

河南柴油机重工有限责任公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZE10719 号

# 河南柴油机重工有限责任公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-102

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10719 号

河南柴油机重工有限责任公司：

### (一) 审计意见

我们审计了河南柴油机重工有限责任公司（以下简称河柴重工）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河柴重工 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 形成审计意见的基础

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

### (三) 管理层对财务报表的责任

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

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

#### (四) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

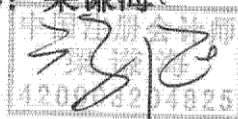
(6) 就河柴重工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：梁谦海



中国注册会计师：陈清松



二〇一九年八月二十六日

河南柴油机重工有限责任公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	351,228,136.38	561,988,803.57	188,745,258.22
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	35,553,352.89	71,102,114.83	51,378,900.72
应收账款	(三)	1,191,587,184.77	947,765,290.26	580,123,753.08
应收款项融资				
预付款项	(四)	46,414,498.78	53,437,182.32	51,718,281.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)	310,221,332.70	314,923,280.04	97,542,744.24
买入返售金融资产				
存货	(六)	389,797,485.90	491,515,791.63	473,757,784.33
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	10,699,561.09	3,053,045.68	
流动资产合计		2,335,501,552.51	2,443,785,508.33	1,443,266,721.98
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(八)	970,490.61	970,490.61	1,095,629.01
长期股权投资				
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	(九)	642,355,193.30	663,612,581.54	698,065,040.71
在建工程	(十)	251,883,332.43	230,054,132.54	163,658,352.80
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	287,848,584.78	293,969,261.34	306,033,481.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	28,254,573.45	23,633,960.25	20,008,066.67
其他非流动资产	(十三)	32,628,571.20	23,316,628.29	5,495,128.29
非流动资产合计		1,243,940,745.77	1,235,557,054.57	1,194,355,698.61
资产总计		3,579,442,298.28	3,679,342,562.90	2,637,622,420.59

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:

河南柴油机重工有限责任公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十四)	300,000,000.00	1,033,580,000.00	58,300,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十五)	48,950,000.00	112,809,000.00	78,029,000.00
应付账款	(十六)	324,044,471.37	387,119,877.88	100,369,719.31
预收款项	(十七)	13,699,132.96	14,312,036.83	17,547,427.28
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十八)	713,831.62		
应交税费	(十九)	3,960,347.62	1,066,200.87	10,832,101.09
其他应付款	(二十)	75,185,091.53	216,647,320.98	534,204,471.25
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十一)	3,383,256.57	4,130,000.00	4,320,000.00
其他流动负债	(二十二)	129,000.00	129,000.00	164,769.00
流动负债合计		770,065,131.67	1,769,793,436.56	803,767,487.93
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十三)	279,525,390.66	248,025,390.66	135,175,390.66
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十四)	523,300,000.00	490,200,000.00	450,200,000.00
长期应付职工薪酬	(二十五)	32,510,000.00	32,510,000.00	34,590,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		835,335,390.66	770,735,390.66	619,965,390.66
负债合计		1,605,400,522.33	2,540,528,827.22	1,423,732,878.59
所有者权益：				
实收资本	(二十六)	1,229,058,845.00	764,930,000.00	645,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十七)	673,304,808.76	308,230,382.76	427,860,382.76
减：库存股				
其他综合收益	(二十八)	-595,000.00	-595,000.00	51,000.00
专项储备	(二十九)	3,048,662.07	2,664,450.82	1,450,266.55
盈余公积	(三十)	36,838,057.41	36,838,057.41	33,855,847.54
一般风险准备			0.00	0.00
未分配利润	(三十一)	32,386,402.71	26,745,844.69	105,465,185.62
归属于母公司所有者权益合计		1,974,041,775.95	1,138,813,735.68	1,213,982,682.47
少数股东权益				-93,140.47
所有者权益合计		1,974,041,775.95	1,138,813,735.68	1,213,889,542.00
负债和所有者权益总计		3,579,442,298.28	3,679,342,562.90	2,637,622,420.59

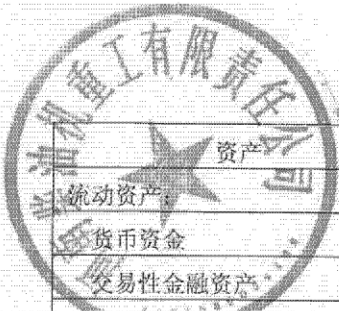
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南柴油机重工有限责任公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十四	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		351,228,136.38	561,988,803.57	187,510,024.02
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	(一)	35,553,352.89	71,102,114.83	51,378,900.72
应收账款	(二)	1,191,587,184.77	947,765,290.26	578,176,785.36
应收款项融资				
预付款项		46,414,498.78	53,437,182.32	51,620,880.53
其他应收款	(三)	310,221,332.70	314,923,280.04	107,983,022.72
存货		389,797,485.90	491,515,791.63	465,109,047.36
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		10,699,561.09	3,053,045.68	
流动资产合计		2,335,501,552.51	2,443,785,508.33	1,441,778,660.71
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		970,490.61	970,490.61	1,095,629.01
长期股权投资	(四)			30,000,000.00
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		642,355,193.30	663,612,581.54	696,676,927.64
在建工程		251,883,332.43	230,054,132.54	163,658,352.80
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		287,848,584.78	293,969,261.34	306,033,481.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		28,254,573.45	23,633,960.25	20,008,066.67
其他非流动资产		32,628,571.20	23,316,628.29	5,495,128.29
非流动资产合计		1,243,940,745.77	1,235,557,054.57	1,222,967,585.54
资产总计		3,579,442,298.28	3,679,342,562.90	2,664,746,246.25

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:

河南柴油机重工有限责任公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		300,000,000.00	1,033,580,000.00	58,300,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		48,950,000.00	112,809,000.00	78,029,000.00
应付账款		324,044,471.37	387,119,877.88	98,443,493.55
预收款项		13,699,132.96	14,312,036.83	17,540,041.06
应付职工薪酬		713,831.62		
应交税费		3,960,347.62	1,066,200.87	9,813,280.37
其他应付款		75,185,091.53	216,647,320.98	534,047,878.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,383,256.57	4,130,000.00	4,320,000.00
其他流动负债		129,000.00	129,000.00	164,769.00
流动负债合计		770,065,131.67	1,769,793,436.56	800,658,462.43
非流动负债：				
长期借款		279,525,390.66	248,025,390.66	135,175,390.66
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		523,300,000.00	490,200,000.00	450,200,000.00
长期应付职工薪酬		32,510,000.00	32,510,000.00	34,590,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		835,335,390.66	770,735,390.66	619,965,390.66
负债合计		1,605,400,522.33	2,540,528,827.22	1,420,623,853.09
所有者权益：				
实收资本		1,229,058,845.00	764,930,000.00	645,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		673,304,808.76	308,230,382.76	427,860,382.76
减：库存股				
其他综合收益		-595,000.00	-595,000.00	51,000.00
专项储备		3,048,662.07	2,664,450.82	1,450,266.55
盈余公积		36,838,057.41	36,838,057.41	33,855,847.54
未分配利润		32,386,402.71	26,745,844.69	135,604,896.31
所有者权益合计		1,974,041,775.95	1,138,813,735.68	1,244,122,393.16
负债和所有者权益总计		3,579,442,298.28	3,679,342,562.90	2,664,746,246.25

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：

河南柴油机重工有限责任公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		492,908,452.05	1,043,143,731.87	918,998,458.76
其中: 营业收入	(三十二)	492,908,452.05	1,043,143,731.87	918,998,458.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		455,187,260.96	991,467,327.09	868,253,260.95
其中: 营业成本	(三十二)	367,747,567.21	802,773,551.31	691,134,964.92
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十三)	4,826,457.55	4,353,261.29	12,251,434.36
销售费用	(三十四)	16,864,260.11	31,855,033.89	25,870,042.71
管理费用	(三十五)	36,370,171.54	71,653,307.42	67,674,700.42
研发费用	(三十六)	15,878,581.49	54,252,272.47	54,036,891.73
财务费用	(三十七)	13,500,223.06	26,579,898.71	17,285,226.81
其中: 利息费用		15,038,238.18	27,212,537.92	19,289,950.24
利息收入		1,710,376.36	2,410,701.57	3,289,027.16
加: 其他收益	(三十八)		7,067,000.00	5,066,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-31,550,831.41		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)		-28,064,206.66	-26,543,004.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)			138,102.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,170,359.68	30,679,198.12	29,406,295.84
加: 营业外收入	(四十二)	792,612.83	1,381,794.00	742,188.51
减: 营业外支出	(四十三)	180,186.05	523,046.10	85,178.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,782,786.46	31,537,946.02	30,063,305.55
减: 所得税费用	(四十四)	1,142,228.44	1,715,847.36	4,469,990.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,640,558.02	29,822,098.66	25,593,315.22
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,640,558.02	29,586,988.42	25,593,315.22
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			235,110.24	
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,640,558.02	29,728,054.56	35,419,010.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			94,044.10	-9,825,695.12
六、其他综合收益的税后净额			-646,000.00	-1,207,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-646,000.00	-1,207,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-646,000.00	-1,207,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-646,000.00	-1,207,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		5,640,558.02	29,176,098.66	24,386,315.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,640,558.02	29,082,054.56	34,212,010.34
归属于少数股东的综合收益总额			94,044.10	-9,825,695.12
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

河南柴油机重工有限责任公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年1-6月	2018年度	2017年度
营业收入	(五)	492,908,452.05	1,043,145,240.10	918,513,896.32
减: 营业成本	(五)	367,747,567.21	803,385,157.80	669,144,573.99
税金及附加		4,826,457.55	4,156,793.05	12,037,791.33
销售费用		16,864,260.11	31,855,035.89	25,870,042.71
管理费用		36,370,171.54	71,474,102.93	65,721,273.13
研发费用		15,878,581.49	54,252,272.47	53,251,951.23
财务费用		13,500,223.06	26,580,583.42	17,225,976.49
其中: 利息费用		15,038,238.18		
利息收入		1,710,376.36		
加: 其他收益		0.00	7,067,000.00	5,066,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)		-29,998,644.55	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-31,550,831.41		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-28,064,206.66	-26,507,734.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)				138,102.19
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,170,359.68	445,443.33	53,958,655.13
加: 营业外收入		792,612.83	1,381,794.00	741,273.93
减: 营业外支出		180,186.05	523,046.10	72,385.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,782,786.46	1,304,191.23	54,627,543.36
减: 所得税费用		1,142,228.44	1,715,847.36	4,469,990.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,640,558.02	-411,656.13	50,157,553.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,640,558.02	-411,656.13	50,157,553.03
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额			-646,000.00	-1,207,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-646,000.00	-1,207,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-646,000.00	-1,207,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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				
六、综合收益总额		5,640,558.02	-1,057,656.13	48,950,553.03
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

河南柴油机重工有限责任公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		290,875,617.07	833,569,628.88	807,274,220.56
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				
处置金融资产及投资款净增加额				
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		19,742,076.58	12,634,733.36	328,955,312.91
经营活动现金流入小计		310,617,693.65	846,204,362.24	1,136,229,533.47
购买商品、接受劳务支付的现金		376,683,155.60	616,500,901.05	591,145,433.58
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				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
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		63,798,040.27	156,960,845.39	135,620,836.09
支付的各项税费		28,386,780.25	32,707,692.43	74,877,245.63
支付其他与经营活动有关的现金		14,042,383.23	25,104,174.46	29,658,837.86
经营活动现金流出小计		482,910,359.35	831,273,613.33	831,302,353.16
经营活动产生的现金流量净额		-172,292,665.70	14,930,748.91	304,927,180.31
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,396.55	163,314.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,553.27	
收到其他与投资活动有关的现金		33,100,000.00	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		33,100,000.00	40,006,949.82	163,314.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,564,028.21	112,144,624.62	45,519,719.67
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计		33,564,028.21	112,144,624.62	45,519,719.67
投资活动产生的现金流量净额		-464,028.21	-72,137,674.80	-45,356,405.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		709,203,271.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		331,500,000.00	1,496,430,000.00	543,475,390.66
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			320,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,040,703,271.00	1,816,430,000.00	563,475,390.66
偿还债务支付的现金		1,033,580,000.00	408,300,000.00	958,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,038,238.18	343,151,092.57	31,315,968.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			640,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,048,618,238.18	1,391,451,092.57	989,615,968.52
筹资活动产生的现金流量净额		-7,914,967.18	424,978,907.43	-426,140,577.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,358.22	-265,912.31	-156,664.07
五、现金及现金等价物净增加额		-180,720,019.31	367,506,069.23	-166,726,466.62
加：期初现金及现金等价物余额		517,144,538.72	149,638,469.49	316,364,936.11
六、期末现金及现金等价物余额		336,424,519.41	517,144,538.72	149,638,469.49

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南柴油机重工有限责任公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		290,875,617.07	833,569,628.88	809,414,803.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		19,742,076.58	12,634,733.36	331,939,993.65
经营活动现金流入小计		310,617,693.65	846,204,362.24	1,141,354,797.45
购买商品、接受劳务支付的现金		376,683,155.60	616,500,901.05	598,194,783.51
支付给职工以及为职工支付的现金		63,798,040.27	156,960,845.39	128,826,348.69
支付的各项税费		28,386,780.25	32,707,692.43	73,279,354.76
支付其他与经营活动有关的现金		14,042,383.23	25,104,174.46	32,638,038.61
经营活动现金流出小计		482,910,359.35	831,273,613.33	832,938,525.57
经营活动产生的现金流量净额		-172,292,665.70	14,930,748.91	308,416,271.88
<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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,396.55	95,062.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,553.27	
收到其他与投资活动有关的现金		33,100,000.00	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		33,100,000.00	40,006,949.82	95,062.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,564,028.21	112,144,624.62	45,513,939.67
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		33,564,028.21	112,144,624.62	45,513,939.67
投资活动产生的现金流量净额		-464,028.21	-72,137,674.80	-45,418,876.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		709,203,271.00		
取得借款收到的现金		331,500,000.00	1,496,430,000.00	543,475,390.66
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			320,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,040,703,271.00	1,816,430,000.00	563,475,390.66
偿还债务支付的现金		1,033,580,000.00	408,300,000.00	958,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,038,238.18	343,151,092.57	31,249,962.36
支付其他与筹资活动有关的现金			640,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,048,618,238.18	1,391,451,092.57	989,549,962.36
筹资活动产生的现金流量净额		-7,914,967.18	424,978,907.43	-426,074,571.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-48,358.22	-265,912.31	-156,664.07
<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		517,144,538.72	149,638,469.49	311,637,076.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		336,424,519.41	517,144,538.72	148,403,235.29

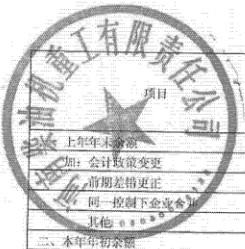
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南柴油机重工有限责任公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2019年1-6月												
	实收资本	其他权益工具			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	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		
上年年末余额	764,930,000.00				308,230,382.76		-595,000.00	2,664,450.82	36,838,057.41		26,745,844.69		1,138,813,735.68
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	764,930,000.00				308,230,382.76		-595,000.00	2,664,450.82	36,838,057.41		26,745,844.69		1,138,813,735.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	464,128,845.00				365,074,426.00			384,211.25			5,640,558.02		835,228,040.27
(一) 综合收益总额								384,211.25			5,640,558.02		5,640,558.02
(二) 所有者投入和减少资本	464,128,845.00				365,074,426.00								829,203,271.00
1. 所有者投入的普通股	464,128,845.00				405,074,426.00								869,203,271.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					-40,000,000.00								-40,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								384,211.25					384,211.25
1. 本期提取								384,211.25					384,211.25
2. 本期使用								1,493,145.24					1,493,145.24
(六) 其他								1,108,933.99					1,108,933.99
四、本期期末余额	1,229,058,845.00				673,304,808.76		-595,000.00	3,048,662.07	36,838,057.41		32,386,402.71		1,974,041,775.95

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:

*贺国伟*

主管会计工作负责人:

*王文科*

会计机构负责人:

*王红*



河南柴油机重工有限责任公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2018年度												
	实收资本	其他权益工具			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	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		
一、上年年末余额	645,300,000.00				427,860,382.76		51,000.00	1,450,266.55	33,855,847.54		105,465,185.62	-93,140.47	1,213,889,542.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	645,300,000.00				427,860,382.76		51,000.00	1,450,266.55	33,855,847.54		105,465,185.62	-93,140.47	1,213,889,542.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,630,000.00				-119,630,000.00		-646,000.00	1,214,184.27	2,982,209.87		-78,719,340.95	93,140.47	-75,075,806.32
（一）综合收益总额							-646,000.00				29,728,054.56	94,044.10	29,176,098.66
（二）所有者投入和减少资本	119,630,000.00				-119,630,000.00								
1. 所有者投入的普通股	119,630,000.00				-119,630,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,982,209.87		-108,447,395.49		-105,465,185.62
1. 提取盈余公积									2,982,209.87		-2,982,209.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-105,465,185.62		-105,465,185.62
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,214,184.27					1,214,184.27
1. 本期提取								2,737,027.79					2,737,027.79
2. 本期使用								1,522,843.52					1,522,843.52
（六）其他													
四、本期期末余额	764,930,000.00				308,230,382.76		-595,000.00	2,664,450.82	36,838,057.41		26,745,844.69	-903.63	1,138,813,735.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

*（Signature）*

主管会计工作负责人：

*（Signature）*

会计机构负责人：

*（Signature）*



河南柴油机重工有限责任公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
上年年末余额	645,300,000.00				427,860,382.76		1,258,000.00	699,524.96	28,840,092.24		91,000,485.23	9,732,554.65	1,204,691,039.84
一、会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	645,300,000.00				427,860,382.76		1,258,000.00	699,524.96	28,840,092.24		91,000,485.23	9,732,554.65	1,204,691,039.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额							-1,207,000.00	750,741.59	5,015,755.30		14,464,700.39	-9,825,695.12	9,198,502.16
（二）所有者投入和减少资本							-1,207,000.00				35,419,010.34	-9,825,695.12	24,386,315.22
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									5,015,755.30		-20,954,309.95		-15,938,554.65
2. 提取一般风险准备									5,015,755.30		-5,015,755.30		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-15,938,554.65		-15,938,554.65
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									750,741.59				750,741.59
2. 本期使用									2,763,054.48				2,763,054.48
（六）其他									2,012,312.89				2,012,312.89
四、本期期末余额	645,300,000.00				427,860,382.76		51,000.00	1,450,266.55	33,855,847.54		105,465,185.02	-93,140.47	1,213,889,542.00

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：

*（手书签名）*

主管会计工作负责人：

*（手书签名）*

会计机构负责人：

*（手书签名）*



河南柴油机重工有限责任公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2019年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	764,930,000.00				308,230,382.76		-595,000.00	2,664,450.82	36,838,057.41	26,745,844.69	1,138,813,735.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	764,930,000.00				308,230,382.76		-595,000.00	2,664,450.82	36,838,057.41	26,745,844.69	1,138,813,735.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	464,128,845.00				365,074,426.00			384,211.25		5,640,558.02	835,228,040.27
(一) 综合收益总额										5,640,558.02	5,640,558.02
(二) 所有者投入和减少资本	464,128,845.00				365,074,426.00						829,203,271.00
1. 所有者投入的普通股	464,128,845.00				405,074,426.00						869,203,271.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-40,000,000.00						-40,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								384,211.25			384,211.25
2. 本期使用								1,493,145.24			1,493,145.24
(六) 其他								1,108,933.99			1,108,933.99
四、本期末余额	1,229,058,845.00				673,304,808.76		-595,000.00	3,048,662.07	36,838,057.41	32,386,402.71	1,974,041,775.95

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:



河南柴油机重工有限责任公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2018 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	645,300,000.00				427,860,382.76		51,000.00	1,450,266.55	33,855,847.54	135,604,896.31	1,244,122,393.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	645,300,000.00				427,860,382.76		51,000.00	1,450,266.55	33,855,847.54	135,604,896.31	1,244,122,393.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,630,000.00				-119,630,000.00		-646,000.00	1,214,184.27	2,982,209.87	-108,859,051.62	-105,308,657.48
（一）综合收益总额							-646,000.00	1,214,184.27	2,982,209.87	-108,859,051.62	-105,308,657.48
（二）所有者投入和减少资本	119,630,000.00				-119,630,000.00					-411,656.13	-1,057,656.13
1. 所有者投入的普通股	119,630,000.00				-119,630,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,982,209.87	-108,447,395.49	-105,465,185.62
1. 提取盈余公积									2,982,209.87	-2,982,209.87	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-105,465,185.62	-105,465,185.62
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,214,184.27			1,214,184.27
1. 本期提取								2,737,027.79			2,737,027.79
2. 本期使用								1,522,843.52			1,522,843.52
（六）其他											
四、本期末余额	764,930,000.00				308,230,382.76		-595,000.00	2,664,450.82	36,838,057.41	26,745,844.69	1,138,813,735.68

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：

*（Handwritten signature）*

主管会计工作负责人：

*（Handwritten signature）*

会计机构负责人：

*（Handwritten signature）*



河南柴油机重工有限责任公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	645,300,000.00				427,860,382.76		1,258,000.00	435,669.90	28,840,092.24	106,401,653.23	1,210,095,798.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	645,300,000.00				427,860,382.76		1,258,000.00	435,669.90	28,840,092.24	106,401,653.23	1,210,095,798.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,207,000.00	1,014,596.65	5,015,755.30	29,203,243.08	34,026,595.03
（一）综合收益总额							-1,207,000.00			50,157,553.03	48,950,553.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,015,755.30	-20,954,309.95	-15,938,554.65
2. 对所有者（或股东）的分配									5,015,755.30	-5,015,755.30	
3. 其他										-15,938,554.65	-15,938,554.65
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								1,014,596.65			1,014,596.65
2. 本期使用								2,418,277.20			2,418,277.20
（六）其他								1,403,680.55			1,403,680.55
四、本期末余额	645,300,000.00				427,860,382.76		51,000.00	1,450,266.55	33,855,847.54	135,604,896.31	1,244,122,393.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

*（Signature）*

主管会计工作负责人：

*（Signature）*

会计机构负责人：

*（Signature）*

## 河南柴油机重工有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### (1) 企业注册地、 组织形式和总部地址

河南柴油机重工有限责任公司(以下简称“公司”)成立于2007年6月,系中国船舶重工集团公司投资成立的国有独资公司,根据国防科学技术委员会(科工改【2007】532号)文件和中国船舶重工集团公司(船重字【2007】697、698号)文件,在河南柴油机集团有限责任公司分立后,对划分出的军品相关资产和负债进行了审计评估,以评估后的净资产作为出资,设立了河南柴油机重工有限责任公司。公司以生产船用柴油机、机组、泵组、成套设备为主。厂区占地面积43.81万平方米,其中工业用地41.11万平方米。

根据中国船舶重工股份有限公司(以下简称“重工公司”)2011年第四次临时股东大会审议通过的《中国船舶重工集团公司与中国船舶重工股份有限公司附条件生效的股权转让协议》的约定,重工公司已于2012年3月,向中国船舶重工集团公司以支付现金的方式向中国船舶重工集团公司收购其所持有的武昌船舶重工有限责任公司100%的股权、山西平阳重工有限责任公司100%的股权、河南柴油机重工有限责任公司100%的股权、中船重工中南装备有限责任公司100%的股权、宜昌江峡船用机械有限责任公司100%的股权、重庆衡山机械有限责任公司100%的股权以及中船重工船舶设计研究中心有限公司29.41%的股权。根据该约定,公司的股东变更为中国船舶重工股份有限公司。

根据重工公司文件<船股财(2012)236号>《关于以增资方式补充子公司流动资金的通知》,由重工公司对公司进行增资1,000.00万元,增资之后的注册资本为13,000.00万元。于2012年11月6日完成工商变更登记,取得新营业执照注册号:洛阳市工商行政管理局字410300110053415(2-2)。

根据中国船舶重工股份有限公司船股规[2014]271号《中国船舶重工股份有限公司关于对河南柴油机重工有限责任公司增加注册资本的通知》文件,中船重工315四期募集资金建设项目已经2013年第二届董事会第二十一次会议和第一次临时股东大会审议通过,决定以货币资金对公司增资36,000.00万元,其中7,560.00万元用于燃料发电动力及电站成套装置技术改造项目,28,440.00万元用于军用高速柴油机技术改造项目。2014年收到货币资金增资25,700.00万元,增资后的注册资本(实收资本)38,700.00万元,于2014年9月5日完成工商登记变更,取得新营业执照注册

号：洛阳市工商行政管理局字 410300110053415。

2016年4月26日公司工商登记资料控股股东中国船舶重工股份有限公司变更为中国船舶重工集团动力股份有限公司，并领取统一社会信用代码：911306007109266097新的企业法人营业执照。2016年9月7日，根据中国船舶重工集团公司下发文件【船重财（2016）1066号】《中国船舶重工集团公司关于下达河南柴油机重工有限责任公司2016年国有资本经营预算（拨款）的通知》，由中国船舶重工集团动力股份有限公司对公司进行增资4,000.00万元，增资之后的注册资本为42,700.00万元。2016年12月19日，根据中国船舶重工集团公司下发文件【船重规（2016）1647号】《中国船舶重工集团公司关于中国船舶重工集团动力股份有限公司向河南柴油机重工有限责任公司等四家单位增资的通知》，由中国船舶重工集团动力股份有限公司对公司进行增资25,830.00万元，增资之后的注册资本为68,530.00万元。

2018年7月9日，公司召开第一届董事会第十二次会议，全体董事同意由资本公积转增资本11,963.00万元，2018年7月3日已完成注册资本的工商变更手续。

2019年1月27日，召开河南柴油机重工有限责任公司第一次临时股东会，同意公司类型由有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）变更为其他有限责任公司。

2019年6月30日，经公司董事会会议同意公司注册资本由76,493.00万元变更为122,905.8845万元。新增的46,412.8845万元由股东中国船舶重工集团动力股份有限公司货币出资2.2亿元，其中增加注册资本11,747.3495万元，同时增加资本公积10,252.65万元；由中国船舶重工集团有限公司货币出资4,000.00万元，其中增加注册资本2,135.8817万元，同时增加资本公积1,864.12万元；由军民融合海洋防务（大连）产业投资企业（有限合伙）货币出资3亿元，其中增加实收资本16,019.1130万元，同时增加资本公积13,980.89万元；由国家军民融合产业投资基金有限责任公司货币出资19,027.89万元，其中注册资本增加10,160.33，同时增加资本公积8,867.56万元；由中银金融资产投资有限公司货币出资11,892.43万元，其中增加实收资本6350.2078万元，同时增加资本公积5,542.23万元。

根据国家预算内基本建设项目投资4000万元，由中国船舶重工集团有限公司拨入河柴重工，拟将其持有的河南柴油机重工有限责任公司使用的国拨资金对河南柴油机重工有限责任公司进行增资。项目名称：发展海洋工程配套设备产业，批复文号：船重财【2016】1066号，资金到账时间为2016年9月。河柴以前年度按相关规定进行账务处理记入资本公积-国有独享部分，本年度根据集团规定，转为实收资本和资本公积。

## （2）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：内燃机及配件、电器机械及器材、输配电及控制设备、金属材料及

制品、塑料门窗及制品、金属工具、金属加工机械、通用零部件的制造，销售；金属表面热处理及加工；金属、有色金属锻压加工；金属铸件、机械产品铸件；技术贸易；技术服务；从事货物和技术进出口业务（国家有专项规定应审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；房屋租赁。

(3) 母公司以及集团总部的名称

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

(4) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月26日批准报出。

(5) 营业期限

公司的营业期限为：2007年06月29日至2056年06月30日。

## (二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
洛阳河柴齐耀铸造有限公司	否	否	是

原子公司洛阳河柴齐耀铸造有限公司已注销，于2018年5月4日取得新安县国家税务局出具的新安国税税通[2018]5348号《税务事项通知书》（注销税务登记通知），于2018年5月25日取得新安县工商行政管理局核准的（新安）登记内销字[2018]第57号《准予注销登记通知书》。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。  
详见本附注“三、（二十二）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年1月1日至2019年6月30日。

#### （三）营业周期

公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控

制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## 2、合并程序

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

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之

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

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

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

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

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权

益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。  
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。  
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

##### 自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

##### 2019年1月1日前适用的会计政策

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。

## (十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### 1、 应收账款

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,分成两个组合。

组合一: 账龄组合, 对该组合应收账款坏账准备的计提比例估计如下:

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

组合二: 关联方组合, 对该组合应收账款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

**I 单项金额重大的应收款项标准：**

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准为金额在 500.00 万元以上的应收款项。

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

**II 单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：**

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

坏账准备的计提方法是按确定收不回来的金额计提。

**III 应收款项不计提坏账准备的范围：**

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

**2、 其他应收款项**

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

单项金额重大的其他应收款项标准：

金额为人民币 500.00 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的其他应收款项。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

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

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单独计提坏账准备的理由:可能存在全额收不回来的情况。

坏账准备的计提方法:按确定收不回来的金额计提。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按个别认定法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

减留存收益。

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	3-10	2.25—4.85
机器设备	年限平均法	10—17	3-10	5.29—9.70
运输设备	年限平均法	5—12	3-10	7.50—19.40
电子设备	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
其他设备	年限平均法	5—10	3-10	9.00—19.40

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	可使用年限
土地使用权	50年	工业用地许可年限
专利权	10年	可使用年限
非专利技术	10年	可使用年限
商标权	10年	可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十一) 股份支付

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。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件

未能达到，则公司按照事先约定的价格回购股票。公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[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，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (1) 销售商品

公司销售柴油机及配套产品，产品通过公司自行承运或客户自提方式运抵购货方后，公司委派技术人员负责设备的安装和调试，调试成功并经客户验收后确认收入。

### (2) 技术收入

在整个技术服务结束后并收到验收报告后，确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

与收益相关的政府补助：在收到款项时确认；

与资产相关的政府补助：在相关资产开始摊销时，根据摊销年限确认当期政府补助。

### 3、 会计处理

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

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

直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### （二十五）租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十六) 终止经营

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

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 2017 年执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已履行	列示持续经营净利润 2017 年度金额 25,593,315.22 元；列示终止经营净利润 2017 年度金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已履行	其他收益：2017 年度增加 5,066,000.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已履行	2017 年度营业外收入减少 138,102.19 元，重分类至资产处置收益。

(2) 2018 年执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已履行	调减“管理费用”2018 年度金额 54,252,272.47 元，2017 年度金额 54,036,891.73 元。

(3) 2019 年执行以下新的会计政策

①自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要

求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

公司持有的金融工具受新金融工具准则的影响主要为应收款项减值准备。

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

②执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	已履行	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 35,553,352.89 元，上期金额 71,102,114.83 元；“应收账款”本期金额 1,191,587,184.77 元，上期金额 947,765,290.26 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 48,950,000.00 元，上期金额 112,809,000.00 元；“应付账款”本期金额 324,044,471.37 元，上期金额 387,119,877.88 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	已履行	不影响财务报表数据。

③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重

大影响。

④执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会(2019)9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)		
		2019年 1-6月	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16、13	17、16	17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15	15、25	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)		
	2019年1-6月	2018年度	2017年度
洛阳河柴齐耀铸造有限公司	/	25	25

说明:洛阳河柴齐耀铸造有限公司于2018年5月25日已注销。

(二) 税收优惠

1、增值税优惠

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

## 2、 所得税优惠

公司于2015年11月6日取得河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201541000329),有效期三年,此期间内按照15%的税率缴纳企业所得税。

公司于2018年12月3日取得河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201841001503),有效期三年,此期间内按照15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	106,887.67	103,715.67	123,522.23
银行存款	336,317,631.74	517,040,823.05	149,514,947.26
其他货币资金	14,803,616.97	44,844,264.85	39,106,788.73
合计	351,228,136.38	561,988,803.57	188,745,258.22

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

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
票据、保函及信用证保证金	14,803,616.97	44,844,264.85	39,106,788.73
合计	14,803,616.97	44,844,264.85	39,106,788.73

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	31,824,891.36	63,745,664.83	51,378,900.72
商业承兑汇票	3,728,461.53	7,356,450.00	
合计	35,553,352.89	71,102,114.83	51,378,900.72

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,500,000.00	15,730,000.00	2,660,000.00
合计	6,500,000.00	15,730,000.00	2,660,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	40,699,681.93		55,526,453.60	
商业承兑汇票	6,160,000.00			
合计	46,859,681.93		55,526,453.60	

(三) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,449,641.75	4.36	46,843,519.03	82.98	9,606,122.72
按组合计提坏账准备	1,237,956,799.59	95.64	55,975,737.54	4.52	1,181,981,062.05
合计	1,294,406,441.34	100.00	102,819,256.57		1,191,587,184.77

按单项计提坏账准备:

名称	2019.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山西平阳重工机械有限责任公司	27,585,380.60	19,658,087.01	71.26	预计部分难以收回
郑州宇动新能源有限公司	15,782,757.00	14,103,927.87	89.36	预计部分无法收回
河南蓝鹰机械设备有限公司	8,394,435.77	8,394,435.77	100.00	预计全部无法收回
河南省独有天一经贸有限公司	4,687,068.38	4,687,068.38	100.00	预计全部无法收回
合计	56,449,641.75	46,843,519.03		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	259,202,081.49	1,296,010.47	0.50
1至2年	181,931,737.73	9,096,586.93	5.00
2至3年	31,729,525.37	3,172,952.53	10.00
3至4年	1,318,927.55	263,785.51	20.00
4至5年	11,689,305.23	5,844,652.63	50.00
5年以上	36,301,749.47	36,301,749.47	100.00
合计	522,173,326.84	55,975,737.54	

组合计提项目：关联方组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	715,783,472.75		
合计	715,783,472.75		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,979,816.37	3.82	28,052,522.78	71.97	10,927,293.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	980,843,683.72	96.18	44,005,687.05	4.49	936,837,996.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,019,823,500.09	100.00	72,058,209.83		947,765,290.26

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,394,435.77	1.29	8,394,435.77	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	641,947,776.97	98.71	61,824,023.89	9.63	580,123,753.08
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	650,342,212.74	100.00	70,218,459.66		580,123,753.08

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山西平阳重工机械有 限责任公司	30,585,380.60	19,658,087.01	64.27	预计部分难以收 回
河南蓝鹰机械设备有 限公司	8,394,435.77	8,394,435.77	100.00	预计无法收回
合计	38,979,816.37	28,052,522.78		

应收账款 (按单位)	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
河南蓝鹰机械设备有 限公司	8,394,435.77	8,394,435.77	100.00	预计无法收回
合计	8,394,435.77	8,394,435.77		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	244,836,343.97	1,224,181.72	0.50	185,805,030.77	929,025.15	0.50
1至2年	69,874,529.05	3,493,726.45	5.00	9,131,247.21	456,562.37	5.00
2至3年	1,079,264.35	107,926.44	10.00	68,623,638.69	6,862,363.87	10.00
3至4年	21,374,982.26	4,274,996.45	20.00	33,044,358.16	6,608,871.64	20.00
4至5年	18,198,472.21	9,099,236.11	50.00	31,532,122.66	15,766,061.33	50.00
5年以上	25,805,619.88	25,805,619.88	100.00	31,201,139.53	31,201,139.53	100.00
合计	381,169,211.72	44,005,687.05		359,337,537.02	61,824,023.89	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方不计提坏账	599,674,472.00			282,610,239.95		
合计	599,674,472.00			282,610,239.95		

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	30,761,046.74	2,942,388.17	26,391,449.88

## 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		1,102,638.00	253,263.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
重庆长航东风船舶工业公司	货款	974,100.00	无法收回	内部审批	否	2018 年度
天津市明鑫地商贸有限公司	货款	128,538.00	无法收回	内部审批	否	2018 年度
合计		1,102,638.00				

(四) 预付款项

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	43,859,362.76	94.49	45,789,144.33	85.69	48,227,813.14	93.25
1 至 2 年	1,502,285.21	3.24	4,576,998.13	8.57	2,457,118.17	4.75
2 至 3 年	561,341.32	1.21	2,112,465.16	3.95	176,193.63	0.34
3 年以上	491,509.49	1.06	958,574.70	1.79	857,156.45	1.66
合计	46,414,498.78	100.00	53,437,182.32	100.00	51,718,281.39	100.00

(五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	310,221,332.70	314,923,280.04	97,542,744.24
合计	310,221,332.70	314,923,280.04	97,542,744.24

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收中国动力款	194,534,814.38	194,534,814.38	
军品销项税	106,614,945.50	104,919,694.79	75,903,514.30
往来款	4,527,939.33	13,605,461.47	20,405,157.77
保证金	1,872,100.00	1,798,950.00	1,550,604.68
备用金及职工借款	4,783,445.17	1,386,486.41	393,553.81
合计	312,333,244.38	316,245,407.05	98,252,830.56

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,713,269.40	0.55	1,713,269.40	100.00	
按组合计提坏账准备	310,619,974.98	99.45	398,642.28	0.13	310,221,332.70
合计	312,333,244.38	100.00	2,111,911.68		310,221,332.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,825,694.13	9,128.48	0.50
1至2年	233,275.80	11,663.80	5.00
2至3年			
3年以上	755,700.00	377,850.00	50.00

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,814,669.93	398,642.28	

组合计提项目：不计提坏账组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	196,545,567.33		
军品销项税	106,614,945.50		
备用金、保证金	4,644,792.22		
合计	307,805,305.05		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,149,947.05	99.65	226,667.01	0.07	314,923,280.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,095,460.00	0.35	1,095,460.00	100.00	
合计	316,245,407.05	100.00	1,322,127.01		314,923,280.04

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	97,752,830.56	99.49	210,086.32	0.21	97,542,744.24

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.51	500,000.00	100.00	
合计	98,252,830.56	100.00	710,086.32		97,542,744.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,883,868.38	9,419.35	0.50	1,427,623.87	7,138.12	0.50
1至2年	831,025.15	41,551.26	5.00	2,304,564.00	115,228.20	5.00
2至3年	2,564.00	256.40	10.00	877,200.00	87,720.00	10.00
3年以上	877,200.00	175,440.00	20.00			
合计	3,594,657.53	226,667.01		4,609,387.87	210,086.32	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1：关联方	194,534,814.38			15,295,769.90		
组合2：军品销项税不计提坏账	104,919,694.79			75,903,514.30		
组合3：其他不计提坏账准备的其他应收款	12,100,780.35			1,944,158.49		
合计	311,555,289.52			93,143,442.69		

(3) 坏账准备变动情况

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	226,667.01		1,095,460.00	1,322,127.01
年初其他应收款账面 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	171,975.27		617,809.40	789,784.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	398,642.28		1,713,269.40	2,111,911.68

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
计提坏账准备	789,784.67	612,040.69	151,554.28

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,694,836.52	3,832,835.72	194,862,000.80	159,034,024.22	3,832,835.72	155,201,188.50	46,010,793.18	3,180,891.93	42,829,901.25
在产品	189,016,515.05	36,575,571.89	152,440,943.16	257,987,103.62	36,575,571.89	221,411,531.73	197,971,680.95	20,443,398.90	177,528,282.05
库存商 品	45,649,688.66	7,130,990.49	38,518,698.17	116,579,053.12	7,130,990.49	109,448,062.63	240,849,494.66		240,849,494.66
委托加 工物资	3,975,843.77		3,975,843.77	5,455,008.77		5,455,008.77	12,550,106.37		12,550,106.37
合计	437,336,884.00	47,539,398.10	389,797,485.90	539,055,189.73	47,539,398.10	491,515,791.63	497,382,075.16	23,624,290.83	473,757,784.33

## 2、 存货跌价准备

项目	2017.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,180,891.93					3,180,891.93
在产品	20,443,398.90					20,443,398.90
合计	23,624,290.83					23,624,290.83

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,180,891.93	651,943.79				3,832,835.72
在产品	20,443,398.90	16,726,843.52		594,670.53		36,575,571.89
库存商品		7,130,990.49				7,130,990.49
合计	23,624,290.83	24,509,777.80		594,670.53		47,539,398.10

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,832,835.72					3,832,835.72
在产品	36,575,571.89					36,575,571.89
库存商品	7,130,990.49					7,130,990.49
合计	47,539,398.10					47,539,398.10

## (七) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	10,699,561.09	3,053,045.68	
合计	10,699,561.09	3,053,045.68	

(八) 长期应收款

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	970,490.61		970,490.61		1,095,629.01		1,095,629.01
合计	970,490.61		970,490.61		1,095,629.01		1,095,629.01

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	642,355,193.30	663,612,581.54	698,065,040.71
固定资产清理			
合计	642,355,193.30	663,612,581.54	698,065,040.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 2017.1.1	309,980,694.18	615,093,952.83	6,014,744.82	5,612,126.33	97,189,818.51	1,033,891,336.67
(2) 本期增加金额	17,730,350.99	78,961,664.21	4,598,240.07	2,744,202.36	54,746,148.21	158,780,605.84
—购置				6,980.00		6,980.00
—在建工程转入	17,730,350.99	78,961,664.21	4,598,240.07	2,737,222.36	54,746,148.21	158,773,625.84
(3) 本期减少金额		1,362,419.29		99,039.22	212,419.01	1,673,877.52
—处置或报废		1,362,419.29		99,039.22	212,419.01	1,673,877.52
(4) 2017.12.31	327,711,045.17	692,693,197.75	10,612,984.89	8,257,289.47	151,723,547.71	1,190,998,064.99
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 2017.1.1	89,490,381.56	316,289,636.79	5,335,267.55	4,384,172.81	47,071,885.56	462,571,344.27
(2) 本期增加金额	7,657,342.47	20,437,097.80	59,090.52	191,131.85	3,614,405.00	31,959,067.64
—计提	7,657,342.47	20,437,097.80	59,090.52	191,131.85	3,614,405.00	31,959,067.64
(3) 本期减少金额		1,314,793.33		86,345.15	196,249.15	1,597,387.63
—处置或报废		1,314,793.33		86,345.15	196,249.15	1,597,387.63
(4) 2017.12.31	97,147,724.03	335,411,941.26	5,394,358.07	4,488,959.51	50,490,041.41	492,933,024.28
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 2017.1.1						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 2017.12.31 账面价值	230,563,321.14	357,281,256.49	5,218,626.82	3,768,329.96	101,233,506.30	698,065,040.71
(2) 2017.1.1 账面价值	220,490,312.62	298,804,316.04	679,477.27	1,227,953.52	50,117,932.95	571,319,992.40
<b>续</b>						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 2017.12.31	327,711,045.17	692,693,197.75	10,612,984.89	8,257,289.47	151,723,547.71	1,190,998,064.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	1,850,239.85	7,854,767.18	28,479.81	675,423.78	2,075,873.27	12,484,783.89
—购置						
—在建工程转入	1,850,239.85	7,854,767.18	28,479.81	675,423.78	2,075,873.27	12,484,783.89
(3) 本期减少金额	62,602.65	2,410,607.44	35,000.00	13,155.00	690,686.75	3,212,051.84
—处置或报废	62,602.65	2,410,607.44	35,000.00	13,155.00	690,686.75	3,212,051.84
(4) 2018.12.31	529,498,682.37	698,137,357.49	10,606,464.70	8,919,558.25	153,108,734.23	1,200,270,797.04
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	97,147,724.03	335,411,941.26	5,394,358.07	4,488,959.51	50,490,041.41	492,933,024.28
(2) 本期增加金额	8,089,824.52	27,743,252.08	435,885.37	769,993.78	9,591,876.85	46,630,832.60
—计提	8,089,824.52	27,743,252.08	435,885.37	769,993.78	9,591,876.85	46,630,832.60
(3) 本期减少金额	39,389.42	2,210,172.10	33,153.39	7,813.29	615,113.18	2,905,641.38
—处置或报废	39,389.42	2,210,172.10	33,153.39	7,813.29	615,113.18	2,905,641.38
(4) 2018.12.31	105,198,159.13	360,945,021.24	5,797,090.05	5,251,140.00	59,466,805.08	536,658,215.50
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	224,300,523.24	337,192,336.25	4,809,374.65	3,668,418.25	93,641,929.15	663,612,581.54
(2) 2017.12.31 账面价值	230,563,321.14	357,281,256.49	5,218,626.82	3,768,329.96	101,233,506.30	698,065,040.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	329,498,682.37	698,137,357.49	10,606,464.70	8,919,558.25	153,108,734.23	1,200,270,797.04
(2) 本期增加金额		1,077,045.81	147,008.55	282,446.75	916,384.30	2,422,885.41
—购置				36,508.08		36,508.08
—在建工程转入		1,077,045.81	147,008.55	245,938.67	916,384.30	2,386,377.33
(3) 本期减少金额		1,355,430.74	11,309.76	9,745.00	9,880.00	1,386,365.50
—处置或报废		1,355,430.74	11,309.76	9,745.00	9,880.00	1,386,365.50
(4) 2019.6.30	329,498,682.37	697,858,972.56	10,742,163.49	9,192,260.00	154,015,238.53	1,201,307,316.95
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	105,198,159.13	360,945,021.24	5,797,090.05	5,251,140.00	59,466,805.08	536,658,215.50
(2) 本期增加金额	4,080,997.56	13,999,479.07	218,876.03	434,299.02	4,892,735.92	23,626,387.60
—计提	4,080,997.56	13,999,479.07	218,876.03	434,299.02	4,892,735.92	23,626,387.60

河南柴油机重工有限责任公司  
2017 年度至 2019 年 6 月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		1,306,145.19	10,808.00	5,971.76	9,554.50	1,332,479.45
—处置或报废		1,306,145.19	10,808.00	5,971.76	9,554.50	1,332,479.45
(4) 2019.6.30	109,279,156.69	373,638,355.12	6,005,158.08	5,679,467.26	64,349,986.50	558,952,123.65
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2019.6.30 账面价值	220,219,525.68	324,220,617.44	4,737,005.41	3,512,792.74	89,665,252.03	642,355,193.30
(2) 2018.12.31 账面价值	224,300,523.24	337,192,336.25	4,809,374.65	3,668,418.25	93,641,929.15	663,612,581.54

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	251,883,332.43		230,054,132.54			
工程物资						
合计	251,883,332.43		230,054,132.54			

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
军工基建	74,479,198.82		74,479,198.82		99,179,032.03	
智能制造	108,975,002.95		108,975,002.95			
在安装设备	68,429,130.66		68,429,130.66		64,479,320.77	
合计	251,883,332.43		251,883,332.43		163,658,352.80	

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产 产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化率		资金来源
									其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	
军工基建	1,130,600,000.00	244,185,346.50	13,189,915.23	158,196,229.70		99,179,032.03	22.87	22.87			自筹和国债
在安装设备		10,653,129.06	54,403,587.85	577,396.14		64,479,320.77					自筹
合计		254,838,475.56	67,593,503.08	158,773,625.84		163,658,352.80					

河南柴油机重工有限责任公司  
2017年度至2019年6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
军工基建	557,100,000.00	99,179,032.03	2,078,334.67	505,146.65	26,443,005.14	74,309,214.91	13.34	13.34				白筹和国拨
智能制造	220,000,000.00	27,186,481.60	80,227,499.00	10,937,038.72		96,476,941.88	43.85	43.85				白筹和国拨
在安装 设备	156,000,000.00	37,292,839.17	26,422,802.58	1,042,598.52	3,405,067.48	59,267,975.75						白筹
合计		163,658,352.80	108,728,636.25	12,484,783.89	29,848,072.62	230,054,132.54						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019.6.30	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
军二基建	557,100,000.00	74,309,214.91	169,983.91			74,479,198.82	13.37	13.37				白筹和国拨
智能制造	220,000,000.00	96,476,941.88	14,390,149.67	1,892,088.60		108,975,002.95	50.39	50.39				白筹和国拨
在安装设备	156,000,000.00	59,267,975.75	9,655,443.64	494,288.73		68,429,130.66						白筹
合计		230,054,132.54	24,215,577.22	2,386,377.33		251,883,332.43						

(十一) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.1.1	5,416,873.05	308,460,000.00	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	372,715,066.64
(2) 本期增加金额	1,210,055.57					1,210,055.57
—购置	1,210,055.57					1,210,055.57
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31	6,626,928.62	308,460,000.00	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	373,925,122.21
2. 累计摊销						
(1) 2017.1.1	5,316,873.25	48,891,600.00	1,001,905.75	462,642.90	104,000.01	55,777,021.91
(2) 本期增加金额	31,494.80	6,169,200.00	277,209.85	5,532,714.48	104,000.04	12,114,619.17
—计提	31,494.80	6,169,200.00	277,209.85	5,532,714.48	104,000.04	12,114,619.17
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31	5,348,368.05	55,060,800.00	1,279,115.60	5,995,357.38	208,000.05	67,891,641.08
3. 减值准备						
(1) 2017.1.1						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	1,278,560.57	253,399,200.00	1,191,933.56	49,331,787.04	831,999.96	306,033,481.13
(2) 2017.1.1 账面价值	99,999.80	259,568,400.00	1,469,143.41	54,864,501.52	936,000.00	316,938,044.73

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	6,626,928.62	308,460,000.00	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	373,925,122.21
(2) 本期增加金额	152,000.00					152,000.00
—购置	152,000.00					152,000.00
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31	6,778,928.62	308,460,000.00	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	374,077,122.21
2. 累计摊销						
(1) 2017.12.31	5,348,368.05	55,060,800.00	1,279,115.60	5,995,357.38	208,000.05	67,891,641.08
(2) 本期增加金额	183,270.48	6,169,200.00	227,034.84	5,532,714.31	104,000.16	12,216,219.79
—计提	183,270.48	6,169,200.00	227,034.84	5,532,714.31	104,000.16	12,216,219.79
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31	5,531,638.53	61,230,000.00	1,506,150.44	11,528,071.69	312,000.21	80,107,860.87

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	1,247,290.09	247,230,000.00	964,898.72	43,799,072.73	727,999.80	293,969,261.34
(2) 2017.12.31 账面价值	1,278,560.57	253,399,200.00	1,191,933.56	49,331,787.04	831,999.96	306,033,481.13

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	6,778,928.62	308,460,000.00	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	374,077,122.21
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.6.30	6,778,928.62	308,460,000.00	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	374,077,122.21
2. 累计摊销						
(1) 2018.12.31	5,531,638.53	61,230,000.00	1,506,150.44	11,528,071.69	312,000.21	80,107,860.87
(2) 本期增加金额	104,301.90	3,084,600.00	113,517.42	2,766,257.22	52,000.02	6,120,676.56
—计提	104,301.90	3,084,600.00	113,517.42	2,766,257.22	52,000.02	6,120,676.56
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.6.30	5,635,940.43	64,314,600.00	1,619,667.86	14,294,328.91	364,000.23	86,228,537.43
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2019.6.30 账面价值	1,142,988.19	244,145,400.00	851,381.30	41,032,815.51	675,999.78	287,848,584.78
(2) 2018.12.31 账面价值	1,247,290.09	247,230,000.00	964,898.72	43,799,072.73	727,999.80	293,969,261.34

(十二) 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,931,168.25	15,739,675.24	73,380,336.84	11,007,050.53	70,852,820.31	10,627,923.05
存货跌价准备	47,539,398.10	7,130,909.72	47,539,398.10	7,130,909.72	23,624,290.83	3,543,643.62
长期应付职工薪酬	35,893,256.57	5,383,988.49	36,640,000.00	5,496,000.00	38,910,000.00	5,836,500.00
合计	188,363,822.92	28,254,573.45	157,559,734.94	23,633,960.25	133,387,111.14	20,008,066.67

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
设备及工程预付款	32,628,571.20	23,316,628.29	5,495,128.29
合计	32,628,571.20	23,316,628.29	5,495,128.29

(十四) 短期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	300,000,000.00	1,033,580,000.00	58,300,000.00
合计	300,000,000.00	1,033,580,000.00	58,300,000.00

(十五) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	48,950,000.00	112,809,000.00	78,029,000.00
合计	48,950,000.00	112,809,000.00	78,029,000.00

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	221,912,935.48	371,677,191.82	91,387,763.75
1-2年	91,311,717.25	10,864,297.54	1,639,915.60
2-3年	7,477,859.31	556,668.70	4,587,940.53
3年以上	3,341,959.33	4,021,719.82	2,754,099.43
合计	324,044,471.37	387,119,877.88	100,369,719.31

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京明航技术研究所有限公司	24,751,483.80	未到结算期
合计	24,751,483.80	

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	3,530,190.46	4,008,733.92	9,691,253.39
1-2年	1,212,542.18	2,803,015.57	3,310,719.71
2-3年	870,833.89	3,131,191.38	566,433.29
3年以上	8,085,566.43	4,369,095.96	3,979,020.89
合计	13,699,132.96	14,312,036.83	17,547,427.28

### 2、 期末账龄超过一年的重要预收款项

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹东盛洋经贸有限公司	6,000,000.00	存在法律纠纷
合计	6,000,000.00	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬		116,038,219.34	116,038,219.34	
离职后福利-设定提存计划		19,586,819.46	19,586,819.46	

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
辞退福利				
合计		135,625,038.80	135,625,038.80	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬		136,929,438.88	136,929,438.88	
离职后福利-设定提存计划		20,579,051.05	20,579,051.05	
辞退福利				
合计		157,508,489.93	157,508,489.93	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬		54,412,704.89	53,698,873.27	713,831.62
离职后福利-设定提存计划		9,962,780.12	9,962,780.12	
辞退福利		66,170.02	66,170.02	
合计		64,441,655.03	63,727,823.41	713,831.62

## 2、短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		92,130,000.00	92,130,000.00	
(2) 职工福利费		5,286,674.45	5,286,674.45	
(3) 社会保险费		6,911,582.12	6,911,582.12	
其中：医疗保险费		5,777,023.97	5,777,023.97	
工伤保险费		729,072.91	729,072.91	
生育保险费		405,485.24	405,485.24	
(4) 住房公积金		9,834,374.70	9,834,374.70	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,875,588.07	1,875,588.07	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		116,038,219.34	116,038,219.34	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		110,000,000.00	110,000,000.00	
(2) 职工福利费		7,496,004.33	7,496,004.33	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(3) 社会保险费		7,081,404.96	7,081,404.96	
其中：医疗保险费		6,112,450.05	6,112,450.05	
工伤保险费		531,384.44	531,384.44	
生育保险费		437,570.47	437,570.47	
(4) 住房公积金		10,034,497.50	10,034,497.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,317,532.09	2,317,532.09	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		136,929,438.88	136,929,438.88	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		40,564,756.21	40,564,756.21	
(2) 职工福利费		3,647,817.70	3,647,817.70	
(3) 社会保险费		3,473,310.49	3,473,310.49	
其中：医疗保险费		3,058,103.07	3,058,103.07	
工伤保险费		196,677.17	196,677.17	
生育保险费		218,530.25	218,530.25	
(4) 住房公积金		5,307,509.00	5,307,509.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,419,311.49	705,479.87	713,831.62
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		54,412,704.89	53,698,873.27	713,831.62

### 3、 设定提存计划列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		15,446,300.41	15,446,300.41	
失业保险费		581,162.77	581,162.77	
企业年金缴费		3,559,356.28	3,559,356.28	
合计		19,586,819.46	19,586,819.46	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		16,366,301.22	16,366,301.22	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
失业保险费		619,509.15	619,509.15	
企业年金缴费		3,593,240.68	3,593,240.68	
合计		20,579,051.05	20,579,051.05	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		7,859,980.96	7,859,980.96	
失业保险费		308,191.16	308,191.16	
企业年金缴费		1,794,608.00	1,794,608.00	
合计		9,962,780.12	9,962,780.12	

(十九) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
增值税			3,524,293.14
企业所得税	2,707,983.18	328,000.00	5,773,092.14
个人所得税	8,957.13	79,173.99	47,972.92
城市维护建设税	415,897.13	38,065.17	465,503.59
房产税	332,748.93	336,539.42	409,569.77
教育费附加	297,069.38	27,189.41	345,728.48
土地使用税	197,691.87	222,018.67	229,981.05
其他		35,214.21	35,960.00
合计	3,960,347.62	1,066,200.87	10,832,101.09

(二十) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			15,938,554.65
其他应付款	75,185,091.53	216,647,320.98	518,265,916.60
合计	75,185,091.53	216,647,320.98	534,204,471.25

1、 应付股利

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
中国船舶重工集团动力股份有限公司			15,938,554.65
合计			15,938,554.65

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
往来款	70,004,109.17	196,256,985.75	506,468,585.04
待付职工薪酬	2,032,760.41	18,286,827.73	2,422,258.37
其他	3,148,221.95	2,103,507.50	9,375,073.19
合计	75,185,091.53	216,647,320.98	518,265,916.60

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工集团动力股份有限公司	120,000,000.00	未到偿还期
合计	120,000,000.00	

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一年以内到期的长期应付职工薪酬	3,383,256.57	4,130,000.00	4,320,000.00
合计	3,383,256.57	4,130,000.00	4,320,000.00

### (二十二) 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
预提费用	129,000.00	129,000.00	164,769.00
合计	129,000.00	129,000.00	164,769.00

### (二十三) 长期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	279,525,390.66	248,025,390.66	135,175,390.66
合计	279,525,390.66	248,025,390.66	135,175,390.66

### (二十四) 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款			
专项应付款	523,300,000.00	490,200,000.00	450,200,000.00
合计	523,300,000.00	490,200,000.00	450,200,000.00

**专项应付款**

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
国拨资金	430,200,000.00	20,000,000.00		450,200,000.00	
合计	430,200,000.00	20,000,000.00		450,200,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
国拨资金	450,200,000.00	40,000,000.00		490,200,000.00	
合计	450,200,000.00	40,000,000.00		490,200,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
国拨资金	490,200,000.00	33,100,000.00		523,300,000.00	
合计	490,200,000.00	33,100,000.00		523,300,000.00	

**(二十五) 长期应付职工薪酬**

**1、 长期应付职工薪酬明细表**

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	26,970,000.00	26,970,000.00	28,760,000.00
二、辞退福利	5,540,000.00	5,540,000.00	5,830,000.00
三、其他长期福利			
合计	32,510,000.00	32,510,000.00	34,590,000.00

**2、 设定受益计划变动情况**

**(1) 设定受益计划义务现值**

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1. 年初余额	26,970,000.00	28,760,000.00	30,150,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		1,670,000.00	-890,000.00
(1) 当期服务成本			
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得(损失以“-”表示)		200,000.00	-2,190,000.00
(4) 利息净额		1,470,000.00	1,300,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		760,000.00	1,420,000.00
(1) 精算利得(损失以“-”表示)		760,000.00	1,420,000.00
4. 其他变动		-4,220,000.00	-1,920,000.00
(1) 结算时支付的对价			
(2) 已支付的福利		-3,930,000.00	-4,610,000.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
(3) 其他		-290,000.00	2,690,000.00
5. 期末余额	26,970,000.00	26,970,000.00	28,760,000.00

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1. 年初余额	26,970,000.00	28,760,000.00	30,150,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		1,670,000.00	-890,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		760,000.00	1,420,000.00
4. 其他变动		-4,220,000.00	-1,920,000.00
5. 期末余额	26,970,000.00	26,970,000.00	28,760,000.00

(二十六) 实收资本

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	645,300,000.00	100.00			645,300,000.00	100.00
中国船舶重工集团动力股份有限公司	645,300,000.00	100.00			645,300,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	645,300,000.00	100.00	119,630,000.00		764,930,000.00	100.00
中国船舶重工集团动力股份有限公司	645,300,000.00	100.00	119,630,000.00		764,930,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	764,930,000.00	100.00	464,128,845.00		1,229,058,845.00	100.00
中国船舶重工集团动力股份有限公司	764,930,000.00	100.00	117,473,495.00		882,403,495.00	71.79
中国船舶重工集团有限公司			21,358,817.00		21,358,817.00	1.74
军民融合海洋防务(大连)产业投资企业(有限合伙)			160,191,130.00		160,191,130.00	13.03
国家军民融合产业投资基金有限责任公司			101,603,325.00		101,603,325.00	8.27

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中银金融资产投资有限公司	63,502,078.00		63,502,078.00		63,502,078.00	5.17

注：1.根据国家预算内基本建设项目投资 4,000.00 万元，由中国船舶重工集团有限公司拨入河柴重工，拟将其持有的河南柴油机重工有限责任公司使用的国拨资金对河南柴油机重工有限责任公司进行增资。项目名称：发展海洋工程配套设备产业，批复文号：船重财【2016】1066 号，资金到账时间为 2016 年 9 月。河柴以前年度按相关规定进行账务处理记入资本公积-国有独享部分，2019 年 1 月根据中船要求转增资本 21,358,817.00 元；

2. 2019 年 1 月，根据董事会会议、股东会决议同意公司注册资本由 76,493.00 万元变更为 1,229,058,845.00 元。新增的 464,128,845.00 元由股东中国船舶重工集团动力股份有限公司认缴 2.2 亿元，其中增加实收资本 117,473,495.00 元，增加资本公积 102,526,505.00 元；军民融合海洋防务（大连）产业投资企业（有限合伙）认缴 3 亿元，其中增加实收资本 160,191,130.00 元，增加资本公积 139,808,870.00 元；国家军民融合产业投资基金有限责任公司认缴 190,278,936.00 元，其中增加实收资本 101,603,325.00 元，增加资本公积 88,675,611.00 元；中银金融资产投资有限公司认缴 118,924,335.00 元，其中增加实收资本 63,502,078.00 元，增加资本公积 55,422,257.00 元。

(二十七) 资本公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	268,230,382.76			268,230,382.76
其他资本公积	159,630,000.00			159,630,000.00
其中:国有独享资本公积	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	427,860,382.76			427,860,382.76

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	268,230,382.76			268,230,382.76
其他资本公积	159,630,000.00		119,630,000.00	40,000,000.00
其中:国有独享资本公积	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	427,860,382.76		119,630,000.00	308,230,382.76

注:2018年7月,公司召开第一届董事会第十二次会议,全体董事同意由资本公积转增资本119,630,000.00元,同月完成注册资本的工商变更手续。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价	268,230,382.76	405,074,426.00		673,304,808.76
其他资本公积	40,000,000.00		40,000,000.00	
其中:国有独享资本公积	40,000,000.00		40,000,000.00	
合计	308,230,382.76	405,074,426.00	40,000,000.00	673,304,808.76

注:1.根据国家预算内基本建设项目投资4,000万元,由中国船舶重工集团有限公司拨入河柴重工,拟将其持有的河南柴油机重工有限责任公司使用的国拨资金对河南柴油机重工有限责任公司进行增资。项目名称:发展海洋工程配套设备产业,批复文号:船重财【2016】1066号,资金到账时间为2016年9月。河柴以前年度按相关规定进行账务处理记入资本公积-国有独享部分,2019年1月根据中船要求转增资本21,358,817.00元,差额转入资本公积-资本溢价。

2.2019年1月,根据董事会会议、股东会决议同意公司注册资本由76,493万元变更为122,905.8845万元。新增的46,412.8845万元由股东中国船舶重工集团动力股份有限公司认缴2.2亿元,其中增加实收资本117,473,495.00元,增加资本公积102,526,505.00元;军民融合海洋防务(大连)产业投资企业(有限合伙)认缴3亿元,其中增加实收资本160,191,130.00元,增加资本公积139,808,870.00元;国家军民融合产业投资基金有限责任公司认缴190,278,936.00元,其中增加实收资本101,603,325.00元,增加资本公积88,675,611.00元;中银金融资产投资有限公司认缴118,924,335.00元,其中增加实收资本63,502,078.00元,增加资本公积55,422,257.00元。

(二十八) 其他综合收益

项目	2017.1.1	本期发生额				2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,258,000.00	-1,420,000.00		-213,000.00	-1,207,000.00	51,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,258,000.00	-1,420,000.00		-213,000.00	-1,207,000.00	51,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	1,258,000.00	-1,420,000.00		-213,000.00	-1,207,000.00	51,000.00

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	51,000.00	-760,000.00		-114,000.00	-646,000.00	-595,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	51,000.00	-760,000.00		-114,000.00	-646,000.00	-595,000.00

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	51,000.00	-760,000.00		-114,000.00	-646,000.00	-595,000.00

项目	2018.12.31	本期发生额				2019.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-595,000.00					-595,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-595,000.00					-595,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						

项目	2018.12.31	本期发生额				2019.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-595,000.00					-595,000.00

(二十九) 专项储备

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	699,524.96	2,763,054.48	2,012,312.89	1,450,266.55
合计	699,524.96	2,763,054.48	2,012,312.89	1,450,266.55

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	1,450,266.55	2,737,027.79	1,522,843.52	2,664,450.82
合计	1,450,266.55	2,737,027.79	1,522,843.52	2,664,450.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费	2,664,450.82	1,493,145.24	1,108,933.99	3,048,662.07
合计	2,664,450.82	1,493,145.24	1,108,933.99	3,048,662.07

(三十) 盈余公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	28,840,092.24	5,015,755.30		33,855,847.54
合计	28,840,092.24	5,015,755.30		33,855,847.54

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	33,855,847.54	2,982,209.87		36,838,057.41
合计	33,855,847.54	2,982,209.87		36,838,057.41

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	36,838,057.41			36,838,057.41
合计	36,838,057.41			36,838,057.41

(三十一) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	26,745,844.69	105,465,185.62	91,000,485.23
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	26,745,844.69	105,465,185.62	91,000,485.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,640,558.02	29,728,054.56	35,419,010.34
减: 提取法定盈余公积		2,982,209.87	5,015,755.30
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		105,465,185.62	15,938,554.65
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	32,386,402.71	26,745,844.69	105,465,185.62

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,541,238.06	366,676,275.87	1,038,457,046.00	799,950,833.12	912,579,237.19	689,629,681.16
其他业务	4,367,213.99	1,071,291.34	4,686,685.87	2,822,718.19	6,419,221.57	1,505,283.76
合计	492,908,452.05	367,747,567.21	1,043,143,731.87	802,773,551.31	918,998,458.76	691,134,964.92

(三十三) 税金及附加

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
城市维护建设税			2,038,977.60	1,005,357.15		5,506,303.62
教育费附加			873,847.54	446,120.84		3,921,485.66
地方教育费附加			582,565.03	297,413.90		40,559.27
房产税			569,429.74	1,255,807.61		1,291,125.27
土地使用税			395,383.74	888,074.68		919,924.20
其他税费			366,253.90	460,487.11		572,036.34
合计			4,826,457.55	4,353,261.29		12,251,434.36

(三十四) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	6,026,220.79	16,127,905.75	14,376,621.70
差旅费	2,245,292.28	9,165,992.26	5,446,835.58
运输费	1,104,477.98	3,447,524.96	3,009,776.07
业务经费	476,076.57	1,139,336.93	1,143,564.06
折旧费	173,138.21	349,518.20	298,662.73
修理费	5,946,649.05	164,313.56	258,075.29
展览费	188,378.95	45,258.62	44,811.32
其他	704,026.28	1,415,185.61	1,291,695.96
合计	16,864,260.11	31,855,035.89	25,870,042.71

(三十五) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	21,152,601.93	36,763,981.30	31,019,981.97
折旧摊销	9,384,111.07	17,141,781.70	18,543,920.60
水电费	1,134,970.04	2,648,572.73	2,226,765.99
修理费	335,047.43	1,469,847.75	1,102,172.80
办公费	691,180.17	1,365,711.51	1,458,743.86
技术转让费		835,497.04	2,196,954.35
差旅费	470,622.79	780,335.00	486,307.55
保险费	148,886.02	171,429.40	241,410.81
其他	3,052,752.09	10,476,150.99	10,398,442.49
合计	36,370,171.54	71,653,307.42	67,674,700.42

(三十六) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
材料费	8,178,217.99	19,519,575.78	27,271,833.79
燃料动力费	1,705,332.87	12,252,887.76	9,153,838.28
职工薪酬	2,759,341.09	9,366,549.47	8,948,940.91
专用费	1,240,545.65	4,573,124.25	4,355,831.63
外协费	241,132.08	4,979,480.97	868,576.41
差旅费	340,280.45	572,386.98	677,409.65
设计费		185,728.42	929,332.53
其他	1,413,731.36	2,802,538.84	1,831,128.53
合计	15,878,581.49	54,252,272.47	54,036,891.73

(三十七) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用	15,038,238.18	27,212,537.92	19,289,950.24
减：利息收入	1,710,376.36	2,410,701.57	3,289,027.16
汇兑损益	48,358.22	-44,457.83	-156,664.07
其他	124,003.02	1,822,520.19	1,440,967.80
合计	13,500,223.06	26,579,898.71	17,285,226.81

(三十八) 其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
政府补助		7,067,000.00	5,066,000.00	与收益相关
合计		7,067,000.00	5,066,000.00	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
连杆应力研究项目			1,000,000.00	与收益相关
财政局专项补助			1,000,000.00	与收益相关
财政贴息		1,700,000.00		与收益相关
可靠性项目		1,000,000.00	700,000.00	与收益相关
加工测量项目		171,000.00	1,830,000.00	与收益相关
可靠性设计、验证项目		100,000.00	100,000.00	与收益相关
超高负荷受热零部件项目		336,000.00	436,000.00	与收益相关
高精度关键铸件项目		600,000.00		与收益相关
总体设计技术及试验验证项目		660,000.00		与收益相关
进出口企业发展补助资金		500,000.00		与收益相关
河南省创新龙头企业项目		1,000,000.00		与收益相关
联合基金项目		1,000,000.00		与收益相关
合计		7,067,000.00	5,066,000.00	

(三十九) 信用减值损失

项目	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-30,761,046.74
其他应收款坏账损失	-789,784.67
合计	-31,550,831.41

(四十) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失		-3,554,428.86	-26,543,004.16
存货跌价损失		-24,509,777.80	
合计		-28,064,206.66	-26,543,004.16

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度
处置固定资产收益			138,102.19			138,102.19
合计			138,102.19			138,102.19

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2017年度	2018年度	2017年度
政府补助	574,800.00	670,000.00	574,800.00	461,865.50	670,000.00	461,865.50
其他	217,812.83	711,794.00	217,812.83	280,323.01	711,794.00	280,323.01
合计	792,612.83	1,381,794.00	792,612.83	742,188.51	1,381,794.00	742,188.51

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
高新津贴	574,800.00	670,000.00	440,000.00	与收益相关
涧西区会计核算中心			21,865.50	与收益相关
合计	574,800.00	670,000.00	461,865.50	

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2017年度	2018年度	2017年度
对外捐赠		60,000.00			60,000.00	
非流动资产毁损报废损失	53,886.05	306,410.46	53,886.05	64,638.80	306,410.46	64,638.80
其他	126,300.00	156,635.64	126,300.00	20,540.00	156,635.64	20,540.00
合计	180,186.05	523,046.10	180,186.05	85,178.80	523,046.10	85,178.80

(四十四) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
当期所得税费用	5,762,841.64	5,341,740.94	7,798,500.00
递延所得税费用	-4,620,613.20	-3,625,893.58	-3,328,509.67
合计	1,142,228.44	1,715,847.36	4,469,990.33

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	5,640,558.02	29,822,098.66	25,593,315.22
加：资产减值准备		28,064,206.66	26,543,004.16
信用减值损失	31,550,831.41		
固定资产折旧	23,626,387.60	46,630,832.60	31,959,067.64
无形资产摊销	6,120,676.56	12,216,219.79	12,114,619.17
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）			-138,102.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,886.05	306,410.46	64,638.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	15,086,596.40	27,212,537.92	19,133,286.17
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,620,613.20	-3,625,893.58	-3,328,509.67
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）	101,718,305.73	-41,673,114.57	161,170,279.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-236,108,380.69	-620,901,704.75	-184,038,708.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,401,561.46	536,879,155.72	215,854,289.92
其他	30,040,647.88		
经营活动产生的现金流量净额	-172,292,665.70	14,930,748.91	304,927,180.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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	336,424,519.41	517,144,538.72	149,638,469.49
减：现金的期初余额	517,144,538.72	149,638,469.49	316,364,936.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-180,720,019.31	367,506,069.23	-166,726,466.62

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	336,424,519.41	517,144,538.72	149,638,469.49
其中：库存现金	106,887.67	103,715.67	123,522.23
可随时用于支付的银行存款	336,317,631.74	517,040,823.05	149,514,947.26
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	336,424,519.41	517,144,538.72	149,638,469.49

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	14,803,616.97	44,844,264.85	39,106,788.73	保证金
应收票据	6,500,000.00	15,730,000.00	2,660,000.00	质押
合计	21,303,616.97	60,574,264.85	41,766,788.73	

## (四十七) 外币货币性项目

2019年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			171,590.26
其中：欧元	21,950.91	7.8170	171,590.26

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
----	------	------	---------

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			924,221.88
其中：欧元	117,775.78	7.8473	924,221.88

2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,331,507.97
其中：欧元	683,325.17	7.8023	5,331,507.97

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳河柴齐耀铸造有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	柴油机和增压器铸件的研发、生产及销售等	60.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2017年1月1日至2019年6月30日，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、 公允价值的披露

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。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对公 司的表决权 比例(%)
-------	-----	------	--------------	------------------------	-------------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对公 司的表决权 比例(%)
中国船舶重工集团 动力股份有限公司	河北省 保定市	国有资产投资管理、 船舶项目投资等	171,626.50	71.79	71.79

公司的最终控制方为中国船舶重工集团有限公司。

## (二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一最终控制方
渤海船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	同一最终控制方
大连船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
大连渔轮有限公司	同一最终控制方
第七一〇研究所（宜昌测试技术研究所）	同一最终控制方
河北汉光重工有限责任公司	同一最终控制方
九江七所精密机电科技有限公司	同一最终控制方
昆明昆船物流信息产业有限公司	同一最终控制方
连云港杰瑞电子有限公司	同一最终控制方
洛阳河柴能源工程有限公司	同一最终控制方
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	同一最终控制方
洛阳双瑞特种装备有限公司	同一最终控制方
青岛海西船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
山西汾西热能工程有限公司	同一最终控制方
山西汾西重工有限责任公司	同一最终控制方
山西江淮重工有限责任公司	同一最终控制方
山西平阳重工机械有限责任公司	同一最终控制方
陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制方
上海船用柴油机研究所	同一最终控制方
上海大华联轴器厂	同一最终控制方
上海华泾电站设备有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
上海齐耀动力技术有限公司	同一最终控制方
上海齐耀发动机有限公司	同一最终控制方
上海齐耀系统工程有限公司	同一最终控制方
上海齐耀重工有限公司	同一最终控制方
天津新港船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	同一最终控制方
武昌船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
武昌船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方
武汉双柳武船重工有限责任公司	同一最终控制方
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	同一最终控制方
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	同一最终控制方
西安船舶材料成型有限公司	同一最终控制方
宜昌船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
中船重工电机科技股份有限公司	同一最终控制方
中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	同一最终控制方
中船重工环境工程有限公司	同一最终控制方
中船重工集团公司第 703 研究所无锡分部	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资东北有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资华东有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资云贵有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资总公司	同一最终控制方
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团动力股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一最终控制方
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制方
重庆川东船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
重庆红江机械有限责任公司	同一最终控制方
重庆江增船舶重工有限公司	同一最终控制方
重庆江增机械有限公司	同一最终控制方
重庆跃进机械厂有限公司	同一最终控制方
重庆长征重工有限责任公司	同一最终控制方

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
山西汾西重工有限责任公司	购买材料	2,692,879.65	73,180,868.99	28,260,572.65
中船重工物资贸易集团有限公司	购买材料	13,435,034.86	37,744,929.86	31,701,959.56
重庆江增船舶重工有限公司	购买材料	3,296,519.38	19,684,024.72	12,799,264.96
中国船舶工业物资总公司	购买材料	12,611,489.38	16,603,160.22	10,681,878.81
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	购买材料		12,392,000.00	
中船重工电机科技股份有限公司	购买材料	5,502,230.09	6,421,851.38	2,116,575.21
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	购买材料	232,623.89	3,612,709.09	4,269,002.44
重庆跃进机械厂有限公司	购买材料	439,154.36	1,058,956.52	913,829.91
中国船舶重工集团公司第十二研究所	购买材料	471,699.20	951,974.57	514,871.79
中国船舶重工国际贸易有限公司	购买材料		745,103.97	

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
上海大华联轴器厂	购买材料	354,749.69	686,574.84	496,245.30
上海齐耀系统工程有限公司	购买材料	167,839.09	497,142.52	734,323.93
重庆齿轮箱有限责任公司	购买材料		435,094.30	6,141,353.85
重庆长征重工有限责任公司	购买材料	266,174.34	298,137.93	444,964.10
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	购买材料		285,823.77	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	购买材料	53,274.90	110,563.55	43,623.93
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	购买材料	186,265.49	73,879.31	115,384.62
重庆红江机械有限责任公司	购买材料	55,946.90	29,742.00	140,367.52
洛阳河柴能源工程有限公司	购买材料			1,847,643.04
上海船用柴油机研究所	购买材料			884,400.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	购买材料	19,629.31		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售产品	252,826,000.00	542,058,600.00	365,202,549.90
中国船舶重工集团公司第七二五研究所(洛阳船舶材料研究所)	销售产品		15,131,094.83	
武昌船舶重工集团有限公司	销售产品		13,536,282.76	
中船重工电机科技股份有限公司	销售产品		8,534,482.76	
中国船舶工业物资华东有限公司	销售产品	970,000.00	7,009,138.28	10,795,000.00
宜昌船舶柴油机有限公司	销售产品	922,869.83	3,437,184.17	4,632,882.37
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	销售产品		2,038,793.11	
山西江淮重工有限责任公司	销售产品		495,779.31	49,982.91
上海齐耀发动机有限公司	销售产品		328,455.17	91,934.19
青岛海西船舶柴油机有限公司	销售产品	491,230.77	281,863.26	
陕西柴油机重工有限公司	销售产品		169,043.10	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售产品		50,862.07	
上海齐耀系统工程有限公司	销售产品		42,672.41	

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	销售产品	61,320.75	33,101.38	1,023,780.51
洛阳双瑞特种装备有限公司	销售产品		26,976.74	138,393.16
上海齐耀动力技术有限公司	销售产品		8,560.00	
洛阳河柴能源工程有限公司	销售产品			252,664.78
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	销售产品			10,086.81
武昌船舶重工有限责任公司	销售产品			40,681,705.15
中船重工物资贸易集团有限公司	销售产品			6,353,627.75
中国船舶工业物资东北有限公司	销售产品			3,664,892.29
中国船舶重工国际贸易有限公司	销售产品			93,693.50
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	销售产品			683,726.50
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	销售产品	702,586.21		19,140.77
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售产品			5,452,000.00
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售产品			2,400,000.00
中船重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	销售产品	42,773.39		
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	销售产品	10,991.72		
上海华泾电站设备有限公司	销售产品	2,111.05		
中国船舶工业物资东北有限公司	销售产品	24,551.72		

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中船重工财务有限责任公司	300,000,000.00	2019-4-26	2020-4-24	
中国船舶重工集团有限公司	22,187,639.75	2017-8-28	2020-8-27	
中国船舶重工集团有限公司	27,221,384.40	2017-9-28	2020-9-27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国船舶重工集团有限公司	29,413,807.80	2017-10-28	2020-11-27	
中国船舶重工集团有限公司	56,352,558.71	2017-11-28	2020-10-27	
中国船舶重工集团有限公司	8,400,000.00	2018-1-9	2021-1-8	
中国船舶重工集团有限公司	19,200,000.00	2018-3-1	2021-3-1	
中国船舶重工集团有限公司	32,500,000.00	2018-4-12	2021-4-11	
中国船舶重工集团有限公司	10,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	
中国船舶重工集团有限公司	14,000,000.00	2018-7-21	2021-7-20	
中国船舶重工集团有限公司	11,300,000.00	2018-9-28	2021-9-27	
中国船舶重工集团有限公司	17,450,000.00	2018-12-24	2021-12-23	
中国船舶重工集团有限公司	31,500,000.00	2019-2-20	2022-2-20	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据							
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	8,619,000.00		15,000,000.00		12,493,250.00	
	宜昌船舶柴油机有限公司	519,521.36		3,467,668.59		1,460,007.22	
	武昌船舶重工集团有限公司	877,600.00		2,477,600.00			
	中国船舶工业物资华东有限公司			2,500,000.00		5,660,000.00	
	武昌船舶重工有限责任公司					10,466,600.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司					2,235,507.00	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所			120,000.00			
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所			982,200.00			
应收账款							
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	679,609,000.00		565,355,800.00		239,413,200.00	
	山西平阳重工机械有限责任公司	27,585,380.60	19,658,087.01	30,585,380.60	19,658,087.01	39,585,380.60	19,658,087.01
	武昌船舶重工集团有限公司	18,376,329.00		18,538,729.00		26,929,349.00	
	大连船舶重工集团有限公司	5,038,701.10					
	中船重工环境工程有限公司	2,391,546.00		2,391,546.00		2,391,546.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	1,316,000.00		1,316,000.00			
	中国船舶工业物资华东有限公司	2,117,269.06		1,147,269.06		3,974,880.00	
	重庆川东船舶重工有限责任公司	1,038,100.00		1,038,100.00		1,038,100.00	
	宜昌船舶柴油机有限公司	1,249,150.67		971,786.46		3,422,806.95	
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	815,000.00					

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海齐耀发动机有限公司	491,441.00		523,371.00		142,363.00	
	大连渔轮有限公司	360,000.00		360,000.00		360,000.00	
	山西江淮重工有限责任公司	334,424.00		357,104.00		22,680.00	
	上海齐耀动力技术有限公司	340,000.00					
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	332,800.00		332,800.00		332,800.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	308,264.20		318,030.00		628,560.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	280,000.00		280,000.00		280,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	254,000.00		256,403.00			
	陕西柴油机重工有限公司	180,000.00		180,000.00			
	青岛海西船舶柴油机有限公司	561,808.72		326,961.38			
	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	151,868.00					
	渤海船舶重工有限责任公司	88,350.00		88,350.00		88,350.00	
	武汉双柳武船重工有限责任公司	80,000.00					
	洛阳双瑞精铸钛业有限公司	69,421.00		69,421.00		69,421.00	
	上海齐耀系统工程有限公司			49,500.00			
	第七一〇研究所(宜昌测试技术研究所)					2,175,000.00	
	洛阳双瑞特种装备有限公司					31,200.00	
	天津新港船舶重工有限责任公司					411,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所					2,552,000.00	
预付账款							
	中船重工物资贸易集团有限公司	14,074,712.27		15,938,984.84		14,917,461.43	
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所			198,700.00		18,800.00	
	上海齐耀重工有限公司	62,000.00		62,000.00			

河南柴油机重工有限责任公司  
2017年度至2019年6月  
财务报表附注

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	13,876.00		41,148.00			
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	17,018.00					
	中国船舶重工国际贸易有限公司	141.23		141.23			
	中国船舶工业物资总公司					349,114.05	
	重庆江增船舶重工有限公司					2,766,593.90	
其他应收款							
	中国船舶重工集团动力股份有限公司	194,534,814.38		194,534,814.38			
	洛阳河柴能源工程有限公司					12,295,769.90	
	中国船舶重工国际贸易有限公司	5,752.95					
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	5,000.00					
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2,000,000.00		1,000,000.00		3,000,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付票据				
	山西汾西重工有限责任公司	9,826,011.10	26,000,000.00	26,500,000.00
	中国船舶工业物资总公司	5,700,000.00	5,000,000.00	
	重庆江增船舶重工有限公司		3,000,000.00	
	中船重工电机科技股份有限公司		2,500,000.00	1,500,000.00
	中船重工物资贸易集团有限公司		1,600,000.00	
	重庆齿轮箱有限责任公司	400,000.00	700,000.00	500,000.00
	重庆跃进机械厂有限公司		400,000.00	100,000.00
	中国船舶重工集团公司第十二研究所		200,000.00	
	重庆长征重工有限责任公司	200,000.00	100,000.00	200,000.00
	上海齐耀系统工程有限公司		80,000.00	100,000.00
	上海齐耀重工有限公司		62,000.00	
	上海大华联轴器厂			300,000.00
	无锡齐耀华东隔振科技有限公司			100,000.00
	重庆红江机械有限责任公司			100,000.00
应付账款				
	山西汾西重工有限责任公司	64,681,938.11	37,532,297.45	11,651,877.46
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	30,693,736.57	12,872,446.42	480,446.42
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	8,774,725.44	8,559,165.30	7,769,765.80
	洛阳河柴能源工程有限公司	5,215,609.89	5,215,609.89	
	中国船舶工业物资总公司	2,599,092.37	6,589,253.80	
	重庆江增船舶重工有限公司	5,352,527.09	3,955,874.78	
	中船重工物资贸易集团有限公司	13,383,517.42	2,281,489.11	1,012,938.45
	重庆齿轮箱有限责任公司	1,184,068.10	2,125,709.39	2,721,000.00
	重庆跃进机械厂有限公司	1,207,242.59	820,469.88	498,511.42
	上海大华联轴器厂	1,599,688.01	939,080.39	342,653.57
	中船重工电机科技股份有限公司	1,651,582.19	29,657.29	1,254,426.67

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
	洛阳双瑞精铸钛业有限公司	378,831.85	378,693.37	147,137.80
	中国船舶工业物资云贵有限公司	271,569.26	271,126.46	421,126.46
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	120,067.80	244,047.70	196,915.00
	上海齐耀发动机有限公司	378,639.77	244,740.32	283,140.32
	重庆江增机械有限公司	234,072.40	234,072.40	234,072.40
	重庆长征重工有限责任公司	321,060.04	511,165.95	465,325.95
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	11,780.00	210,480.00	124,780.00
	重庆红江机械有限责任公司	259,679.75	170,645.31	136,144.59
	上海齐耀系统工程有限公司	727,587.40	157,505.72	110,820.40
	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	131,058.65	69,806.72	41,553.00
	山西汾西热能工程有限公司	78,137.06	65,869.49	65,869.49
	武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	22,830.00	43,848.00	
	山西江淮重工有限责任公司	126,496.00	39,637.00	39,637.00
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	83,020.00	83,020.00	83,020.00
	西安船舶材料成型有限公司	126,064.73		
	九江七所精密机电科技有限公司	105,138.98		
	河北汉光重工有限责任公司	93,377.63		
	中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	29,657.29		
	连云港杰瑞电子有限公司	2,475.00		
预收款项				
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,068,000.00	368,000.00	368,000.00
	洛阳双瑞特种装备有限公司	292,530.20	261,237.18	160,447.60
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所(洛阳船舶材料研究所)		9,765.80	
	上海齐耀重工有限公司	1,280.00	1,280.00	1,280.00
	山西江淮重工有限责任公司	20.00	20.00	

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
	上海华泾电站设备有限公司	1,732.30	3,078.90	2,356.80
	上海齐耀动力技术有限公司			255,000.00
	中船重工物资贸易集团有限公司	12.02	12.02	12.02
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	140,000.00	30,240.00	1,296.00
	武汉船用机械有限责任公司	39,128.00		
其他应付款				
	中国船舶重工集团动力股份有限公司		120,000,000.00	440,000,000.00
	洛阳河柴能源工程有限公司	3,246.80		
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	221,000.00		
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	400,000.00		
	陕西柴油机重工有限公司	246,790.00		
	重庆江增船舶重工有限公司	10,321.20		
	洛阳河柴能源工程有限公司	3,246.80		
	昆明昆船物流信息产业有限公司	3,200.00		

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	
财政贴息	1,700,000.00	1,700,000.00			其他收益
可靠性项目	1,700,000.00	1,000,000.00	700,000.00		其他收益
加二测量项目	2,001,000.00	171,000.00	1,830,000.00		其他收益
连杆应力研究项目	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
财政局专项补助	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
可靠性设计、验证项目	200,000.00	100,000.00	100,000.00		其他收益
超高负荷受热零部件项目	772,000.00	336,000.00	436,000.00		其他收益
高新津贴	1,684,800.00	574,800.00	440,000.00		营业外收入
涧西区会计核算中心	21,865.50		21,865.50		营业外收入
高精度关键铸件项目	600,000.00	600,000.00			其他收益
总体设计技术及试验验证项目	660,000.00	660,000.00			其他收益
进出口企业发展补助资金	500,000.00	500,000.00			其他收益
河南省创新龙头企业项目	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
联合基金项目	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
合计	13,839,665.50	574,800.00	7,737,000.00	5,527,865.50	

十一、 承诺及或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定的报告分部为柴油机动力的报告分部，主要提供中高速柴油机及其相关备品备件服务。分部的价格按照实际交易价格基础确定，间接归属于分部的费用根据费用归集分配确认。资产根据分部的经营及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。通过多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### 2、报告分部的财务信息

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
柴油动力	492,908,452.05	367,747,567.21	1,043,143,731.87	802,773,551.31	918,998,458.76	691,134,964.92
合 计	492,908,452.05	367,747,567.21	1,043,143,731.87	802,773,551.31	918,998,458.76	691,134,964.92

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	31,824,891.36	63,745,664.83	51,378,900.72
商业承兑汇票	3,728,461.53	7,356,450.00	
合计	35,553,352.89	71,102,114.83	51,378,900.72

###### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,500,000.00	15,730,000.00	2,660,000.00
合计	6,500,000.00	15,730,000.00	2,660,000.00

###### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,699,681.93		55,526,453.60	
商业承兑汇票	6,160,000.00			
合计	46,859,681.93		55,526,453.60	

##### (二) 应收账款

###### 1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,449,641.75	4.36	46,843,519.03	82.98	9,606,122.72
按组合计提坏账准备	1,237,956,799.59	95.64	55,975,737.54	4.52	1,181,981,062.05
合计	1,294,406,441.34	100.00	102,819,256.57		1,191,587,184.77

按单项计提坏账准备:

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西平阳重工机	27,585,380.60	19,658,087.01	71.26	预计部分难以收回

名称	2019.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
械有限责任公司				
郑州宇动新能源有限公司	15,782,757.00	14,103,927.87	89.36	预计部分无法收回
河南蓝鹰机械设备有限公司	8,394,435.77	8,394,435.77	100.00	预计全部无法收回
河南省独有天一经贸有限公司	4,687,068.38	4,687,068.38	100.00	预计全部无法收回
合计	56,449,641.75	46,843,519.03		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	259,202,081.49	1,296,010.47	0.50
1至2年	181,931,737.73	9,096,586.93	5.00
2至3年	31,729,525.37	3,172,952.53	10.00
3至4年	1,318,927.55	263,785.51	20.00
4至5年	11,689,305.23	5,844,652.63	50.00
5年以上	36,301,749.47	36,301,749.47	100.00
合计	522,173,326.84	55,975,737.54	

组合计提项目: 关联方组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	715,783,472.75		
合计	715,783,472.75		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并	38,979,816.37	3.82	28,052,522.78	71.97	10,927,293.59

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	980,843,683.72	96.18	44,005,687.05	4.49	936,837,996.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,019,823,500.09	100.00	72,058,209.83		947,765,290.26

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,394,435.77	1.29	8,394,435.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	639,925,083.58	98.71	61,748,298.22	9.65	578,176,785.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	648,319,519.35	100.00	70,142,733.99		578,176,785.36

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山西平阳重工机械有限责任公司	30,585,380.60	19,658,087.01	64.27	预计部分难以收回
河南蓝鹰机械设备有限公司	8,394,435.77	8,394,435.77	100.00	预计无法收回
合计	38,979,816.37	28,052,522.78		

应收账款 (按单位)	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
河南蓝鹰机械设备有限公司	8,394,435.77	8,394,435.77	100.00	预计无法收回
合计	8,394,435.77	8,394,435.77		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,836,343.97	1,224,181.72	0.50	184,525,605.12	922,628.03	0.50
1 至 2 年	69,874,529.05	3,493,726.45	5.00	9,050,840.71	452,542.04	5.00
2 至 3 年	1,079,264.35	107,926.44	10.00	68,376,362.69	6,837,636.27	10.00
3 至 4 年	21,374,982.26	4,274,996.45	20.00	33,044,358.16	6,608,871.64	20.00
4 至 5 年	18,198,472.21	9,099,236.11	50.00	31,450,961.42	15,725,480.71	50.00
5 年以上	25,805,619.88	25,805,619.88	100.00	31,201,139.53	31,201,139.53	100.00
合计	381,169,211.72	44,005,687.05		357,649,267.63	61,748,298.22	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方不计提坏账	599,674,472.00			282,275,815.95		
合计	599,674,472.00			282,275,815.95		

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	30,761,046.74	2,942,388.17	26,356,180.22

## 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		1,102,638.00	237,670.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
重庆长航东风船舶工业公司	货款	974,100.00	无法收回	内部审批	否	2018年度
天津市明鑫地商贸有限公司	货款	128,538.00	无法收回	内部审批	否	2018年度
合计		1,102,638.00				

### (三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	310,221,332.70	314,923,280.04	107,983,022.72
合计	310,221,332.70	314,923,280.04	107,983,022.72

#### 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
向中国动力分红	194,534,814.38	194,534,814.38	
军品销项税	106,614,945.50	104,919,694.79	75,903,514.30
往来款	4,527,939.33	13,605,461.47	30,880,990.06
保证金	1,872,100.00	1,798,950.00	331,000.00
备用金及职工借款	4,783,445.17	1,386,486.41	1,577,604.68
合计	312,333,244.38	316,245,407.05	108,693,109.04

##### (2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,713,269.40	0.55	1,713,269.40	100.00	
按组合计提坏账准备	310,619,974.98	99.45	398,642.28	0.13	310,221,332.70
合计	312,333,244.38	100.00	2,111,911.68		310,221,332.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,825,694.13	9,128.48	0.50
1至2年	233,275.80	11,663.80	5.00
2至3年			
3年以上	755,700.00	377,850.00	50.00
合计	2,814,669.93	398,642.28	

组合计提项目: 不计提坏账组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	196,545,567.33		
军品销项税	106,614,945.50		
备用金、保证金	4,644,792.22		
合计	307,805,305.05		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,149,947.05	99.65	226,667.01	0.07	314,923,280.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,095,460.00	0.35	1,095,460.00	100.00	
合计	316,245,407.05	100.00	1,322,127.01		314,923,280.04

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,193,109.04	99.54	210,086.32	0.19	107,983,022.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.46	500,000.00	100.00	
合计	108,693,109.04	100.00	710,086.32		107,983,022.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,883,868.38	9,419.35	0.50	1,427,623.87	7,138.12	0.50
1至2年	831,025.15	41,551.26	5.00	2,304,564.00	115,228.20	5.00
2至3年	2,564.00	256.40	10.00	877,200.00	87,720.00	10.00
3年以上	877,200.00	175,440.00	20.00			
合计	3,594,657.53	226,667.01		4,609,387.87	210,086.32	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		2017.12.31	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
关联方组合	194,534,814.38		25,763,048.38	
军品销项税	104,919,694.79		75,903,514.30	
备用金、保证金及其他不计提坏账准备	12,100,780.35		1,917,158.49	
合计	311,555,289.52		103,583,721.17	

(3) 坏账准备变动情况

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	226,667.01		1,095,460.00	1,322,127.01
年初其他应收款账面余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	171,975.27		617,809.40	789,784.67
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段			第二阶段		第三阶段		合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失		
本期核销								
其他变动								
期末余额	398,642.28			1,713,269.40				2,111,911.68

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
计提坏账准备		789,784.67		612,040.69		151,554.28

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资					30,000,000.00	
合计					30,000,000.00	

对子公司投资

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳河柴齐耀铸造有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳河柴齐耀铸造有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00			

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,541,238.06	366,676,275.87	1,038,416,737.12	800,520,622.50	910,392,687.17	665,894,567.61
其他业务	4,367,213.99	1,071,291.34	4,728,502.98	2,864,535.30	8,121,209.15	3,250,006.58
合计	492,908,452.05	367,747,567.21	1,043,145,240.10	803,385,157.80	918,513,896.32	669,144,573.99

(六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,998,644.55	
合计		-29,998,644.55	

## 十五、补充资料

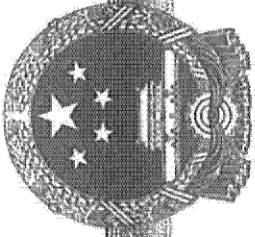
### 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-53,886.05	-306,410.46	73,463.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	574,800.00	7,737,000.00	5,527,865.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

河南柴油机重工有限责任公司  
2017年度至2019年6月  
财务报表附注

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,512.83	495,158.36	259,783.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-91,864.02	-1,188,862.19	-879,166.79	
少数股东权益影响额				
合计	520,562.76	6,736,885.71	4,981,945.11	





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



此证副本自2019年01月24日起  
起算, 有效期至2021年01月24日  
不作为年检依据

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
成立日期 2019年01月24日  
合伙期限 2019年01月24日至不约定期限  
主要经营场所 上海市浦东新区南京东路61号四楼



**经营范围**  
企业会计报表, 并出具验资报告; 清算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、管理培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年06月28日

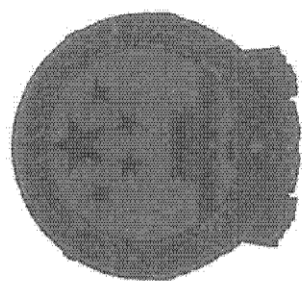
证书序号:0001247

# 说明

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

发证机关:

二〇一八年六月一日



## 会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人:朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

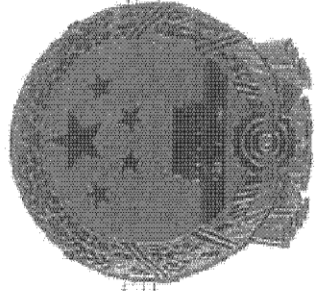
组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

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

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

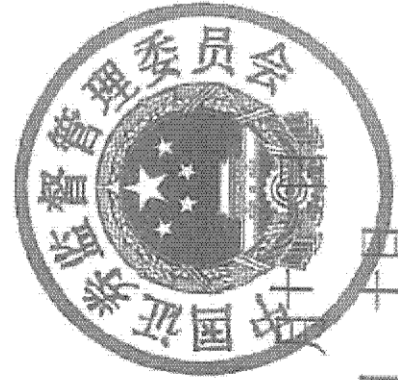
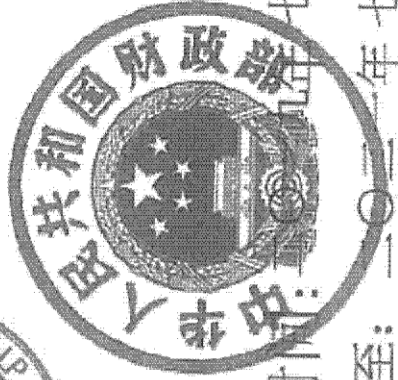
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

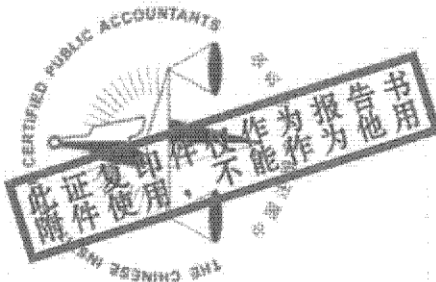
证书号：34

发证时间：二〇一三年七月十日

证书有效期至：二〇一五年七月十日



复印件使用，不作为报审之用



姓名: 梁建清  
 Name: LIANG Jianqing  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1979-08-25  
 Date of Birth: 1979-08-25  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 Working Unit: LIXIN ACCOUNTANTS LTD.  
 身份证号码: 42022197908250034  
 Identity Card No.: 42022197908250034



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

检验合格, 注册登记有效一年  
 Inspected合格, Registration Valid for one year after

注册号 (4202212204205)

2019年已缴过



证书编号: 420003204825  
 No. of Certificate: 420003204825

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

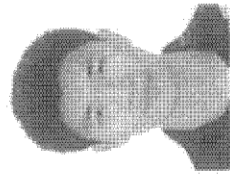
发证日期: 2006 年 09 月 19 日  
 Date of Issuance: 2006 y 09 m 19 d

年 月 日  
 y m d



姓名: 陈清松  
 性别: 男  
 出生日期: 1965-08-14  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号: 350524196508140016

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他报告使用



年度检验登记



Annual Registration

This certificate is valid for another year after



证书编号:  
No. of Certificate 310000061193

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

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 10 月 18 日

姓名: 陈清松  
证书编号: 310000061193

年 月 日  
月 日 日