	93.56	1,889,010,871.06	8.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	560,667,092.47	2.11	471,024,080.15	84.01	497,267,384.19	2.18	418,209,025.03	84.10
合计	26,600,678,893.05	100.00	3,418,429,595.66		22,831,712,670.53	100.00	3,052,649,550.17	

### 1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	17,916,046,893.65	82.89	203,106,722.84	14,890,959,677.10	78.94	122,950,765.45
1 至 2 年	1,530,004,061.87	7.08	153,000,406.19	1,614,861,333.65	8.56	161,486,133.37
2 至 3 年	456,174,198.78	2.11	136,852,259.63	663,890,429.00	3.52	199,167,128.70
3 年以上	1,711,424,846.97	7.92	1,471,837,261.62	1,694,758,875.68	8.98	1,405,406,843.54
合计	21,613,650,001.27	100.00	1,964,796,650.28	18,864,470,315.43	100.00	1,889,010,871.06

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特种产品组合	3,029,834,105.70			2,496,692,511.49		
合计	3,029,834,105.70			2,496,692,511.49		

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,714,734,817.18	85.73	358,176.01	4,241,626,610.17	86.80	862,095.61
1 至 2 年	280,444,925.58	6.47	78,152.66	247,060,605.32	5.06	1,988,019.14
2 至 3 年	73,458,370.41	1.70	1,048,353.35	108,387,012.06	2.22	11,293,513.96
3 年以上	264,641,432.49	6.10	47,879,697.31	289,530,588.86	5.92	39,585,486.07
合计	4,333,279,545.66	100.00	49,364,379.33	4,886,604,816.41	100.00	53,729,114.78

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	112,966,245.72	184,362,930.52
应收股利	3,339,495.75	3,339,495.75
其他应收款	7,304,971,060.54	6,312,935,051.45
合计	7,421,276,802.01	6,500,637,477.72

1、 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	65,329,426.77	136,253,171.62
委托贷款		
债券投资		
其他	47,636,818.95	48,109,758.90

项目	期末余额	年初余额
合计	112,966,245.72	184,362,930.52

## 2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	3,339,495.75	3,339,495.75		
其中：(1) 保定多田冷却设备有限公司	3,339,495.75	3,339,495.75	暂未支付	否
合计	3,339,495.75	3,339,495.75		

### 3、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,202,625,548.66	21.26	1,972,133,276.47	89.54	1,866,182,946.83	20.17	1,813,819,125.77	97.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,972,318,548.92	76.94	942,192,637.21	11.82	7,204,861,633.86	77.88	987,331,858.52	13.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	186,479,269.69	1.80	142,126,393.05	76.22	180,255,701.32	1.95	137,214,246.27	76.12
合计	10,361,423,367.27	100.00	3,056,452,306.73		9,251,300,282.01	100.00	2,938,365,230.56	

#### 1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,432,650,407.38	80.69	203,832,339.26	5,563,301,227.78	77.22	262,554,351.39
1 至 2 年	487,665,729.45	6.12	48,766,572.95	853,720,908.41	11.85	85,372,090.84
2 至 3 年	326,952,791.71	4.10	98,085,837.51	197,613,787.85	2.74	59,284,136.35
3 年以上	725,049,620.38	9.09	591,507,887.49	590,225,709.82	8.19	580,121,279.94
合计	7,972,318,548.92	100.00	942,192,637.21	7,204,861,633.86	100.00	987,331,858.52

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,476,814,587.41	1,115,503,544.80	10,361,311,042.61	10,416,365,758.35	666,060,129.37	9,750,305,628.98
自制半成品及在产品	4,766,998,271.69	235,440,399.99	4,531,557,871.70	4,241,700,090.13	229,485,821.10	4,012,214,269.03
库存商品（产成品）	13,544,136,621.69	1,183,740,998.36	12,360,395,623.33	15,101,907,566.18	1,133,095,650.00	13,968,811,916.18
周转材料（包装物、低值易耗品等）	173,674,625.54	46,728,606.09	126,946,019.45	258,687,646.79	67,507,159.82	191,180,486.97
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）	53,728,943.96	942,681.34	52,786,262.62	56,006,434.75	942,681.34	55,063,753.41
其他	1,324,361,601.92	19,309,642.73	1,305,051,959.19	2,625,802,295.28	2,701,079.63	2,623,101,215.65
合计	31,339,714,652.21	2,601,665,873.31	28,738,048,778.90	32,700,469,791.48	2,099,792,521.26	30,600,677,270.22

**2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

项目	期末余额
累计已发生成本	448,219,879.88
累计已确认毛利	57,192,649.76
减：预计损失	942,681.34
已办理结算的金额	451,683,585.68
建造合同形成的已完工未结算资产	52,786,262.62

**(八) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		638,657,585.45
应收渝富公司土地款	36,366,975.00	36,570,000.00
平安南阳项目		10,735,663.90
其他	664,156.48	9,540,131.85
合计	37,031,131.48	695,503,381.20

**(九) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	2,389,296,012.81	2,510,634,000.00
国债逆回购	1,488,000,000.00	728,500,000.00
税金负数重分类	5,778,534,134.11	4,162,921,737.34
其他	332,464,871.30	123,878,193.62
合计	9,988,295,018.22	7,525,933,930.96

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	300,020,000.00		300,020,000.00			
可供出售权益工具	5,109,125,062.07	1,592,698,000.68	3,516,427,061.39	4,613,859,193.07	1,164,852,430.32	3,449,006,762.75
其中：按公允价值计量	2,027,944,282.89	105,252,221.51	1,922,692,061.38	1,755,522,327.66	67,130,790.67	1,688,391,536.99
按成本计量	3,081,180,779.18	1,487,445,779.17	1,593,735,000.01	2,858,336,865.41	1,097,721,639.65	1,760,615,225.76
其他	1,338,639,423.92	103,625,477.54	1,235,013,946.38	2,092,095,818.97	36,411,125.60	2,055,684,693.37
合计	6,747,784,485.99	1,696,323,478.22	5,051,461,007.77	6,705,955,012.04	1,201,263,555.92	5,504,691,456.12

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,889,791,475.91		1,247,445,205.47	3,137,236,681.38
公允价值	2,027,944,282.89		1,338,639,423.92	3,366,583,706.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	138,152,806.98		91,194,218.45	229,347,025.43
已计提减值金额	105,252,221.51		103,625,477.54	208,877,699.05

### (十一) 持有至到期投资

#### 1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力债券	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00	250,000.00	-
委托贷款	1,221,647,455.29	1,155,867,455.29	65,780,000.00	1,315,780,000.00	1,250,000,000.00	65,780,000.00
合计	1,221,897,455.29	1,156,117,455.29	65,780,000.00	1,316,030,000.00	1,250,250,000.00	65,780,000.00

### (十二) 长期应收款

#### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				19,351,550.52		19,351,550.52	
其中：未实现融资收益				2,260,789.17		2,260,789.17	
分期收款销售商品				574,581.12	39,502.45	535,078.67	
分期收款提供劳务							
其他	667,455.13		667,455.13	25,466,789.40		25,466,789.40	
合计	667,455.13		667,455.13	45,392,921.04	39,502.45	45,353,418.59	

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	409,054,450.81	101,990,650.96	24,000,000.00	487,045,101.77
对联营企业投资	13,614,185,981.85	2,775,497,770.68	492,779,959.39	15,896,903,793.14
小计	14,023,240,432.66	2,877,488,421.64	516,779,959.39	16,383,948,894.91
减：长期股权投资减值准备	2,905,130.46		300,000.00	2,605,130.46
合计	14,020,335,302.20	2,877,488,421.64	516,479,959.39	16,381,343,764.45



## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	5,460,302,488.96	14,023,240,432.66	892,239,924.69		2,012,470,780.83	195,490,913.73	-10,748,182.75	516,779,959.39		-211,965,014.86	16,383,948,894.91	2,605,130.46
一、合营企业	440,392,540.47	409,054,450.81	139,000,000.00		-31,523,551.26		15,960.00	24,000,000.00		-5,501,757.78	487,045,101.77	
布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	11,686,730.63											
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	115,000,000.00	20,326,564.49	90,000,000.00		-6,289,871.07						104,036,693.42	
济南宙庆工业设计有限公司	4,092,980.00											
长安徠斯(重庆)机器人智能装备有限公司	14,000,000.00	7,109,789.08			75,935.25						7,185,724.33	
重庆康恒置业有限公司	10,000,000.00	97,544,755.80			17,932.87						97,562,688.67	
重庆伟辰矿山设备有限公司	5,000,000.00	5,501,757.78								-5,501,757.78		
重庆南方迪马专用汽车股份有限公司	6,910,534.92	17,380,312.69			180,870.43		15,960.00				17,577,143.12	
纳铁福传动系统(重庆)有限公司	58,652,294.92	124,109,286.16			12,706,076.04			24,000,000.00			112,815,362.20	
本特勒建安汽车系统(重庆)有限公司	166,050,000.00	137,081,984.81			-33,280,008.69						103,801,976.12	

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长安蔚来新能源汽车科技有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00		-4,934,486.09						44,065,513.91	
二、联营企业	5,019,909,948.49	13,614,185,981.85	753,239,924.69		2,043,994,332.09	195,490,913.73	-10,764,142.75	492,779,959.39		-206,463,257.08	15,896,903,793.14	2,605,130.46
重庆望江锻造有限责任公司	796,640.00		796,640.00								796,640.00	
重庆望江特种装备有限公司	829,080.00		829,080.00								829,080.00	
保定多田冷却设备有限公司	66,355,408.00	85,916,772.96			-23,524,086.15						62,392,686.81	
北京华新光讯科技有限公司	300,000.00	300,000.00								-300,000.00		
北京天威瑞恒高压套管有限公司	1,300,000.00	2,794,295.18			50,295.89						2,844,591.07	
成都光明田中环保技术有限公司	22,000,000.00				62,653.65		7,738.42			6,072,585.59	6,142,977.66	
成都陵川常友汽车部件制造有限公司	34,868,280.42		34,868,280.42		-5,524,395.72						29,343,884.70	
大江重工(焦作)有限公司	120,050,000.00				23,815,097.60					22,250,654.35	46,065,751.95	
大连北瑞电气有限公司	5,100,000.00	4,440,514.46			-76,603.39						4,363,911.07	
莱产业发展基金管理有限公司	6,000,000.00	7,074,588.72	2,250,000.00		8,499,273.74			3,327,864.29			14,495,998.17	

中国南方工业集团有限公司  
2018年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
杭州华达视频电子技术有限公司	1,720,000.00	1,720,000.00										1,720,000.00	1,720,000.00
河北天威华瑞电气有限公司	9,270,000.00												
河南豫邦光电股份有限公司	168,750,000.00										190,709,279.37	190,709,279.37	
河南中富康数显有限公司	17,900,000.00		17,900,000.00		-7,352,447.27							10,547,552.73	
嘉陵本日发动机有限公司	84,557,811.00	287,481,010.79			34,867,356.74			-3,319,212.03	93,822,000.00			225,207,155.50	
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	1,765,625.48	971,845.44			-85,638.88							886,206.56	
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	19,822,000.00	165,939,029.82			39,296,341.27				63,562,432.24			141,672,938.85	
洛阳高新技术开发区北方三桥包装有限公司	810,000.00	563,226.28										563,226.28	563,226.28
南方德茂资本管理有限公司	17,500,000.00	18,120,694.79			-1,057,347.95							17,063,346.84	
南方建信投资管理有限公司	24,500,000.00	22,683,309.82			1,959,946.78							24,643,256.60	
南阳市五翔建设工程监	500,000.00		500,000.00		92,487.22							592,487.22	

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
理有限公司												
内蒙古能源建设投资股份有限公司	198,277,952.31		198,277,952.31		637,500.00				2,022,150.05		196,893,302.26	
四川红光汽车机电有限公司	7,167,346.94				-4,215,337.93					7,167,346.94	2,952,009.01	
四川省绵阳西南自动化研究所劳动服务公司	1.00		1.00								1.00	
四川新光硅业科技有限责任公司	110,000,000.00											
天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	4,966,572.00	30,843,922.73			1,576,812.97				23,600,000.00		8,820,735.70	
云南变压器电气股份有限公司	86,390,000.00				1,032,778.72	-186,169.25	268,217.24			116,275,774.95	117,390,601.66	
中国新时代科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		80,561,842.87						100,561,842.87	
中检西部检测有限公司	39,200,000.00	41,296,807.85			9,240,894.59						50,537,702.44	
重庆大江安通汽车配件有限公司	5,250,000.00	321,904.18									321,904.18	321,904.18
重庆大江车桥有限责任公司	37,002,182.00		37,002,182.00								37,002,182.00	
重庆大江工业集团兴辰	1,250,000.00	2,933,023.16			-901,080.91						2,031,942.25	

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
物流有限公司												
重庆大江亚普汽车部件有限公司	55,529,936.00	64,172,280.34			450,540.58						64,622,820.92	
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	210,000,000.00		210,000,000.00		-6,339,469.87						203,660,530.13	
重庆建设利爵事业有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-1,675,954.91						8,324,045.09	
重庆江陆激光科技有限公司	4,000,000.00	3,569,911.89			490,436.23						4,060,348.12	
重庆联合电子(汽车)有限公司	63,094,379.26	45,796,335.16			4,702,713.57						50,499,048.73	
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	21,784,273.93	32,507,986.48			-8,539,052.94						23,968,933.54	
重庆天凯机电有限责任公司	491,360.00											
重庆通盛建设工业有限公司	3,000,000.00											
中国北方工业有限公司	2,671,719,460.24	12,060,028,037.32			1,860,627,848.04	195,677,082.98	-7,720,886.38	280,984,396.86			13,827,627,685.10	
湘潭江滨三江工贸有限责任公司	1,124,373.00	1,124,373.00									1,124,373.00	
哈尔滨东华孚机械制造有限公司	15,000,000.00	27,202,747.40			22,522.51						27,225,269.91	

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
绵阳万鸿汽车销售服务有限公司	4,966,500.00	4,526,253.04			54,778.47						4,581,031.51	
绵阳星鸿达汽车销售服务有限公司	1,563,100.00	2,646,246.99			1,030,919.15			750,000.00			2,927,166.14	
德阳万星汽车销售服务有限公司	2,894,100.00	3,622,597.46			23,615.30						3,646,212.76	
重庆特锐运输服务有限公司	9,000,000.00	22,451,549.58			5,424,311.27					-27,875,860.85		
杭州长安民生安吉物流有限公司	10,000,000.00	11,661,385.39			1,061,271.96						12,722,657.35	
重庆果园滚装码头有限公司	85,072,038.96		85,072,038.96		-537,580.12						84,534,458.84	
重庆长安跨越车辆有限公司	61,800,885.00	101,399,892.43			28,908,342.54			13,720,000.00			116,588,234.97	
重庆市长安跨越车辆营销有限公司	1.00											
北京房安新月出租汽车有限责任公司	6,000,000.00											
镇江德茂海润股权投资基金合伙企业(有限合伙)	518,742,921.95	518,742,921.95			-239,867.54					-518,503,054.41		
海南省安心行信息科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		-463,444.79						5,536,555.21	

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
有限公司												
南京车来出行科技有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-186,383.86						1,813,616.14	
杭州车厘子智能科技有限公司	2,243,750.00		2,243,750.00		459,525.87						2,703,275.87	
北京梧桐车联科技有限责任公司	98,000,000.00		98,000,000.00		-12,143,147.43						85,856,852.57	
安和（重庆）股权投资基金管理有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00								2,500,000.00	
翰昂汽车零部件（南昌）有限公司	8,933,970.00	37,873,994.17			13,228,800.08			10,991,115.95			40,111,678.30	
湖南国芯半导体科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		-124,195.81						24,875,804.19	
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	5,250,000.00	3,458,523.07			-1,198,540.05					-2,259,983.02		

#### (十四) 投资性房地产

##### 1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,925,814,596.43	291,992,815.30	83,291,142.31	2,134,516,269.42
其中：1、房屋、建筑物	1,776,240,271.19	280,018,461.69	61,009,392.53	1,995,249,340.35
2、土地使用权	149,574,325.24	11,974,353.61	22,281,749.78	139,266,929.07
二、累计折旧和累计摊销合计	532,450,455.34	86,404,613.38	19,477,415.24	599,377,653.48
其中：1、房屋、建筑物	506,672,616.25	75,237,036.40	15,179,943.24	566,729,709.41
2、土地使用权	25,777,839.09	11,167,576.98	4,297,472.00	32,647,944.07
三、投资性房地产账面净值合计	1,393,364,141.09			1,535,138,615.94
其中：1、房屋、建筑物	1,269,567,654.94			1,428,519,630.94
2、土地使用权	123,796,486.15			106,618,985.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	3,643,021.03			3,643,021.03
其中：1、房屋、建筑物	3,643,021.03			3,643,021.03
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,389,721,120.06			1,531,495,594.91
其中：1、房屋、建筑物	1,265,924,633.91			1,424,876,609.91
2、土地使用权	123,796,486.15			106,618,985.00

#### (十五) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	83,878,763,828.16	82,619,119,109.94
固定资产清理	4,556,215.66	13,279,107.84
合计	83,883,320,043.82	82,632,398,217.78

##### 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	155,562,614,661.20	13,980,075,840.63	6,516,400,317.20	163,026,290,184.63
其中：土地资产	4,416,004,537.33		86,949,918.53	4,329,054,618.80
房屋及建筑物	38,550,551,178.70	2,559,832,261.98	1,305,890,971.24	39,804,492,469.44
机器设备	79,968,512,259.96	5,976,213,688.70	3,856,107,440.92	82,088,618,507.74
运输工具	2,163,123,075.86	435,519,845.40	199,645,457.56	2,398,997,463.70
电子设备	5,418,135,106.07	945,859,257.71	172,907,141.08	6,191,087,222.70
办公设备	1,150,377,086.98	30,248,138.04	86,216,369.46	1,094,408,855.56



中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	43,713,793.92	1,368,688.13	1,954,549.47	43,127,932.58
其他	23,852,197,622.38	4,031,033,960.67	806,728,468.94	27,076,503,114.11
二、累计折旧合计:	68,576,722,555.90	9,646,345,308.77	3,731,412,416.07	74,491,655,448.60
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	10,261,105,769.23	1,340,498,996.03	342,641,367.20	11,258,963,398.06
机器设备	38,441,500,525.08	5,379,273,026.96	2,595,873,632.49	41,224,899,919.55
运输工具	1,064,751,432.53	287,006,798.81	108,014,050.41	1,243,744,180.93
电子设备	3,135,822,660.72	658,134,057.54	140,136,826.03	3,653,819,892.23
办公设备	884,401,140.87	85,667,171.04	74,965,292.62	895,103,019.29
酒店业家具	31,652,306.72	3,716,996.57	1,450,623.00	33,918,680.29
其他	14,757,488,720.75	1,892,048,261.82	468,330,624.32	16,181,206,358.25
三、固定资产账面净值合计	86,985,892,105.30			88,534,634,736.03
其中: 土地资产	4,416,004,537.33			4,329,054,618.80
房屋及建筑物	28,289,445,409.47			28,545,529,071.38
机器设备	41,527,011,734.88			40,863,718,588.19
运输工具	1,098,371,643.33			1,155,253,282.77
电子设备	2,282,312,445.35			2,537,267,330.47
办公设备	265,975,946.11			199,305,836.27
酒店业家具	12,061,487.20			9,209,252.29
其他	9,094,708,901.63			10,895,296,755.86
四、减值准备合计	4,366,772,995.36	660,439,770.16	371,341,857.65	4,655,870,907.87
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	346,731,058.33	38,405,205.39	60,890,251.72	324,246,012.00
机器设备	3,414,475,304.19	414,975,919.25	281,842,705.98	3,547,608,517.46
运输工具	6,408,400.44	5,540,455.90	2,208,181.06	9,740,675.28
电子设备	44,335,330.99	3,971,649.05	6,591,146.94	41,715,833.10
办公设备	2,242,722.36	1,480,149.25	531,746.33	3,191,125.28
酒店业家具				
其他	552,580,179.05	196,066,391.32	19,277,825.62	729,368,744.75
五、固定资产账面价值合计	82,619,119,109.94			83,878,763,828.16
其中: 土地资产	4,416,004,537.33			4,329,054,618.80
房屋及建筑物	27,942,714,351.14			28,221,283,059.38
机器设备	38,112,536,430.69			37,316,110,070.73
运输工具	1,091,963,242.89			1,145,512,607.49
电子设备	2,237,977,114.36			2,495,551,497.37
办公设备	263,733,223.75			196,114,710.99
酒店业家具	12,061,487.20			9,209,252.29
其他	8,542,128,722.58			10,165,928,011.11

## 2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	479,514,370.30	302,655,655.37	162,536,212.35	14,322,502.58	
机器设备	3,294,428,781.97	2,165,001,499.38	1,084,372,094.12	45,055,188.47	
运输工具	142,338,119.69	95,147,763.70	44,056,776.80	3,133,579.19	
电子设备	63,386,354.52	39,602,489.01	23,650,914.96	132,950.55	
办公设备	2,216,862.46	802,779.17	80,295.70	1,333,787.59	
其他	18,958,788.14	14,368,104.45	3,437,902.96	1,152,780.73	
合计	4,000,843,277.08	2,617,578,291.08	1,318,134,196.89	65,130,789.11	

## 3、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	3,420,574.30	4,451,282.36	清理待审批
机器设备	735,920.93	7,849,596.04	报废待处理
运输工具		122,105.73	报废待处理
电子设备	9,534.52	5,999.80	报废待处理
办公设备	390,185.91	372,383.49	报废待处理
其他		477,740.42	报废待处理
合计	4,556,215.66	13,279,107.84	

(十六) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,237,303,525.97	143,910,779.10	15,093,392,746.87	10,642,552,333.71	179,257,570.12	10,463,294,763.59
工程物资	20,696,303.74	44,000.00	20,652,303.74	63,284,533.77	59,000.00	63,225,533.77
合计	15,257,999,829.71	143,954,779.10	15,114,045,050.61	10,705,836,867.48	179,316,570.12	10,526,520,297.36

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长安福特生产基地	2,536,102,254.52		2,536,102,254.52	817,874,666.95		817,874,666.95
江铃控股生产基地	1,354,266,395.64	1,107,722.70	1,353,158,672.94	724,787,366.09	1,107,722.70	723,679,643.39
全球研发中心一期建设项目	839,821,231.57		839,821,231.57	310,612,954.21		310,612,954.21
NEI 发动机生产线建设项目	839,363,773.69		839,363,773.69	43,254,196.26		43,254,196.26
汽车产品结构调整项目	699,752,297.38		699,752,297.38	916,155,814.36		916,155,814.36
H 五期发动机生产线建设项目	596,023,984.57		596,023,984.57	166,288,252.78		166,288,252.78
长安标致雪铁龙生产基地	453,512,835.71	5,605,505.30	447,907,330.41	493,346,446.47	5,605,505.30	487,740,941.17
职工全额集资建房项目	339,063,833.79		339,063,833.79	272,091,907.87		272,091,907.87
维生素 B1 原料	251,215,402.78		251,215,402.78	189,666,915.91		189,666,915.91
“十二五”统筹规划建设项目	245,778,881.65		245,778,881.65	326,420,982.81		326,420,982.81
DCT 技术改造建设项目	232,624,532.32		232,624,532.32	193,062,268.20		193,062,268.20
退城进园搬迁项目	213,402,525.40		213,402,525.40	131,814,289.48		131,814,289.48

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
59 所整体改造建设项目	202,539,904.66		202,539,904.66	173,109,970.25		173,109,970.25
847 厂技术改造支出	151,410,272.69		151,410,272.69	125,629,361.55		125,629,361.55
167 厂搬迁项目	139,381,650.59		139,381,650.59	19,457,891.46		19,457,891.46
C2 系列生产线建设项目	134,958,941.73		134,958,941.73	79,911,411.06		79,911,411.06
建安 4.20 灾后搬迁工业园项目	134,386,979.26		134,386,979.26	29,167,056.71		29,167,056.71
长安国内模具项目	133,271,355.64		133,271,355.64	158,569,293.76		158,569,293.76
基建工程支出-写字楼	128,129,423.33		128,129,423.33	122,987,113.55		122,987,113.55
58 所先进工业技术研发条件整体改造	122,903,365.50		122,903,365.50	108,079,932.22		108,079,932.22
保定长安客车基地	120,561,867.95		120,561,867.95	28,535,781.87		28,535,781.87
成都青山实业厂房搬迁项目	119,377,604.65		119,377,604.65	102,337,020.64		102,337,020.64
民生物流二期库房	117,776,037.73		117,776,037.73	44,258,221.73		44,258,221.73
长安整车技改项目	107,938,109.31		107,938,109.31	77,677,094.35		77,677,094.35
长安进口模具项目	107,621,963.93		107,621,963.93	119,127,495.55		119,127,495.55
5013 厂 990 项目	106,787,344.87		106,787,344.87	8,416,126.12		8,416,126.12
296 厂土建项目	106,069,680.80		106,069,680.80	121,939,997.23		121,939,997.23
D20TGDI 升级项目	101,543,406.48		101,543,406.48			
北京长安生产基地	99,406,876.10		99,406,876.10	118,248,484.50		118,248,484.50
长安马自达生产基地	98,921,280.93		98,921,280.93	179,158,482.78		179,158,482.78
某规划项目	89,678,855.89		89,678,855.89	76,080,310.55		76,080,310.55
鱼嘴冲压能力建设项目	85,216,522.86		85,216,522.86	64,676,038.72		64,676,038.72
204 厂搬迁工程项目	80,297,476.39		80,297,476.39	42,648,750.22		42,648,750.22
光电新区二期工程	71,062,591.27		71,062,591.27	39,785,352.79		39,785,352.79
S302 系列乘用车生产能力建设项目	67,863,693.58		67,863,693.58	21,331,484.44		21,331,484.44

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
S201 系列乘用车生产能力建设项目	67,112,578.68		67,112,578.68	54,509,496.63		54,509,496.63
龙江特装迁建	65,153,404.09		65,153,404.09			
华中光电产业园	64,842,420.53		64,842,420.53	39,889,183.83		39,889,183.83
五九所先进工业技术条件建设项目	63,080,355.78		63,080,355.78	32,949,762.46		32,949,762.46
V301 系列乘用车生产能力建设项目	62,507,409.33		62,507,409.33	2,578,572.69		2,578,572.69
296 厂设备更新项目	59,952,540.11		59,952,540.11	39,301,058.81		39,301,058.81
兵研院末端平台项目	58,031,500.00		58,031,500.00	16,778,612.05		16,778,612.05
6AT 三期项目	55,281,949.16		55,281,949.16			
成都陵川搬迁项目	42,240,076.74		42,240,076.74	100,983,425.98		100,983,425.98
南京长安生产基地	35,625,563.92		35,625,563.92	43,208,646.59		43,208,646.59
印度项目	22,147,629.83		22,147,629.83	66,134,775.86		66,134,775.86
宁江山川迁建项目	4,941,752.89		4,941,752.89	89,254,209.16		89,254,209.16
VVT 项目	2,235,996.59		2,235,996.59	11,807,897.02		11,807,897.02
特高压变压器制造能力提升项目	494,962.32		494,962.32	494,962.32		494,962.32
497 厂综合技改项目				190,343,827.90		190,343,827.90
二〇八基础设施改造项目				152,931,353.80		152,931,353.80
(2011) 面板高强度触控面板玻璃项目				145,243,093.21	104,551,226.61	40,691,866.60
云变新厂区建设				92,616,039.51		92,616,039.51
成都华川电装搬迁基建项目				79,388,276.82		79,388,276.82
数字化协同				76,434,628.29		76,434,628.29
整体搬迁与风电建设项目				8,677,800.00		8,677,800.00
EA 三期项目				91,694,329.58		91,694,329.58
日常设备更新购置				90,708,032.29		90,708,032.29

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备更新工程				20,743,256.61		20,743,256.61
其他	3,405,622,230.84	137,197,551.10	3,268,424,679.74	2,749,372,358.86	67,993,115.51	2,681,379,243.35
合计	15,237,303,525.97	143,910,779.10	15,093,392,746.87	10,642,552,333.71	179,257,570.12	10,463,294,763.59

## 2、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
特种项目物资	15,325,129.07	46,527,165.37
综合技改项目物资	720,000.00	720,000.00
液力变矩器项目物资	204,102.56	204,102.56
油泵项目物资	18,461.54	18,461.54
小型技改技措项目物资	420,550.00	2,129,290.00
其他物资	3,964,060.57	13,626,514.30
合计	20,652,303.74	63,225,533.77

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	20,857,356,542.61	2,751,988,674.12	573,863,399.73	23,035,481,817.00
其中：软件	1,554,352,072.55	255,914,183.73	31,473,756.14	1,778,792,500.14
土地使用权	11,043,289,106.07	358,037,918.53	461,183,938.87	10,940,143,085.73
专利权	549,648,279.65	11,398,001.83	22,455,541.98	538,590,739.50
非专利技术	7,043,899,909.62	1,955,454,271.12	58,735,762.74	8,940,618,418.00
商标权	195,047,471.99	5,649.06	14,400.00	195,038,721.05
著作权				
特许权	166,317,950.13	34,290,890.59		200,608,840.72
其他	304,801,752.60	136,887,759.26		441,689,511.86
二、累计摊销合计	6,659,351,159.53	1,567,621,912.20	126,392,136.89	8,100,580,934.84
其中：软件	1,079,780,655.19	202,769,904.50	16,626,860.49	1,265,923,699.20
土地使用权	1,746,991,601.74	285,627,827.41	77,689,246.03	1,954,930,183.12
专利权	243,052,741.16	47,229,904.38	8,935,871.51	281,346,774.03
非专利技术	3,202,548,528.66	970,550,370.60	23,125,758.86	4,149,973,140.40
商标权	116,173,644.21	3,524,820.98	14,400.00	119,684,065.19
著作权				
特许权	149,546,488.67	21,455,490.99		171,001,979.66
其他	121,257,499.90	36,463,593.34		157,721,093.24
三、无形资产减值准备金额合计	896,074,046.58	95,802,367.39	136,242,229.21	855,634,184.76
其中：软件	16,734,203.01	4,772,409.71	6,257,069.10	15,249,543.62
土地使用权	123,330,627.29		123,330,627.29	
专利权	65,564,309.55		5,546,782.82	60,017,526.73
非专利技术	672,290,949.36	91,029,957.68	1,107,750.00	762,213,157.04

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权				
著作权				
特许权				
其他	18,153,957.37			18,153,957.37
四、账面价值合计	13,301,931,336.50			14,079,266,697.40
其中：软件	457,837,214.35			497,619,257.32
土地使用权	9,172,966,877.04			8,985,212,902.61
专利权	241,031,228.94			197,226,438.74
非专利技术	3,169,060,431.60			4,028,432,120.56
商标权	78,873,827.78			75,354,655.86
著作权				
特许权	16,771,461.46			29,606,861.06
其他	165,390,295.33			265,814,461.25



(十八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
汽车及零部件研发	1,860,495,196.92	2,083,202,791.13	58,084,969.14	1,445,542,470.19	811,116,207.63	109,210,571.36	1,635,913,708.01
摩托车及配件开发	69,653,423.72	45,487,928.19			44,145,188.32		70,996,163.59
增压器等研发支出	5,898,930.17	8,832,605.32	25.00	5,330,102.35	2,096,441.97	25.00	7,304,991.17
±800kV 大容量换流变压器关键技术研究	11,306,948.30	3,589,140.88		14,896,089.18			
光学产品研发		97,951,022.91			86,195,741.40		11,755,281.51
500KV 变压器承受短路能力试验研究	1,021,501.74	2,821,669.38					3,843,171.12
其他	18,378,259.67	31,144,845.55		32,491,629.07	183,644.12		16,847,832.03
合计	1,966,754,260.52	2,273,030,003.36	58,084,994.14	1,498,260,290.79	943,737,223.44	109,210,596.36	1,746,661,147.43

(十九) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南轻骑标致摩托车有限公司	4,727,542.08			4,727,542.08
湖南华南光电科技股份有限公司	640,597.36			640,597.36
济南轻骑摩托车有限公司	109,860,495.92			109,860,495.92
北京南方国际物业管理有限责任公司	186,718.69		82,926.37	103,792.32
保定天威集团(江苏)五洲变压器有限公司				
重庆江浩水电工程有限公司				
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	472,498.10			472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45			9,144,149.45
嘉陵摩托美洲有限公司	1,020,691.94			1,020,691.94
成都奥格光学玻璃有限公司	844,634.60			844,634.60
江铃控股有限公司商誉	238,224,979.65	429.57		238,225,409.22
武汉卓尔盛德汽车物流有限公司	2,793,963.42			2,793,963.42
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	437,835.94			437,835.94
重庆长安汽车股份有限公司	624,401,958.80			624,401,958.80
西藏天威华冠科技股份有限公司				
长安汽车金融有限公司	205,690,469.94			205,690,469.94
重庆长安伟世通发动机控制系统有限公司	2,222,222.00			2,222,222.00
承德苏垦银河连杆有限公司	65,846,412.49			65,846,412.49
合计	1,266,515,170.38	429.57	82,926.37	1,266,432,673.58

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南轻骑摩托车有限公司	109,860,495.92			109,860,495.92
江铃重型汽车有限公司	85,566,204.00	2,206,404.12		87,772,608.12
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司	472,498.10			472,498.10
广东嘉陵摩托车有限公司	9,144,149.45			9,144,149.45
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	437,835.94			437,835.94
嘉陵摩托美洲有限公司	1,020,691.94			1,020,691.94
承德苏垦银河连杆有限公司		7,516,000.00		7,516,000.00
合计	206,501,875.35	9,722,404.12		216,224,279.47

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
4S 店建设支出	76,370,992.59	12,233,262.16	16,647,844.04		71,956,410.71	
83 型铝质机技术入门费	889,267.38		762,228.96		127,038.42	
电网改造项目	4,112,821.92	3,855.00	598,479.84		3,518,197.08	
改造升级费	49,789,192.74	40,132,232.14	20,863,123.64	239,761.00	68,818,540.24	合并范围变更
工装	216,377,262.09	136,256,286.53	85,894,833.23		266,738,715.39	
模具	34,876,383.33	17,990,119.07	13,271,264.77	2,914,161.98	36,681,075.65	合并范围变更
专项技术	16,243,357.60	10,032,205.14	4,503,046.59		21,772,516.15	
装修费	25,090,076.35	5,992,967.52	15,264,054.76	354,543.76	15,464,445.35	合并范围变更
租金	18,814,457.71	6,939,105.41	8,376,844.28		17,376,718.84	
其他	512,067,658.17	480,045,122.85	541,105,951.53	468,535.47	450,538,294.02	合并范围变更
合计	954,631,469.88	709,625,155.82	707,287,671.64	3,977,002.21	952,991,951.85	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	9,349,141,480.53	49,844,399,335.82	9,096,070,645.08	47,445,297,466.65
资产减值准备	1,103,238,298.29	5,631,926,059.52	1,015,061,846.34	5,296,168,034.08
可抵扣亏损	30,862,779.12	125,002,453.14	11,662,773.50	56,558,861.11
递延收益	847,445,351.63	3,784,573,736.21	539,557,146.29	3,315,809,549.83
公允价值变动	36,956,897.03	147,827,588.13	25,911,940.14	103,647,760.57
固定资产	21,486,575.13	131,952,970.17	15,619,486.63	62,477,946.52
预提性费用及薪酬计税差异	6,423,027,024.05	34,540,829,235.12	6,801,788,033.34	34,884,727,872.99
内部未实现利润	237,939,843.79	1,450,175,030.10	227,333,718.80	926,160,976.43
预收利息	278,176,376.92	1,833,718,020.69	395,735,670.31	2,439,614,112.64
其他时间性差异	370,008,334.57	2,198,394,242.74	63,400,029.73	360,132,352.48
二、递延所得税负债	297,311,334.77	1,388,845,037.63	172,234,933.68	893,255,360.23
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	26,024,226.57	130,121,132.85	26,735,692.66	133,678,463.30
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	87,393,876.48	377,174,613.56	115,891,296.28	597,717,833.23
评估增值	14,425,891.56	75,321,200.89	8,771,025.44	49,964,691.98
计提利息	7,108,815.33	28,435,261.33	7,458,967.43	29,835,869.72
权益法核算导致差异	113,479,501.42	453,918,005.68		
其他时间性差异	48,879,023.41	323,874,823.32	13,377,951.87	82,058,502.00

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地购置款	913,737,402.30	1,156,336,632.44
国投新集抵款房产	34,565,825.24	34,565,825.24
信托产品投资-优先受益权	600,000,000.00	850,000,000.00
预付工程款	14,839,581.89	16,826,998.88
其他	579,265,025.54	389,065,235.71
合计	2,142,407,834.97	2,446,794,692.27

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	141,258,823.41	708,896,814.96
抵押借款	490,900,000.00	846,507,220.80
保证借款	206,000,000.00	323,171,903.61
信用借款	16,055,566,946.53	21,570,420,089.67
合计	16,893,725,769.94	23,448,996,029.04

(二十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	12,501,518.82	87,896,287.50
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合计	12,501,518.82	87,896,287.50

(二十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	25,779,004,992.68	26,206,909,018.88
应付账款	47,682,525,008.82	70,901,456,140.75
合计	73,461,530,001.50	97,108,365,159.63

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,425,798,517.60	24,699,599,880.21
商业承兑汇票	3,353,206,475.08	1,507,309,138.67
合计	25,779,004,992.68	26,206,909,018.88

## 2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	41,075,150,756.36	63,701,526,054.64
1—2 年 (含 2 年)	2,773,609,664.91	4,325,620,381.99
2—3 年 (含 3 年)	2,189,949,193.03	1,678,504,029.12
3 年以上	1,643,815,394.52	1,195,805,675.00
合计	47,682,525,008.82	70,901,456,140.75

## (二十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,389,301,958.45	9,911,614,175.54
1 年以上	792,031,901.36	1,469,054,858.63
合计	8,181,333,859.81	11,380,669,034.17

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,921,349,225.55	22,091,973,710.81	23,073,862,992.86	4,939,459,943.50
二、离职后福利-设定提存计划	193,549,544.75	2,346,392,377.55	2,378,729,514.73	161,212,407.57
三、辞退福利	108,424,559.59	528,719,558.05	465,435,112.74	171,709,004.90
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	12,892,445.28	116,185,137.83	94,779,850.70	34,297,732.41
合计	6,236,215,775.17	25,083,270,784.24	26,012,807,471.03	5,306,679,088.38

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,646,412,487.50	17,544,345,990.48	18,538,397,166.38	3,652,361,311.60
二、职工福利费	536,857,015.14	960,404,352.86	945,134,596.80	552,126,771.20
三、社会保险费	80,109,844.04	1,518,806,351.82	1,527,428,814.98	71,487,380.88
其中：医疗保险费	41,908,322.38	1,201,580,045.77	1,210,524,686.84	32,963,681.31
工伤保险费	5,780,124.59	111,526,022.10	111,181,724.60	6,124,422.09
生育保险费	4,732,940.15	49,282,683.30	50,292,923.17	3,722,700.28

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	27,688,456.92	156,417,600.65	155,429,480.37	28,676,577.20
四、住房公积金	82,323,176.49	1,359,264,160.83	1,372,991,892.23	68,595,445.09
五、工会经费和职工教育经费	494,838,466.56	459,301,448.86	415,648,614.54	538,491,300.88
六、短期带薪缺勤		79,496.18	79,496.18	
七、短期利润分享计划		1,835,500.00	1,835,500.00	
八、其他短期薪酬	80,808,235.82	247,936,409.78	272,346,911.75	56,397,733.85
合计	5,921,349,225.55	22,091,973,710.81	23,073,862,992.86	4,939,459,943.50

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	181,683,772.58	2,209,033,797.53	2,244,146,276.14	146,571,293.97
二、失业保险费	9,716,187.33	65,355,824.56	65,116,366.66	9,955,645.23
三、企业年金缴费	2,149,584.84	72,002,755.46	69,466,871.93	4,685,468.37
合计	193,549,544.75	2,346,392,377.55	2,378,729,514.73	161,212,407.57

### (二十八) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	860,532,946.53	4,164,350,222.56	4,779,113,275.56	245,769,893.53
消费税	1,127,426,803.00	4,848,547,044.34	4,514,014,383.38	1,461,959,463.96
资源税		4,042,761.24	3,156,624.63	886,136.61
企业所得税	1,357,983,228.14	2,110,051,613.67	3,082,160,495.79	385,874,346.02
城市维护建设税	176,205,908.76	598,869,640.15	737,519,997.59	37,555,551.32
房产税	44,537,090.87	274,985,956.61	276,833,025.23	42,690,022.25
土地使用税	40,087,451.06	219,133,208.08	220,011,895.63	39,208,763.51
个人所得税	48,869,760.02	869,954,831.72	883,541,625.12	35,282,966.62
教育费附加	118,770,417.54	438,213,243.29	540,779,318.55	16,204,342.28
其他税费	476,438,547.33	1,730,114,557.60	1,820,477,679.70	386,075,425.23
合计	4,250,852,153.25	15,258,263,079.26	16,857,608,321.18	2,651,506,911.33

### (二十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	730,767,128.20	719,355,125.27
应付股利	47,181,405.41	68,837,949.80



项目	期末余额	年初余额
其他应付款	24,994,717,457.75	20,046,591,475.22
合计	25,772,665,991.36	20,834,784,550.29

### 1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,688,073.69	6,555,652.93
债券利息	557,112,012.63	557,096,197.55
短期借款应付利息	168,967,041.88	155,703,274.79
划分为金融负债的优先股永续债利息		
其他利息		
合计	730,767,128.20	719,355,125.27

### 2、 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	47,181,405.41	68,837,949.80
划分为权益工具的优先股永续债股利		
其他		
合计	47,181,405.41	68,837,949.80

### 3、 其他应付款情况

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付往来款项	9,058,505,147.80	4,695,777,476.04
工程、设备等款项	5,696,699,238.67	5,920,893,620.92
运费、广告费等款项	3,469,811,065.53	2,707,323,514.35
代收代垫款项	2,037,164,421.76	1,629,923,989.11
押金、保证金、质保金	1,225,587,467.05	1,467,037,042.84
风险金及其他费用	656,583,111.17	720,070,758.91
政府补贴、津贴、专项拨款等	558,753,003.81	448,606,749.37
借款	111,139,599.97	904,162,333.36
安置、补偿等款项	679,286,986.63	507,837,561.63
科研及技术开发、支持、转让等款项	628,352,622.81	412,236,853.43
外协加工等款项	208,150,453.90	160,786,824.74

项目	期末余额	年初余额
模具费、物料费、修理费、租赁费等费用	267,559,606.66	269,256,853.94
其他	397,124,731.99	202,677,896.58
合计	24,994,717,457.75	20,046,591,475.22

### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,311,793,550.74	907,206,502.85
1 年内到期的应付债券	8,100,000,000.00	1,932,466,356.23
1 年内到期的长期应付款	71,948,426.99	162,274,868.62
1 年内到期的其他长期负债		
合计	9,483,741,977.73	3,001,947,727.70

### (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提技术开发及服务费	2,285,358,527.69	1,897,514,936.95
预提仓储费及运费	647,731,289.11	511,702,750.58
预提市场、销售和售后服务费用等	7,768,656,693.12	10,974,244,747.02
预提折扣折让	2,524,579,715.36	1,869,539,715.36
预提广告费	431,435,228.66	607,963,538.09
预提系统设施费	111,455,122.89	186,504,594.85
其他预提费用	2,454,977,592.90	3,356,573,284.66
合计	16,224,194,169.73	19,404,043,567.51

### (三十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款		505,000,000.00	
抵押借款	33,041,250.00	223,000,000.00	
保证借款	9,045,446.90	60,426,952.40	
信用借款	10,045,149,608.89	5,423,157,419.09	
合计	10,087,236,305.79	6,211,584,371.49	

(三十三) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
2017 年公司债第四期（10）	600,000,000.00	600,000,000.00
2017 年公司债第四期（5+2）	900,000,000.00	900,000,000.00
2017 年公司债第四期（3+2）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2017 年公司债第三期（10）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债第三期(3+2)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债第二期（10）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债第一期(3+2)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债第一期(2+1)		2,000,000,000.00
2016 年公司债第二期（10）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016 年公司债第二期（5+2）	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
2016 年公司债第二期（3+2）		1,100,000,000.00
2016 年公司债第一期（5+2）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2016 年公司债第一期（3+2）		1,500,000,000.00
14 中南方 MTN002		1,600,000,000.00
14 中南方 MTN001		1,900,000,000.00
江铃控股-中期票据		199,811,886.78
2018 年公司债(第一期)(3)	2,000,000,000.00	
18 南资 01 公司债	1,000,000,000.00	
合计	18,400,000,000.00	23,699,811,886.78

## 2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还（或转入一年内到期的非流动负债）	期末余额
2017 年公司债第四期（10）	600,000,000.00	2017/9/14	10 年	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00
2017 年公司债第四期（5+2）	900,000,000.00	2017/9/14	7 年	900,000,000.00	900,000,000.00					900,000,000.00
2017 年公司债第四期（3+2）	1,500,000,000.00	2017/9/14	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
2017 年公司债第三期（10）	2,000,000,000.00	2017/7/11	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2017 年公司债第三期（3+2）	2,000,000,000.00	2017/7/11	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2017 年公司债第二期（10）	2,000,000,000.00	2017/6/6	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2017 年公司债第一期（3+2）	2,000,000,000.00	2017/4/17	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2017 年公司债第一期（2+1）	2,000,000,000.00	2017/4/17	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
2016 年公司债第二期（10）	1,000,000,000.00	2016/10/13	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2016 年公司债第二期（5+2）	1,400,000,000.00	2016/10/13	7 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00					1,400,000,000.00
2016 年公司债第二期（3+2）	1,100,000,000.00	2016/10/13	5 年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00				1,100,000,000.00	
2016 年公司债第一期（5+2）	2,000,000,000.00	2016/8/12	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2016 年公司债第一期（3+2）	1,500,000,000.00	2016/8/12	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
14 中南方 MTN002	1,600,000,000.00	2014/12/29	5 年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00				1,600,000,000.00	
14 中南方 MTN001	1,900,000,000.00	2014/6/19	5 年	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00				1,900,000,000.00	
江铃控股-中期票据	200,000,000.00	2015/5/8	3 年	198,200,000.00	199,811,886.78				199,811,886.78	
2018 年公司债（第一期）（3）	2,000,000,000.00	2018/8/30	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
18 南资 01	1,000,000,000.00	2018/4/18	3+2	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计				26,698,200,000.00	23,699,811,886.78	3,000,000,000.00			8,299,811,886.78	18,400,000,000.00

### (三十四) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	124,166,786.76	508,010.54	85,651,368.26	39,023,429.04
专项应付款	7,179,511,872.98	4,110,995,163.20	6,181,473,873.51	5,109,033,162.67
合计	7,303,678,659.74	4,111,503,173.74	6,267,125,241.77	5,148,056,591.71

#### 1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
合计	39,023,429.04	124,166,786.76
其中：1、融资租赁款	36,402,764.80	102,025,279.22
2、长期项目应付款	2,620,664.24	6,423,737.85
3、重庆立洋绿色产业发展有限公司 (EMC 照明项目)		1,105,418.30
4、研发预拨经费		100,000.00
5、长安英国研发中心项目		6,517,220.33

#### 2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,179,511,872.98	4,110,995,163.20	6,181,473,873.51	5,109,033,162.67
其中：1、龙江公司主厂区 搬迁款	986,295,823.91	13,009,551.97	91,576,822.16	907,728,553.72
2、某规划建设项目的	382,800,000.00			382,800,000.00
3、搬迁项目(德感)	120,026,605.14	325,595,455.00	79,180,649.80	366,441,410.34
4、政府补助款	198,333,132.23			198,333,132.23
5、华强科技本部搬 迁补偿项目	429,990,566.04	106,795,000.00	343,943,609.09	192,841,956.95

### (三十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	216,178,966.25	20,910,714.38	87,574,750.55	149,514,930.08
二、辞退福利	320,542,097.71	34,054,828.74	55,269,992.95	299,326,933.50
三、其他长期福利	17,928,584.94		11,854,740.45	6,073,844.49
合计	554,649,648.90	54,965,543.12	154,699,483.95	454,915,708.07

### (三十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保	6,000,000.00	806,000,000.00
未决诉讼	92,899,316.99	18,763,347.12
产品质量保证	4,909,977,956.24	5,020,928,279.98
重组义务		
待执行的亏损合同	5,155,882.25	7,831,200.00
其他	5,802,591,686.89	4,989,567,410.94
合计	10,816,624,842.37	10,843,090,238.04

### (三十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发补助-中国长安	1,197,436,453.04		177,087,540.80	1,020,348,912.24
北京长安-厂房补贴	718,714,285.57		24,571,428.60	694,142,856.97
长安福特-延长保修/保养套餐	529,566,982.91	119,331,585.08		648,898,567.99
长安福特-产业扶持资金(哈尔滨工厂)	647,612,086.24	5,500,000.00	32,370,689.62	620,741,396.62
南京分公司-新能源汽车项目	600,000,000.00			600,000,000.00
迁建固定资产折旧及土地摊销	468,851,088.23		22,237,507.87	446,613,580.36
垫江汽车试验场项目补贴	454,760,916.66		27,015,500.00	427,745,416.66
长安福特-EW 项目	360,732,990.05	15,678,370.64		376,411,360.69
马自达汽车-政府补助	410,000,000.00	300,000,000.00	340,000,000.00	370,000,000.00
4.20 搬迁补助	336,634,932.37		16,875,763.70	319,759,168.67
产业园建设土地补偿	299,070,767.99	12,145,000.00	8,170,000.00	303,045,767.99
合肥长安-政府补助	337,806,717.12		47,646,318.36	290,160,398.76
北京长安-土地补贴	284,917,455.87		6,487,683.96	278,429,771.91
产业扶持资金		250,000,000.00		250,000,000.00
鱼嘴土地补贴款	238,714,285.67		5,683,673.48	233,030,612.19
长安福特-发动机、变速器产业发展基金	239,220,469.11		7,692,031.40	231,528,437.71
长安福特-政府补助	235,758,970.53		7,836,863.56	227,922,106.97
CAPSA-税费返还	311,906,801.13		122,335,084.46	189,571,716.67
搬迁补偿款	197,747,031.23		10,552,063.08	187,194,968.15
北京长安-高端制造业调整升级及创新中心项	150,000,000.00			150,000,000.00

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
目				
长安福特-杭州产业发展基金	172,720,643.03		32,038,669.17	140,681,973.86
保定长客-递延收益	145,625,395.72		7,038,034.82	138,587,360.90
变速器生产项目土地收储资金		167,750,000.00	48,799,864.03	118,950,135.97
售后回租未实现收益	135,791,315.64		36,117,045.61	99,674,270.03
江铃控股小蓝二期递延收益	63,097,142.65	59,760,000.20	31,428,571.43	91,428,571.42
30 万台 H 发动机产能结构调整项目财政拨款	100,000,000.00		9,022,556.43	90,977,443.57
工厂整合搬迁项目	100,138,522.17		10,416,194.80	89,722,327.37
合肥长安二期项目研发补助	154,048,245.36	300,000,000.00	382,592,006.71	71,456,238.65
小排量发动机产能升级项目	76,334,027.85		13,085,833.34	63,248,194.51
股份本部客户积分	43,485,398.20	10,855,344.21		54,340,742.41
璧山新厂区建设项目园区补助款	55,280,005.92		1,256,363.77	54,023,642.15
迁建项目政府补助	84,588,432.81		32,431,205.14	52,157,227.67
E 型汽油机缸体缸盖机加生产线示范工程		45,344,600.00		45,344,600.00
合肥长安-二期固定资产投资补助资金		44,876,000.00		44,876,000.00
长安福特-产业扶持资金(CQ3)	26,824,671.57	20,000,000.00	3,131,810.04	43,692,861.53
925 项目		40,000,000.00		40,000,000.00
北京长安-焊接生产线等	42,870,973.65		4,595,028.48	38,275,945.17
南京长安-递延收益-三十万辆扩充产能改造项目	41,428,822.96		4,527,143.76	36,901,679.20
工业发展专项资金	40,292,000.00		5,756,000.04	34,535,999.96
青山工业园产业扶持资金	34,128,050.96		715,973.16	33,412,077.80
H 系列发动机项目财政资金	37,333,333.37		5,333,333.33	32,000,000.04
自主研发能力建设子项目预算内投资	33,142,666.66		1,183,666.67	31,958,999.99
合肥长安-其他递延收益		29,580,000.00		29,580,000.00
河北长安-与取得资产有关的政府补贴	21,146,666.69	11,550,000.00	3,692,083.31	29,004,583.38
长福马发动机-与土地相关的企业专项发展资金	29,194,757.90		928,871.19	28,265,886.71
本部-现代服务业综合试点项目补贴	25,000,000.00		2,343,750.00	22,656,250.00
工业园验收转递延收益	63,852,820.61		42,495,305.14	21,357,515.47
车联-杭州和南京车辆地补		34,512,000.00	13,773,900.00	20,738,100.00
渝富资产收购补偿款	24,841,740.54		4,612,696.79	20,229,043.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长安-汽车模具扩能技术项财政资金	16,258,666.66		580,666.67	15,677,999.99
基础设施建设专项资金	16,000,191.86		2,223,939.96	13,776,251.90
本部-CB 系列发动机生产技术改进项目	16,320,000.00		2,880,000.00	13,440,000.00
输液用新型高分子药用包装膜材料项目	13,689,000.00		1,404,000.00	12,285,000.00
增压器扩产项目	12,209,062.50		1,808,749.99	10,400,312.51
合肥长安-VOC/CS15-EV 项目投资补助		10,032,300.00		10,032,300.00
维生素 B1 原料创新工艺研发	9,750,000.00			9,750,000.00
公园路项目	9,762,916.72		197,108.80	9,565,807.92
五三一工业集聚区技改资金	9,923,342.92		1,000,318.80	8,923,024.12
类蓝宝石超硬抗反射触屏面板研发及产业化	6,650,000.00		700,000.00	5,950,000.00
中光学土地使用权资金	28,671,103.00		28,671,103.00	
其他	156,503,740.00	311,254,927.51	247,546,622.87	220,212,044.64
合计	9,866,355,891.64	1,788,170,127.64	1,840,890,566.14	9,813,635,453.14

### (三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
福特项目	447,329,899.75	417,685,790.43
铃木项目	30,452,416.72	30,452,416.72
江铃控股项目	38,542,383.06	
其他	91,048,565.83	
合计	607,373,265.36	448,138,207.15

### (三十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	35,300,000,000.00	100.00			35,300,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	35,300,000,000.00	100.00			35,300,000,000.00	100.00



#### (四十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00
合计			20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00

注：中国南方工业集团有限公司 2018 年可续期公司债券(第一期)，于 2018 年 5 月 14 日-2018 年 5 月 15 日发行，发行总额 20 亿元，债券期限 3 年（可续期），票面年利率 5.28%，发行价格 100 元/张。

#### (四十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,708,278,267.24		1,301,483,321.72	406,794,945.52
二、其他资本公积	11,507,656,821.29	650,438,360.69	263,744,022.22	11,894,351,159.76
合计	13,215,935,088.53	650,438,360.69	1,565,227,343.94	12,301,146,105.28
其中：国有独享资本公积				

注：本年度本公司资本公积主要变动事项如下：

- 1、本年度黑龙江北方工具有限公司、重庆嘉陵特种装备有限公司等子公司国拨资金项目完工，项目资金由专项应付款转入资本公积，导致资本公积增加 385,134,875.08 元；
- 2、本年度中国兵器工业第五九研究所、中国兵器工业第二〇八研究所、四川省绵阳西南自动化研究所等本公司所属事业单位，因非流动资产基金、事业基金及专用基金变动，导致本公司资本公积增加 200,109,861.61 元；
- 3、本年度本公司所属中国北方工业有限公司等联营企业其他权益变动，本公司按持股比例权益法确认，导致资本公积减少 7,436,709.14 元；
- 4、本年度本公司持有重庆长安汽车股份有限公司、保定天威保变电气股份有限公司、利达光电股份有限公司等子企业的股权比例，发生增减变动，导致资本公积减少 241,564,167.42 元；
- 5、本公司下属重庆长安工业（集团）有限责任公司、成都晋林工业制造有限责任公司等子公司本年“三供一业”移交，移交改造成本冲减资本公积，导致资本公积减少 251,952,248.23 元；
- 6、本年度子公司重庆长安汽车股份有限公司股权激励期权变动，本公司按持股比例确认，导致资本公积减少 3,771,816.18 元；
- 7、本年度本公司将持有的中原特钢股份有限公司的 67.42% 的股权，无偿划转至中

粮集团有限公司，导致资本公积减少 1,059,919,154.30 元；

8、本年度本公司子公司河南中光学集团有限公司“三供一业”移交结余资金（接管破产企业）转入资本公积，导致资本公积增加 50,831,000.00 元；

9、本年度本公司子公司中原特钢股份有限公司社会化职能移交地方政府，导致资本公积减少 583,248.67 元；

10、本年度本公司子公司重庆长江电工工业集团有限公司搬迁补助资金结余，导致资本公积增加 14,362,624.00 元；

#### (四十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	366,145,732.81	180,831,116.81	129,777,482.54	417,199,367.08	
合计	366,145,732.81	180,831,116.81	129,777,482.54	417,199,367.08	

#### (四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,325,283,913.28	254,262,297.78		1,579,546,211.06
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,325,283,913.28	254,262,297.78		1,579,546,211.06

#### (四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	9,738,948,502.25	10,934,215,847.73
本期增加额	1,773,510,652.68	5,027,714,471.47
其中：本期净利润转入	1,773,510,652.68	5,027,714,471.47
其他调整因素		
本期减少额	1,033,308,792.47	6,222,981,816.95
其中：本期提取盈余公积数	254,262,297.78	139,938,883.77
本期提取一般风险准备		133,581,912.39
本期分配现金股利数	449,261,700.00	348,231,400.00
转增资本		5,568,933,310.32
其他减少	329,784,794.69	32,296,310.47

项目	本期金额	上年金额
本期期末余额	10,479,150,362.46	9,738,948,502.25

注：本公司利润分配—其他减少项变动事项如下：

- 1、本年度本公司子企业提取职工奖励与福利基金等原因导致其他减少 8,664,828.04 元；
- 2、本公司洛阳北方企业集团有限公司等子企业本年“三供一业”移交，移交改造成本冲减利润分配，导致其他减少 303,402,433.35 元；
- 3、本公司子公司重庆大江工业有限责任公司无偿划转河南中州机电有限公司 100% 股权及大江重工（焦作）有限公司 51% 股权（剩余 49%），冲减利润分配，导致其他减少 17,717,533.30 元。

#### (四十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	213,593,508,355.50	176,152,671,189.19	293,219,272,818.98	231,391,589,342.16
汽车及零配件业务	171,770,127,344.89	140,555,456,480.12	247,056,057,357.50	193,403,353,614.63
摩托车及零配件业务	5,682,581,482.58	5,021,219,796.59	6,761,805,813.12	5,789,365,591.46
输变电及新能源业务	4,161,139,909.48	3,696,562,361.47	5,555,160,909.82	4,575,449,918.72
光电业务	4,148,954,354.45	3,402,898,112.36	2,463,334,102.73	2,007,927,121.64
其他	27,830,705,264.10	23,476,534,438.65	31,382,914,635.81	25,615,493,095.71
2. 其他业务小计	6,363,921,130.93	4,244,823,014.89	7,024,657,283.56	4,528,805,763.10
材料销售	4,217,135,488.82	3,065,509,597.48	5,605,167,974.45	3,940,692,396.58
提供劳务	963,673,099.71	448,272,006.12	195,015,421.63	113,447,399.60
租赁	241,401,048.00	124,804,303.70	372,187,919.49	138,156,608.56
其他	941,711,494.40	606,237,107.59	852,285,967.99	336,509,358.36
合计	219,957,429,486.43	180,397,494,204.08	300,243,930,102.54	235,920,395,105.26

#### (四十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

##### 1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	1,903,221,958.96	1,889,964,999.02
广告费	4,476,922,960.24	4,422,161,759.01
业务经费	1,059,135,068.38	2,297,196,421.68
销售服务费	1,796,778,547.09	2,097,058,003.66
运输费	1,298,681,125.91	1,978,748,437.42

项目	本期发生金额	上期发生金额
展览费	589,081,379.14	547,763,585.46
差旅费	281,567,091.03	303,936,059.62
包装费	140,880,023.19	203,602,865.60
仓储保管费	164,905,700.53	170,168,873.64
修理费	40,896,449.31	129,432,850.77
折旧费	60,441,601.56	58,971,767.71
办公费	26,537,469.01	53,315,603.20
保险费	21,180,881.74	13,529,280.89
委托代销手续费	66,196,360.20	11,334,631.92
装卸费	6,512,201.95	10,057,275.49
样品及产品损耗	10,137,087.72	7,827,429.59
其他费	1,039,302,348.86	1,368,787,073.45
合计	12,982,378,254.82	15,563,856,918.13

## 2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	6,675,520,292.55	6,105,638,046.00
技术转让费	2,466,476,931.87	4,212,252,617.44
无形资产摊销	1,334,462,799.41	1,176,733,005.70
折旧费	664,625,075.78	603,985,746.02
办公费	154,850,611.30	153,743,057.36
水电费	112,850,588.15	133,175,083.56
差旅费	190,268,732.11	212,605,395.54
运输费	176,768,071.32	241,674,226.69
租赁费	142,446,673.51	258,871,971.57
修理费	301,193,653.72	362,171,237.87
长期待摊费用摊销	48,164,555.43	118,742,608.11
低值易耗品摊销	739,693,978.07	735,726,574.70
物料消耗	66,516,173.36	91,802,338.24
保险费	119,365,117.34	99,110,532.59
咨询费	217,059,539.21	97,767,900.12
排污费	102,443,207.18	87,175,012.43
业务招待费	71,030,303.03	74,547,217.13
诉讼费	15,184,952.69	15,934,037.34
绿化费	26,077,938.54	34,181,629.28
取暖费	12,435,622.05	21,761,285.38
存货盘亏及毁损	8,361,209.32	12,507,277.78

项目	本期发生金额	上期发生金额
会议费	19,901,166.58	21,248,901.41
聘请中介机构费用	115,755,302.61	82,276,392.46
董事会费	8,898,439.47	13,715,022.23
劳动保护费	23,357,512.90	25,225,090.17
开办费	6,352,656.34	1,589,890.64
其他	1,966,990,519.22	3,527,943,270.57
合计	15,787,051,623.06	18,522,105,368.33

### 3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
材料费用	847,026,089.88	665,425,727.42
人工费用	2,270,830,920.88	2,332,868,762.46
其他费用	6,032,622,481.21	3,731,140,815.75
合计	9,150,479,491.97	6,729,435,305.63

### 4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	2,817,246,151.69	2,284,295,294.99
减：利息收入	936,326,691.48	870,046,651.80
汇兑净收益		
汇兑净损失	87,845,057.06	58,065,923.77
其他	50,624,908.84	80,303,979.06
合计	2,019,389,426.11	1,552,618,546.02

### (四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	507,736,472.53	586,039,237.62
存货跌价损失	1,181,332,982.70	333,571,064.02
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	587,051,973.27	268,968,827.91
持有至到期投资减值损失	-94,132,544.71	
长期股权投资减值损失		3,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	555,888,543.55	450,680,613.85
工程物资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	69,189,435.60	6,594,399.50
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	95,802,367.39	212,120,642.57
商誉减值损失	9,722,404.12	
其他	1,141,549,417.96	898,816,183.91
合计	4,054,141,052.41	2,759,790,969.38

#### (四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
政府补助	6,285,335,731.11	6,218,550,155.03	
合计	6,285,335,731.11	6,218,550,155.03	

#### (四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,012,470,780.83	1,724,667,007.95
处置长期股权投资产生的投资收益	381,738,229.14	494,244,109.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	134,742,284.07	647,554,612.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	151,240,133.91	-41,355,169.05
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-5,254,138.41	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,984,259.16	
其他	569,004,608.96	282,819,177.01
合计	3,245,926,157.66	3,107,929,738.58

**(五十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	48,560,074.00	-135,776,343.44
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	66,901,567.50	
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	9,472,200.03	
合计	124,933,841.53	-135,776,343.44

**(五十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	543,654,514.46	707,614,302.40	543,654,514.46
合计	543,654,514.46	707,614,302.40	543,654,514.46

**(五十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,275,318.16		5,275,318.16
债务重组利得	29,876,226.45	113,103,871.76	29,876,226.45
接受捐赠		342,900.00	
与企业日常活动无关的政府补助	159,616,847.81	324,376,338.99	159,616,847.81
其他	654,268,935.93	657,333,955.44	654,268,935.93
合计	849,037,328.35	1,095,157,066.19	849,037,328.35

计入营业外收入的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
产业发展及结构调整补助		33,131,649.60
停工停业损失补助	76,196,774.05	
搬迁补助	78,689,370.44	95,028,992.84
幼儿园拨款	203,400.00	
土地收益补助	4,527,303.32	196,215,696.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	159,616,847.81	324,376,338.99

### (五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	129,377,143.47		129,377,143.47
债务重组损失	1,507,085.20	487,263.80	1,507,085.20
对外捐赠	48,848,318.55	72,719,748.03	48,848,318.55
其他	1,428,466,105.92	1,665,213,719.76	1,428,466,105.92
合计	1,608,198,653.14	1,738,420,731.59	1,608,198,653.14

### (五十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,273,828,605.20	4,420,761,850.07
递延所得税调整	-530,274,842.40	-397,739,129.28
其他	-2,092,107.85	145,991,228.03
合计	1,741,461,654.95	4,169,013,948.82



(五十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,317,759.11		-11,317,759.11	27,610,228.27		27,610,228.27
1、重新计量设定受益计划变动额	-10,949,403.81		-10,949,403.81	27,717,591.80		27,717,591.80
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-368,355.30		-368,355.30	-107,363.53		-107,363.53
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	47,835,616.42	-47,973,106.03	95,808,722.45	-1,240,182,237.74	-82,849,618.28	-1,157,332,619.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益	195,490,913.73		195,490,913.73	-897,335,200.23		-897,335,200.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	195,490,913.73		195,490,913.73	-897,335,200.23		-897,335,200.23
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-138,428,548.47	-47,973,106.03	-90,455,442.44	-349,447,701.10	-82,849,618.28	-266,598,082.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-138,428,548.47	-47,973,106.03	-90,455,442.44	-349,447,701.10	-82,849,618.28	-266,598,082.82
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-9,226,748.84		-9,226,748.84	6,600,663.59		6,600,663.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-9,226,748.84		-9,226,748.84	6,600,663.59		6,600,663.59
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	36,517,857.31	-47,973,106.03	84,490,963.34	-1,212,572,009.47	-82,849,618.28	-1,129,722,391.19

## 2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	153,004.10	-53,418.60			36,663,614.08		401,872,287.59					-27,297,896.75		411,337,590.42
二、上年增减变动金额(减少以“—”号填列)	27,717,591.80	-107,363.53			-897,335,200.23		-266,598,082.82					6,600,663.59		-1,129,722,391.19
三、本年年初余额	27,870,595.90	-160,782.13			-860,671,586.15		135,274,204.77					-20,697,233.16		-718,384,800.77
四、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	-10,949,403.81	-368,355.30			195,490,913.73		-90,455,442.44					-9,226,748.84		84,490,963.34
五、本年年末余额	16,921,192.09	-529,137.43			-665,180,672.42		44,818,762.33					-29,923,982.00		-633,893,837.43

## (五十六) 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	33,207,700.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	13.478/首期股票期权的合同剩余期限 24 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	23,961,900.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,735,100.00

## (五十七) 债务重组

### 1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	29,608,281.05		
以非现金资产清偿债务	267,945.40		
债务转为资本			
修改其它债务条件			
混合重组方式			
合计	29,876,226.45		

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	715,517.23	双方协商
债务转成的股份		
修改其他条件后的债务		

## 2、 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	1,507,085.20			
以非现金资产收回债权				
债权转为股权				
修改其它债务条件				
混合重组方式				
合计	1,507,085.20			

## (五十八) 租赁

### 1、 各类经营租赁租出资产情况：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.机器设备	166,319,543.06	121,245,682.71
2.运输工具	1,579,068.11	2,176,422.45
3.房屋建筑物	1,230,800,315.61	1,133,653,372.01
4.其他	22,033,959.08	22,261,113.32
合计	1,420,732,885.86	1,279,336,590.49

### 2、 融资租赁承租情况：

#### (1) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	22,646,637.76
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	11,638,308.49
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,600,919.37
3 年以上	2,337,037.42
合计	38,222,903.04

### 3、 重大的经营租赁承租情况：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	55,209,574.60
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	30,028,434.40
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	48,381,470.14
3 年以上	18,417,546.10

剩余租赁期	经营租赁额
合计	152,037,025.24

### (五十九) 合并现金流量表

#### 1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	725,081,805.13	17,066,545,546.46
加：资产减值准备	4,054,141,052.41	2,759,790,969.38
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,732,749,922.15	9,428,813,442.91
无形资产摊销	1,567,621,912.20	1,083,934,279.54
长期待摊费用摊销	707,287,671.64	402,578,461.59
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）	-543,654,514.46	-707,614,302.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	124,101,825.31	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-124,933,841.53	135,776,343.44
财务费用（收益以“－”号填列）	2,856,172,201.31	2,868,220,923.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,245,926,157.66	-3,107,929,738.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-683,848,663.29	-409,048,736.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	153,573,820.89	11,309,607.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	681,538,961.23	4,868,595,937.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,293,800,212.56	-12,416,878,331.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,948,687,404.69	-12,002,774,267.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,650,981,196.80	9,981,320,134.85
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	42,062,638,535.19	64,114,059,929.26
减：现金的年初余额	64,114,059,929.26	76,128,429,809.55
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	-22,051,421,394.07	-12,014,369,880.29

## 2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	534,187,376.88
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,157.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	534,168,219.57
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	246,819,963.46
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,075,276.76
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,477,040.81
处置子公司收到的现金净额	218,221,727.51

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	42,062,638,535.19	64,114,059,929.26
其中：库存现金	2,184,869.78	4,032,540.66
可随时用于支付的银行存款	42,060,453,665.41	64,110,027,388.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	42,062,638,535.19	64,114,059,929.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (六十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,455,202,316.44	见本附注八（一）
应收票据	1,905,558,956.90	质押票据
应收账款	4,166,515,791.71	贷款质押
存货	205,628,307.58	贷款抵押、存货融资
固定资产	4,425,375,324.56	诉讼冻结、贷款抵押、融资租入
无形资产	500,200,378.80	土地抵押、贷款质押
在建工程	22,147,629.83	贷款质押
其他	408,147,723.95	诉讼冻结、贷款抵押等
合计	18,088,776,429.77	

## 九、或有事项

### (一) 担保事项

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						960,294,320.69	25,000,000.00	
	一、对集团内						850,058,237.29	25,000,000.00	
1	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	42,000,000.00	
2	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
3	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
4	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	35,000,000.00	
5	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,999,500.00	
6	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	24,500,000.00	
7	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,999,500.00	
8	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	24,997,000.00	
9	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	27,300,000.00	
10	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	28,490,000.00	
11	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	24,997,000.00	
12	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	



中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
13	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,980,000.00	
14	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,494,000.00	
15	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,999,000.00	
16	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,710,000.00	
17	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,500,000.00	
18	济南轻骑发动机有限公司	济南轻骑摩托车有限公司	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	11,000,000.00	
19	成都光明光电股份有限公司	都江堰光明光电材料有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,000,000.00	25,000,000.00
20	保定天威保变电气股份有限公司	保定天威线材制造有限公司	国有控股	是	连带责任保证	其他担保	无反担保	14,522,237.29	
21	江西长江化工有限责任公司	九江福莱克斯有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	一般保证	7,000,000.00	
22	北京北机电工业有限责任公司	北京中兵兴达科技有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	4,000,000.00	
23	中国南方工业集团有限公司	保定天威集团特变电气有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	145,000,000.00	
24	中国南方工业集团有限公司	南方工业科技贸易有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
25	中国南方工业集团有限公司	利达光电股份有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
26	中国南方工业集团有限公司	长安工业集团有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,570,000.00	
27	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	24,500,000.00	
28	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,500,000.00	
29	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
30	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
31	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
	二、对参股企业							23,400,000.00	
1	万友汽车投资有限公司	绵阳万鸿汽车销售服务有限公司	其他	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	12,000,000.00	
2	万友汽车投资有限公司	绵阳星鸿达汽车销售服务有限公司	其他	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	2,400,000.00	
3	万友汽车投资有限公司	德阳万星汽车销售服务有限公司	其他	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	9,000,000.00	
	三、对集团外							86,836,083.40	
1	保定天威保变电气股份有限公司	保定天威风电科技有限公司	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	18,973,783.16	
2	保定天威顺达变压器有限公司	天威新能源(长春)有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	67,862,300.24	

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
	合计										
	一、对集团内										
1	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
2	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
3	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
4	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
5	重庆建设汽车系统股	重庆建设车用空调器有	正常经营	78.70	否	否				是	

中国南方工业集团有限公司  
2018年度  
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被 诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按 股权比 例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
	份有限公司	限责任公司									
6	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
7	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
8	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
9	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
10	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
11	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
12	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
13	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
14	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
15	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
16	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
17	重庆建设汽车系统股份有限公司	重庆建设车用空调器有限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
18	济南轻骑发动机有限公司	济南轻骑摩托车有限公司	正常经营	159.57	否	否				否	
19	成都光明光电股份有限公司	都江堰光明光电材料有限责任公司	正常经营	88.66	否	否				是	
20	保定天威保变电气股份有限公司	保定天威线材制造有限公司	正常经营	57.62	否	否				是	
21	江西长江化工有限责任公司	九江福莱克斯有限公司	正常经营	24.45	否	否				否	

中国南方工业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被 诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按 股权比 例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
22	北京北机电工业有 限责任公司	北京中兵兴达科技有 限公司	正常经营	27.20	否	否				否	
23	中国南方工业集团有 限公司	保定天威集团特变电气 有限公司	正常经营	88.22	否	否				是	
24	中国南方工业集团有 限公司	南方工业科技贸易有 限公司	正常经营	83.43	否	否				是	
25	中国南方工业集团有 限公司	利达光电股份有限公司	正常经营	63.60	否	否				否	
26	中国南方工业集团有 限公司	重庆长安工业(集团) 有限责任公司	正常经营	73.47	否	否				是	
27	重庆建设汽车系统股 份有限公司	重庆建设车用空调器有 限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
28	重庆建设汽车系统股 份有限公司	重庆建设车用空调器有 限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
29	重庆建设汽车系统股 份有限公司	重庆建设车用空调器有 限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
30	重庆建设汽车系统股 份有限公司	重庆建设车用空调器有 限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
31	重庆建设汽车系统股 份有限公司	重庆建设车用空调器有 限责任公司	正常经营	78.70	否	否				是	
	二、对参股企业										
1	万友汽车投资有限公 司	绵阳万鸿汽车销售服务 有限公司	正常经营	79.63	否	否				是	
2	万友汽车投资有限公 司	绵阳星鸿达汽车销售服 务有限公司	正常经营	34.94	否	否				是	
3	万友汽车投资有限公 司	德阳万星汽车销售服务 有限公司	正常经营	76.35	否	否				是	
	三、对集团外										
1	保定天威保变电气股 份有限公司	保定天威风电科技有 限公司	非正常经 营		否	否				是	
2	保定天威顺达变压器 有限公司	天威新能源(长春)有 限公司	非正常经 营		是	是				否	

提示：（一）企业性质包括：（1）国有独资；（2）国有控股；（3）集体；（4）私营；（5）外商；（6）其他。

（二）担保方式包括：（1）一般保证；（2）连带责任保证；（3）抵押；（4）质押。

（三）担保种类包括：（1）贷款担保；（2）履约担保；（3）贸易融资担保；（4）其他担保。

（四）反担保方式包括：（1）无反担保；（2）一般保证；（3）连带责任保证；（4）抵押；（5）质押。

（五）经营现状包括：（1）正常经营；（2）非持续经营；

（六）是否逾期、是否被诉填列：（1）是；（2）否。

（七）是否为上市公司、是否按股权比例担保填列：（1）是；（2）否。

## (二) 重要未决诉讼

### 1、贵州高峰石油机械股份有限公司

1998 年 10 月，公司前身高峰机械厂与中国工商银行贵阳市万东支行（以下简称“万东工行”）签订《最高额保证合同》，约定高峰机械厂为贵州省国防科技供销公司（以下简称“供销公司”）在 1998 年 10 月 20 日至 2001 年 10 月 20 日期间 600 万元的贷款限额提供连带保证担保。2000 年 3 月至 8 月，供销公司向万东工行借款 720 万元，自 2001 年 9 月 21 日起未归还本息。万东工行随后起诉供销公司及贵州高峰。

2003 年 6 月 11 日，贵州省高级人民法院做出终审判决[(2003)黔高民二终字第 31 号]，判定公司在为供销公司 600 万元贷款本息提供最高额保证的限额内承担连带责任。供销公司 2001 年已被贵州久联企业集团有限责任公司兼并。公司依据省高院的最终判决，于 2003 年确认预计负债 600 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚无进展。

### 2、保定天威保变电气股份有限公司

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
2017.11.9	保定天威线材制造有限公司	齐保安、第三人：保定天威华克电力线材有限公司	损害公司利益责任纠纷	河北省保定高新技术产业开发区人民法院	909.00	2017 年 11 月，保定天威线材制造有限公司起诉齐保安，要求其赔偿损失 909 万元，一审判决保定天威线材制造有限公司败诉，保定天威线材制造有限公司提起上诉，2018 年 5 月二审开庭审理。2018 年 8 月，保定中院裁定撤销原判，发回重审。2018 年 12 月，河北省保定高新技术产业开发区人民法院重审判决保定天威线材制造有限公司败诉，保定天威线材制造有限公司上诉至保定市中级人民法院，该案二审尚未开庭。
2018.3.5	保定华克电力线材有限公司	保定天威华克电力线材有限公司	房屋租赁合同纠纷	河北省保定高新技术产业开发区人民法院	328.28	保定华克电力线材有限公司起诉保定天威华克电力线材有限公司支付 2011 年至 2016 年房屋租金及案件受理费合计金额 328.28 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，一审判决保定天威华克电力线材有限公司败诉。2019 年 4 月 2 日二审判决撤销一审判决结果，发回河北省保定高新技术产业开发区人民法院重审。
2018.4.3	建信信托有限责任公司	保定天威保变电气股份有限公司、中国南方工业集团有限公司	侵权责任纠纷	北京市高级人民法院	93,324.30	2018 年 4 月，建信信托有限责任公司在北京市高级人民法院对南方集团、保变电气提起诉讼，2018 年 10 月 9 日一审开庭。2018 年 12 月 28 日北京高院裁定案件中止诉讼。
2018.5.2	中机新能源开发有	保变天威保变电气股份	买卖合同纠纷	郑州仲裁委员会	909.90	2018 年 5 月 2 日，中机新能源开发有限公司以变压器购

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
	限公司	有限公司				销合同纠纷为由在郑州仲裁委员会对保变电气申请仲裁，仲裁请求共 5 项，涉诉金额合计为 909.90 万元。2018 年 10 月 11 日，仲裁开庭，至今尚未裁决。
2018.9.3	河北建设集团股份有限公司	天威保变（合肥）变压器有限公司	工程合同纠纷	合肥庐阳区人民法院	459.45	2018 年 9 月 27 日，天威保变（合肥）变压器有限公司收到合肥市庐阳区人民法院应诉通知书等材料，河北建设集团股份有限公司再次要求天威保变（合肥）变压器有限公司支付一期工程款 296.41 万元，逾期付款利息 163.05 万元，并承担案件全部诉讼费用。

### 3、保定同为电气设备有限公司

(1) 2017 年 12 月 31 日，保定天威集团特变电气有限公司（以下简称“天威特变”）作为购买方与江苏双江能源科技股份有限公司（以下简称“江苏双江”）签订供货协议，有效期自签订之日起至 2019 年 12 月 31 日。由于天威特变未支付货款，2018 年 12 月 29 日天威特变的工商银行基本账户、中国银行一般结算账户、光大银行一般结算账户被冻结，合计金额 70.01 万元。2019 年 1 月 25 日天威特变银行账户解除冻结。2019 年 2 月 1 日天威特变收到江苏省靖江市人民法院《民事调解书》（（2019）苏 1282 民初 215 号）、《民事裁定书》（（2019）苏 1282 民初 215 号之一），约定：天威特变欠江苏双江货款 1,430.10 万元，天威特变应于 2019 年 1 月 31 日前给付 500 万元，于 2019 年 4 月 30 日前给付 300 万元，余款 630.10 万元自 2019 年 5 月起每月 30 日前给付 100 万元，直至付清。天威特变如有一期不按月付款，应承担违约金 84 万元，同时江苏双江可一次性申请执行剩余全部欠款（含违约金）。

(2) 2014 年 12 月 25 日保定天威顺达变压器有限公司（以下简称“天威顺达”）及天威新能源（长春）有限公司（以下简称“长春新能源”）与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银融资租赁”）签订《保证合同》，对交银融资租赁与天威新能源控股有限公司（以下简称“天威新能源”）签订的一系列《融资租赁合同》中天威新能源应支付的全部债务提供连带责任保证。

2015 年，交银融资租赁对天威新能源及保定天威集团有限公司提起诉讼，经上海市浦东新区人民法院（上海市浦东新区人民法院（2014）浦民六（商）初字第 1844 号）和上海市第一中级人民法院（案号：（2015）沪一中民六（商）终字第 321 号）审理，最终判决解除主债务合同，天威新能源公司偿还交银融资租赁 6,786.23 万元本金及逾期支付违约金等。

2017 年 6 月 21 日，交银融资租赁将天威顺达及长春新能源起诉至上海市第一中级人民

法院，要求天威顺达及长春新能源支付损失、违约金、律师费等共计 8,909.92 万元。  
2018 年 7 月 11 日，天威顺达进行上诉。2018 年 9 月 21 日上海市高级人民法院出具(2018)沪民终字第 381 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

#### 4、兵器装备集团财务有限责任公司

截至 2018 年 12 月 31 日，公司作为原告的未决诉讼 792 起，合计诉讼标的金额 5,675 万元，全部为零售贷款业务。已判定尚未执行的经济诉讼 787 起，合计金额约 5,640 万元。公司作为被告的未决索赔 0 起，合计金额 0 元。

#### 5、长安汽车金融有限公司

截至 2018 年 12 月 31 日，公司作为原告未决诉讼 121 起，合计诉讼标的金额 480.08 万元，全部为零售贷款业务。已判定尚未执行的经济诉讼 885 起，合计金额 4,750.34 万元。公司作为被告，遭受其他单位的未决索赔 1 起，合计金额 1.58 万元。

#### 6、中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

(1) 重庆海洲实业集团有限公司（以下简称“海洲实业”）诉河南源汇投资有限公司（以下简称“源汇投资”）、孟州市嘉隆摩托车配件有限公司（以下简称“嘉隆摩托”）、中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“中国嘉陵”）合资经营纠纷一案[案号：(2017)渝 01 民初 813 号]

海洲实业向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求撤销其与源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵签订的《河南嘉陵三轮摩托车有限公司合资经营协议》《股权转让协议》《三方协议》《补充协议》及《河南嘉陵三轮摩托车有限公司补充协议》，后海洲实业变更诉讼请求，不再主张撤销以上协议。仍请求判令源汇投资、嘉隆摩托连带返还海洲实业股权转让款 1,332.40 万元及资金利息约 300 万元，请求判令源汇投资、嘉隆摩托返还海洲实业支付的固定收益 187.35 万元及资金利息约 40 万元，请求判令中国嘉陵返还海洲实业已支付的 2012 年至 2014 年固定收益 700 万元及利息。请求判令中国嘉陵返还海洲实业保证金 1000 万元、并支付利息。请求判令源汇投资、嘉隆摩托共同向海洲实业支付垫付的补缴税款、税务罚款、滞纳金等共计 329.27 万元以及资金占用损失。请求判令中国嘉陵向海洲实业支付垫付的补缴税款、税务罚款、滞纳金等共计 342.71 万元以及资金占用损失。请求判令被告源汇投资、嘉隆摩托根据《股权转让协议》共同向海洲实业支付违约金 500 万元。请求判令源汇投资、嘉隆摩托共同支付违约金 200 万元，中国嘉陵向海洲实业支付违约金 200 万。请求判令源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵支付本案诉讼费。

2018 年 5 月 9 日，重庆市第一中级人民法院出具“(2018)渝 01 执保 127 号”《执行裁



定书》及相应的协助执行通知书，冻结了中国嘉陵持有的嘉陵-本田发动机有限公司对应出资额 163 万美元的股份，冻结期限从 2018 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 4 日；冻结了中国嘉陵持有的河南嘉陵三轮摩托车有限公司（以下简称“河南嘉陵”）对应出资额 1020 万元的股权，冻结期限从 2018 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日。重庆市第一中级人民法院已于 2019 年 1 月 22 日开庭审理，尚未判决。

(2) 重庆康翔实业集团有限公司（以下简称“康翔实业”）诉重庆嘉华建设开发有限公司（以下简称“嘉华建设”）、中国嘉陵房屋拆迁安置补偿合同纠纷案[案号：（2018）第 1547 号]

康翔实业向重庆市渝中区人民法院提起诉讼，要求嘉华建设、中国嘉陵立即为康翔实业办理重庆市渝中区中山一路 65 号房屋的房地产权证；如不能办理房地产权证，判令向康翔实业安置相同市场价格的房屋或赔偿康翔实业的货币损失（市场价值以司法鉴定结果为准）；要求中国嘉陵承担案件的诉讼费、保全费。重庆市渝中区人民法院受理案件后于 2018 年 7 月 3 日进行了第一次开庭审理，尚未判决。

(3) 重庆九方铸造有限责任公司（以下简称“九方公司”）诉中国嘉陵买卖合同纠纷案[案号：（2018）渝 0120 民初 7279 号]

九方公司向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵立即向九方公司支付货款 674,296.38 元并承担案件的诉讼费用。中国嘉陵已于 2018 年 11 月 7 日提出管辖权异议申请，申请将本案移送重庆市沙坪坝区人民法院。2018 年 12 月 7 日收到管辖权异议驳回裁定书，公司提起管辖权异议上诉。2019 年 3 月 1 日收到管辖权异议上诉驳回裁定书。

(4) 李星逸诉中国嘉陵、第三人李莉、第三人张军侵权责任纠纷[案号：2019 年度 0101 字第 1993 号]

李星逸因中国嘉陵一房两卖的行为向北京市东城区人民法院起诉，要求依法判定中国嘉陵承担张军向李星逸赔偿 206 万元的连带责任，同时承担本案诉讼费及相关费用

中国嘉陵收取张军 1,810.00 万元整体拍卖款，将涉诉房产出售给张军，张军将 301 室以 172.80 万元出售给李星逸，李星逸在等待中国嘉陵给张军办理完房产变更手续后再与张军过户时，中国嘉陵利用房产过户的真空期进行了一房两卖，通过资金自行划转形式收取李莉 160.50 万元后，房屋所有权归属李莉。中国嘉陵的根本违约使张军不能对李星逸进行履约，导致李星无法取得房屋所有权。

重庆市三级法院的民事判决和裁定对事实一致认为中国嘉陵犯有根本违约的过错，张军与中国嘉陵的债权债务关系成立的结论。

公司已经提出管辖权异议申请，申请将本案移送重庆市沙坪坝区人民法院。北京市东城区人民法院尚未就管辖异议作出裁定。

(5) 耀强洛阳机械制造有限公司（以下简称“耀强公司”）诉嘉陵股份买卖合同纠纷案[案

号：(2018)豫 0381 民初字第 3085 号]

耀强公司向河南省偃师市人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵立即向耀强公司支付货款 269.00 万元并自起诉之日起按照年利率 6% 赔偿原告耀强公司损失直至付清欠款本息为止，要求中国嘉陵承担案件的诉讼费用。法院尚未开庭审理本案。2019 年 2 月 18 日收到开庭传票，定于 2019 年 3 月 26 日开庭。

(6) 武汉嘉城商贸有限公司（以下简称“武汉嘉城”）诉、嘉陵武汉销售分公司、嘉陵销售分公司买卖合同纠纷案[案号：(2019)鄂 0112 民初 350 号]

武汉嘉城向武汉市东西湖区人民法院超提起诉讼，要求中国嘉陵、武汉销售分公司、销售分公司向原告返还人民币 301.07 万元，承担本案全部诉讼费用。

武汉市东西湖区人民法院受理案件后，中国嘉陵已向武汉市东西湖区人民法院提起管辖权异议，武汉市东西湖区人民法院尚未就管辖异议作出裁定。

中国嘉陵于 2019 年 3 月 1 日收到法院传票，定于 2019 年 4 月 11 日开庭；中国嘉陵于 2019 年 3 月 11 日提起管辖权异议，暂未收到法院裁定。

(7) 中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：(2019)渝 0120 民初 1605 号]

中机中联向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，请求判令中国嘉陵支付中机中联损失 73.49 万元；中国嘉陵支付中机中联上述损失的资金占用利息 1839.3 元（以 734,908.25 元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 1 月 28 日起，暂计算至 2019 年 2 月 18 日，以实际支付日为准）；嘉陵股份承担本案诉讼费用。重庆市璧山区人民法院已受理本案并通知于 2019 年 4 月 10 日开庭审理。

(8) 中机中联诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案[案号：(2019)渝 0120 民初 1606 号]

中机中联向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，请求判令中国嘉陵支付中机中联损失 175.83 万元；中国嘉陵支付中机中联上述损失的资金占用利息 4,400.6 元（以 1,758,315.41 元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 1 月 28 日起，暂计算至 2019 年 2 月 18 日，以实际支付日为准）；中国嘉陵承担本案诉讼费用。

重庆市璧山区人民法院已受理本案并通知于 2019 年 4 月 9 日开庭审理。

(9) 中机中联诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷一案[案号：(2019)渝 0120 民初 1607 号]

中机中联向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵支付中机中联损失 125.62 万元以及以 125.62 万元为基数按中国人民银行同期贷款利率计算，自 2019 年 1 月 28 日起暂计算至 2019 年 2 月 18 日的资金占用利息 3,143.90 元（以实际支付日为准），并承担本案的诉讼费用。中国嘉陵于 2019 年 3 月 4 日收到法院传票，于 2019 年 4 月 24 日开庭。

(10)中机中联诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷一案[案号:(2019)渝 0120 民初 1608 号]

中机中联向重庆市璧山区人民法院提起诉讼,要求中国嘉陵支付中机中联损失 83.47 万元以及以 83.47 万元为基数按中国人民银行同期贷款利率计算,自 2019 年 1 月 28 日起暂计算至 2019 年 2 月 18 日的资金占用利息 2,089.10 元(以实际支付日为准),并承担本案的诉讼费用。中国嘉陵于 2019 年 3 月 4 日收到法院传票,于 2019 年 4 月 24 日开庭。

#### 7、成都光明光电股份有限公司

成都光明汉玻璃有限公司(以下简称“光明汉公司”)与嘉兴市维可多电子有限公司(以下简称“维可多公司”)因镀膜灯杯市场下滑等原因未能达成合作,产生纠纷。维可多公司于 2016 年 1 月向四川省成都市中级人民法院起诉,要求成都光明光电股份有限公司(以下简称“光明股份”)支付其补偿金 3,192.75 万元。一审判决光明股份败诉,光明股份向四川省高级人民法院上诉,四川省高级人民法院驳回四川省成都市中级人民法院判决结果。2018 年 7 月 20 日,四川省成都市中级人民法院仍判决光明股份败诉。光明股份于 2018 年 8 月 23 日再次向四川省高级人民法院提出了上诉,截至 2018 年 12 月 31 日未有判决结果。

#### 8、湖南天雁机械股份有限公司

湖南天雁机械股份有限公司(以下简称“湖南天雁”)全资子公司天雁机械有限责任公司(以下简称天雁有限)于 2018 年 1 月,向湖南省衡阳市石鼓区人民法院递交了诉状,起诉上海财尔实业有限公司应向天雁有限支付拖欠货款 5,623,028.22 及利息 491,452.67 元,共计 6,114,480.89 元。2018 年 6 月天雁有限收到湖南省衡阳市石鼓区人民法院送达的(2018)湘 0407 民初 72 号民事判决书。判决被告上海财尔实业有限公司支付原告天雁有限货款 5,185,651.22 元及货款利息。上海财尔实业有限公司不服湖南省衡阳市石鼓区人民法院送达的(2018)湘 0407 民初 72 号民事判决,向湖南省衡阳市中级人民法院提起二审申请。2019 年 3 月收到湖南省衡阳市中级人民法院送达的(2018)湘 04 民终 1333 号民事判决书,对天雁有限与上海财尔实业有限公司买卖合同纠纷一案做出终审判决,本案终审判决上海财尔实业有限公司在判决生效后 10 日内支付天雁有限货款 5,623,028.22 元及货款利息。截止审计报告日,湖南天雁尚未收到该款项。

#### 9、中国南方工业集团有限公司

2019 年 3 月 8 日,中国南方工业集团有限公司收到北京仲裁委员会案(2019)京仲裁第 0158 号的裁决书,因股权转让合同纠纷,北京仲裁委员会裁决本公司、深圳市

金腾丰实业投资有限公司向紫光信业投资股份有限公司、北京市旺达网科技发展有限公司支付款项及律师费、仲裁费等合计金额 5,600 万元。

2019 年 4 月 9 日，北京市第二中级人民法院向南方集团下发（2019）京 02 执 387 号的通知，通知本公司于 2019 年 4 月 12 日前向北京市第二中级人民法院支付执行案款 55,805,275.03 元、执行费 123,205 元。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 云南西仪工业股份有限公司

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“云南西仪”）拟转让持有昆明台正精密机械有限公司（以下简称“台正公司”）40%的股权，于 2018 年 12 月 28 日在重庆联合产权交易所进场挂牌公示。2019 年 1 月 30 日，云南西仪收到重庆联合产权交易所《交易结果通知书》，云南森筑承智能设备有限公司以 80 万元受让该股权。2019 年 2 月 1 日，云南西仪与云南森筑承智能设备有限公司签订了《产权交易合同》；2019 年 3 月 11 日，该股权转让工商变更手续已办理完成；2019 年 3 月 14 日，云南西仪收到股权转让款 80 万元。

### 2、 中原特钢股份有限公司

2019 年 1 月 14 日，中原特钢股份有限公司（以下简称“中原特钢”）与中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”）、北京首农食品集团有限公司、广东温氏投资有限公司、弘毅弘量（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区雾繁投资管理合伙企业（有限合伙）、上海国际集团资产管理有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中国航发资产管理有限公司已签署《关于中原特钢股份有限公司重大资产重组之交割协议》，交易各方一致同意，中粮资本投资有限公司（以下简称“中粮资本”）和置出资产均以 2018 年 12 月 31 日作为本次重组的交割日。自交割日起，中粮资本所有权利、义务和风险转移至中原特钢，同时置出资产的所有权利、义务和风险转移至中粮集团（无论其是否已完成权属转移）。

2019 年 1 月 7 日中粮资本 100%股权的过户登记手续已办理完毕并取得北京市市场监督管理局于换发的《营业执照》（统一社会信用代码 91110000100026873J）。上述变更登记完成后，中粮资本成为公司的全资子公司。

### 3、 保变天威保变电气股份有限公司

#### （1）重要诉讼情况

保定天威电力线材有限公司（以下简称“天威线材”）起诉保定天威华克电力线材有限公司（以下简称“天威华克”）偿还借款及利息 1,600 万元，2018 年 9 月 5 日终审

判决天威华克偿还天威线材借款及利息。截至 2019 年 3 月 29 日，天威华克银行存款 1,051.36 万元被法院强制扣划。

#### (2) 法院裁定子公司破产财产分配方案

2019 年 3 月 29 日，保变电气收到四川省新津县人民法院(以下简称“新津法院”)(2015)新津民破字第 1-5 号《民事裁定书》，新津法院裁定认可天威四川硅业有限责任公司管理人制作的《天威四川硅业有限责任公司破产财产分配方案》，根据《四川省新津县人民法院民事裁定书》及《天威四川硅业有限责任公司破产财产分配方案》，公司预计将获得 133,590,445.57 元的债权清偿。

#### (3) 参股子公司解散清算

2019 年 1 月 23 日，保变电气第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于解散清算保定三保输变电设备有限公司的议案》，保定三保输变电设备有限公司(原三菱电机天威输变电设备有限公司)为保变电气参股子公司，保变电气持有 4.4% 股权。鉴于保定三保营业期限截止日为 2019 年 5 月 21 日，保定三保控股股东三菱电机株式会社建议保定三保在经营期限到期后不再继续经营，启动对保定三保的解散清算程序。

#### (4) 收购股权情况

2019 年 3 月 20 日，保变电气第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于收购保定多田冷却设备有限公司 51% 股权的议案》，公司拟收购保定多田冷却设备有限公司(以下简称“保定多田”)三个日方股东三菱电机株式会社持有的 10% 股权、三菱电机(中国)有限公司持有的 10% 股权和多田电机株式会社持有的 31% 股权，收购完成后，保定多田将成为保变电气全资子公司。本次收购保定多田 51% 股权总价款 3,000 万元。北京天健兴业资产评估有限公司就本次收购保定多田股权项目出具了天兴评报字(2019)第 0172 号《资产评估报告》，按收益法评估保定多田公司股东全部权益最终价值为 7,105.76 万元。

### 4、利达光电股份有限公司

#### (1) 限制性股票激励

限制性股票激励计划履行的审批程序：

2018 年 12 月 2 日，利达光电股份有限公司(以下简称“利达光电”)召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于<利达光电股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案；2019 年 1 月 15 日，利达光电披露了《关于首期限限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》，限制性股票激励计划已获得国务院国资委审核通过；2019 年 1 月 16 日，利达光电召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于<利达光电股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》等相关议案；2019 年 2 月 1 日，利达光电召开 2019 年第一次临时

股东大会，审议通过了《关于<利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案；2019年2月14日，利达光电召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本激励计划拟授予的限制性股票数量为1,767,000股。

限制性股票首次授予的具体情况

股份来源：公司向激励对象定向发行的利达光电 A 股普通股

授予日：2019年2月14日

授予价格：5.65 元/股

授予数量：1,767,000 股

授予人数：103 人

本激励计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 24 个月后，激励对象在未来 36 个月内分三期解除限售。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

解除限售期	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第 1 个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第 2 个解除限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第 3 个解除限售期	自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	34%

① 本次授予限制性股票的解除限售条件

A：公司层面的业绩考核

解除限售期	业绩考核目标
第 1 个解除限售期	(1) 可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率 $\geq 4.1\%$ ， (2) 可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率 $\geq 13\%$ ； (3) 可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比 $\geq 93\%$ 。 且以上指标都 $\geq$ 对标企业平均水平，且 $\geq$ 对标企业75分位；
第 2 个解除限售期	(1) 可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率 $\geq 4.2\%$ ， (2) 可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率 $\geq 14\%$ ； (3) 可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比 $\geq 93\%$ 。 且以上指标都 $\geq$ 对标企业平均水平，且 $\geq$ 对标企业75分位；
第 3 个解除限售期	(1) 可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率 $\geq 4.3\%$ ， (2) 可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率 $\geq 15\%$ ； (3) 可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比 $\geq 93\%$ 。 且以上指标都 $\geq$ 对标企业平均水平，且 $\geq$ 对标企业75分位。

B：激励对象的个人层面业绩考核

根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果(S)，原则上绩效评价结果划分为 A、B、C、D 四个档次。

考核评价表

考评结果 (S)	A	B	C	D
标准系数	1.0	1.0	0.5	0

个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

若激励对象上一年度个人绩效考核为 C 档，则公司将按照限制性股票激励计划的规定，对该激励对象限制性股票当期未解除限售额度按照授予价格与回购实施前 1 个交易日公司股票收盘价孰低者进行统一回购并注销。

若激励对象上一年度个人绩效考核为 D 档，则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，并按照授予价格与回购实施前 1 个交易日公司股票收盘价孰低者进行统一回购并注销。

② 本次授予限制性股票对公司财务状况的影响

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

经测算，公司于 2019 年 2 月 14 日首次授予 1,767,000 股限制性股票合计需要摊销的总成本为 1,798.81 万元，具体成本摊销情况见下表：

单位：万元

需摊销的总费用	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
1,798.81	539.64	647.57	400.23	185.88	25.48

③ 限制性股票认购资金的实收情况

截至 2019 年 2 月 21 日止，公司已收到 103 名股权激励对象以货币形式缴纳的 1,767,000 股股票的认购款合计 9,983,550.00 元，其中计入股本 1,767,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）8,216,550.00 元。

(2) 募集配套资金

2018 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第十二次会议、2018 年 5 月 23 日召开的第四届董事会第十四次会议、2018 年 8 月 27 日召开的第四届董事会第十七次会议分别审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》及修订稿，相关议案业经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，根据发行方案，本次非公开发行股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，本次非公开发行 A 股股票拟募集资金总额为不超过 35,063 万元。2018 年 6 月 8 日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于利达光电股份有限公司资产重组和配套融资有关问题的批复》（国资产权[2018]318 号）原则同意公司本次资产重组和配套融资的总体方案；2018 年 12 月 10 日中国证券监督管理委员会出具了《关于核准利达光电股份有限公司向中国南方工

业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]2049号)核准文件,核准利达光电非公开发行股份募集配套资金不超过35,063万元。截至2019年3月22日,利达光电非公开发行人民币普通股(A股)22,842,345股,发行价格为15.35元/股,共募集资金人民币350,629,995.75元,扣除承销费用、会计师费用等发行费用共计13,269,056.44元(不含税),本次募集资金净额为人民币337,360,939.31元,其中计入股本22,842,345.00元,计入资本公积(股本溢价)314,518,594.31元。

## 5、湖南天雁机械股份有限公司

湖南天雁机械股份有限公司(以下简称“湖南天雁”)正在筹划非公开发行股票事项,非公开发行股票数量不超过发行前公司总股本的20%(即不超过194,363,488股)并以中国证监会核准的发行数量为准,本次非公开发行的募集资金总额为25,000万元,拟用于偿还对中国长安的专项债务,本次非公开发行实施后,湖南天雁每年将减少利息支出约924.38万元(按照委托贷款续贷约定的年利率3.6975%测算),可缓解公司短期资金压力,有效降低公司财务费用。湖南天雁于2018年12月10日收到中国南方工业集团有限公司转来的国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于湖南天雁机械股份有限公司非公开发行A股股份有关问题的批复》(国资产权(2018)878号),对湖南天雁本次非公开发行A股股份涉及的国有股权管理有关问题进行了批复,国务院国资委原则同意公司本次非公开发行A股股份方案。湖南天雁于2019年3月5日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》[190314号]。中国证监会依法对湖南天雁提交的上市公司非公开发行新股核准行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,决定对该行政许可申请予以受理。湖南天雁本次非公开发行股票事项尚需中国证监会核准,能否获得核准存在不确定性。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

金额单位:人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	北京市	国有性质		100.00	100.00

### (二) 本公司的子企业情况

本企业的子企业有关信息详见附注七、(一)。



### (三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、(十三)。

### (四) 关联方交易

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

#### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
保定天威和兴电力配件有限公司	购买商品	市场价	30,203,223.85	0.0129	36,151,748.40	0.0118
南阳市金坤光电仪器有限公司	购买商品	市场价	15,800,347.79	0.0067	17,857,464.91	0.0058
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	购买商品	市场价	11,201,974.99	0.0048		
法国标致摩托车股份有限公司	采购商品	市场价	8,835,908.81	0.0038		
保定多田冷却设备有限公司	采购商品	市场价	8,728,036.90	0.0037	5,372,862.53	0.0018
四川红光汽车机电有限公司	购买商品	市场价	1,265,004.00	0.0005		
嘉陵-本田发动机有限公司	采购商品	市场价	1,089,700.00	0.0005	5,081,600.00	0.0017
湖南博云新材料股份有限公司	采购商品	市场价	54,000.00			
重庆雨翔示辉变速箱有限公司	购买商品	市场价	38,000.00			
重庆南方迪马专用车股份有限公司	采购商品	市场价	16,495.72			
日本铃木株式会社	接受劳务	市场价			34,738,165.79	0.0113
中国兵工物资西南有限公司	采购商品	市场价			13,046,421.66	0.0042
江苏银河机械有限公司	采购商品	市场价			9,453,335.28	0.0031
中国北方工业有限公司	接受劳务	市场价			5,053,600.00	0.0017
重庆九方铸造有限责任公司	采购商品	市场价			4,421,600.00	0.0014
盐城银河汽车连杆有限公司	采购商品	市场价			3,900,000.00	0.0013
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	接受劳务	市场价			3,541,509.98	0.0012
重庆通盛建设工业有限公司	采购商品	市场价			2,363,811.15	0.0008
重庆科瑞实业有限责任公司	采购商品	市场价			1,974,300.00	0.0006
中国兵器工业标准化研究所	接受劳务	市场价			16,000.00	

### 3、 出售商品/提供劳务情况

### 4、 关联租赁情况

公司出租情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
法国标致摩托车股份有限公司	销售商品	市场价	227,387,634.99	0.1283	269,585,789.74	0.1114
中国北方工业公司	销售商品	市场价	172,243,000.00	0.0972	234,960,777.07	0.0971
重庆长安跨越车辆有限公司	销售商品	市场价	18,480,238.34	0.0104	51,063,689.50	0.0211
南阳市金坤光电仪器有限公司	销售商品	市场价	6,531,722.46	0.0037	7,216,577.38	0.0030
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	销售商品	市场价	5,553,413.06	0.0031	21,865,894.60	0.0090
北方装备有限责任公司	销售商品	市场价	2,591,049.28	0.0015		
嘉陵-本田发动机有限公司	销售商品	市场价	2,443,000.00	0.0014	5,839,200.00	0.0024
重庆九方铸造有限责任公司	销售商品	市场价	772,200.00	0.0004	1,643,600.00	0.0007
四川红光汽车机电有限公司	销售商品	市场价	163,152.00	0.0001		
重庆大江杰信锻造有限公司	销售商品	市场价	124,147.02	0.0001	253,472.49	0.0001
天威风电场投资有限公司	销售商品	市场价	68,325.47			
重庆大江比特车辆技术有限公司	提供劳务	市场价	35,344.14		126,425.01	0.0001
重庆科瑞实业有限责任公司	提供劳务	市场价	25,200.00			
成都陵川常友汽车零部件制造有限公司	销售商品	市场价	9,977.20			
维柴动力扬州柴油机有限责任公司	销售商品	市场价			4,258,562.49	0.0018
江苏银河机械有限公司	销售商品	市场价			1,130,656.00	0.0005
保定天威电力线材有限公司	销售商品	市场价			600,000.00	0.0002
重庆科瑞实业有限责任公司	销售商品	市场价			504,500.00	0.0002
昆明台正精密机械有限公司	提供劳务	市场价			235,150.62	0.0001
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	销售商品	市场价			52,600.00	
重庆市丰和储运有限公司	销售能源	市场价			4,751.31	
重庆长风基铨机械有限公司	销售商品	市场价			9,314.37	

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	保定天威风电科技有限公司	87,109,355.49	86,805,751.59	86,889,684.36	85,915,922.18		否
	中国北方工业公司	743,559.58		33,771,964.44	222,000.00		否
	重庆长安跨越车辆有限公司	5,690,052.34	964.67	96,575,518.42			否
	天威(大安)新能源有限公司	6,369,078.30	6,369,078.30	6,369,078.30	5,823,078.30		否
	保定天威集团有限公司	455,762.53	227,881.27	455,762.53	136,728.76		否
	保定天威集团(江苏)五洲变压器有限公司			53,000.00	42,400.00		否
	保定天威达鑫电气有限公司			96,960.00			否
	保定天威电气成套设备有限公司			104,226.16			否
预付账款							
	日本铃木株式会社	39,657.19					否
	保定天威风电科技有限公司	115,723.37					否
	中国北方工业公司			64,356,100.00			否
其他应收款							
	中国北方工业公司			986,614.05			否
	保定天威电力线材有限公司			14,576,659.21	13,928,046.43		否
	天威新能源(长春)有限公司			473,731.30	473,731.30		否
	保定天威薄膜光伏有限公司			132,735.19	132,735.19		否
应收股利							
	保定多田冷却设备有限公司	3,339,495.75					否

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	保定多田冷却设备有限公司	13,525,645.20	13,828,095.09		否
	保定天威和兴电力配件有限公司	10,045,318.49	17,100,796.39		否
	重庆长安跨越车辆有限公司		46,670,200.53		否
	保定天威集团有限公司	1,532,293.89	1,532,293.89		否
预收账款					
	保定天威集团有限公司	10,058,642.63			否
	中国北方工业公司		28,566,978.02		否
其他应付款					
	保定天威集团有限公司	16,645,725.99			否
	保定天威电力线材有限公司	12,644,876.93	12,419,546.93		否
	保定天威风电叶片有限公司	20,388.23			否
应付股利					
	保定天威风电科技有限公司	3,826,263.68			否

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,192,752,678.54	3,322,992,594.73
合计	3,192,752,678.54	3,322,992,594.73

### 1、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,192,752,678.54	100.00			3,322,992,594.73	100.00		
1、账龄分析法组合	39,682,724.58	1.24			29,382,224.85	0.88		
2、集团合并范围内关联方组合	3,153,069,953.96	98.76			3,293,610,369.88	99.12		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,192,752,678.54	100.00			3,322,992,594.73	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	39,682,724.58	100.00		29,382,224.85	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	39,682,724.58	100.00		29,382,224.85	100.00	

2) 采用集团合并范围内关联方组合法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,153,069,953.96			3,293,610,369.88		
合计	3,153,069,953.96			3,293,610,369.88		

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	36,115,227,562.77	5,863,027,255.82	773,741,676.54	41,204,513,142.05
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,060,028,037.32	2,056,304,931.02	288,705,283.24	13,827,627,685.10
小计	48,175,255,600.09	7,919,332,186.84	1,062,446,959.78	55,032,140,827.15
减: 长期股权投资减值准备	3,165,529,209.04			3,165,529,209.04
合计	45,009,726,391.05	7,919,332,186.84	1,062,446,959.78	45,009,726,391.05

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
合计	2,671,719,460.24	12,060,028,037.32			1,860,627,848.04	195,677,082.98	-7,720,886.38	280,984,396.86			13,827,627,685.10	
1. 合营企业												
2. 联营企业	2,671,719,460.24	12,060,028,037.32			1,860,627,848.04	195,677,082.98	-7,720,886.38	280,984,396.86			13,827,627,685.10	
中国北方工业有限公司	2,671,719,460.24	12,060,028,037.32			1,860,627,848.04	195,677,082.98	-7,720,886.38	280,984,396.86			13,827,627,685.10	

**(三) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	297,688,679.23		519,311,320.66	
管理服务费	297,688,679.23		519,311,320.66	
合计	297,688,679.23		519,311,320.66	

**(四) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,860,627,848.04	1,561,024,426.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,335,180,127.38	614,163,695.14
合计	3,195,807,975.42	2,175,188,122.13

**(五) 现金流量表**

**1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,542,622,977.76	1,399,388,837.65
加：资产减值准备	-94,132,544.71	
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,652,386.24	1,467,626.10
无形资产摊销	4,421,750.28	



补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	14,284.39	
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）	1,776,976,890.81	1,409,767,698.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,195,807,975.42	-2,175,188,122.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,835,199.71	484,630,318.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-141,738,413.48	1,056,342,019.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,018,844,555.58	2,176,408,377.88
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	24,518,258,366.14	31,047,068,140.87
减：现金的年初余额	31,047,068,140.87	20,159,425,090.30
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	-6,528,809,774.73	10,887,643,050.57

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	24,518,258,366.14	31,047,068,140.87
其中：库存现金	32,495.72	8,827.12
可随时用于支付的银行存款	24,518,225,870.42	31,047,059,313.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	24,518,258,366.14	31,047,068,140.87

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### (一) 重要资产转让及其出售的说明

##### 1、股权转让及出售情况

序号	被转让企业(资产)名称	受让方	转让方式	账面净值(净资产)	评估净值(净资产)	转让价格	备注
1	重庆万友工程安装有限责任公司	重庆景行竣达机电设备有限公司	进场交易	4,360,000.00	8,750,200.00	8,900,000.00	
2	重庆天联置业有限责任公司	重庆柯爵企业管理有限公司	进场交易	-366,470,000.00	129,953,000.00	129,953,000.00	
3	济南轻骑对外贸易有限责任公司	济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	进场交易	-5,369,972.49	339,700.00	340,000.00	
4	保定天威恒达电力设备制造有限公司	张小红	协议转让	-7,090,456.77		68,000.00	
5	重庆望江锻造有限责任公司	潘志义	进场交易	4,274,592.80	4,145,440.10	1,243,620.00	
6	重庆望江特种装备有限公司	重庆滨湖德利商贸有限公司	进场交易	4,138,071.37	3,983,122.75	1,394,120.00	
7	重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	成都陵川常友汽车零部件制造有限公司	股权转让	9,498,648.36	10,164,931.88	15,000,000.00	
8	四川红光汽车机电有限公司	成都迪赛科创机械有限公司	进场交易	26,911,200.00	4,654,167.00	20,000,000.00	
9	大江重工(焦作)有限公司	焦作市示范区城乡投资发展有限公司	无偿划出	54,072,831.47			
10	河南中州机电有限公司	焦作市工业投资集团有限公司	无偿划出	-5,441,311.02			
11	重庆建设摩托车经销有限公司	重庆建设利爵实业公司	协议转让	60,984.68	60,984.68	100,000.00	

#### (二) 其他重要事项

##### 1、南方工业资产管理有限责任公司

截至 2018 年 12 月 31 日,南方工业资产管理有限责任公司购买大业信托有限责任公司(以下简称“大业信托”)盈富系列集合信托计划产品优先级份额共计 10.50 亿元,该信托产品为应收账款类信托。在产品风控方面,除融资方承诺的差额补足义务外,第三方认购产品劣后级份额,并对优先级投资人本金及收益提供差额补足义务;第三方对该差额补足义务提供连带责任担保。因融资方涉嫌伪造印章,存在虚构与医院债权交易的可能,南方工业资产管理有限责任公司盈富系列信托投资本金存在一定的减值风险。

目前,南方工业资产管理有限责任公司已针对上述事项制定了专项风险应对方案,通过多种手段化解风险。鉴于部分资产变现时间较长,对盈富系列产品本金 10.50 亿元按 50%比例计提 5.25 亿元减值损失。

## 2、中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

### （1）重大资产重组进展情况及持续经营

2018 年 3 月 26 日，中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“中国嘉陵”）召开了第十届董事会第二十四次会议，逐项审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，本次交易整体方案由重大资产出售及发行股份购买资产组成。中国嘉陵向南方集团出售截至 2018 年 1 月 31 日的全部资产及负债（以下简称“拟出售资产”），南方集团以支付现金方式购买；同时，拟向中电力神有限公司发行股份购买其持有的天津空间电源科技有限公司（下称“空间电源”）100%股权，向天津力神电池股份有限公司发行股份购买其持有的天津力神特种电源科技股份有限公司（下称“力神特电”）85%股份。本次重组中，重大资产出售与发行股份购买资产的成功实施互为前提和实施条件，其中任何一项因未获得所需批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）而无法付诸实施，则上述两项交易均不予实施。2018 年 3 月 27 日，中国嘉陵公告了《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的预案》。

2018 年 4 月 4 日，中国嘉陵收到中电力神有限公司转发的国家国防科技工业局对本次重大资产重组相关事宜的批复文件，中国嘉陵重组事项获得国防科工局同意。

2018 年 5 月 2 日，中国嘉陵召开第十届董事会第二十六次会议，审议通过了对重组方案进行的相应调整，调整后的重大资产重组整体方案由上市公司股权无偿划转、重大资产出售及发行股份购买资产等三部分组成。以上三项内容全部获得所需批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）后将同步实施，其中任何一项因未获批准或其他原因而无法付诸实施，则其他两项均不予实施。

在本次资产出售过程中，为了提高拟出售资产出售的实施效率，便于将来的资产交割，拟出售资产、负债及全部人员将先由全资子公司重庆嘉陵工业有限公司承接，并以南方集团购买重庆嘉陵工业有限公司 100%股权的形式实现资产、负债及全部人员的置出。2018 年 6 月 11 日、6 月 27 日中国嘉陵分别召开了第十届董事会第二十七次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对全资子公司重庆嘉陵工业有限公司增资及向该公司划转资产及负债的议案》，为配合正在筹划的重大资产重组，中国嘉陵计划先实施内部重组，拟向全资子公司重庆嘉陵工业有限公司（以下简称“重庆嘉陵”）增资及向该公司划转除重庆嘉陵 100%股权及拟用于完成重庆嘉陵注册资本实缴之资产外的全部资产及负债，以 2018 年 5 月 31 日为基准日，按账面价值划转至重庆嘉陵，划转基准日至划转日期间发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。2018 年 8 月，中国嘉陵完成重庆嘉陵增资事宜，并将截止 2018 年 8 月 31 日的除重庆嘉陵股权外的全部资产及负债按账面值全部划转至重庆嘉陵。

2018 年 8 月 21 日，中国嘉陵召开第十届董事会第三十次会议通过了本次重组正式方案。2018 年 8 月 22 日，公司公告了《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》。

2018 年 9 月 4 日，国务院国有资产监督管理委员会出具了《关于中国嘉陵工业股份（集团）重大资产重组有关问题的批复》，原则同意公司股权无偿划转、重大资产出售和发行股份购买资产的重大资产重组整体方案。

2018 年 9 月 6 日，中国嘉陵召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了本次重组正式方案。

2018 年 12 月 29 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开 2018 年第 72 次并购重组委工作会议，对中国嘉陵重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项进行了审核，中国嘉陵本次重组事项获无条件通过。

2019 年 1 月 30 日，中国证券监督管理委员会核发了《关于核准中国嘉陵工业股份有限公司（集团）向中电力神集团有限公司等发行股份购买资产的批复》。

目前，中国嘉陵重大资产重组方案正在实施中。

鉴于公司重大资产重组将原有资产和业务整体置出、优质资产和业务注入公司，根据重组的进展情况，管理层判断在未来 12 个月公司能够获取足够充分的营运资金以支持公司可见未来 12 个月的经营需要。

#### （2）重大资产重组职工转移安置工作

中国嘉陵于 2018 年 1 月启动重大资产重组职工转移安置工作。2018 年 1 月 19 日召开重大资产重组专题职工代表大会，会议审议表决通过《关于中国嘉陵工业股份有限公司（集团）重大资产重组职工转移安置办法的议案》。中国嘉陵第十届董事会第二十一次会议审议通过此议案，采取协商解除劳动合同、离岗休养、转移安置等多种方式安置职工，预计职工分流安置资金 14,105 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，已有 273 名职工签订了《协商解除劳动合同协议》，298 名符合条件的职工签订了《离岗休养协议》。

#### （3）关于老厂区房屋及土地处置情况

2007 年 12 月 19 日，中国嘉陵经股东大会决议与重庆渝富资产经营管理有限公司（简称“渝富公司”）签订了土地收购储备补偿协议，协议转让位于重庆沙坪坝区双碑自由村 100 号的生产用地及地上附着物，转让价款为 58,827 万元。协议约定具体付款进度为：2009 年 6 月 30 日前，支付 53,000 万元；2011 年 6 月 30 日前，中国嘉陵交付土地，并在十五个工作日内，支付 5,827 万元。截至 2008 年 12 月 31 日，中国嘉陵实际收取转让款 30,050.00 万元，当期确认资产转让收益 57,794.45 万元（分期收款折现后），对转让资产进行清理，确认清理成本 13,952.92 万元，相关土地证及房屋所有权证已过户至渝富公司。因璧山拿地滞后等原因，迁建进度明显滞后，公司

无法按期交地，同时渝富公司也因资金困难未按约定的时间进度付款，双方都存在违约的事实，公司根据双方签订的《土地收购储备补偿协议》第四章“收购土地作价及价款支付进度”及第七章“违约责任”相关条件的规定计提了违约金。2015 年 12 月 31 日，中国嘉陵与重庆渝富资产经营管理有限公司签订协议书，互相豁免了对方在履行上述《土地收储协议》中所产生的违约责任。

2018 年中国嘉陵收到渝富公司土地转让款本金 20.3025 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，中国嘉陵应收渝富公司土地转让款本金 3636.6975 万元。

#### (4) 河南嘉陵三轮摩托车有限公司未能实施管理控制权的事项

河南嘉陵三轮摩托车有限公司（以下简称“河南嘉陵”）由中国嘉陵与重庆海洲实业集团有限公司（以下简称“海洲集团”）、孟州市嘉隆摩托车配件有限公司（以下简称“孟州嘉隆”）共同出资设立，其中，中国嘉陵出资比例为 51%。2012 年 5 月河南嘉陵股东方签署了《合资经营协议书》、《三方协议》，按照协议约定，在 2012 年 5 月 26 日至 2017 年 12 月 31 日期间由海洲集团对河南嘉陵行使经营管理权，委托经营期间由海洲集团向公司缴纳固定收益。

2017 年 8 月河南嘉陵受托经营方海洲集团向重庆市一中院提起诉讼，要求撤销 2012 年河南嘉陵股东方签署的《合资经营协议书》、《三方协议》，2019 年 1 月 22 日该案已开庭审理一次，但法院尚未判决。根据《合资经营协议书》、《三方协议》约定，截至 2017 年 12 月 31 日委托经营期届满后，海洲集团应向中国嘉陵进行资产、负债及所有者权益交接。中国嘉陵分别于 2018 年 1 月 4 日和 2 月 2 日向海洲集团发函，要求召开股东会，终止委托经营，开展净资产审计，同时，股东各方按照《公司法》和河南嘉陵章程依法合规经营。但截至目前，海洲集团一直未履行其相关义务，也未确定是否召开股东会，中国嘉陵拟委派的管理人员也无法履行管理职能。

由于中国嘉陵无法在委托经营期届满后按期履行控股股东职责，对河南嘉陵行使管理权，河南嘉陵仍由海洲集团实际控制，中国嘉陵也无法自 2018 年 1 月 1 日起将其纳入财务报表合并范围。

### 3、保变天威保变电气股份有限公司

#### (1) 报告期尚未完成权属过户的资产

2013 年 10 月 9 日，保变天威保变电气股份有限公司（以下简称“保变电气”）第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于与保定天威集团有限公司进行资产置换的议案》，2013 年 10 月 18 日，保变电气第四次临时股东大会审议通过了该议案。保变电气以持有的天威新能源（长春）有限公司等 4 家子公司股权与保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）持有的保定保菱变压器有限公司等 6 家公司股权及土地使用权、房屋所有权、商标权、专利权等进行置换。至报告日尚未完成过户的

相关资产如下：位于保定市天威西路 2222 号，土地证号为 1306002671，面积为 298,133.20 平方米土地使用权；位于保定市天威西路 2222 号，产权证号为保定市房权证字第 U200500191 号的两座厂房。因天威集团涉诉，土地证号为 1306002671 的土地使用权尚未解封，目前尚未完成过户。产权证号为保定市房权证字第 U200500191 号的厂房已经解封，目前尚未完成过户。

#### (2) 股东持有保变电气股权冻结事项

截至 2018 年 12 月 31 日，保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）持有的保变电气股票总计 352,280,640 股，占公司总股本的 19.13%，因天威集团向河北省保定市中级人民法院申请破产重整，河北省保定市中级人民法院已裁定受理天威集团的破产重整申请，天威集团持有的保变电气股票被保定市中级人民法院查封冻结。

### 4、利达光电股份有限公司

#### (1) 重大资产重组事项涉及的业绩承诺情况

2018 年 2 月 9 日，利达光电股份有限公司（以下简称“利达光电”）就发行股份购买资产事项与交易对方中国南方工业集团有限公司签订了《业绩承诺及补偿协议》，并于 2018 年 5 月 23 日签订了《业绩承诺及补偿协议之补充协议》，根据协议约定，业绩补充期间为重组交易实施完毕后连续三个会计年度，即 2018 年、2019 年、2020 年。承诺期内，交易对方承诺以收益法评估的资产所在公司预计实现的扣除非经常损益后的净利润如下：

单位：万元

公司名称	2018 年	2019 年	2020 年
河南中光学集团有限公司（简称“中光学母公司”）	3,388.94	3,701.03	3,992.37
南阳川光电力科技有限公司（简称“川光电力”）	238.11	217.04	224.39

中光学母公司和川光电力 2018 年扣除非经常损益后的净利润分别为 10,745.23 万元和 430.44 万元，上述数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 11 日出具信会师报字【2019】ZG10962 号专项审核报告审验。

#### (2) 子公司代建事项

利达光电期末其他应收款-中光一区基建往来余额 3239.59 万元，系子公司河南中光学集团有限公司（以下简称“中光学”）于 2018 年度按照取得银行贷款上浮 20%的利率水平向中光一区提供借款合计 3200 万元用于棚户区改造项目缴纳相关税费、日常经营。后续待该项目处置完相关配套商业用房后，所得款项可以偿还对中光学的借款。具体情况为：

“中光一区”棚户区改造项目（以下简称“中光一区”项目）系中光学为解决内部拆迁户、无房产和住房困难户等职工的住房问题，根据河南省保障性安居工程工作领导

小组下发的《南阳市人民政府 2010-2012 年城市和国有工矿棚户区改造规划的批复》、南阳市发展和改革委员会下发的《关于对河南中光学集团有限公司棚户区改造项目立项的批复》（宛发改城镇[2010]246 号）等文件精神代为建设的安居型保障住房。该项目系利用棚户区拆迁户原住房附属土地，通过无房户集资及中光学提供部分借款等方式进行筹资，并委托具备相应建筑资质的第三方进行建造。中光学在“中光一区”项目实施过程中仅承担代建职责，代为办理立项、规划、环保等各项手续及签署相关协议，并设立中光一区项目专户，代“中光一区”项目收取职工购房款、支付采购款等。中光学除收回前期垫付的资金及必要的资金成本外，项目形成的其他资产、损益均与中光学无关。“中光一区”项目所涉土地、房产等资产以及建设费用及其他债权债务，均属于“中光一区”项目所有或承担，未作为中光学的资产或负债，也均未纳入上市公司重组的审计、评估范围。

截至 2018 年 12 月 31 日“中光一区”项目在中光学财务报表中列示的项目为：资产项列示“货币资金-使用受到限制资金-代建往来资金”项目金额 830,583.57 元，负债项以相同金额列示在“其他应付款”中；另资产项列示“其他应收款-代建往来借款”项目金额 32,395,850.00 元。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

