

公司代码：600458

公司简称：时代新材

株洲时代新材料科技股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨首一、主管会计工作负责人黄蕴洁及会计机构负责人（会计主管人员）凌奕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

八、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”中第二点“其他披露事项”中第二点“可能面对的风险”的内容。

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	122

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
时代绝缘	指	公司全资子公司株洲时代电气绝缘有限责任公司
橡塑元件	指	公司全资子公司株洲时代橡塑元件开发有限责任公司
天津风电	指	公司全资子公司天津中车风电叶片工程有限公司
时代国贸	指	公司全资子公司株洲时代新材国际贸易有限公司（已注销）
香港子公司	指	公司全资子公司时代新材（香港）有限公司
新材德国 德国 BOGE	指	公司全资子公司中国中车新材料科技有限公司 CRRC New Material Technologies GmbH
美国子公司	指	公司全资子公司 CSR Times New Material (USA) LLC.
中铁宏吉	指	公司全资子公司襄阳中铁宏吉工程技术有限公司
代尔克公司 DELKOR 公司	指	公司全资子公司代尔克轨道有限责任公司 Delkor Rail Pty Ltd
时代华先	指	公司控股子公司株洲时代华先材料科技有限公司
青岛华轩	指	公司控股子公司青岛中车华轩水务有限公司
力克橡塑	指	公司参股子公司内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司
BOGE 无锡	指	德国 BOGE 之全资子公司博戈橡胶塑料（无锡）有限公司
BOGE 株洲	指	德国 BOGE 之全资子公司博戈橡胶塑料（株洲）有限公司
BOGE 墨西哥	指	德国 BOGE 之控股子公司博戈橡胶塑料（墨西哥）有限责任公司 BOGE Rubber & Plastics Mexico S.R.L.
中车株洲所	指	公司控股股东中车株洲电力机车研究所有限公司
中国中车	指	公司间接控股股东中国中车股份有限公司
中车集团	指	公司实际控制人中国中车集团公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	株洲时代新材料科技股份有限公司
公司的中文简称	时代新材
公司的外文名称	ZHUZHOU TIMES NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	TMT
公司的法定代表人	杨首一

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	季晓康	林芳
联系地址	株洲市天元区海天路18号	株洲市天元区海天路18号
电话	0731-22837786	0731-22837786
传真	0731-22837888	0731-22837888
电子信箱	jixiaokang@csrzic.com	linfang@csrzic.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	株洲市高新技术开发区黄河南路
公司注册地址的邮政编码	412007
公司办公地址	株洲市天元区海天路18号
公司办公地址的邮政编码	412007
公司网址	http://www.trp.com.cn
电子信箱	tmt@csrzic.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	时代新材	600458	/

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	5,542,194,821.03	5,303,651,251.28	5,235,125,866.67	4.50

归属于上市公司股东的净利润	77,539,317.17	32,544,028.07	30,733,818.10	138.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,629,356.34	6,424,357.53	4,794,191.07	859.31
经营活动产生的现金流量净额	-26,935,570.79	-61,948,573.98	-63,256,815.94	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,075,283,282.82	4,877,620,377.91	4,877,620,377.91	4.05
总资产	14,457,343,843.87	14,325,811,063.99	14,325,811,063.99	0.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.10	0.04	0.04	150.00
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.01	0.01	700.00
加权平均净资产收益率(%)	1.53	0.66	0.62	增加0.87个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.22	0.13	0.10	增加1.09个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司于2017年10月26日与中车株洲所签订协议,收购其子公司襄阳中铁宏吉工程技术有限公司100%股权。根据《企业会计准则第20号—企业合并》第五条“参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。”及《企业会计准则第33号—合并财务报表》第三十二条“母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数,同时应当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。”的规定,对2017年上半年的财务报表数据进行追溯调整。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-60,100.18

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,202,633.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,876,303.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-95,861.00
所得税影响额	-4,013,015.60
合计	15,909,960.83

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

时代新材以高分子复合材料研究及工程化应用为核心，产品主要面向轨道交通、汽车、风力发电、新材料等市场。公司紧跟全球经济发展步伐，利用国际国内两大市场与资源，坚持面向新兴产业，面向高端产品，面向全球整合。在国家实施一带一路战略、鼓励高铁“走出去”政策的支持下，积极拓展高铁、城轨、地铁海外业务，成为轨道交通减振降噪全球领先的企业；布局风电新能源领域，风电叶片收入规模进入国内前三；公司通过 BOGE 公司进入国内外中高端汽车 NVH 和轻量化市场，收入规模逐年增长；在新材料领域，公司自主研发的聚酰亚胺薄膜已完成产业化并实现批量销售，目前正在筹划二期扩能建设；芳纶材料生产线已安装完毕，目前正在调试过程中，预计今年年内可以投产。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

截止 2018 年 06 月 30 日公司总资产 1,445,734.38 万元，其中：境外资产 582,826.22（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 40.31%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司拥有雄厚的研发实力

公司是国家火炬计划重点高新技术企业，拥有国家认定企业技术中心、企业博士后科研工作站、国家地方联合工程研究中心、国家轨道交通高分子材料及制品质量监督检测中心四大国家级技术创新平台。

公司现有一大批高素质的研发人员，各专业领域博士 64 人，工程技术人员 1460 人。公司本部先后获得国家授权专利 878 项（含发明专利 325 项），承担 20 多项国家“863”计划、国家科技支撑计划和国家重点火炬计划等重大科研项目。经过公司三十年来的经营与技术积累，公司已形成减振技术、降噪技术、绝缘技术、轻量化技术、抗震技术等五大核心技术，具备了高分子材料合成能力、高分子复合材料改性能力、系统结构仿真分析能力、振动测试和控制能力、噪声测试和控制能力、工艺装备设计能力和检测能力七大核心能力，公司已逐步发展成为国内最具影响力的新技术、新工艺、新材料高科技产业基地之一。

2、公司产品已形成品牌优势

公司隶属中国中车旗下企业，“时代新材”被国家工商管理总局认定为中国驰名商标，是国内高分子复合材料基础研究和工程化应用领域最著名品牌之一，专注于高分子复合材料的研发生产三十余年，在国内外市场中享有很高的声誉。

公司为中国橡胶协会副会长单位及橡胶制品分会理事长单位，公司总经理杨军任中国橡胶协会副会长兼橡胶制品分会理事长。

公司在 2018 年度全球非轮胎橡胶制品企业 50 强榜单上位列第 19 位。

3、公司拥有稳定优质的市场资源

公司拥有一批长期合作的优质客户资源，在轨道交通市场，公司是全球唯一一家同时与世界六大先进机车车辆制造企业（GE、BT、ALSTOM、SIEMENS、AMSTANDRAIL 和中国中车）建立战略合作关系并实现批量供货的供应商；汽车市场着眼于全球，主要客户均为汽车行业内高端一线品牌，在大众、福特、奔驰、通用、宝马行业前五大终端客户的销售比约为 70%；风电市场在国内拥有远景能源、湘电股份、浙江运达、金风科技、华创风能、中车株洲所、上海电气等七大战略客户，

战略客户订单占有率达到 85%，是远景能源、浙江运达、湘电股份、华创风能、中车株洲所的最大供应商。

4、公司业务国际化布局

近年来，公司立足国内保地位，面向全球谋发展，积极拓展海外市场，先后成功并购澳大利亚 Delkor 公司及德国 BOGE，在美国、德国、法国、日本、澳大利亚、斯洛伐克、巴西、墨西哥等国家拥有了子公司和办事机构。公司香港子公司及跨境资金池可实现公司全球资金快捷高效调度，现有的全球资源平台还有力支撑了公司本部原有轨道交通、风电产业海外业务的拓展，同时促成公司逐步构建全球化的生产、采购、营销、售后网络体系，提升公司在全球范围获取、整合、共享资源的能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

公司以高分子复合材料研究及工程化应用为核心，产品面向轨道交通、汽车、风力发电和新材料等市场。上半年，公司围绕国际化发展、跨行业经营的经营理念，以创新驱动、品质发展为指导思想，以国际化、信息化、高科技为战略核心，与德国 BOGE 深化协同发展，尝试以轻资产模式开拓新市场和新项目，践行产业选择和退出机制，推进流程变革、IT 国际化提升经营效率，充分发挥技术、市场等核心优势，各项工作有序推进。

上半年，公司实现销售收入 55.42 亿元，较上年同期增长 2.39 亿元，增幅为 4.50%，主要是公司轨道交通市场、汽车市场收入增长的影响。其中，轨道交通市场销售收入 12.10 亿元，较上年同期增长 2.02 亿元；汽车市场销售收入 33.38 亿元，较上年同期增长 2.28 亿元；风电市场收入 6.17 亿元，较上年同期下降 1.35 亿元。上半年公司实现净利润 7,754 万元，较上年同期（追溯调整后）增加 4500 万元，增幅为 138%，主要由于公司轨道交通市场产品销售结构变化导致经营利润上升。

报告期内，公司新材料项目产业化进展基本顺利，上半年，公司年产 500 吨聚酰亚胺薄膜生产线量产日趋稳定，形成销售收入 5,717 万元，目前正在筹划二期产能建设工作；特种芳纶纸生产线上半年已安装完毕并开始调试，年内有望投产。该线生产的高绝缘等级芳纶纸、电池隔膜纸、超级电容纸和反渗透膜衬纸均有望实现进口替代目标。

报告期内，公司继续践行产业选择和退出机制，剥离弱势产业，注销全资子公司时代国贸，内蒙古力克橡塑公司不再纳入公司合并范围，旨在集中优势资源，提升公司整体盈利能力。

下半年，公司将继续以高分子复合材料研究及工程化推广应用为核心，促进轨道交通、风电板块收入的增长，推进 BOGE 公司低制造成本地区产能建设，新材料产品扩能建设，同时提升管理水平，全面推行降本增效工作，以持续提升公司的盈利能力。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,542,194,821.03	5,303,651,251.28	4.50
营业成本	4,670,694,090.09	4,450,182,881.50	4.96
销售费用	193,027,351.00	197,337,825.87	-2.18
管理费用	235,772,460.17	202,188,253.16	16.61
财务费用	765,128.08	139,975,478.57	-99.45
经营活动产生的现金流量净额	-26,935,570.79	-61,948,573.98	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-229,420,673.40	202,559,934.77	-213.26
筹资活动产生的现金流量净额	109,572,971.38	-223,376,549.34	不适用
研发支出	313,060,766.69	272,932,532.75	14.70

- 营业收入变动原因说明:主要是由于报告期内轨道交通板块和 BOGE 汽车板块收入增加所致。
- 营业成本变动原因说明:主要是由于报告期内收入规模增加以及原材料价格上涨所致。
- 管理费用变动原因说明:主要是由于报告期内人工成本增加所致。
- 财务费用变动原因说明:主要是报告期内欧元汇率变动导致汇兑收益增加所致。若剔除汇兑损益影响，本年财务费用为 3,732.11 万，上年同期为 2,197.39 万，同比增长了 69.84%。

- 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期内短期银行理财产品到期收回现金减少所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期内短期借款增加所致。
- 研发支出变动原因说明:主要是由于报告期内对芳纶产业及 PI 膜产业研发投入增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据及应收账款	3,344,563,761.90	23.13	5,246,111,963.64	36.62	-36.25
预付账款	142,883,729.50	0.99	103,935,628.38	0.73	37.47
其他应收款	85,253,204.54	0.59	53,093,621.61	0.37	60.57
其他流动资产	1,947,403,788.96	13.47	91,034,499.95	0.64	2,039.19
在建工程	621,353,676.61	4.30	549,527,175.26	3.84	13.07
开发支出	21,192,038.22	0.15	15,709,913.99	0.11	34.90
短期借款	1,644,212,000.00	11.37	831,281,029.88	5.80	97.79
一年内到期的非流动负债	110,473,235.78	0.76	268,106,659.85	1.87	-58.80
长期借款	1,094,164,500.00	7.57	1,739,912,900.00	12.15	-37.11

其他说明

- 应收票据及应收账款减少的原因主要是报告期内新金融工具准则对金融资产分类和计量进行调整所致。
- 预付账款增加的原因主要是报告期内预付经营性贷款增加所致。
- 其他应收款增加的原因主要是报告期内应收非货币性质款项增加所致。
- 其他流动资产增加的原因主要是报告期内新金融工具准则对金融资产分类和计量进行调整所致。
- 在建工程增加的原因主要是报告期内对 PI 膜、芳纶产业的投资增加所致。
- 开发支出增加的原因主要是报告期内有新项目符合资本化条件转入开发支出所致。
- 短期借款增加的原因主要是报告期内需要偿还长期借款和补充流动资金所致。
- 一年内到期的非流动负债减少的原因主要是报告期内新收入准则调整使得递延收益重分类至一年内到期的非流动负债减少所致。
- 长期借款减少的原因主要是报告期内期归还 8000 万欧元贷款所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-8,457.00
上年同期投资额	8,457.00
投资额增减幅度（%）	-100.00%

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	币种	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
株洲时代橡塑元件开发有限公司	高分子减振降噪弹性元件	人民币	1,000.00	100.00%	3,996.32	3,435.77	21.84
株洲时代电气绝缘有限责任公司	绝缘制品及涂料、电磁线	人民币	16,201.00	100.00%	33,435.43	17,960.62	-525.62
天津中车风电叶片工程有限公司	风电叶片	人民币	20,000.00	100.00%	45,342.32	28,121.35	753.62
Delkor Rail Pty Ltd	线路扣件系统产品的开发和销售及机车车辆弹性元件的代理销售	澳元	0.13	100.00%	2,366.74	1,805.83	204.69
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	橡胶制品、塑料制品等	人民币	8,073.76	49.27%	22,102.81	10,086.48	150.85
青岛中车华轩水务有限公司	水处理设备及配件制造、销售等	人民币	3,250.00	60.00%	21,961.37	2,855.81	371.52
CRRC New Material Technologies GmbH	橡胶塑料制品, 海外投融资业务	欧元	554.47	100.00%	71,331.02	36,958.96	281.99
CSR Times New Material (USA) LLC.	橡胶塑料制品	美元	85.00	100.00%	114.08	108.12	4.82
时代新材(香港)有限公司	国际贸易、海外投资	欧元	236.10	100.00%	3,237.53	131.26	13.23

株洲时代华先材料科技有限公司	绝缘制品、功能性材料、汽车动力电池材料、锂离子电池材料、非家用纺织制成品	人民币	26,736.36	67.00%	31,095.86	25,023.56	-934.66
襄阳中铁宏吉工程技术有限公司	线路产品	人民币	5,258.75	100.00%	20,430.58	8,400.42	184.35

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国际化经营风险

公司成功实施海外并购后成为经营规模达百亿跨国公司，跨国管控风险陡增。国际政治、经济形势瞬息万变，包括汇率变动、贸易保护主义加剧在内的外部不稳定、不确定因素增多，公司现有企业管理模式和经营理念可能无法及时与此相适应，对公司管理层的国际化经营管理能力提出了更高的要求。若公司无法提升国际化经营能力，将会增加公司的整体经营风险。

2、产业投资风险

公司并购德国 BOGE 公司后，全球范围内多个合作项目全面推进，项目总投资额达数亿元人民币；国内新材料板块聚酰亚胺薄膜、芳纶、尼龙三大领域产业化项目同时推进，风电产业逐步推进调整产业布局。公司投入大量资源支持新产业投资，其产生效益是否达到预期存在不确定性风险。

3、信息化建设风险

随着公司国际化进程的加速，同时伴随着中国人口红利的逐渐消失和劳动力成本的逐步增加，公司现有信息化和生产自动化水平远不能满足公司国际化经营发展的需要，公司将不断加大投入，在信息化、生产自动化等方面进行大规模的升级、改造和新建，公司信息化建设与经营管理模式的契合效果存在不确定性风险。

4、汇率风险

公司并购德国 BOGE 后，有超过一半的收入、资产在海外，并分布在多个国家，各国汇率水平的变动影响公司整体收入、资产水平。同时，为获取低利率贷款，2014 年公司并购 BOGE 借入 2.03 亿欧元（已归还 0.8 亿欧元），汇率的变动导致公司近年的盈利水平产生较大波动。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018-4-25	www.sse.com.cn	2018-4-26

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 25 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过如下议案：1、审议通过公司 2017 年年度报告及正文；2、审议通过公司 2017 年度财务决算报告；3、审议通过公司 2017 年度利润分配预案；4、审议通过公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划；5、审议通过公司 2017 年度董事会工作报告；6、审议通过公司 2017 年独立董事述职报告；7、审议通过公司 2017 年度监事会工作报告；8、审议通过公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；9、审议通过关于修改《公司章程》的议案；10、审议通过关于修改《董事会议事规则》的议案；11、审议通过公司与中车股份有限公司 2017 年度日常关联交易执行情况及 2018 年度日常关联交易预计的议案；12、审议通过公司与各合作银行签订 2018 年综合授信业务的议案；13、审议通过公司 2018 年年度担保安排的议案；14、审议通过公司续聘 2018 年度外部审计机构的议案；15、审议通过关于选举董事的议案；16、审议通过关于选举独立董事的议案；17、审议通过了关于选举监事的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国中车股份有限公司	2015 年 6 月，公司原间接控股股东中国南车股份有限公司与中国北车股份有限公司合并后成立了中国中车股份有限公司（以下简称“中国中车”）。中国中车于 2015 年 8 月 5 日向本公司出具了《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车将在承诺函出具之日起五年内通过监管部门认可的方式（包括但不限于资产重组、业务整合等）解决与时代新材的同业竞争问题。	2020 年 8 月 4 日	是	是

与再融资相关的承诺	股份限售	中车株洲电力机车研究所有限公司	2014年12月31日公司第六届董事会第二十五次会议、2015年3月18日公司2015年第一次临时股东大会审议通过公司向控股股东中车株洲电力机车研究所有限公司非公开发行股票事项。本公司已于2016年1月15日完成本次非公开发行工作，新增发行人民币普通股（A股）141,376,060股，限售期36个月。	2019年1月14日	是	是
-----------	------	-----------------	---	------------	---	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会第二十八次会议、2017年年度股东大会审议通过了继续聘请德勤会计师事务所为公司2018年度财务报告审计机构及2018年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
2016年11月，公司持股60%的控股子公司中车华轩就与沃德思源集团有限公司、自然人路彩英存在的两项合同纠纷事项，共计涉案金额人民币8966.01万元，向青岛市中级人民法院提起诉讼。青岛市中级人民法院于2016年11月21日受理该案并下达《受理案件通知书》。	该事项的详细内容参见公司于2016年11月23日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn上刊登的公司临2016-044号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第七届董事会第二十八次会议、2017 年年度股东会议审议通过了公司与中车股份有限公司 2017 年度日常关联交易执行情况、2018 年度日常关联交易预计的议案。	该事项的详细内容参见公司于 2018 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上刊登的公司临 2018-011 号公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

报告期内，公司无交易总额达最近一期经审计净资产值 5%以上的重大关联交易债权债务往来事项。公司关联方债权债务往来情况详见本报告第十节“财务报告”中第十二点“关联方及关联交易”中内容。

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,257.18
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,189.88
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	24,189.88
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.94%
担保情况 说明	公司第七届董事会第二十八次会议、2017年年度股东大会审议通过公司对部分下属控股子公司2018年年度使用银行综合授信额度、融资贷款、开出保函、银行承兑汇票、信用证、履约等业务提供担保。担保总额约为11.7亿元人民币或是等值外币，有效期限至2018年年度股东大会召开日。

十二、 上市公司扶贫工作情况适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用

公司及重要子公司产品制造过程中均不涉及重度排污，不会对环境产生重要影响，不属于政府重点排污管理企业。

公司生产制造过程严格按照当地环保部门的要求，遵守环境保护相关规定，并严格依照环评批复审慎实施各类项目，仅产生少量废气、污水、无重大污染物。公司不存在环境违规记录。

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年、2018 年先后颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》等新会计准则。经公司第八届董事会第四次会议审议通过，审议通过公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对公司会计政策相关内容进行调整，具体影响金额见详本报告报表会计附注“重要会计政策和会计估计的变更”（五、31）部分内容。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	51,636
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中车株洲电力机车研究所有限公司	0	292,494,103	36.43	141,376,060	无		国有法人
中车金证投资有限公司	0	66,029,078	8.22		无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	17,434,400	2.17		未知		国有法人
中车株洲电力机车有限公司	0	12,338,786	1.54		无		国有法人
中车株洲车辆实业管理有限公司	0	8,909,666	1.11		无		国有法人
中车资阳机车有限公司	0	7,179,675	0.89		无		国有法人
中车南京浦镇实业管理有限公司	0	7,070,109	0.88		无		国有法人
中国北车集团大连机车车辆有限公司	0	5,574,515	0.69		无		国有法人
中车眉山实业管理有限公司	0	5,142,908	0.64		无		国有法人
中车石家庄实业有限公司	0	4,837,788	0.60		无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中车株洲电力机车研究所有限公司	151,118,043	人民币普通股	151,118,043				
中车金证投资有限公司	66,029,078	人民币普通股	66,029,078				
中央汇金资产管理有限责任公司	17,434,400	人民币普通股	17,434,400				
中车株洲电力机车有限公司	12,338,786	人民币普通股	12,338,786				
中车株洲车辆实业管理有限公司	8,909,666	人民币普通股	8,909,666				

中车资阳机车有限公司	7,179,675	人民币普通股	7,179,675
中车南京浦镇实业管理有限公司	7,070,109	人民币普通股	7,070,109
中国北车集团大连机车车辆有限公司	5,574,515	人民币普通股	5,574,515
中车眉山实业管理有限公司	5,142,908	人民币普通股	5,142,908
中车石家庄实业有限公司	4,837,788	人民币普通股	4,837,788
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，第1、4、6、8名股东的控股股东同为中车股份有限公司，第2、5、7、9、10名股东和中国中车股份有限公司均为中国中车集团公司的控股子公司。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中车株洲电力机车研究所有限公司	141,376,060	2019-1-14	141,376,060	非公开发行股份限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		中车株洲电力机车研究所有限公司为本公司控股股东。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
邓恢金	副董事长	离任
刘连根	董事	离任
赵蔚	董事	离任
张力强	董事	离任
高武清	董事	离任
宋智宇	董事	离任
祁和生	独立董事	离任
黄珺	独立董事	离任
林逸	独立董事	离任
李东林	董事	聘任
杨军	董事	聘任
冯江华	董事	聘任
熊锐华	董事	聘任
刘建勋	董事	聘任
彭华文	董事	聘任
李中浩	独立董事	聘任
贺守华	独立董事	聘任
凌志雄	独立董事	聘任
刘鲁江	监事	离任
金亮群	监事	离任
翁涛	监事	离任
向中华	职工监事	离任
潘艺	职工监事	离任
丁有军	监事	聘任
卢雄文	监事	聘任
高武清	监事	聘任
周万红	职工监事	选举
荣继纲	职工监事	选举
刘建勋	副总经理	离任
任云龙	财务总监	离任

李东林	董事长	选举
杨军	总经理	聘任
季晓康	董事会秘书	聘任
杨治国	副总经理	聘任
任云龙	副总经理	聘任
程海涛	副总经理兼总工程师	聘任
李晓勇	副总经理	聘任
宋传江	副总经理	聘任
彭海霞	行政总监	聘任
黄蕴洁	副总经理、财务总监兼总法律顾问	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司第七届董事会第二十八次会议、2017 年年度股东大会审议通过了公司董事会换届选举的议案，公司第八届董事会成立，董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名。董事会成员李东林、冯江华、杨军、熊锐华、刘建勋、彭华文，及李中浩、贺守华、凌志雄为公司独立董事。

公司第七届监事会第十八次会议、2017 年年度股东大会审议通过了公司监事会换届选举的议案，公司第八届监事会成立，监事会设监事 5 名，其中职工监事 2 名。监事会成员丁有军、卢雄文、高武清，及周万红、荣继纲为公司职工监事（2 名职工监事由公司职工代表大会直接选举产生）。

公司第八届董事会第一次会议，审议通过选举李东林先生为第八届董事会董事长；经董事长提名，聘任杨军先生为公司总经理，季晓康先生为公司董事会秘书；经总经理提名，聘任杨治国先生、任云龙先生、程海涛先生、李晓勇先生、宋传江先生、黄蕴洁女士为公司副总经理，聘任程海涛先生为公司总工程师，聘任彭海霞女士为公司行政总监，聘任黄蕴洁女士为公司财务总监、总法律顾问。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：株洲时代新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	981,894,445.87	1,132,677,976.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	3,344,563,761.90	5,246,111,963.64
预付款项	(七) 3	142,883,729.50	103,935,628.38
其他应收款	(七) 4	85,253,204.54	53,093,621.61
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	2,290,344,333.68	1,957,994,877.31
合同资产	(七) 6	91,658,003.96	
持有待售资产	(七) 7		
一年内到期的非流动资产	(七) 8	127,007,160.95	129,698,266.39
其他流动资产	(七) 9	1,947,403,788.96	91,034,499.95
流动资产合计		9,011,008,429.36	8,714,546,833.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(七) 10	287,926,720.93	289,932,771.66
长期股权投资	(七) 11		
投资性房地产	(七) 12	38,157,533.59	38,673,902.57
固定资产	(七) 13	2,752,789,011.57	3,007,160,267.24
在建工程	(七) 14	621,353,676.61	549,527,175.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 17	622,329,885.54	649,692,033.89
开发支出	(七) 18	21,192,038.22	15,709,913.99
商誉	(七) 19	715,640,667.27	722,602,781.13
长期待摊费用	(七) 20	12,579,418.48	16,459,409.71
递延所得税资产	(七) 21	115,436,206.84	109,209,227.43
其他非流动资产	(七) 22	258,930,255.46	212,296,747.17
非流动资产合计		5,446,335,414.51	5,611,264,230.05
资产总计		14,457,343,843.87	14,325,811,063.99

流动负债：			
短期借款	(七)23	1,644,212,000.00	831,281,029.88
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七)25	4,093,988,883.64	4,003,467,061.30
预收款项	(七)26		62,044,036.01
合同负债	(七)27	139,307,147.32	
应付职工薪酬	(七)28	180,226,023.38	150,729,841.51
应交税费	(七)29	60,876,475.48	91,121,149.00
其他应付款	(七)30	404,172,015.92	534,071,398.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七)32	110,473,235.78	268,106,659.85
其他流动负债	(七)33	430,567.92	
流动负债合计		6,633,686,349.44	5,940,821,176.16
非流动负债：			
长期借款	(七)34	1,094,164,500.00	1,739,912,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七)36	101,151,389.44	104,016,379.18
长期应付职工薪酬	(七)37	936,768,862.46	922,010,350.13
预计负债	(七)38	197,589,981.92	193,032,326.61
递延收益	(七)39	105,346,284.34	309,198,209.05
递延所得税负债	(七)21	123,870,012.85	50,416,591.69
其他非流动负债	(七)40	42,613,634.00	51,909,127.52
非流动负债合计		2,601,504,665.01	3,370,495,884.18
负债合计		9,235,191,014.45	9,311,317,060.34
所有者权益			
股本	(七)41	802,798,152.00	802,798,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)43	3,055,719,050.95	3,055,719,050.95
减：库存股			
其他综合收益	(七)45	-207,718,256.93	-144,530,229.09
专项储备		1,048,830.93	753,766.68
盈余公积	(七)47	144,813,581.72	144,813,581.72
一般风险准备			
未分配利润	(七)48	1,278,621,924.15	1,018,066,055.65
归属于母公司所有者权益合计		5,075,283,282.82	4,877,620,377.91
少数股东权益		146,869,546.60	136,873,625.74
所有者权益合计		5,222,152,829.42	5,014,494,003.65
负债和所有者权益总计		14,457,343,843.87	14,325,811,063.99

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		561,666,110.19	621,191,085.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十七) 1	1,885,803,400.91	3,829,148,540.54
预付款项		95,855,940.18	76,835,800.70
其他应收款	(十七) 2	470,013,052.43	442,806,886.61
存货		1,135,910,666.57	997,523,548.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		124,154,231.08	127,809,264.50
其他流动资产		1,772,326,991.22	5,693,746.29
流动资产合计		6,045,730,392.58	6,101,008,872.67
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		252,165,376.39	252,165,376.39
长期股权投资	(十七) 3	3,146,840,274.72	3,151,840,274.72
投资性房地产		21,939,848.82	22,220,921.26
固定资产		1,120,545,566.86	1,155,279,614.37
在建工程		174,570,594.09	81,142,312.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		177,708,547.54	183,188,089.56
开发支出		21,192,038.22	15,709,913.99
商誉			
长期待摊费用		11,602,499.23	15,356,958.34
递延所得税资产		89,923,123.50	79,803,980.02
其他非流动资产		26,020,616.96	20,227,826.33
非流动资产合计		5,042,508,486.33	4,976,935,267.11
资产总计		11,088,238,878.91	11,077,944,139.78
流动负债:			
短期借款		1,515,000,000.00	775,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,914,622,632.75	2,768,156,131.34
预收款项			42,097,458.12

合同负债		48,460,305.66	
应付职工薪酬		72,358,782.80	13,001,186.46
应交税费		20,408,732.55	57,587,198.37
其他应付款		596,556,114.02	863,177,474.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,928,906.60	12,630,049.68
其他流动负债			
流动负债合计		5,176,335,474.38	4,531,649,497.97
非流动负债：			
长期借款		941,134,500.00	1,583,866,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		50,237,433.17	50,922,317.20
长期应付职工薪酬			
预计负债		170,438,881.53	165,540,035.74
递延收益		63,997,908.15	60,291,842.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,225,808,722.85	1,860,621,095.88
负债合计		6,402,144,197.23	6,392,270,593.85
所有者权益：			
股本		802,798,152.00	802,798,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,147,619,737.39	3,147,619,737.39
减：库存股			
其他综合收益		-35,301,199.15	
专项储备			
盈余公积		132,793,093.35	132,793,093.35
未分配利润		638,184,898.09	602,462,563.19
所有者权益合计		4,686,094,681.68	4,685,673,545.93
负债和所有者权益总计		11,088,238,878.91	11,077,944,139.78

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(七)49	5,542,194,821.03	5,303,651,251.28
减：营业成本	(七)49	4,670,694,090.09	4,450,182,881.50
税金及附加	(七)50	22,154,747.08	19,223,203.32
销售费用	(七)51	193,027,351.00	197,337,825.87
管理费用	(七)52	235,772,460.17	202,188,253.16
研发费用		313,060,766.69	272,932,532.75

财务费用	(七)53	765,128.08	139,975,478.57
其中：利息费用		47,214,657.03	42,207,881.85
利息收入		14,839,263.75	12,765,540.05
资产减值损失	(七)54	2,220,124.55	5,316,292.75
信用减值损失	(七)55	16,723,700.07	
加：其他收益	(七)59	9,307,602.13	275,208.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)57		3,074,238.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七)58	-60,100.18	1,019,378.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,023,955.25	20,863,609.30
加：营业外收入	(七)60	12,860,925.09	34,168,325.45
减：营业外支出	(七)61	2,089,589.61	3,009,504.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,795,290.73	52,022,430.06
减：所得税费用	(七)62	31,344,803.58	23,233,571.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,450,487.15	28,788,858.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,450,487.15	28,788,858.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-1,088,830.02	-3,755,169.28
2.归属于母公司所有者的净利润		77,539,317.17	32,544,028.07
六、其他综合收益的税后净额		-30,095,930.40	42,375,952.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,095,930.40	42,375,952.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		937,028.08	-5,115,623.60
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		937,028.08	-5,115,623.60
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-31,032,958.48	47,491,576.42
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-27,732,018.65	47,491,576.42
6.金融资产重分类计入其他综合		-3,300,939.83	

收益的金额			
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		46,354,556.75	71,164,811.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,443,386.77	74,919,980.89
归属于少数股东的综合收益总额		-1,088,830.02	-3,755,169.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.04
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

本集团于 2017 年 10 月与中车株洲所签订协议，收购襄阳中铁宏吉工程技术有限公司 100% 股权，对于同一控制下的企业合并，本期对上年同期利润表进行重述，2017 年 1-6 月被合并方在合并前共实现净利润为 1,810,209.97 元。

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,928,491,197.42	1,919,948,911.29
减：营业成本		1,551,914,951.87	1,594,163,585.90
税金及附加		13,302,436.07	11,973,479.37
销售费用		80,673,751.83	65,001,891.68
管理费用		96,618,697.80	57,925,197.06
研发费用		145,340,092.21	111,518,764.69
财务费用		-16,418,318.26	111,235,896.43
其中：利息费用		34,833,848.24	28,709,270.56
利息收入		13,874,066.10	9,156,140.45
资产减值损失		1,036,612.75	487,585.61
信用减值损失		13,876,430.82	
加：其他收益		7,409,977.87	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）		31,724,475.24	3,074,238.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）		94,809.32	1,168,692.07
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		81,375,804.76	-28,114,558.69
加：营业外收入		2,555,918.86	18,694,281.85
减：营业外支出		234,944.06	63,636.52
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		83,696,779.56	-9,483,913.36
减：所得税费用		7,834,537.06	-1,422,587.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		75,862,242.50	-8,061,326.36
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		75,862,242.50	-8,061,326.36
2. 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		-2,981,077.62	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,981,077.62	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-2,981,077.62	
六、综合收益总额		72,881,164.88	-8,061,326.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.04
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,079,158,654.63	5,994,551,863.53
收到的税费返还		34,914,560.39	42,504,859.43
收到其他与经营活动有关的现金	(七)63(1)	58,562,165.43	56,134,914.55
经营活动现金流入小计		6,172,635,380.45	6,093,191,637.51
购买商品、接受劳务支付的现金		4,736,205,024.79	4,807,199,567.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,035,519,202.26	961,620,753.39
支付的各项税费		185,640,232.66	154,938,970.80
支付其他与经营活动有关的现金	(七)63(2)	242,206,491.53	231,380,920.13
经营活动现金流出小计		6,199,570,951.24	6,155,140,211.49
经营活动产生的现金流量净额		-26,935,570.79	-61,948,573.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			600,000,000.00
取得投资收益收到的现金			6,601,671.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,915.01	46,074,908.67

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		173,915.01	652,676,579.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,594,588.41	350,116,645.14
投资支付的现金			100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		229,594,588.41	450,116,645.14
投资活动产生的现金流量净额		-229,420,673.40	202,559,934.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,289,100.00	2,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,289,100.00	
取得借款收到的现金		1,645,416,800.00	689,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,656,705,900.00	691,780,000.00
偿还债务支付的现金		1,477,442,206.07	778,346,595.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,690,722.55	136,809,953.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,547,132,928.62	915,156,549.34
筹资活动产生的现金流量净额		109,572,971.38	-223,376,549.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,416,630.55	1,990,699.15
五、现金及现金等价物净增加额		-133,366,642.26	-80,774,489.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,114,528,667.44	1,544,769,498.88
六、期末现金及现金等价物余额		981,162,025.18	1,463,995,009.48

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,078,076,984.43	3,273,179,680.81
收到的税费返还		11,042,472.29	9,672,795.76
收到其他与经营活动有关的现金		19,400,684.42	27,414,400.62
经营活动现金流入小计		3,108,520,141.14	3,310,266,877.19

购买商品、接受劳务支付的现金		2,640,969,553.99	3,147,130,228.75
支付给职工以及为职工支付的现金		243,354,551.48	200,476,551.20
支付的各项税费		106,158,045.64	94,798,235.60
支付其他与经营活动有关的现金		194,552,412.83	184,161,720.09
经营活动现金流出小计		3,185,034,563.94	3,626,566,735.64
经营活动产生的现金流量净额		-76,514,422.80	-316,299,858.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			600,000,000.00
取得投资收益收到的现金			6,591,671.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,915.01	44,248,409.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		173,915.01	650,840,080.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,087,227.35	53,144,696.03
投资支付的现金			184,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,087,227.35	237,714,696.03
投资活动产生的现金流量净额		-56,913,312.34	413,125,384.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,490,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,490,000,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,360,862,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,169,721.65	134,204,462.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,428,031,721.65	834,204,462.98
筹资活动产生的现金流量净额		61,968,278.35	-184,204,462.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,934,481.51	1,285,184.50
五、现金及现金等价物净增加额		-59,524,975.28	-86,093,752.55
加：期初现金及现金等价物余额		621,191,085.47	1,053,002,881.93
六、期末现金及现金等价物余额		561,666,110.19	966,909,129.38

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	802,798,152.00				3,055,719,050.95		-144,530,229.09	753,766.68	144,813,581.72		1,018,066,055.65	136,873,625.74	5,014,494,003.65
加: 会计政策变更							-33,092,097.44				223,156,458.93		190,064,361.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	802,798,152.00				3,055,719,050.95		-177,622,326.53	753,766.68	144,813,581.72		1,241,222,514.58	136,873,625.74	5,204,558,365.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-30,095,930.40	295,064.25			37,399,409.57	9,995,920.86	17,594,464.28
(一) 综合收益总额							-30,095,930.40				77,539,317.17	-1,088,830.02	46,354,556.75
(二) 所有者投入和减少资本												11,289,100.00	11,289,100.00
1. 股东投入的普通股												11,289,100.00	11,289,100.00
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											-40,139,907.60	-508,156.90	-40,648,064.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)											-40,139,907.60	-508,156.90	-40,648,064.50

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(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							295,064.25			303,807.78		598,872.03	
1. 本期提取							24,768,234.89			419,829.54		25,188,064.43	
2. 本期使用							24,473,170.64			116,021.76		24,589,192.40	
(六) 其他													
四、本期期末余额	802,798,152.00				3,055,719,050.95		-207,718,256.93	1,048,830.93	144,813,581.72		1,278,621,924.15	146,869,546.60	5,222,152,829.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	802,798,152.00				3,141,518,250.95		-205,265,132.45	438,358.68	141,895,608.13		1,034,002,391.98	65,335,873.63	4,980,723,502.92
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	802,798,152.00				3,141,518,250.95		-205,265,132.45	438,358.68	141,895,608.13		1,034,002,391.98	65,335,873.63	4,980,723,502.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)					-85,799,200.00		60,734,903.36	315,408.00	2,917,973.59		-15,936,336.33	71,537,752.11	33,770,500.73

列)												
(一) 综合收益总额						60,734,903.36				69,223,914.55	-2,454,020.93	127,504,796.98
(二) 所有者投入和减少资本				-85,799,200.00							73,667,018.66	-12,132,181.34
1. 股东投入的普通股											76,940,900.00	76,940,900.00
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				-85,799,200.00							-3,273,881.34	-89,073,081.34
(三) 利润分配								2,917,973.59		-85,160,250.88		-82,242,277.29
1. 提取盈余公积								2,917,973.59		-2,917,973.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-80,279,815.20		-80,279,815.20
4. 其他										-1,962,462.09		-1,962,462.09
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							315,408.00				324,754.38	640,162.38
1. 本期提取							45,058,798.80				324,754.38	45,383,553.18
2. 本期使用							44,743,390.80					44,743,390.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	802,798,152.00			3,055,719,050.95		-144,530,229.09	753,766.68	144,813,581.72		1,018,066,055.65	136,873,625.74	5,014,494,003.65

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	802,798,152.00				3,147,619,737.39				132,793,093.35	602,462,563.19	4,685,673,545.93
加: 会计政策变更							-32,320,121.53				-32,320,121.53
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	802,798,152.00				3,147,619,737.39		-32,320,121.53		132,793,093.35	602,462,563.19	4,653,353,424.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,981,077.62			35,722,334.90	32,741,257.28
(一) 综合收益总额							-2,981,077.62			75,862,242.50	72,881,164.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-40,139,907.60	-40,139,907.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,139,907.60	-40,139,907.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								19,584,951.03		19,584,951.03	
2. 本期使用								19,584,951.03		19,584,951.03	
(六) 其他											
四、本期期末余额	802,798,152.00				3,147,619,737.39			-35,301,199.15	132,793,093.35	638,184,898.09	4,686,094,681.68

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	802,798,152.00				3,088,215,139.81				129,875,119.76	656,480,616.09	4,677,369,027.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	802,798,152.00				3,088,215,139.81				129,875,119.76	656,480,616.09	4,677,369,027.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					59,404,597.58				2,917,973.59	-54,018,052.90	8,304,518.27
(一) 综合收益总额										29,179,735.89	29,179,735.89
(二) 所有者投入和减少资本					59,404,597.58						59,404,597.58
1. 股东投入的普通股											
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					59,404,597.58						59,404,597.58

(三) 利润分配									2,917,973.59	-83,197,788.79	-80,279,815.20
1. 提取盈余公积									2,917,973.59	-2,917,973.59	
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,279,815.20	-80,279,815.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								34,362,407.04			34,362,407.04
2. 本期使用								34,362,407.04			34,362,407.04
(六) 其他											
四、本期期末余额	802,798,152.00				3,147,619,737.39				132,793,093.35	602,462,563.19	4,685,673,545.93

法定代表人：杨首一 主管会计工作负责人：黄蕴洁 会计机构负责人：凌奕

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国湖南省注册的股份有限公司,于1998年5月经湖南省体改委湘体改字(1997)73号文批准,由原株洲时代橡塑实业有限责任公司改制成立的,并更名为株洲时代橡塑股份有限公司,注册资本人民币3,980万元。2000年1月6日,公司经湖南省体改委湘体改字(2000)05号文批准,以未分配利润每10股送2.31股、资本公积每10股转增0.29股,送股及转增股本后,公司股本总额变更为人民币5,014.80万元,并于2000年2月3日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。2001年9月17日,经湖南省金融证券领导小组办公室湘金函(2001)014号文同意,公司工会将其所持有的本公司社团法人股2,005.92万股协议转让给公司13家发起人股东。2001年11月7日,公司经股东大会决议更名为株洲时代新材料科技股份有限公司,2002年11月25日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]125号文核准向社会公众首发人民币普通股(A股)3500万股,每股面值1元,并于2002年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。首发后,本公司股本总额变更为人民币8,514.80万元,并于2003年1月10日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

2004年2月18日本公司股东大会通过决议,以公司2003年末总股本8,514.80万股为基数,向全体股东每10股送2股,同时用资本公积金向全体股东每10股转增8股。送股及转增股本后,公司总股本变更为17,029.60万股,并于同年5月19日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。本公司2006年实施了股权分置改革,2006年3月15日本公司股东大会通过关于股权分置改革的决议,由非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东作出对价,以获得其持有的非流通股份的上市流通权,即流通股股东持有每10股流通股可获得3股的对价股份,对价总额为2100万股。本次股权分置实施完成后,本公司的总股本仍为17,029.60万股。

本公司于2006年5月25日召开的2005年度股东大会通过决议,以本公司2005年末总股本17,029.60万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股。转增股本完成后,本公司总股本变更为20,435.52万股,并于2006年7月25日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司于2009年7月16日召开的2009年第一次临时股东大会通过决议,向特定对象非公开发行股票3,080万股,每股面值1元,募集资金净额人民币80,029.40万元。本次非公开发行股票完成后,本公司总股本变更为23,515.52万股,并于2010年6月10日在株洲市工商行政管理局办理了变更登记。

本公司于2011年4月8日召开的2010年度股东大会通过决议,以本公司2010年末总股本23,515.52万股为基数,向全体股东每10股送4股,同时用资本公积向全体股东每10股转增8股。送股及转增股本后,本公司总股本变更为51,734.144万股,并于2011年7月8日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司于2013年1月11日召开的2013年第一次临时股东大会决议,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]208号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司配股的批复》的核准,以本公司2011年9月30日总股本51,734.144万股为基数,按照每10股配3股的比例向全体股东配售。配股募集资金后,本公司总股本变更为66,142.2092万股,并于2013年8月5日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司于2015年第一次临时股东大会决议批准,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2723号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司于2015年12月23日向特定对象非公开发行股票141,376,060股,每股面值1元,募集资金净额人民币149,260.30万元。本次非公开发行股票完成后,本公司总股本变更为802,798,152股,并于2016年2月3日在株洲市工商行政管理局办理了变更登记。

本公司企业法人营业执照注册号:91430200712106524U。本公司总部位于湖南省株洲市高新技术开发区黄河南路。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事轨道交通、汽车、公路、家电、新能源装备、船舶、特种装备、环保工程、建筑工程、工程机械、石油、市政等领域高分子材料制品、金属材料制品、桥梁支座及桥梁配套产品、橡胶金属制品、复合材料制品及各类材料集成产品的开发、生产、检测、销售、售后服务及技术咨询;桥梁、建筑检测设备的开发、生产、销售、维修;实业投资;自营和代理商品、技术的进出口业务。

本公司的控股股东为于中华人民共和国成立的中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称

“株洲所”，最终控股方为于中华人民共和国成立的中国中车集团公司(以下简称“中车集团”)。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团本年的合并范围见附注(九)，本年合并范围变更见附注(八)。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法(附注五、11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五、14)及(附注五、19)、新收入准则收入确认(附注五、26)等、新金融工具确认和计量(附注五、10)。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 3 至 12 个月，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定欧元、港币、澳元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和记录。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额记录。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相

关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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，采用交易发生当期平均汇率折算。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生交易发生当期平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，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。

10.1.3 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和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。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地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。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.1.4 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

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，不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。

进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、合同资产、应收账款以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、合同资产、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(13) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(14) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(15) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(16) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(17) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；

(18) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

(19) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

非同一控制下企业合并本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，本集团按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

10.4.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

10.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.7 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.8 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入资本公积(其他资本公积—股份转换权)。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

10.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 存货

适用 不适用

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 周转材料的摊销方法

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

12. 持有待售资产

适用 不适用

13. 长期股权投资

适用 不适用

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号 - 金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转当期损益；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股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收

益和其他股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

14. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
境外土地所有权		永久		
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	5%	2.375%-6.33%
机器设备	年限平均法	5-15年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50%-19%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。本集团对于境外土地所有权不进行折旧，也无残值。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 不适用

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的资产计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

√适用 不适用

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16. 借款费用

√适用 不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 生物资产

适用 不适用

18. 油气资产

适用 不适用

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权、非专利技术、客户关系等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的预计净残值为零，使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	40-70 年
软件使用权	5 年
专利权	5-10 年
非专利技术	3-10 年
客户关系	8-13 年

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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，主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，预计受益期按预计可使用年限与租赁期剩余年限孰短确定。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本集团提供的设定受益计划见附注(七)37 长期应付职工薪酬。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益或相关资产成本；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利为设定提存计划，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

23. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

适用 不适用

25. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

26. 收入

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服

务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。/本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

27. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的政府补助中，研发项目、产业化项目及技术改造相关的政府补助，用于购建或购置的固定资产的，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

本集团的政府补助中研发项目、拆迁补助等，由于取得该项补助用于补偿相关费用和损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

√适用□不适用

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24.3 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

29. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

25.1.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.1.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

25.2.1. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(五)“14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组组合的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前或税后利率。管理层将会于每年年末重新复核主要的估计和假设，并将商誉减值计入当期损益。

应收账款的坏账准备

应收账款的坏账准备由管理层根据会影响应收账款回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

固定资产的可使用寿命

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

预计负债 - 质量保证金准备

本集团会根据近期的产品维修经验，就出售、维修及改造向客户提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计该项准备。该项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

预计负债 - 亏损合同准备

如预期完成销售合同所需发生的成本将超过合同有效期所能获取的收入时，本集团将对预期的亏损部分计提准备。该准备的计提需要管理层对该合同项下尚未发生的成本和尚未确认的收入进行合理估计。该项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，这些差额将对当期的所得税造成影响。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

1. 收入准则变更

本集团自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”,修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的5步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见五、28。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年/期初(即2018年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于最早可比期间期初(即2017年1月1日)之前/首次执行新收入准则当年/期初之前发生的合同变更,本集团予以简化处理,根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

1.1 执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下

单位:万元人民币

项目	2017年12月31日	重分类	重新计量	2018年1月1日
流动资产:				
存货	195,799.49	-3,056.73	21,840.73	214,583.48
合同资产		3,056.73	1,546.55	4,603.28
非流动资产:				
固定资产	300,716.03		-19,107.04	281,608.99
在建工程	54,952.72		-8,137.27	46,815.45
其他非流动资产	21,229.67		7,793.07	29,022.74
流动负债:				
应付票据及应付账款	400,346.71		831.88	401,178.58
预收款项	6,204.40	-6,204.40		
合同负债		6,204.40	7,569.78	13,774.19
一年内到期的非流动负债	26,810.67		-11,408.00	15,402.67
非流动负债:				
递延收益	30,919.82		-23,013.68	7,906.14
递延所得税负债	5,041.66		7,640.43	12,682.09
股东权益:				
未分配利润	101,806.61		22,315.65	124,122.26

1.2 与原收入准则相比,执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下:

1.2.1 对资产负债表影响列示

单位:万元人民币

项目	新准则下期期末余额	调整	原准则下期期末余额
流动资产:			
合同资产	9,165.80	-9,165.80	
存货	229,034.43	-17,588.56	211,445.87
非流动资产:			
固定资产	275,278.90	19,447.05	294,725.95
其他非流动资产	25,893.03	-4,128.76	21,764.27
长期应收款	28,792.67	2,600.76	31,393.44
流动负债:			
应付票据及应付账款	409,398.89	-917.41	408,481.47
合同负债	13,930.71	-13,930.71	
预收款项		13,930.71	13,930.71
一年内到期的非流动负债	11,047.32	-10,388.44	658.88
非流动负债:			

递延所得税负债	12,387.00	-7,615.54	4,771.46
递延收益	10,534.63	-19,131.05	29,665.67
股东权益：			
其他综合收益	-20,771.83	435.50	-20,336.33
未分配利润	127,862.19	-22,928.60	104,933.59

1.2.2 对利润表影响列示

单位：万元人民币

项目	新准则下本期发生额	调整	原准则下本期发生额
营业收入	554,219.48	-2,242.65	551,976.83
营业成本	467,069.41	-1,414.75	465,654.66
利润总额	10,779.53	-827.90	9,951.63

2. 金融工具准则变更

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《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》（以下简称“新金融工具准则”）。修订前的准则简称“原金融工具准则”。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自 2018 年 1 月 1 日开始适用新金融工具准则。

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2018 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

2.1 2018 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表（单位：万元人民币）

项目	按原准则列示的账面价值 (2017 年 12 月 31 日)	施行新收入准则影响合计	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 1 月 1 日)
			重分类	重新计量		
				自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入（注	预期信用损失（注 2）	

			1)		值计量(注 1)	
应收票据及应收账款	524,611.20		-187,192.27			337,418.93
其他流动资产	9,103.45		183,299.08			192,402.53
其他综合收益	-14,453.02				-3,309.21	-17,762.23
递延所得税资产	10,920.92				583.98	11,504.90

注 1: 自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本集团和管理企业流动性的过程中会在部分应收票据和应收账款到期前进行贴现或背书转让, 终止确认已贴现或背书的应收票据及应收账款是基于本集团已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后。本集团管理该等应收票据和应收账款的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目的。因此于 2018 年 1 月 1 日, 187,192.27 万元人民币的应收票据及应收账款被重分类至其他流动资产, 原先以摊余成本计量的应收票据和应收账款改按以公允价值计量导致其他流动资产账面价值减少 3,893.19 万元人民币, 调整其他综合收益和递延所得税资产。

注 2: 预期信用损失

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团依照新金融工具准则的要求对合同资产、应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具和财务担保合同确认信用损失减值准备。具体影响包括:

针对按摊余成本计量的其他金融资产(主要包括部分应收账款和其他应收款), 本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。重新计量预期信用损失对按摊余成本计量的其他金融资产账面价值未存在重大影响。

针对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(主要为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目的的应收票据及应收账款), 本集团按照新金融工具准则的要求对其他债权投资采用三阶段模型计量预期信用损失, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。重新计量预期信用损失对按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产账面价值未存在重大影响。

2.2 2018 年 1 月 1 日信用损失准备的调节表(单位: 万元人民币)

项目	按原准则 确认的减值准备	重分类	重新计量 预期损失准备	按新金融工具准则 确认的损失准备
金融资产减值准备:				
应收票据及应收账款坏账准备	7,809.90			7,809.90
其他应收款坏账准备	91.33			91.33
合计	7,901.24			7,901.24

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

32. 其他

适用 不适用

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为按相关税法规定的销售额计算的销项税减去进项税额	16%（2018年5月前为17%）
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%-7%
教育费附加	实际缴纳流转税	4.5%-5%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：本公司及本公司的子公司株洲时代橡塑元件开发有限责任公司、株洲时代电气绝缘有限责任公司、天津中车风电叶片工程有限公司等取得税务机关批准的高新技术企业证书，按15%的税率计算所得税。子公司内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司根据财税[2011]58号及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，享受西部大开发税收优惠政策，并每年在当地主管税务机关备案，故于2018年继续按照15%税率征收企业所得税。其他未列示公司均适用25%的所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

其他国家地区主要税率主体的说明：

1.1 澳大利亚

增值税- 应税收入按10%的税率计算增值税（2017年:10%），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税- 企业所得税按应纳税所得额的30%（2017年:30%）计缴。

1.2 巴西

增值税- 应税收入按0%-18%（2017年:0%-18%）的税率计算增值税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税- 企业所得税按应纳税所得额的34%（2017年:34%）计缴。

1.3 法国

增值税- 应税收入按20%（2017年:20%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税- 企业所得税按应纳税所得额的33.3%（2017年:33.3%）计缴。

1.4 德国

增值税- 应税收入按19%（2017年:19%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税- 企业所得税按应纳税所得额的29%（2017年:29%）计缴。

1.5 斯洛伐克

增值税- 应税收入按20%（2017年:20%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税- 企业所得税按应纳税所得额的21%（2017年:21%）计缴。

1.6 美国

企业所得税- 企业所得税按应纳税所得额的26%（2017年:26%）计缴。

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,343.44	144,407.22
银行存款	981,019,681.74	1,114,384,260.22
其他货币资金	732,420.69	18,149,309.22
合计	981,894,445.87	1,132,677,976.66
其中：存放在境外的款项总额	398,105,963.14	427,484,282.11

2、应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末余额	期初余额
应收票据	(a)	249,544,042.02	2,102,591,319.44
应收账款	(b)	3,095,019,719.88	3,143,520,644.20
合计		3,344,563,761.90	5,246,111,963.64

(a) 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	181,665,788.60	1,285,704,204.01
商业承兑票据	67,878,253.42	816,887,115.43
合计	249,544,042.02	2,102,591,319.44

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	499,314,335.80	10,737,269.00
商业承兑票据		8,639,561.00
合计	499,314,335.80	19,376,830.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(b) 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,094,757,513.71	65.72	31,274,525.03	1.49	2,063,482,988.68	1,971,199,807.64	61.19	24,359,197.37	1.24	1,946,840,610.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,092,460,364.35	34.28	60,923,633.15	5.58	1,031,536,731.20	1,250,419,882.80	38.81	53,739,848.87	4.3	1,196,680,033.93
合计	3,187,217,878.06	/	92,198,158.18	/	3,095,019,719.88	3,221,619,690.44	/	78,099,046.24	/	3,143,520,644.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按预期信用损失模型提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,817,911,537.95	
1年以内小计	1,817,911,537.95	
1至2年	75,197,871.27	11,279,680.69
2至3年	188,431,519.00	9,421,575.95
3年以上	13,216,585.49	10,573,268.39
合计	2,094,757,513.71	31,274,525.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,427,886.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 116,109.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
单位一	187,085,782.10	878,625.00	5.87
单位二	174,865,073.01		5.49
单位三	135,729,521.80	155,271.60	4.26
单位四	99,806,910.96		3.13
单位五	91,326,329.48	952,957.80	2.87
合计	688,813,617.35	1,986,854.40	21.61

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,988,981.22	80.48	86,570,261.44	83.29
1至2年	27,385,535.66	19.17	15,776,741.90	15.18
2至3年	192,047.86	0.13	1,276,684.03	1.23
3年以上	317,164.76	0.22	311,941.01	0.30
合计	142,883,729.50	100.00	103,935,628.38	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

于2018年06月30日,本集团大额账龄一年以上的预付款项主要为预付材料款,相关合同尚未执行完毕,故未进行结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	金额	占预付款总额的比例(%)
单位六	13,035,279.69	9.12
单位七	11,000,000.00	7.70
单位八	9,829,801.04	6.88
单位九	5,298,372.00	3.71
单位十	3,995,186.45	2.80

合计	43,158,639.18	30.21
----	---------------	-------

其他说明

□适用 √不适用

4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末金额	期初金额
应收利息	(a)		
应收股利	(b)		
其他应收款	(c)	85,253,204.54	53,093,621.61
合计		85,253,204.54	53,093,621.61

(a) 应收利息

□适用 √不适用

(b) 应收股利

□适用 √不适用

(c) 其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	62,931,934.93	72.69	1,325,259.68	2.11	61,606,675.24	46,410,737.99	88.35	819,150.38	1.42	45,591,587.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,646,529.29	27.31			23,646,529.30	7,596,220.11	11.65	94,186.11	1.24	7,502,034.00
合计	86,578,464.22	/	1,325,259.68	/	85,253,204.54	54,006,958.10	/	913,336.49	/	53,093,621.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	58,643,720.57	
1 年以内小计	58,643,720.57	
1 至 2 年	2,807,640.80	421,146.12
2 至 3 年	934,484.28	467,242.14
3 年以上	546,089.28	436,871.42

合计	62,931,934.93	1,325,259.68
----	---------------	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 411,923.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	51,387,398.91	35,344,913.90
员工借款	18,538,806.11	9,054,933.15
应收资产处置款		8,500.00
其他	16,652,259.20	9,598,611.05
合计	86,578,464.22	54,006,958.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
单位十一	5,015,572.56	一年以内	5.88
单位十二	4,040,000.00	一年以内	4.74
单位十三	2,270,950.61	一年以内	2.66
单位十四	2,000,000.00	一年以内	2.35
单位十五	1,996,989.89	一年以内	2.34
合计	15,323,513.06	/	17.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	381,850,789.93	3,176,614.33	378,674,175.60	363,070,887.90	2,752,640.99	360,318,246.91
在产品	604,033,733.89	4,866,725.21	599,167,008.68	310,474,423.63	4,940,940.63	305,533,483.00
库存商品	1,289,237,497.26	9,127,290.44	1,280,110,206.82	1,279,218,462.57	15,965,941.81	1,263,252,520.76
周转材料	32,402,117.24	9,174.66	32,392,942.58	28,899,186.41	8,559.77	28,890,626.64
合计	2,307,524,138.32	17,179,804.64	2,290,344,333.68	1,981,662,960.51	23,668,083.20	1,957,994,877.31

(2). 存货跌价准备

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,752,640.99	1,216,849.15		21,298.10	771,577.71	3,176,614.33
在产品	4,940,940.63	27,950.15		61,681.49	40,484.08	4,866,725.21
库存商品	15,965,941.81	3,781,449.76		10,596,783.42	23,317.71	9,127,290.44
周转材料	8,559.77	701.42		86.53		9,174.66
合计	23,668,083.20	5,026,950.48		10,679,849.54	835,379.50	17,179,804.64

本年计提、转回或转销存货跌价准备情况：本年计提存货跌价准备金额人民币 5,026,950.48 元（2017 年 1-12 月：人民币 16,763,498.21 元），计提依据是预计可变现净值低于成本；本年度转回存货跌价准备人民币 2,806,825.93 元（2017 年 1-12 月：人民币 10,648,373.53 元），转回依据是存货价值回升；本年度转销存货跌价准备人民币 7,873,023.61 元（2017 年 1-12 月：人民币 2,132,612.36 元）。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

6、合同资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收已经履行合同 但未确认收款条件款项	250,547,757.17		250,547,757.17
小计	250,547,757.17		250,547,757.17
减：计入其他非流动资产的 合同资产	158,889,753.21		158,889,753.21
合计	91,658,003.96		91,658,003.96

7、持有待售资产

□适用 √不适用

8、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	127,007,160.95	129,698,266.39
合计	127,007,160.95	129,698,266.39

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	60,676,243.19	50,997,818.44
预付租金	5,377,084.27	8,173,067.06
预缴的企业所得税	6,801,988.67	3,399,613.66
预缴的其他税项	24,662,399.82	28,047,958.81
银行理财产品		
新金融工具准则下金融资产重分类	1,847,391,032.55	
其他	2,495,040.46	416,041.98
合计	1,947,403,788.96	91,034,499.95

10、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	287,899,400.99		287,899,400.99	289,905,791.95		289,905,791.95	
其他	27,319.94		27,319.94	26,979.71		26,979.71	
合计	287,926,720.93		287,926,720.93	289,932,771.66		289,932,771.66	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、长期股权投资

□适用 √不适用

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值			
1. 期初余额	46,427,188.70		46,427,188.70
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	46,427,188.70		46,427,188.70
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,753,286.13		7,753,286.13
2. 本期增加金额	516,368.98		516,368.98
(1) 计提或摊销	516,368.98		516,368.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,269,655.11		8,269,655.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	38,157,533.59		38,157,533.59
2. 期初账面价值	38,673,902.57		38,673,902.57

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

13、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末金额	期初金额
固定资产	(a)	2,750,766,390.45	3,006,571,348.01
固定资产清理		2,022,621.12	588,919.23
合计		2,752,789,011.57	3,007,160,267.24

(a) 固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	境外土地使用权	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,444,663,431.28	135,607,345.39	2,084,612,542.76	41,964,380.52	786,428,799.64	4,493,276,499.59
会计政策变更对期初调整					-405,508,515.09	-405,508,515.09
调整后的期初余额	1,444,663,431.28	135,607,345.39	2,084,612,542.76	41,964,380.52	380,920,284.55	4,087,767,984.50
2. 本期增加金额	13,345,912.21		81,128,242.77	528,049.83	33,984,450.10	128,986,654.91
(1) 购置	1,918,546.47		44,117,748.61	518,532.52	20,975,321.07	67,530,148.67
(2) 在建工程转入	11,427,365.74		37,010,494.16	9,517.31	13,009,129.03	61,456,506.24
3. 本期减少金额	9,725,192.44	2,295,709.75	20,266,339.66	237,053.65	19,668,842.92	52,193,138.42
(1) 处置或报废			4,786,419.77	15,122.89	11,834,324.15	16,635,866.81
(2) 转出投资性房地产						
(3) 外币报表折算差异	9,725,192.44	2,295,709.75	15,479,919.89	221,930.76	7,834,518.77	35,557,271.61

4. 期末余额	1,448,284,151.05	133,311,635.64	2,145,474,445.87	42,255,376.70	395,235,891.73	4,164,561,500.99
三、累计折旧						
1. 期初余额	266,029,448.73		775,116,808.03	14,947,821.52	409,524,579.47	1,465,618,657.75
会计政策变更对期初调整					-214,438,121.94	-214,438,121.94
调整后的期初余额	266,029,448.73		775,116,808.03	14,947,821.52	195,086,457.53	1,251,180,535.81
2. 本期增加金额	25,333,770.02		110,164,500.48	1,933,259.63	24,994,932.89	162,426,463.02
(1) 计提	25,333,770.02		110,164,500.48	1,933,259.63	24,994,932.89	162,426,463.02
3. 本期减少金额	1,149,947.66		7,899,586.51	69,532.20	11,779,315.75	20,898,382.12
(1) 处置或报废			1,980,545.39		9,677,973.01	11,658,518.40
(2) 转出投资性房地产						
(3) 外币报表折算差异	1,149,947.66		5,919,041.12	69,532.20	2,101,342.74	9,239,863.72
4. 期末余额	290,213,271.09		877,381,722.00	16,811,548.95	208,302,074.67	1,392,708,616.71
三、减值准备						
1. 期初余额			21,086,493.83			21,086,493.83
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			21,086,493.83			21,086,493.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,158,070,879.96	133,311,635.64	1,247,006,230.04	25,443,827.75	186,933,817.06	2,750,766,390.45
2. 期初账面价值	1,178,633,982.55	135,607,345.39	1,288,409,240.90	27,016,559.00	376,904,220.17	3,006,571,348.01
调整后的期初账面余额	1,178,633,982.55	135,607,345.39	1,288,409,240.90	27,016,559.00	185,833,827.02	2,815,500,954.86

14、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末金额	期初金额
在建工程	(a)	621,353,676.61	549,527,175.26
工程物资			
合计		621,353,676.61	549,527,175.26

(a) 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制造中心设备	82,805,901.52		82,805,901.52	33,994,555.15		33,994,555.15
风电项目设备	39,917,433.20		39,917,433.20	15,690,050.00		15,690,050.00
栗雨工业园项目	1,924,061.03		1,924,061.03	1,924,061.03		1,924,061.03
境外工程项目	208,010,019.21		208,010,019.21	263,738,619.66		263,738,619.66
芳纶项目	199,968,789.95		199,968,789.95	164,891,472.93		164,891,472.93
其他项目	88,727,471.70		88,727,471.70	69,288,416.49		69,288,416.49
合计	621,353,676.61		621,353,676.61	549,527,175.26		549,527,175.26

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	会计政策变更对期初调整	调整后的期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	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
制造中心设备	1,397,409,163.97	33,994,555.15		33,994,555.15	56,841,080.46	1,761,237.56	-	89,074,398.05	91.23	91.23				自筹
风电项目设备	217,729,124.79	15,690,050.00		15,690,050.00	24,227,383.20		-	39,917,433.20	31.54	31.54				自筹
天津风电项目	325,579,607.66	865,948.20		865,948.20	1,043,162.38			1,909,110.58	64.21	64.21				自筹
栗雨工业园项目	395,376,500.00	1,924,061.03		1,924,061.03		-	-	1,924,061.03	88.47	88.47				自筹
境外工程项目	756,500,508.23	263,738,619.66	-81,372,667.83	182,365,951.83	84,261,479.88	56,779,852.79	1,837,559.71	208,010,019.21	54.12	54.12				自筹
芳纶项目	247,255,663.82	164,891,472.93		164,891,472.93	28,808,820.49	-	-	193,700,293.42	83.45	83.45				自筹
其他项目	279,205,393.86	68,422,468.29		68,422,468.29	21,311,308.72	2,915,415.89	-	86,818,361.12						自筹
合计	3,619,055,962.33	549,527,175.26	-81,372,667.83	468,154,507.43	216,493,235.13	61,456,506.24	1,837,559.71	621,353,676.61					/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、油气资产

适用 不适用

17、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	开发支出	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	265,934,986.00	62,470,349.68	150,357,597.37	126,677,662.57		286,187,492.26	891,628,087.88
2. 本期增加金额				7,180,054.59			7,180,054.59
(1) 购置				5,342,494.88			5,342,494.88
(2) 在建工程转入				1,837,559.71			1,837,559.71
(3) 研发转入							
3. 本期减少金额			423,937.33	1,238,618.89		-1,650,772.22	11,784.00
(1) 处置				14,941.10			14,941.10
(2) 外币报表折算差			423,937.33	1,223,677.79		-1,650,772.22	-3,157.10
4. 期末余额	265,934,986.00	62,470,349.68	149,933,660.04	132,619,098.27		287,838,264.48	898,796,358.47
二、累计摊销							
1. 期初余额	36,643,484.90	33,773,157.49	39,520,641.91	75,869,978.86		56,128,790.83	241,936,053.99
2. 本期增加金额	3,107,842.82	2,349,623.44	8,308,764.14	5,323,541.18		15,199,710.87	34,289,482.45
(1) 计提	3,107,842.82	2,349,623.44	8,308,764.14	5,323,541.18		15,199,710.87	34,289,482.45
3. 本期减少金额			103,187.93	582,215.95		-926,340.37	-240,936.49
(1) 处置				14,941.10			14,941.10
(2) 外币报表折算差			103,187.93	567,274.85		-926,340.37	-255,877.59
4. 期末余额	39,751,327.72	36,122,780.93	47,726,218.12	80,611,304.09		72,254,842.07	276,466,472.93

三、减值准备							
1. 期末账面价值	226,183,658.28	26,347,568.75	102,207,441.92	52,007,794.18		215,583,422.41	622,329,885.54
2. 期初账面价值	229,291,501.10	28,697,192.19	110,836,955.46	50,807,683.71		230,058,701.43	649,692,033.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.84%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

18、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
机车与轨道工程机械项目		14,317,508.60			14,317,508.60	
客车与动车组项目		13,280,999.67			13,280,999.67	
货车项目		2,523,941.79			2,523,941.79	
轨道交通关键零部件及系统研发项目	12,130,826.52	51,089,970.03			51,089,970.04	12,130,826.51
新兴产业板块研发项目	3,579,087.47	184,711,485.61			179,229,361.37	9,061,211.71
基础性前瞻性共性技术研发项目		49,239,936.49			49,239,936.49	
合计	15,709,913.99	315,163,842.19			309,681,717.96	21,192,038.22

19、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	外币报表折算差异	
CSR New Material Technologies GmbH(“新材德国”)	707,846,192.94				6,962,113.86	700,884,079.08
青岛中车华轩水务有限公司(“青岛华轩”)	11,937,053.86					11,937,053.86
Delkor Rail PtyLtd.(“Delkor 代尔克”)	2,819,534.34					2,819,534.34
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司(“力克橡塑”)	2,027,650.33					2,027,650.33
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	1,609,945.35					1,609,945.35
合计	726,240,376.82				6,962,113.86	719,278,262.96

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司(“力克橡塑”)	2,027,650.33					2,027,650.33
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	1,609,945.36					1,609,945.36
合计	3,637,595.69					3,637,595.69

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本集团的商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至3个资产组，分别为新材德国、Delkor代尔克及青岛华轩。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5或6年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，计算可收回金额所用的折现率根据不同资产组，设定分别为8.9%、12%以及12%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，推算期收入永续增长率根据不同资产组，设定分别为1.25%、1.5%、2%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。

其他说明

适用 不适用

20、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	15,356,958.34	568,038.96	4,322,498.07		11,602,499.23
其他	1,102,451.37		125,532.12		976,919.25
合计	16,459,409.71	568,038.96	4,448,030.19		12,579,418.48

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	143,372,721.61	23,129,727.67	127,380,073.01	21,680,715.86
递延收益	88,077,459.00	13,211,618.85	79,333,756.45	12,001,941.33
预提费用	255,712,536.29	44,181,338.21	301,860,498.51	46,107,297.79
折旧税会差异	6,235,300.65	936,707.76	12,442,348.02	1,866,352.20
可抵扣亏损	183,754,469.26	27,563,170.39	183,754,469.26	27,563,170.39
新金融工具准则调整	42,815,337.96	6,422,300.69		
合计	719,967,824.77	115,444,863.57	704,771,145.25	109,219,477.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	147,164,437.87	48,942,465.06	151,409,842.12	50,416,591.69
可供出售金融资产公允价值变动				
折旧税会差异	34,626.92	8,656.73	41,000.55	10,250.14
新收入准则政策调整	258,370,854.45	74,927,547.79		
合计	405,569,919.24	123,878,669.58	151,450,842.67	50,426,841.83

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,656.73	115,436,206.84	10,250.14	109,209,227.43
递延所得税负债	8,656.73	123,870,012.85	10,250.14	50,416,591.69

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	146,739,274.44	226,142,443.62
可抵扣亏损	196,531,338.42	181,928,563.95
合计	343,270,612.86	408,071,007.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	1,037,700.81	1,037,700.81	
2020年	1,379,243.71	1,379,243.71	
2021年	16,429,729.27	16,429,729.27	
2022年	25,992,133.08	25,992,133.08	
2023年	14,602,774.47		
境外公司无弥补期限	137,089,757.08	137,089,757.08	
合计	196,531,338.42	181,928,563.95	/

22. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
直接保险补偿基金(注)	93,073,021.98	94,907,356.65
长期保证金	1,811,531.87	2,028,188.85

预付工程设备款	5,155,948.40	115,361,201.67
合同资产	158,889,753.21	
合计	258,930,255.46	212,296,747.17

注 1: 直接保险补偿基金与新材德国特定养老金计划有关, 新材德国已与职工委员会商定, 新材德国可自直接保险补偿基金合约中提取资金。直接保险补偿基金合约不属于基金资产, 直接保险补偿是在活跃市场中没有报价回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。因此, 它们被分类为贷款和应收款项, 采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

23、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	61,212,000.00	
信用借款	1,583,000,000.00	831,281,029.88
合计	1,644,212,000.00	831,281,029.88

于 2018 年 06 月 30 日, 本集团短期借款中, 人民币借款余额为人民币 1,583,000,000.00 元, 年利率为 3.2%至 4.44%(2017 年: 年利率为 3.20%至 4.35%); 欧元借款余额为 8,000,000.00 欧元, 年利率为 0.70%(2017 年: 年利率为 1.42%)。于 2018 年 06 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款(2017 年: 无)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、衍生金融负债

适用 不适用

25、应付票据及应付账款

单位: 元 币种: 人民币

项目	注	期末金额	期初金额
应付票据	(a)	1,633,529,046.89	1,413,752,555.42
应付账款	(b)	2,460,459,836.75	2,589,714,505.88
合计		4,093,988,883.64	4,003,467,061.30

(a) 应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	146,112,735.81	104,099,808.32
银行承兑汇票	1,487,416,311.08	1,309,652,747.10
合计	1,633,529,046.89	1,413,752,555.42

本期末无已到期未支付的应付票据。

(b) 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	2,413,991,881.59	2,506,865,695.91
其他	46,467,955.16	82,848,809.97
合计	2,460,459,836.75	2,589,714,505.88

于本报告年末及年初，无账龄超过一年的重大应付账款。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

26、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款		61,384,037.85
预收技术服务款		659,998.16
合计		62,044,036.01

于本报告年末及年初，本集团无账龄超过 1 年的重大预收款项。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	138,888,455.32	
预收技术服务款	418,692.00	
小计	139,307,147.32	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	139,307,147.32	

合同负债主要涉及本集团从用户中收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

28、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
一、短期薪酬	126,827,598.23	933,155,036.65	892,049,571.23	-1,769,975.28	166,163,088.37
二、离职后福利-设定提存计划	23,902,243.28	118,704,495.38	127,754,427.25	-789,376.40	14,062,935.01
合计	150,729,841.51	1,051,859,532.03	1,019,803,998.48	-2,559,351.68	180,226,023.38

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,586,710.27	824,599,269.39	783,964,000.40	-1,739,327.41	156,482,651.85
二、职工福利费		13,626,855.00	13,480,909.29	-945.72	144,999.99
三、社会保险费	4,653,321.03	23,706,009.43	26,304,006.15	-28,633.23	2,026,691.08
其中: 医疗保险费	3,870,188.09	18,700,700.99	20,864,888.37	-28,352.95	1,677,647.76
工伤保险费	137,068.06	2,287,275.68	2,329,630.45	-199.17	94,514.12
生育保险费	646,064.88	2,718,032.76	3,109,487.33	-81.11	254,529.20
四、住房公积金	1,866,633.85	19,824,994.54	22,687,075.84	-681.12	-996,128.57
五、工会经费和职工教育经费	182,891.36	8,071,109.69	5,141,618.82	-387.80	3,111,994.43
六、短期带薪缺勤	2,474,755.05	718,517.36	718,517.36		2,474,755.05
七、劳务工薪酬	190,992.00	31,021,049.61	30,372,915.54		839,126.07
八、其他	-127,705.33	11,587,231.63	9,380,527.83		2,078,998.47
合计	126,827,598.23	933,155,036.65	892,049,571.23	-1,769,975.28	166,163,088.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
1、基本养老保险	22,040,397.95	99,195,509.69	107,874,142.00	-756,911.22	12,604,854.42
2、失业保险费	690,888.09	1,355,300.02	1,335,323.32	-790.17	710,074.62
3、补充养老保险	1,170,957.24	18,153,685.67	18,544,961.93	-31,675.01	748,005.97
合计	23,902,243.28	118,704,495.38	127,754,427.25	-789,376.40	14,062,935.01

本集团按规定参加由各下属单位所在国政府机构设立的养老保险、失业保险计划及补充养老保险, 根据该等计划, 本集团每月按照员工基本工资的20%~22%、1%~1.5%、9.45%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划及补充养老保险缴存费用人民币99,195,509.69元、人民币1,355,300.02元以及人民币18,153,685.67元。于2018年06月30日, 本集团尚有人民币12,604,854.42元、人民币710,074.62元、人民币748,005.97元的应缴存费用是于报告日期间到期而未支付给养老保险、失业保险计划、补充养老保险的。相关应缴存费用已于资产负债表日后支付。

29、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,892,090.79	43,143,663.28
企业所得税	24,818,600.82	15,990,546.58
防洪基金	13,354,038.33	13,449,257.55
个人所得税	2,648,715.82	10,616,481.51
城市维护建设税	469,771.80	3,498,467.75
教育费附加	313,416.24	2,529,140.02

其他	6,379,841.68	1,893,592.31
合计	60,876,475.48	91,121,149.00

30、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末金额	期初金额
应付利息	(a)	5,306,631.98	4,555,630.06
应付股利		634,981.90	126,825.00
其他应付款	(b)	398,230,402.04	529,388,943.55
合计		404,172,015.92	534,071,398.61

(a) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	706,963.83	3,794,428.01
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,592,168.15	632,917.09
长期应付款利息	7,500.00	128,284.96
合计	5,306,631.98	4,555,630.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(b) 应付股利

□适用 √不适用

(c) 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	9,894,682.22	46,076,782.22
押金及保证金	68,141,982.81	68,598,825.82
应付工程款	67,188,981.14	96,716,758.33
预提费用	253,004,755.87	317,996,577.18
合计	398,230,402.04	529,388,943.55

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、持有待售负债

□适用 √不适用

32、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	9,109,977.04	12,370,636.60
一年内到期的递延收益	16,909,220.73	140,699,982.06
一年内到期的预计负债	84,454,038.01	115,036,041.19
合计	110,473,235.78	268,106,659.85

33、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	430,567.92	
合计	430,567.92	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,094,164,500.00	1,739,912,900.00
合计	1,094,164,500.00	1,739,912,900.00

长期借款分类的说明：

注：本集团长期借款中的欧元 123,000,000.00 借款(折合人民币 941,134,500.00 元)由中国中车股份有限公司(以下简称“中车股份”)提供保证，欧元 20,000,000.00 借款(折合人民币 153,030,000.00 元)由本公司提供保证。

于 2018 年 06 月 30 日，本集团长期借款中，欧元借款余额为 143,000,000.00 欧元，年利率为 EURIBOR+1.1%至 EURIBOR+2.15%(2017 年：EURIBOR+1.1%至 EURIBOR+2.15%)。

35、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

36、长期应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	注	期末金额	期初金额
长期应付款	(a)	75,713,956.27	77,894,061.98
专项应付款	(b)	25,437,433.17	26,122,317.20
合计		101,151,389.44	104,016,379.18

(a) 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	53,152,020.02	55,376,234.73
其他长期应付款	31,671,913.29	34,888,463.85
减: 一年内到期的长期应付款(附注(七)(32))	9,109,977.04	12,370,636.60
合计	75,713,956.27	77,894,061.98

其他说明:

适用 不适用

(b) 专项应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款(注)	26,122,317.20		684,884.03	25,437,433.17	
合计	26,122,317.20		684,884.03	25,437,433.17	/

其他说明:

注: 因长株潭城际铁路工程所需, 本集团位于株洲市石峰区的相关资产被征收, 并收到从财政预算直接拨付的拆迁补偿款, 在专项应付款中核算。

37、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
养老金计划—设定受益计划负债(注)	936,768,862.46	922,010,350.13
合计	936,768,862.46	922,010,350.13

注：应付养老金为根据新材德国提供给其员工的养老金计划确认的负债。新材德国的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供一项未提拨资产的设定受益计划。根据养老金计划 2005（“Rentenordnung 2005”）及养老金计划 2004（“Versorgungszusage 2004”），新材德国提供传统德国养老金计划组，包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。这些计划均为设定受益计划，并根据工资不同调整缴纳比例。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	308,068,367.80	282,044,019.93	
一年内到期的预计负债	-115,036,041.19	-84,454,038.01	
合计	193,032,326.61	197,589,981.92	/

39、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	会计政策变更对 期初调整	调整后的 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,861,399.36		71,861,399.36	53,934,378.38	28,399,340.38	97,396,437.36	
其他预收款	237,336,809.69	-230,136,809.72	7,199,999.97	4,501,122.61	3,751,275.60	7,949,846.98	
合计	309,198,209.05	-230,136,809.72	79,061,399.33	58,435,500.99	32,150,615.98	105,346,284.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	加：上年一年以内	本期新增补助 金额	本期计入其他收益 /营业外收入金额	其他变动	减：一年以内	期末余额	与资产相关/与收 益相关
高性能芳纶纤维层压制品	5,214,598.90	17,916,850.55		314,275.27		1,718,026.12	21,099,148.06	与资产/收益相关
聚酰亚胺薄膜产业化项目资金	15,016,666.67	1,700,000.00		850,000.00		850,000.00	15,016,666.67	与资产相关
高阻尼/高回弹橡胶及热塑性弹性体材料	9,037,031.68	1,500,234.16		750,117.08		750,117.08	9,037,031.68	与资产/收益相关
城市轨道交通车辆用减振降噪产品研制及产能提升项目	8,734,686.12	1,227,656.94		613,828.47		613,828.47	8,734,686.12	与资产相关
企业发展金		4,130,585.22		1,032,646.31		3,097,938.91		与资产/收益相关
2万吨高性能聚酰胺树脂产业化项目	7,936,937.50						7,936,937.50	与资产相关
青山经信局自治区战略四能够新兴产业专项资金	9,255,033.30		6,087,988.00	135,186.62			15,207,834.68	与资产相关
南车株所城轨地铁车辆用变刚度轴形弹簧的研究及产业化	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
土地补偿	780,523.13	16,755.48		8,377.74		16,755.48	772,145.39	与收益相关
城镇污水处理厂污泥处理及资源化技术研发及产业化								与收益相关
HPSD(高压压榨)污泥深度处理装置技术改造	221,500.00						221,500.00	与收益相关

抗冰冻低风速风电叶片研制及产业化	4,928,571.42	3,285,714.29		1,642,857.14		3,285,714.29	3,285,714.28	与资产相关
高品质芳纶绝缘材料关键技术研究及产业化	747,640.26	1,744,493.93				202,352.78	2,289,781.41	与收益相关
高速铁路机械系统仿真技术服务平台	857,200.38	1,571,399.81		785,699.91		785,699.91	857,200.37	与收益相关
轨道交通用高性能绝缘材料及制品产业化	1,312,500.00	150,000.00				150,000.00	1,312,500.00	与收益相关
风电叶片服役安全保障经办风电叶片服役安全保障关键技术研究项关键技术研	3,500,000.00					600,000.00	2,900,000.00	与资产相关
纸基轻质结构减重材料制备技术项目--科技部高技术研究发展中心	1,158,000.00	772,000.00	6,650,000.00		4,720,000.00	313,418.80	3,546,581.20	与资产相关
科技项目专项资金	950,510.00						950,510.00	与收益相关
高性能绿色抗菌环保合成树脂开发及应用	210,000.00		42,000.00				252,000.00	与收益相关
加快自主创新促进产业转型升级发展政策政府补贴			1,237,000.00	1,237,000.00				与收益相关
2017 年湖南知识产权战略推进专项经费			70,000.00	70,000.00				与收益相关
地方财政局拨款			100,000.00			100,000.00		与收益相关
“2017 年底加速推进新型工业化先进单位”拨款			80,000.00	80,000.00				与收益相关
应用于高速列车的大容量超导变压器的研发			2,740,500.00			913,500.00	1,827,000.00	与收益相关
特种高性能工程塑料产业化技术研究（参与项目）			149,200.00				149,200.00	与收益相关
地方财政局拨款			54,000.00	54,000.00				与收益相关
2018 年青岛市科技计划（第二批）			108,000.00	108,000.00				与收益相关
株洲县经济科技信息化局经科局付百项成果项目资金			2,000,000.00			2,000,000.00		与收益相关
其他		600,000.00				600,000.00		与收益相关
合计	71,861,399.36	34,615,690.38	19,318,688.00	7,681,988.54	4,720,000.00	15,997,351.84	97,396,437.36	

其他说明：

适用 不适用

40、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商提名费	39,124,550.00	48,351,278.72
其他	3,489,084.00	3,557,848.80
合计	42,613,634.00	51,909,127.52

41、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	802,798,152.00						802,798,152.00

42、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、资本公积

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,053,280,761.35			3,053,280,761.35
其他资本公积	2,438,289.60			2,438,289.60
合计	3,055,719,050.95			3,055,719,050.95

44、库存股

□适用 √不适用

45、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	会计政策变更对期初调整	调整后的期初余额	本期发生金额					期末余额
				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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-48,481,261.29		-48,481,261.29	937,028.08			937,028.08		-47,544,233.21
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-48,481,261.29		-48,481,261.29	937,028.08			937,028.08		-47,544,233.21
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-96,048,967.80	-33,092,097.44	-129,141,065.24	-31,032,958.48			-31,032,958.48		-160,174,023.72
其中：外币财务报表折算差额	-96,048,967.80		-96,048,967.80	-27,732,018.65			-27,732,018.65		-123,780,986.45
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-33,092,097.44	-33,092,097.44	-3,300,939.83			-3,300,939.83		-36,393,037.27
其他综合收益合计	-144,530,229.09	-33,092,097.44	-177,622,326.53	-30,095,930.40			-30,095,930.40		-207,718,256.93

46、专项储备

□适用 √不适用

47、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,813,581.72			144,813,581.72
合计	144,813,581.72			144,813,581.72

48、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,018,066,055.65	1,034,002,391.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	223,156,458.93	
调整后期初未分配利润	1,241,222,514.58	1,034,002,391.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,539,317.17	69,223,914.55
减：提取法定盈余公积		2,917,973.59
应付普通股股利	40,139,907.60	80,279,815.20
应付株洲所		1,962,462.09
期末未分配利润	1,278,621,924.15	1,018,066,055.65

49、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,445,786,249.77	4,619,917,374.87	5,029,778,667.53	4,225,349,543.95
其他业务	96,408,571.26	50,776,715.22	273,872,583.75	224,833,337.55
合计	5,542,194,821.03	4,670,694,090.09	5,303,651,251.28	4,450,182,881.50

50、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,258,075.91	4,278,170.26
教育费附加	3,774,148.07	3,129,104.61
印花税	1,391,547.74	1,278,840.74
土地使用税	5,921,708.20	5,368,222.87
房产税	5,067,926.37	4,451,061.62
车船使用税	102,565.97	107,485.87
其他	638,774.82	610,317.35
合计	22,154,747.08	19,223,203.32

51、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,562,736.18	63,419,419.62
运输费	37,010,110.73	31,653,039.46
三包费(预计产品质量保证损失)	-13,220,003.45	12,726,508.53
差旅费	10,969,846.20	10,198,219.97
供应商提名费		12,817,158.31
业务招待费	3,348,900.43	4,067,729.06
办公费	190,223.69	2,231,313.29
广告费	518,749.96	532,080.27
折旧费	504,628.15	406,856.79
其他	80,142,159.11	59,285,500.57
合计	193,027,351.00	197,337,825.87

52、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	160,160,355.45	130,337,691.48
咨询费	4,948,898.13	4,337,656.14
无形资产摊销费	6,366,212.06	6,465,153.00
聘请中介机构费	1,802,785.53	1,063,918.77
固定资产折旧费	13,176,238.52	12,791,961.16
修理费	15,849,780.43	4,595,478.01
办公及会议费	1,881,478.60	2,828,744.00
低值易耗品摊销	493,832.26	754,813.87
差旅费	4,492,107.11	5,901,758.32
职工交通费	773,871.09	2,274,281.95
出国人员经费	799,590.08	924,725.26
业务招待费	1,294,593.62	4,614,171.74
保险费	2,423,103.61	3,318,580.82
环保卫生费	424,640.10	1,733,530.24
劳动保护费	279,138.18	783,519.58
宣传费	804,696.78	709,380.89
其他	19,801,138.62	18,752,887.93
合计	235,772,460.17	202,188,253.16

53、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,214,657.03	42,207,881.85
利息收入	-14,839,263.75	-12,765,540.05
汇兑差额	-36,555,968.00	117,234,408.46
金融机构手续费及其他	4,945,702.80	-6,701,271.69
合计	765,128.08	139,975,478.57

54、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		6,121,049.46
二、存货跌价损失	2,220,124.55	-804,756.71
合计	2,220,124.55	5,316,292.75

55、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
应收票据及应收账款	16,311,776.88	
其他应收款	411,923.19	
合计	16,723,700.07	

56、公允价值变动收益

□适用 √不适用

57、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财收益		3,074,238.69
合计		3,074,238.69

58、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得	-60,100.18	1,019,378.71
其他		
合计	-60,100.18	1,019,378.71

其他说明：

□适用 √不适用

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科技项目拨款	9,307,602.13	
其他		275,208.54
合计	9,307,602.13	275,208.54

其他说明：

适用 不适用**60、营业外收入**

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,836,370.44	12,634,930.43	1,836,370.44
其他	11,024,554.65	21,533,395.02	11,024,554.65
合计	12,860,925.09	34,168,325.45	12,860,925.09

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目拨款		9,525,571.24	与资产/收益相关
拆迁补偿款	1,041,024.05	8,377.74	与资产/收益相关
其他拨款	795,346.39	3,100,981.45	与收益相关
合计	1,836,370.44	12,634,930.43	/

其他说明：

适用 不适用**61、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,089,589.61	3,009,504.69	2,089,589.61
合计	2,089,589.61	3,009,504.69	2,089,589.61

62、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,746,534.12	26,432,210.23
递延所得税费用	-1,401,730.54	-3,198,638.96
合计	31,344,803.58	23,233,571.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

63、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,213,085.91	12,765,540.05
政府补助	20,780,672.03	27,323,526.58
往来款、保证金及其他	21,568,407.49	16,045,847.92
合计	58,562,165.43	56,134,914.55

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和财务费用	212,049,014.35	203,470,682.63
往来款、保证金及其他	30,157,477.18	27,910,237.50
合计	242,206,491.53	231,380,920.13

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

64、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,450,487.15	28,788,858.79
加: 资产减值准备	18,943,824.62	5,316,292.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,426,463.02	160,450,337.45
无形资产摊销	34,289,482.45	28,172,147.17
长期待摊费用摊销	4,448,030.19	4,345,813.83
处置固定资产、无形资产和其他长期	60,100.18	-1,019,628.38

资产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,375,393.28	36,320,919.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,074,238.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	131,704.23	4,541,732.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,950,840.24	-8,040,847.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-136,326,572.34	-407,252,331.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,843,922.39	-176,348,831.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,939,720.94	265,851,202.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,935,570.79	-61,948,573.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	981,162,025.18	1,463,995,009.48
减：现金的期初余额	1,114,528,667.44	1,544,769,498.88
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	-133,366,642.26	-80,774,489.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

66、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

67、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,159,445.40	6.6166	120,153,786.43
欧元	45,313,907.98	7.6515	346,719,366.91
港币			
英镑	103,118.21	8.6551	892,498.42
澳元	6,437,968.23	4.8633	31,309,770.89
日元	5,342,457.00	0.0599	320,013.17
加拿大元	4,829,364.37	4.9947	24,121,226.22
巴西雷亚尔	96,776.33	1.7166	166,126.25
人民币	457,678,746.97	1.0000	457,678,746.97
墨西哥比索	1,586,043.45	0.3360	532,910.60
应收账款			
其中：美元	21,641,439.87	6.6166	143,192,751.06
欧元	82,834,551.14	7.6515	633,808,568.01
澳元	3,415,054.99	4.8633	16,608,436.91
英镑	139,194.68	8.6551	1,204,743.86
加拿大元	1,656,628.58	4.9947	8,274,362.77
巴西雷亚尔	8,691,356.88	1.7166	14,919,583.22
人民币	2,274,059,533.18	1.0000	2,274,059,533.18
新加坡元	270,125.29	4.8386	1,307,028.25
墨西哥比索	4,894,978.04	0.3360	1,644,712.62
预付账款			
其中：美元	7,336,769.81	6.6166	48,544,471.12
欧元	2,347,863.54	7.6515	17,964,677.88
澳元	1,312,976.38	4.8633	6,385,398.03
巴西雷亚尔	2,553,129.53	1.7166	4,382,702.15
人民币	65,606,480.32	1.0000	65,606,480.32
其他应收款			
其中：美元	784,644.54	6.6166	5,191,679.06
欧元	292,765.12	7.6515	2,240,092.33
巴西雷亚尔	2,673,778.62	1.7166	4,589,808.38
人民币	71,865,296.25	1.0000	71,865,296.25
墨西哥比索	4,066,453.93	0.3360	1,366,328.52
应付账款			
其中：美元	7,195,445.45	6.6166	47,609,384.35
欧元	86,966,767.61	7.6515	665,426,222.34
澳元	1,278,188.10	4.8633	6,216,212.19
日元	4,654.26	0.0599	278.79
英镑	43,042.50	8.6551	372,537.14
巴西雷亚尔	7,181,556.86	1.7166	12,327,860.51
人民币	1,725,729,964.10	1.0000	1,725,729,964.10
墨西哥比索	8,266,003.96	0.3360	2,777,377.33
其他应付款			
其中：美元	506,574.12	6.6166	3,351,798.32
欧元	4,322,689.45	7.6515	33,075,058.29
澳元	791,196.72	4.8633	3,847,827.02
日元	21,600.50	0.0599	1,293.87

巴西雷亚尔	568,000.00	1.7166	975,028.80
人民币	356,582,273.76	1.0000	356,582,273.76
墨西哥比索	1,181,910.60	0.3360	397,121.96
短期借款			
其中：欧元	8,000,000.00	7.6515	61,212,000.00
长期借款			
其中：欧元	143,000,000.00	7.6515	1,094,164,500.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本集团重要的境外经营实体主要指新材德国，其主要经营地位于德国，记账本位币为欧元，系依据其经营所处的主要经济环境中的货币确定。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

(1) 于 2018 年 3 月，经第七届董事会第二十八次临时会议决议，本公司决议注销全资子公司株洲时代新材国际贸易有限公司，并于 2018 年 5 月完成工商注销登记。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司 (“时代元件”)	中国	株洲市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
株洲时代电气绝缘有限责任公司 (“时代绝缘”)	中国	株洲市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
天津中风电叶片工程有限公司 (“天津风电”)	中国	天津市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
CSR Times New Material (USA) LLC. (“CSR(USA)”)	美国	宾夕法尼亚伊利城	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
CSR New material technologies GMBH (“GMBH”)	德国	达默	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
Delkor Rail Pty Ltd. (“Delkor 代尔克”)	澳大利亚	悉尼	制造业	100		非同一控制下企业合并
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司 (“力克橡塑”)(注 1)	中国	包头市	制造业	49.27		非同一控制下企业合并
青岛中车华轩水务有限公司 (“青岛华轩”)	中国	青岛市	制造业	60		非同一控制下企业合并
时代新材(香港)有限公司 (“香港公司”)	中国	香港	国际贸易	100		通过设立或投资等方式取得
株洲时代华先材料科技有限公司 (“时代华先”)(注 2)	中国	株洲市	制造业	67		通过设立或投资等方式取得
中铁宏吉	中国	襄阳市	制造业	100		同一控制下企业合并

注 1:根据本集团 2012 年与持有力克橡塑 3.81%股权的 “青岛开世密封工业有限公司” 签署的《股东一致行动协议》，本集团能够在其董事会中拥有半数以上表决权而取得控制权。

注 2:本公司持有时代华先 67%的股权，同时，根据本公司与时代华先另一股东，即持有时代华先 8%的股权的股东杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称 “杭州中车创投”)，签订《股东一致行动协议》，杭州中车创投承诺在时代华先存续期内持续、不间断地将其在时代华先股东会、董事会上的提案权、表决权与本公司的意见保持一致，本公司因而拥有时代华先 75%的表决权并取得控制权。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
株洲所	株洲市	铁路机车车辆及配件研制	426,450.00	36.43	51.02

本企业的母公司情况的说明

中车集团下属五家子公司中(中车南京浦镇实业管理有限公司(原名“中车集团南京浦镇车辆厂”)、中车株洲车辆实业管理有限公司(原名“中车集团株洲车辆厂”)、中车眉山实业管理有限公司(原名“中车集团眉山车辆厂”)、中车石家庄实业有限公司(原名“中车集团石家庄车辆厂”)、中车金证投资有限公司)以及中车股份下属四家子公司(中车株洲电力机车有限公司、中车资阳机车有限公司及中车四方车辆有限公司、中车大连机车车辆有限公司)将其在本公司股东大会上行使的提案权和表决权均授权给株所。从而,株所在本公司股东大会中享有的表决权增至 51.02%。

本公司的中间控股股东为中车股份(系由原中间控股股东中国南车股份有限公司吸收合并中国北车股份有限公司后更名为中国中车股份有限公司),最终控制方为中车集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本企业关系
中国南车集团投资管理公司	南车投资	参股股东
中车集团南京浦镇车辆厂	浦镇车辆厂	参股股东
中车资阳机车有限公司	资阳公司	参股股东
中国南车集团株洲车辆厂	株洲车辆厂	参股股东
中车集团眉山车辆厂(原名:中国南车集团眉山车辆厂)	眉山车辆厂	参股股东
中车集团石家庄车辆厂(原名:中国南车集团石家庄车辆厂)	石家庄车辆厂	参股股东
中车四方车辆有限公司	四方公司	参股股东
中车株洲电力机车有限公司	电力机车	参股股东
中车大同电力机车有限公司	中车大同	关联人(与公司同一董事长)
中车大连机车车辆有限公司(原名:中国北车集团大连机车车辆有限公司)	中车大连	关联人(与公司同一董事长)
襄阳中车电机技术有限公司(原名:襄城南车电机技术有限公司)	襄阳电机	母公司的全资子公司
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	株洲变流	母公司的全资子公司
株洲中车机电科技有限公司(原名:株	株洲机电	母公司的全资子公司

洲南车机电科技有限公司)		
青岛中车电气设备有限公司(原名:青岛南车电气设备有限公司)	青岛电气	母公司的全资子公司
株洲南车奇宏散热技术有限公司	株洲奇宏	母公司的全资子公司
株洲时代电子技术有限公司	时代电子	母公司的全资子公司
株洲中车时代电气股份有限公司(原名:株洲南车时代电气股份有限公司)	时代电气	母公司的全资子公司
襄阳中铁宏吉工程技术有限公司	襄阳宏吉	母公司的全资子公司
湖南中车时代电动汽车股份有限公司(原名:湖南南车时代电动汽车股份有限公司)	时代电动	其他
宝鸡中车时代工程机械有限公司(原名:宝鸡南车时代工程机械有限公司)	宝鸡时代	母公司的全资子公司
北京中车重工机械有限公司(原名:北京南车时代机车车辆机械有限公司)	北京重工	母公司的全资子公司
宁波中车时代传感技术有限公司(原名:宁波南车时代传感技术有限公司)	宁波时代	母公司的全资子公司
株洲中车时代装备技术有限公司(原名:株洲时代装备技术有限责任公司)	时代装备	母公司的全资子公司
上海中车汉格船舶工程有限公司(原名:上海南车汉格船舶工程有限公司)	上海汉格	母公司的全资子公司
广州中车时代电气技术有限公司(原名:广州南车时代电气技术有限公司)	广州时代	母公司的全资子公司
无锡中车时代智能装备有限公司	无锡时代智能装备	母公司的全资子公司
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司(原名:南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司)	浦镇城轨	股东的子公司
南方汇通股份有限公司	南方汇通	股东的子公司
中车北京二七车辆有限公司(原名:南车二七车辆有限公司)	二七公司	股东的子公司
中车南京浦镇车辆有限公司	浦镇公司	股东的子公司
中车成都机车车辆有限公司	成都公司	股东的子公司
中车戚墅堰机车有限公司	戚墅堰公司	股东的子公司
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	戚墅堰所	股东的子公司
中车洛阳机车有限公司	洛阳公司	股东的子公司
中车眉山车辆有限公司	眉山公司	股东的子公司
中车石家庄车辆有限公司	石家庄公司	股东的子公司
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	青岛四方	股东的子公司
中车青岛四方车辆研究所有限公司	四方车辆研究所	股东的子公司
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	四方庞巴迪	股东的子公司
中车长江车辆有限公司常州分公司	长江公司常州分公司	股东的子公司
中车株洲电机有限公司(原名:南车株洲电机有限公司)	株洲电机	股东的子公司
北京隆长泰工程机械有限公司	北京隆长泰	股东的子公司
常州中车通用电气柴油机有限公司(原名:常州南车通用电气柴油机有限公司)	常州通用电气柴油机	股东的子公司

司)		
江苏中车电机有限公司	江苏电机	股东的子公司
青岛中车四方销售服务有限公司 (原名: 青岛南车四方销售服务有限公司)	四方销售	股东的子公司
株洲中车物流有限公司 (原名: 株洲南车物流有限公司)	中车物流	股东的子公司
常州中车铁马科技实业有限公司 (原名: 常州南车铁马科技实业有限公司)	常州铁马	股东的子公司
南车国际装备工程有限公司	国际装备	股东的子公司
邢台中车环保科技有限公司 (原名: 河北南车环保科技有限公司)	邢台环保科技	股东的子公司
中车长江车辆有限公司株洲分公司	长江公司株洲分公司	股东的子公司
株洲中车天力锻业有限公司 (原名: 株洲天力锻业有限责任公司)	株洲天力	股东的子公司
贵阳时代沃顿科技有限公司	贵阳时代	股东的子公司
中车长江车辆有限公司	长江公司	股东的子公司
中车长江车辆有限公司武汉分部	长江公司武汉分部	股东的子公司
中车广东轨道交通车辆有限公司 (原名: 广东南车轨道交通车辆有限公司)	广东轨道	股东的子公司
中车贵阳车辆有限公司	贵阳公司	股东的子公司
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	洛阳公司襄阳分公司	股东的子公司
常州朗锐凯迩必减振技术有限公司	常州朗锐凯迩必	股东的子公司
北京北九方科贸有限公司	北京九方	股东的子公司
包头中车电机有限公司 (原名: 内蒙古南车电机有限公司)	包头电机	股东的子公司
成都中车电机有限公司 (原名: 成都南车电机有限公司)	成都电机	股东的子公司
哈密中车新能源电机有限公司 (原名: 哈密南车电机有限公司)	哈密电机	股东的子公司
中车北京南口机械有限公司 (原名: 北京南口轨道交通机械有限责任公司)	北京机械	股东的子公司
杭州中车车辆有限公司 (原名: 杭州南车城市轨道交通车辆有限公司)	杭州轨道	股东的子公司
济南轨道交通装备有限责任公司	济南轨道	股东的子公司
牡丹江中车金缘铸业有限公司 (原名: 牡丹江金缘钩缓制造有限责任公司)	牡丹江公司	股东的子公司
中车株洲电力机车有限公司电气设备分公司 (原名: 南车株洲电力机车有限公司电气设备分公司)	电力机车电气设备分公司	股东的子公司
中车株洲电力机车有限公司制动分公司	电力机车制动分公司	股东的子公司
中车齐齐哈尔车辆有限公司 (原名: 齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司)	齐齐哈尔车辆	股东的子公司
青岛思锐科技有限公司	青岛斯锐科	股东的子公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	上海交通	股东的子公司
太原亮箭轨道工程车辆有限责任公司	太原轨道	股东的子公司
西安中车永电捷力风能有限公司	西安捷力风能	股东的子公司

西安中车永电金风科技有限公司（原名：西安永电金风科技有限公司）	西安永电	股东的子公司
中车永济电机有限公司（原名：永济新时速电机电器有限责任公司）	永济电机	股东的子公司
长春中车轨道车辆有限公司（原名：长春轨道客车装备有限责任公司）	长春轨道	股东的子公司
长春长客进出口有限公司	长春进出口	股东的子公司
中车太原机车车辆有限公司（原名：太原轨道交通装备有限责任公司）	太原机车	股东的子公司
中车集团太原机车车辆厂（原名：中国北车集团太原机车车辆厂）	太原机车车辆厂	股东的子公司
西安中车永电金风科技有限公司新疆分公司（原名：西安永电金风科技有限公司新疆分公司）	西安永电新疆分	股东的子公司
中车西安车辆有限公司（原名：西安轨道交通装备有限责任公司）	西安车辆	股东的子公司
中车长春轨道客车股份有限公司	长春客车	股东的子公司
中车财务有限公司（原名：南车财务公司）	中车财务公司	股东的子公司
中车唐山机车车辆有限公司（原名：唐山轨道客车有限责任公司）	唐山公司	股东的子公司
CRRCTimesElectricAustraliaPtyLTD（原名：CSRTimesElectricAustraliaPtyLTD）	CSR Australia	股东的子公司
天津南车投资租赁有限公司	天津投资	股东的子公司
常州中车汽车零部件有限公司（原名：常州南车汽车零部件有限公司）	常州汽车零部件	股东的子公司
中车北京二七机车有限公司	北京二七	股东的子公司
中车哈尔滨车辆有限公司	哈尔滨车辆	股东的子公司
DynexPowerinc	Dynex Power	股东的子公司
长客(香港)国际有限公司	长客香港	股东的子公司
广州中车骏发电气有限公司	广州骏发电气	股东的子公司
义马金裕机械有限责任公司	义马金裕机械	股东的子公司
托克逊中车永电能源装备有限公司	托克逊永电能源	股东的子公司
中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司	浦镇庞巴迪运输	股东的子公司
西安中车永电捷力风能有限公司贵阳分公司	西安捷力风能贵阳分公司	股东的子公司
武汉中车长客轨道车辆有限公司	武汉中车长客	股东的子公司
中车兰州机车有限公司	中车兰州	股东的子公司
中车（天津）商业保理有限公司	中车商业保理	股东的子公司
株洲九方铸造有限责任公司	株洲九方	其他
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	齐齐哈尔橡塑	其他
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	青岛铁路	其他
申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	申通北车	其他
申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	申通南车	其他
永济优耐特绝缘材料有限责任公司	永济绝缘	其他
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	长春庞巴迪	其他

北车(北京)轨道装备有限公司	北京轨道	其他
株洲时菱交通设备有限公司	株洲时菱	其他
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	北京达兴	其他
广州电力机车有限公司	广州电力机车	其他

5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邢台环保科技	配件	861,268.39	1,032,461.54
长春客车	配件		12,956.21
株洲电机	废铜	2,325,247.71	2,291,748.14
中车物流	轨道配件	1,455,793.66	243,863.05
时代电动	咨询服务		266,397.12
江苏朗锐茂达	铸件		19,744.27
北京重工	闸条器	42,735.04	8,568.38
株洲九方	铸件	446,206.82	
襄阳中车电机	房屋租金、电费及货款	1,122,111.45	
长江公司株洲分公司	配件	221,538.47	
无锡时代智能装备	技术服务	5,538.46	
宁波时代	树脂层压	169,230.77	
合计		6,649,670.77	3,875,738.71

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛四方	客车配件	89,591,237.48	75,611,694.69
长春客车	客车配件	54,283,626.76	19,809,494.92
电力机车	机车配件、检测服务、层压产品	31,809,097.08	29,102,868.90
宝鸡时代	工程机械	26,261,201.05	30,309,767.79
株洲所	风电产品	21,206,564.85	29,102,868.90
中车大连	机车配件	16,702,429.54	47,132,238.82
株洲电机	层压产品、绝缘漆		13,165,029.62
浦镇公司	客车配件	12,915,069.34	8,827,155.68
唐山公司	客车配件	11,254,240.84	10,974,240.28
山东风电	风电产品	10,841,880.31	
四方庞巴迪	机车配件	10,211,207.32	32,282,512.20
中车大同	机车配件	8,981,981.27	4,879,443.51
时代电气	冷却胶管、安全防爆膜	6,140,050.80	2,400,586.80
北京重工	检测服务	5,609,340.97	2,471.70
常州铁马	机车配件	5,391,151.37	6,328,229.01
广东轨道	客车配件	3,936,509.54	3,341,234.36
江苏电机	电磁线、绝缘漆	3,737,174.35	6,435,832.36

时代电动	汽车配件	3,573,020.46	1,758,589.59
戚墅堰所	机车配件	2,330,896.59	467,233.32
资阳公司	机车配件	2,184,872.89	1,966,154.70
西安捷力风能	表面漆	2,104,057.75	495,980.10
戚墅堰公司	机车配件	2,055,534.53	1,178,276.69
长春轨道	橡胶件	1,870,420.44	94,571.36
重庆四方所	复合材料类配件	1,338,473.77	297,134.43
眉山公司	货车配件	1,267,350.43	290,728.20
石家庄公司	货车配件	1,220,256.41	2,623,179.50
株洲机电	层压产品、绝缘漆	1,206,346.74	2,357,377.44
襄阳电机	云母带	1,156,700.93	1,023,388.97
浦镇城轨	客车配件	1,152,797.79	12,177,488.24
青岛电气	铁路产品	1,025,415.23	1,867,573.32
成都电机	电磁线	948,739.98	26,124.78
浦镇庞巴迪运输	减振器	871,293.58	1,247,863.25
时代电气	技术服务费	779,923.21	
贵阳公司	货车配件	524,820.51	1,097,777.78
青岛斯锐科	客车配件	472,123.17	599,630.10
长江公司武汉分部	货车配件	287,042.73	1,662,222.22
永济电机	绝缘漆	176,621.49	90,145.13
上海交通	客车配件	153,600.00	
时代电子	工程机械	77,537.96	314,835.64
武汉中车长客	地铁车辆配件	60,434.48	130,625.65
哈密电机	层压产品、绝缘漆	57,823.07	776,331.13
北京机械	其他	13,461.50	126,000.00
电力机车	机车配件、检测服务、 层压产品	9,747.69	
青岛铁路	客车配件		3,899,918.73
长江公司株洲公司	客车配件		2,989,524.76
西安车辆	客车配件		974,358.97
长春庞巴迪	客车配件		784,761.04
长江公司常州分公司	货车配件		599,958.97
齐齐哈尔车辆	橡胶件		335,042.74
中车兰州	风电产品		324,786.32
洛阳公司	绝缘漆		268,676.92
洛阳公司襄阳分公司	绝缘漆		248,333.36
西安永电	层压产品、绝缘漆		180,534.19
时代装备	其他配件		102,442.48
株洲奇宏	绝缘漆		90,128.44
株洲奇宏	其他		90,128.44
天津四方轨道	地铁车辆配件		59,829.06
杭州轨道	客车配件		33,955.49
包头电机	层压产品、绝缘漆		32,896.37
眉山车辆厂	货车配件		11,320.75
牡丹江公司	树脂、压层		4,924.53
株洲变流	其他		1,320.75
河南重型装备	油缸产品		46,409.70
电力机车电气设备分公司	层压产品、绝缘漆		990.57
合计		345,792,076.20	363,455,143.66

--	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司与关联方交易的定价参照本公司与第三方客户的正常商业条款，并以双方认定的协议为定价基础。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
株洲所	房屋建筑物	1,176,324.32	1,095,044.36
襄阳中车电机技术有限公司	房屋建筑物	200,000.00	0.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

2018年，本集团向株所和襄阳中车电机租入房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁费用。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中车股份	欧元	103,000,000.00	2014-08-21	2019-08-21	否
中车股份	人民币	1,000,000,000.00	2014-08-21	2019-08-21	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入				
中车股份	13,000,000.00	2015-12-30	2035-12-24	
中车股份	12,000,000.00	2016-11-8	2036-2-28	
株所	200,000,000.00	2018-05-22	2019-05-21	
株所	250,000,000.00	2018-05-24	2019-05-21	
株所	20,000,000.00	2017-07-07	2018-07-07	
株所	10,000,000.00	2018-01-24	2019-01-24	
株所	15,000,000.00	2018-05-02	2019-05-02	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方交易类别	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆入利息费用	1,598,458.33	135,750.00
关联方资金拆出利息收入	77,134.94	157,729.23

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四方庞巴迪	6,092,859.52		18,985,349.85	
应收账款	株洲电机	6,379,212.17		6,495,347.57	
应收账款	青岛四方	40,373,778.48		29,462,951.33	
应收账款	浦镇公司	21,180,484.22		10,769,921.89	
应收账款	长春客车	30,962,467.30		37,848,072.37	
应收账款	宝鸡时代	8,199,837.84		18,981,979.00	
应收账款	广东轨道	6,809,915.55		2,292,326.06	
应收账款	时代电动	14,936,625.76		2,994,082.50	
应收账款	株洲所	99,713,535.32		49,551,193.51	
应收账款	眉山公司	1,014,606.51		247,406.51	
应收账款	上海交通	179,712.00		516,349.08	
应收账款	中车大同	12,603,918.49		10,316,158.39	
应收账款	西安捷力风能	2,278,097.96		139,868.09	
应收账款	长春轨道	999,373.88		340,981.97	
应收账款	资阳公司	2,759,477.74		2,362,160.17	

应收账款	申通北车	1,262,131.63		77,340.80
应收账款	西安车辆			1,300,000.00
应收账款	四方公司	82,246.07		82,246.07
应收账款	石家庄公司	733,310.08		390,400.00
应收账款	电力机车	9,320,981.21		2,443,320.00
应收账款	唐山公司	9,755,848.13		8,585,741.95
应收账款	襄阳电机	793,085.72		541,770.00
应收账款	长春庞巴迪	1,781,608.85		1,010,393.24
应收账款	永济绝缘	97,731.56		944.56
应收账款	株洲机电	801,440.32		76,419.52
应收账款	四方销售	112,032.45		665,302.40
应收账款	北京二七			96,125.20
应收账款	洛阳公司	2,098,315.04		3,042,687.06
应收账款	包头电机	219,058.55		219,058.55
应收账款	青岛电气	2,127,193.14		1,898,457.32
应收账款	时代电气	6,580,927.96		13,912,520.00
应收账款	太原机车	99,200.00		200,000.00
应收账款	常州铁马			103,775.00
应收账款	戚墅堰公司	413,905.77		529,485.74
应收账款	哈密电机	550,626.54		880,651.78
应收账款	成都电机	1,676,126.37		569,948.88
应收账款	浦镇城轨	2,879,377.23		7,739,130.77
应收账款	江苏电机	6,041,651.33		1,901,760.94
应收账款	齐齐哈尔车辆			1,800,000.00
应收账款	永济电机	211,143.33		5,978.48
应收账款	青岛斯锐科	1,138,646.26		1,088,640.00
应收账款	长江公司	1,549,014.00		2,975,352.00
应收账款	杭州轨道	9,533.60		64,207.12
应收账款	青岛铁路	240,027.65		2,020,511.66
应收账款	浦镇庞巴迪运输	1,343,611.78		328,571.25
应收账款	贵阳公司			200,000.00
应收账款	中车大连	24,553,661.74		9,262,002.00
应收账款	广州电力			40,126.61
应收账款	重庆四方所	1,286,727.78		1,726,518.46
应收账款	沈阳机车			1,500,000.00
应收账款	时代装备	216,903.92		316,903.92
应收账款	资阳电气	171,000.00		171,000.00
应收账款	时代电子	90,719.42		154,300.00
应收账款	北京达兴	541,541.27		146,941.95
应收账款	北京机械	133,380.00		133,380.00
应收账款	天津机电			63,900.00
应收账款	长客香港			2,470.51
应收账款	河南重型装备	2,214,264.76		2,214,264.76
应收账款	中车物流	15,874,586.80		430,366.14
应收账款	中车兰州			380,000.00
应收账款	北京重工	5,034,172.00		88,652.00
应收账款	北京九方	21,808.00		
应收账款	广州电力机车	1,271,976.60		
应收账款	山东中车风电	3,012,683.75		

应收账款	武汉中车长客	70,104.00		
应收账款	贵阳公司	694,040.00		
应收账款	戚墅堰所	1,099,890.08		
应收账款小计		362,690,137.43		262,685,714.93
其他流动资产	株洲所			217,575,725.63
其他流动资产	时代电气	72,168,922.21		50,517,912.62
其他流动资产	浦镇公司	2,720,000.00		
其他流动资产	四方庞巴迪	12,315,077.65		4,293,028.14
其他流动资产	四方公司	500,000.00		1,000,000.00
其他流动资产	浦镇城轨			5,050,000.00
其他流动资产	长春客车	33,499,423.75		17,999,918.02
其他流动资产	资阳公司			400,000.00
其他流动资产	时代电动			451,105.60
其他流动资产	青岛四方	21,000,000.00		51,000,000.00
其他流动资产	宝鸡时代	27,000,000.00		49,600,000.00
其他流动资产	戚墅堰公司			150,000.00
其他流动资产	唐山公司			3,100,000.00
其他流动资产	襄阳电机	200,000.00		150,000.00
其他流动资产	广东轨道			3,507,256.00
其他流动资产	株洲机电			70,000.00
其他流动资产	长江公司			1,450,000.00
其他流动资产	青岛铁路			2,500,000.00
其他流动资产	电力机车			500,000.00
其他流动资产	大连机车	5,000,000.00		
其他流动资产	长江车辆	805,000.00		
其他流动资产	中车物流	754,315.12		
其他流动资产	山东风电	1,000,000.00		7,944,000.00
其他流动资产	上海交通			1,905,433.92
其他流动资产	长春轨道车辆	3,490,194.43		1,890,194.43
其他流动资产	中车电力机车实业			1,000,000.00
其他流动资产	西安捷力风能	160,000.00		800,000.00
其他流动资产	时代电子			644,599.23
其他流动资产	浦镇庞巴迪运输			532,000.00
其他流动资产	株洲变流			974,160.44
其他流动资产小计		180,612,933.16		425,005,334.03
预付账款	石家庄公司	20,300.00		20,300.00
预付账款	江苏朗锐茂达	5,107.39		3,000.00
预付账款	中铁检验认证株洲			78,600.00
预付账款小计		25,407.39		101,900.00
其他应收款	天津四方轨道	206,349.00		
其他应收款	眉山公司	10,300.00		10,000.00
其他应收款	山东风电	35,000.00		36,300.00
其他应收款	中国中车			10,000.00
其他应收款	北京重工	200,200.00		200,000.00
其他应收款	石家庄公司	300.00		
其他应收款	株洲所	1,233,089.73		
其他应收款	宝鸡机械	20,000.00		
其他应收款小计		1,705,238.73		256,300.00
长期应收款	四方庞巴迪	1,636,834.18		2,733,765.38

长期应收款	长春庞巴迪	516,739.90		834,981.91	
长期应收款	浦镇公司	1,277,082.25		1,222,368.39	
长期应收款	浦镇城轨	475,906.67		1,904,346.96	
长期应收款	青岛电气	15,336.36		380,141.41	
长期应收款	申通北车	14,013.18		22,643.42	
长期应收款	资阳公司	194,285.47		204,315.20	
长期应收款	青岛四方	14,843,278.06		18,704,495.67	
长期应收款	长春客车	7,285,587.60		7,123,886.95	
长期应收款	宝鸡时代	2,009,390.49		4,755,577.77	
长期应收款	唐山公司	2,323,685.85		2,878,368.38	
长期应收款	中车大同	1,696,699.57		1,597,321.50	
长期应收款	广东轨道	585,098.68		757,904.25	
长期应收款	威墅堰公司	25,571.23		41,319.65	
长期应收款	浦镇庞巴迪运输	3,579.97		5,784.75	
长期应收款	杭州轨道			5,329.80	
长期应收款	株洲电机	47,708.24		22,844.81	
长期应收款	杭州车辆	3,298.42			
长期应收款	时代电动	71,637.21			
长期应收款小计		33,025,733.33		43,195,396.20	
一年内到期的其他非流动资产	宝鸡时代	1,220,401.49		5,761,340.00	
一年内到期的其他非流动资产	青岛四方	9,015,051.21		22,633,898.58	
一年内到期的其他非流动资产	中车大同	1,030,488.91		1,932,883.60	
一年内到期的其他非流动资产	株洲电机	28,975.55		27,644.00	
一年内到期的其他非流动资产	资阳电气			9,600.00	
一年内到期的其他非流动资产	长春庞巴迪	313,841.50		263,330.65	
一年内到期的其他非流动资产	长春客车	4,424,894.90		3,133,100.44	
一年内到期的其他非流动资产	浦镇公司	775,634.73		507,307.11	
一年内到期的其他非流动资产	唐山公司	1,411,288.46		1,539,127.45	
一年内到期的其他非流动资产	浦镇城轨	289,041.48		1,441,260.86	
一年内到期的其他非流动资产	青岛电气	9,314.53		105,798.75	
一年内到期的其他非流动资产	广东轨道	355,359.14			
一年内到期的其他非流动资产	资阳公司	117,999.11			
一年内到期的其他非流动资产	四方庞巴迪	994,129.72			
一年内到期的其他非流动资产	杭州车辆	2,003.29			
一年内到期的其他非流动资产	山东风电	600,578.61			
一年内到期的其他非流动资产	威墅堰公司	15,530.66			
一年内到期的其他非流动资产	浦镇庞巴迪运输	2,174.29			
一年内到期的其他非流动资产	申通北车	8,510.90			
一年内到期的其他非流动资产小计		20,615,218.48		37,355,291.44	
货币资金	财务公司	50,437,200.57		214,995,433.90	

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	财务公司		20,000,000.00

	株洲所	495,000,000.00	
短期借款小计		495,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	时代电气	67,924.00	31,955.00
应付账款	中车物流	1,370,561.31	3,544,412.73
应付账款	天津四方轨道	465,965.54	513,533.34
应付账款	株洲九方	18,886.98	
应付账款	邢台环保科技	416,445.00	492,621.00
应付账款	中车商业保理		51,071,553.10
应付账款	株洲所	1,617,858.39	735,135.89
应付账款	长江公司	312,449.03	515,208.00
应付账款	襄阳电机	89,610.30	89,610.30
应付账款	宁波时代		79,200.00
应付账款	无锡时代智能装备	8,128.00	51,648.00
应付账款	长春客车		15,158.76
应付账款	电力机车		2,970.00
应付账款	北京重工	50,000.00	
应付账款	株洲电机	2,720,539.86	
应付账款小计		7,138,368.41	57,143,006.12
应付票据	中车物流	6,477,750.00	
应付票据	无锡时代智能装备	5,438,000.00	
应付票据	兰州机车玉门分公司	186,000.00	1,828,000.00
应付票据	宁波时代	277,200.00	
应付票据小计		12,378,950.00	1,828,000.00
其他应付款	株洲九方	330,000.00	304,000.00
其他应付款	江苏朗锐茂达	146,000.00	106,000.00
其他应付款	株洲时菱		100
其他应付款	株洲所	1,212,682.22	31,212,682.22
其他应付款	中车物流	152,000.00	452,000.00
其他应付款	长江公司株洲分公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	株洲机电	678,000.00	50,000.00
其他应付款	无锡时代智能装备	7,184,000.00	13,760,000.00
其他应付款	义马金裕机械	100,000.00	100,000.00
其他应付款	兰州机车玉门分公司	90,000.00	90,000.00
其他应付款小计		9,894,682.22	46,076,782.22
合同负债	CRRC (HK)		508.74
合同负债	山东风电		7,944,000.00
合同负债	齐齐哈尔车辆		28,200.00
合同负债	株洲变流		2,038.16
合同负债	时代电气		8,669,283.00
合同负债小计			16,644,029.90
长期应付款	中车股份	24,800,000.00	24,800,000.00
长期应付款小计		24,800,000.00	24,800,000.00
一年内到期的非流动负债	天津投资	6,671,913.29	10,088,463.85
一年内到期的非流动负债	中车股份	200,000.00	
一年内到期的非流动负债小计		6,871,913.29	10,088,463.85

7、 关联方承诺适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的:		
已签约但未拨备	49,868	235,895

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	90,174.16	80,770.00
资产负债表日后第 2 年	62,531.54	56,191.00
资产负债表日后第 3 年	54,654.47	59,944.00
以后年度	230,444.47	148,107.00
合计	437,804.64	345,012.00

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为轨道交通建设分部、风电产品分部及橡胶和塑料分部。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

1.1 轨道交通建设分部提供轨道交通配件及其延伸产品和服务

1.2 风电产品分部生产销售风电叶片

1.3 橡胶和塑料分部提供汽车减震降噪产品和服务

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、鼓励收入以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

在披露本集团的经营信息时，收入按客户所处区域划分披露，资产按资产所处区域划分披露。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。经营分部间的转移定价，按双方协议价格执行。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	轨道交通建设分部	风电产品分部	橡胶和塑料分部	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入						
对外交易收入	1,542,790	617,422	3,375,425	6,558		5,542,195
分部间交易收入	3,437		21,219	2,863	27,519	
分部营业收入合计	1,546,227	617,422	3,396,644	9,421	27,519	5,542,195
补充信息：						
对合营企业的投资损失						
资产减值损失/(转回)	4,721	13,200	1,023			18,944
利息收入	5,986	5,572	1,390	3,265	1,374	14,839
利息费用	2,558	2,913	11,195	31,922	1,374	47,214
折旧和摊销金额	37,788	22,378	113,225	23,441		196,832
利润总额	156,565	-19,954	36,270	-53,476	11,610	107,795
所得税费用	4,777	-1,916	17,076	11,685	277	31,345

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

√适用□不适用

单位：千元 币种：人民币

	轨道交通建设分部	风电产品分部	橡胶和塑料分部	未分配项目	分部间相互抵减	合计
资产总额	5,647,788	3,969,033	5,672,287	6,873,838	7,705,603	14,457,343
负债总额	3,365,096	3,105,035	2,863,504	3,699,665	3,798,109	9,235,191
补充信息：						
非流动资产增加	14,794	-44,267	-253,189	117733		-164,929

(4). 其他说明：

√适用 □不适用

4.1 分部按产品或业务划分的对外交易收入

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
轨道交通建设产品和服务	1,542,790	1,076,538

风电产品和服务	617,422	527,136
橡胶和塑料产品和服务	3,375,425	3,699,977
未分配项目	6,558	
合计	5,542,195	5,303,651

4.2 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产
对外交易收入：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	2,131,231	2,270,239
来源于其他国家的对外交易收入	3,410,964	3,033,412
合计	5,542,195	5,303,651

非流动资产总额：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
位于本国的非流动资产	2,288,141	2,434,066
位于其他国家的非流动资产	2,013,184	2,037,636
合计	4,301,325	4,471,702

上述地区信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。非流动资产总额不包括商誉、金融资产及递延所得税资产。

4.3 对主要客户的依赖程度

来自橡胶和塑料分部的某一主要客户的收入为人民币 714,976.87 千元，占本集团 2018 年 1-6 月营业收入的 12.9%。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末金额	期初金额
应收票据		210,278,318.01	2,016,204,918.00
应收账款	(a)	1,675,525,082.90	1,812,943,622.54
合计		1,885,803,400.91	3,829,148,540.54

(a) 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并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	1,689,247,018.22	98.00	20,136,513.91	1.19	1,669,110,504.31	1,825,996,312.23	98.83	13,251,406.22	0.73	1,812,744,906.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,456,632.06	2.00	28,042,053.47	81.38	6,414,578.59	21,578,863.08	1.17	21,380,146.55	99.08	198,716.53
合计	1,723,703,650.28	100.00	48,178,567.38	2.80	1,675,525,082.90	1,847,575,175.31	100	34,631,552.77	1.87	1,812,943,622.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1年以内小计	1,609,281,185.08	
1至2年	61,635,407.53	9,245,311.13
2至3年	12,577,125.68	6,288,562.84
3年以上	5,753,299.93	4,602,639.94
合计	1,689,247,018.22	20,136,513.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,547,014.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
单位十六	187,085,782.10	878,625.00	10.85
单位十七	174,865,073.01	-	10.14
单位十八	135,729,521.80	155,271.60	7.87
单位十九	99,806,910.96	-	5.79

单位二十	91,326,329.48	952,957.80	5.30
合计	688,813,617.35	1,986,854.40	39.96

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

单位:元 币种:人民币

项目	注	期末金额	期初金额
应收利息			
应收股利		100,616,707.23	70,123,175.00
其他应收款	(a)	369,396,345.20	372,683,711.61
合计		470,013,052.43	442,806,886.61

(a) 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	370,345,822.33	100	949,477.13	0.26	369,396,345.20	373,209,586.42	99.97	525,874.81	0.14	372,683,711.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						94,186.11	0.03	94,186.11	100	
合计	370,345,822.33	100	949,477.13	0.26	369,396,345.20	373,303,772.53	100	620,060.92		372,683,711.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中,按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内小计	366,619,965.57	
1至2年	2,695,575.00	404,336.25
2至3年	930,281.76	465,140.88
3年以上	100,000.00	80,000.00
合计	370,345,822.33	949,477.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 329,416.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联公司款项	339,305,186.24	358,895,360.60
押金及保证金	16,811,873.31	12,560,008.00
员工借款	10,728,231.44	1,435,710.75
其他	3,500,531.34	412,693.18
合计	370,345,822.33	373,303,772.53

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
单位二十一	148,332,241.97	一年以内	40.05
单位二十二	72,894,086.55	一年以内	19.68
单位二十三	48,487,676.32	一年以内	13.09
单位二十三	17,121,505.78	一年以内	4.62
单位二十四	15,000,000.00	一年以内	4.05
合计	301,835,510.62	/	81.49

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,146,840,274.72		3,146,840,274.72	3,151,840,274.72		3,151,840,274.72
对联营、合营企业投资						
合计	3,146,840,274.72		3,146,840,274.72	3,151,840,274.72		3,151,840,274.72

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、合营企业						
二、子公司						
新材德国	2,371,278,955.00			2,371,278,955.00		
青岛华轩	43,143,050.00			43,143,050.00		
天津风电	200,000,000.00			200,000,000.00		
时代绝缘	165,095,494.89			165,095,494.89		
时代元件	10,631,585.80			10,631,585.80		
力克橡塑	51,470,700.00			51,470,700.00		
Delkor 代尔克	22,803,444.60			22,803,444.60		
新材美国	5,167,830.00			5,167,830.00		
国贸公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
香港公司	16,673,267.15			16,673,267.15		
时代华先	179,133,600.00			179,133,600.00		
中铁宏吉	81,442,347.28			81,442,347.28		
合计	3,151,840,274.72		5,000,000.00	3,146,840,274.72		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,844,000,178.79	1,499,690,037.71	1,654,103,197.67	1,370,399,904.77
其他业务	84,491,018.63	52,224,914.16	265,845,713.62	223,763,681.13
合计	1,928,491,197.42	1,551,914,951.87	1,919,948,911.29	1,594,163,585.90

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-60,100.18	
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）	11,202,633.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,876,303.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,013,015.60	
少数股东权益影响额	-95,861.00	
合计	15,909,960.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.10	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.08	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、会计机构负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
--------	---

董事长：杨首一

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 23 日