

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并及母公司资产负债表	7 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 131

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01561 号
(第 1 页, 共 6 页)

株洲时代新材料科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了时代新材 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01561 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)商誉减值

1.事项描述

如附注(五)16所示,截至2018年12月31日,时代新材因收购子公司产生的商誉原值为人民币727,479,681.04元,主要形成于2014年收购的ZF Friedrichshafen AG("采埃孚")旗下的BOGE橡胶和塑料业务,商誉原值为人民币711,263,689.05元。截止2018年12月31日,该项商誉减值准备为人民币532,486,388.80元。如财务报表附注(三)23、附注(三)34及附注(五)16所述,企业合并形成的商誉在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额,管理层按相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定商誉的可收回金额,并基于市场参与者对该资产组定价时为实现经济利益最大化所使用的假设,以收益法确定资产组的公允价值。管理层为收益法目的确定相关资产组预计未来现金流量的现值,需要适当地预测相关资产组未来若干年的经营情况,包括销售增长率,毛利率以及扩产影响等,并合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率等参数。这涉及管理层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,我们将商誉减值作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解商誉减值相关的关键内部控制,并评价其设计及执行的有效性;
- (2) 评估管理层商誉减值测试方法及模型的适当性;
- (3) 获取管理层编制的商誉减值测试表,测试管理层减值测试所依据的基础数据,并引入内部估值专家,评估减值测试中所采用关键假设及重要参数的合理性;
- (4) 复核了管理层对商誉减值测试中的折现率、经营假设执行的敏感性分析的合理性,考虑了这些参数和假设在合理变动时对商誉减值测试结果的潜在影响;
- (5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01561 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收票据及应收账款预期信用损失

1. 事项描述

如附注(五)2 所示, 截至 2018 年 12 月 31 日, 时代新材合并资产负债表中应收票据及应收账款扣除信用损失准备后的净值为人民币 4,158,734,756.71 元。如附注(三)9 所述, 应收票据及应收账款按摊余成本进行后续计量, 预期信用损失为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。在确定应收票据及应收账款预期信用损失时, 时代新材需要适当地考虑集团历史信用损失、宏观经济环境及其他当前状况, 并合理预测未来经济状况。鉴于应收票据及应收账款金额重大且时代新材管理层在确定预期信用损失时需要运用重大判断, 我们将应收票据及应收账款预期信用损失作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收票据及应收账款预期信用损失执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解应收票据及应收账款预期信用损失相关的关键内部控制, 并评价其设计及运行的有效性;
- (2) 了解管理层确定预期信用损失的方法并评估其合理性, 测试预期信用损失计算所依据的基础数据, 如客户类型归集、历史信用损失、应收账款账龄及逾期情况等;
- (3) 结合应收票据及应收账款过往、当前的信用风险状况以及管理层对未来经济状况的预测分析等, 复核管理层按不同信用风险等级适用的预期信用损失率计算的应收票据及应收账款信用减值额的合理性;
- (4) 对于已发生信用减值的应收票据及应收账款, 了解管理层对其预期信用损失的计量的特别考虑, 获取相关支持性文件并评价管理层确定的预期信用损失的合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01561 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

时代新材管理层对其他信息负责。其他信息包括时代新材 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估时代新材的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算时代新材、终止运用或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代新材的财务报告过程。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01561 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对时代新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致时代新材不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映交易和事项。
6. 就时代新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01561 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

从与治理层沟通的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师
(项目合伙人)

杨会蛟



中国注册会计师

杨文芳



2019年3月27日

2018年12月31日

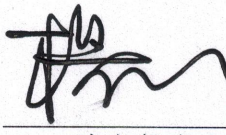
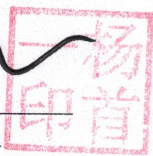
合并资产负债表

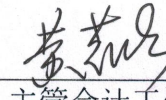
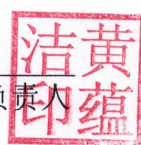
人民币元

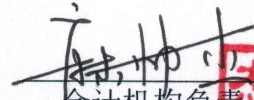

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	1,175,519,564.48	1,132,677,976.66	短期借款	(五)20	1,232,778,400.00	831,281,029.88
应收票据及 应收账款	(五)2	4,158,734,756.71	5,246,111,963.64	应付票据及 应付账款	(五)21	4,115,259,894.88	4,003,467,061.30
其中：应收票据	(五)2.2	1,653,877,666.61	2,102,591,319.44	预收款项	(五)22	-	62,044,036.01
应收账款	(五)2.3	2,504,857,090.10	3,143,520,644.20	合同负债	(五)23	170,384,324.36	-
预付款项	(五)3	140,412,234.52	103,935,628.38	应付职工薪酬	(五)24	112,882,003.30	150,729,841.51
其他应收款	(五)4	193,893,185.29	53,093,621.61	应交税费	(五)25	135,455,638.15	91,121,149.00
其中：应收股利	(五)4.2	18,191,238.15	-	其他应付款	(五)26	1,048,810,325.86	534,071,398.61
存货	(五)5	1,763,272,892.98	1,957,994,877.31	其中：应付利息	(五)26.2	3,185,324.56	4,555,630.06
合同资产	(五)6	103,323,832.96	-	应付股利		-	126,825.00
一年内到期的 非流动资产	(五)7	107,109,413.74	129,698,266.39	一年内到期的 非流动负债	(五)27	1,221,496,697.63	268,106,659.85
其他流动资产	(五)8	1,218,598,304.21	91,034,499.95	其他流动负债		7,538,015.24	-
流动资产合计		8,860,864,184.89	8,714,546,833.94	流动负债合计		8,044,605,299.42	5,940,821,176.16
非流动资产：				非流动负债：			
长期应收款	(五)9	448,349,476.05	289,932,771.66	长期借款	(五)28	-	1,739,912,900.00
长期股权投资	(五)10	117,349,690.44	-	长期应付款	(五)29	76,034,085.60	104,016,379.18
投资性房地产	(五)11	53,549,362.68	38,673,902.57	长期应付职工薪酬	(五)30	976,064,724.09	922,010,350.13
固定资产	(五)12	2,754,296,713.28	3,007,160,267.24	预计负债	(五)31	200,343,316.59	193,032,326.61
在建工程	(五)13	624,566,765.63	549,527,175.26	递延收益	(五)32	107,402,387.99	309,198,209.05
无形资产	(五)14	588,969,388.71	649,692,033.89	递延所得税负债	(五)18	39,916,570.40	50,416,591.69
开发支出	(五)15	15,500,245.00	15,709,913.99	其他非流动负债	(五)33	41,297,620.42	51,909,127.52
商誉	(五)16	193,383,346.88	722,602,781.13	非流动负债合计		1,441,058,705.09	3,370,495,884.18
长期待摊费用	(五)17	37,799,000.58	16,459,409.71	负债合计		9,485,664,004.51	9,311,317,060.34
递延所得税资产	(五)18	111,796,404.82	109,209,227.43	股东权益：			
其他非流动资产	(五)19	470,640,546.74	212,296,747.17	股本	(五)34	802,798,152.00	802,798,152.00
非流动资产合计		5,416,200,940.81	5,611,264,230.05	资本公积	(五)35	3,056,800,154.68	3,055,719,050.95
				其他综合收益	(五)36	(149,129,171.02)	(144,530,229.09)
				专项储备		-	753,766.68
				盈余公积	(五)37	157,882,243.91	144,813,581.72
				未分配利润	(五)38	832,506,303.37	1,018,066,055.65
				归属于母公司 股东权益合计		4,700,857,682.94	4,877,620,377.91
				少数股东权益		90,543,438.25	136,873,625.74
				股东权益合计		4,791,401,121.19	5,014,494,003.65
资产总计		14,277,065,125.70	14,325,811,063.99	负债和股东权益总计		14,277,065,125.70	14,325,811,063.99

附注为财务报表的组成部分

第7页至第131页的财务报表由下列负责人签署：


 法定代表人 


 主管会计工作负责人 


 会计机构负责人 

2018年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		749,040,645.40	621,191,085.47	短期借款		1,170,000,000.00	775,000,000.00
应收票据及 应收账款	(十四)1	2,969,927,492.90	3,829,148,540.54	应付票据及 应付账款		3,055,629,154.98	2,768,156,131.34
其中：应收票据	(十四)1.2	1,611,260,214.89	2,016,204,918.00	预收款项		-	42,097,458.12
应收账款	(十四)1.3	1,358,667,278.01	1,812,943,622.54	合同负债		83,499,845.30	-
预付款项		99,734,733.60	76,835,800.70	应付职工薪酬		9,480,089.91	13,001,186.46
其他应收款	(十四)2	566,033,355.44	442,806,886.61	应交税费		71,444,323.34	57,587,198.37
其中：应收股利	(十四)2.2	18,191,238.15	70,123,175.00	其他应付款	(十四)4	1,115,159,410.50	863,177,474.00
存货		689,312,749.19	997,523,548.56	其中：应付利息	(十四)4.2	3,185,324.56	4,435,595.10
合同资产		20,417,288.14	-	一年内到期的 非流动负债		978,155,226.21	12,630,049.68
一年内到期的 非流动资产		100,570,506.51	127,809,264.50	其他流动负债		6,744,292.76	-
其他流动资产		1,052,404,148.34	5,693,746.29	流动负债合计		6,490,112,343.00	4,531,649,497.97
流动资产合计		6,247,440,919.52	6,101,008,872.67	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	1,583,866,900.00
长期应收款		423,367,189.85	252,165,376.39	长期应付款		25,000,000.00	50,922,317.20
长期股权投资	(十四)3	3,083,249,411.78	3,151,840,274.72	预计负债		169,062,963.97	165,540,035.74
投资性房地产		52,079,259.08	22,220,921.26	递延收益		82,863,604.77	60,291,842.94
固定资产		1,175,221,216.67	1,155,279,614.37	其他非流动负债		-	-
在建工程		59,960,765.91	81,142,312.13	非流动负债合计		276,926,568.74	1,860,621,095.88
无形资产		188,185,026.93	183,188,089.56	负债合计		6,767,038,911.74	6,392,270,593.85
开发支出		13,920,763.74	15,709,913.99	股东权益：			
长期待摊费用		27,855,469.99	15,356,958.34	股本		802,798,152.00	802,798,152.00
递延所得税资产		87,962,973.81	79,803,980.02	资本公积		3,148,632,523.60	3,147,619,737.39
其他非流动资产		168,414,126.38	20,227,826.33	盈余公积		145,861,755.54	132,793,093.35
非流动资产合计		5,280,216,204.14	4,976,935,267.11	未分配利润		683,618,676.84	602,462,563.19
				其他综合收益		(20,292,896.06)	-
				股东权益合计		4,760,618,211.92	4,685,673,545.93
资产总计		11,527,657,123.66	11,077,944,139.78	负债和股东权益总计		11,527,657,123.66	11,077,944,139.78

2018年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)39	11,996,046,726.38	11,399,612,587.07
减：营业成本	(五)39	10,217,421,316.57	9,494,890,656.56
税金及附加	(五)40	52,791,570.71	44,112,080.18
销售费用	(五)41	448,608,923.20	511,858,289.54
管理费用	(五)42	515,787,139.65	519,366,989.56
研发费用	(五)43	634,469,082.12	601,169,292.82
财务费用	(五)44	67,486,340.78	203,994,414.99
其中：利息费用		108,931,268.33	65,046,378.81
利息收入		33,930,737.37	26,679,405.67
资产减值损失	(五)45	544,852,173.05	12,312,660.17
信用减值损失	(五)46	31,309,691.20	-
加：其他收益	(五)47	41,562,527.97	32,612,814.89
投资收益	(五)48	37,681,196.49	2,704,403.93
其中：对联营企业的投资收益		364,939.37	-
资产处置收益(损失)		2,621,377.09	(5,053,102.81)
二、营业(亏损)利润		(434,814,409.35)	42,172,319.26
加：营业外收入	(五)49	36,192,681.82	25,094,814.77
减：营业外支出	(五)50	7,088,963.76	3,182,146.50
三、(亏损)利润总额		(405,710,691.29)	64,084,987.53
减：所得税费用	(五)51	28,880,285.32	(2,684,906.09)
四、净(亏损)利润		(434,590,976.61)	66,769,893.62
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净(亏损)利润		(434,590,976.61)	66,769,893.62
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净(亏损)利润		(426,962,777.16)	69,223,914.55
2.少数股东损益		(7,628,199.45)	(2,454,020.93)
五、其他综合收益的税后净额		28,479,767.89	60,734,903.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,493,155.51	60,734,903.36
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(6,342,079.98)	35,933,459.73
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(6,342,079.98)	35,933,459.73
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34,835,235.49	24,801,443.63
1.其他债权工具投资公允价值变动		12,304,069.22	-
2.外币财务报表折算差额		22,531,166.27	24,801,443.63
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		(13,387.62)	-
六、综合收益总额		(406,111,208.72)	127,504,796.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		(398,469,621.65)	129,958,817.91
归属于少数股东的综合收益总额		(7,641,587.07)	(2,454,020.93)
七、每股收益			
(一)基本每股收益		(0.53)	0.09
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

2018年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四(5)	5,084,583,056.11	4,571,475,102.43
减：营业成本	十四(5)	4,239,535,141.18	3,795,820,902.10
税金及附加		36,734,088.16	32,249,473.52
销售费用		207,726,294.59	217,738,963.70
管理费用		212,812,584.87	203,622,661.14
研发费用		293,214,042.25	267,294,037.26
财务费用		33,654,282.36	142,355,242.93
其中：利息费用		90,009,085.78	53,077,183.26
利息收入		28,662,382.38	19,989,137.97
资产减值损失		7,910,565.58	13,851,554.87
信用减值损失		31,793,400.99	-
加：其他收益		29,413,614.37	23,500,072.21
投资收益		62,181,126.21	74,201,853.08
其中：对联营企业的投资损失		(427,481.40)	-
资产处置收益(损失)		3,221,285.05	(2,490,862.36)
二、营业亏损(利润)		116,018,681.76	(6,246,670.16)
加：营业外收入		12,004,338.21	11,946,479.16
减：营业外支出		1,914,292.55	495,158.33
三、利润总额		126,108,727.42	5,204,650.67
减：所得税费用		(4,577,894.47)	(23,975,085.22)
四、净利润		130,686,621.89	29,179,735.89
(一)持续经营净利润		130,686,621.89	29,179,735.89
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		12,027,225.47	-
(一)将重分类进损益的其他综合收益		12,027,225.47	-
1.其他债权工具投资公允价值变动		12,027,225.47	-
六、综合收益总额		142,713,847.36	29,179,735.89

2018年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		12,111,317,114.09	11,774,141,759.83
收到的税费返还		61,984,126.45	92,680,922.95
收到其他与经营活动有关的现金	(五)52(1)	77,598,934.37	141,007,274.17
经营活动现金流入小计		12,250,900,174.91	12,007,829,956.95
购买商品、接受劳务支付的现金		8,531,195,384.39	8,708,371,127.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,179,848,119.08	2,136,973,413.27
支付的各项税费		450,700,958.58	269,316,385.73
支付其他与经营活动有关的现金	(五)52(2)	713,727,630.49	983,731,355.68
经营活动现金流出小计		11,875,472,092.54	12,098,392,282.27
经营活动产生的现金流量净额	(五)53(1)	375,428,082.37	(90,562,325.32)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	2,650,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	3,074,238.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,075,012.97	114,284.97
收到其他与投资活动有关的现金	(五)52(3)	45,058,007.58	770,601,242.53
投资活动现金流入小计		51,133,020.55	776,439,766.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		624,218,906.43	844,580,593.45
处置子公司和其他经营单位支付的现金	(五)53(2)	14,148,494.50	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,400,000.00	85,799,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)52(4)	-	112,782,833.76
投资活动现金流出小计		645,767,400.93	1,043,162,627.21
投资活动产生的现金流量净额		(594,634,380.38)	(266,722,861.02)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		11,289,100.00	10,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,289,100.00	10,100,000.00
取得借款收到的现金		1,916,714,000.00	1,123,327,029.88
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)52(5)	625,000,000.00	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,553,003,100.00	1,168,427,029.88
偿还债务所支付的现金		2,099,906,634.61	1,066,567,425.39
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		150,568,306.44	157,776,606.15
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)52(6)	30,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,280,474,941.05	1,254,344,031.54
筹资活动产生的现金流量净额		272,528,158.95	(85,917,001.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		7,336,246.46	14,121,356.56
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		60,658,107.40	(429,080,831.44)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)53(3)	1,114,528,667.44	1,543,609,498.88
六、年末现金及现金等价物余额	(五)53(3)	1,175,186,774.84	1,114,528,667.44

2018年12月31日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		5,382,349,088.41	4,506,889,962.13
收到的税费返还		20,998,253.41	36,412,076.46
收到其他与经营活动有关的现金		96,697,743.66	51,668,710.46
经营活动现金流入小计		5,500,045,085.48	4,594,970,749.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,066,784,811.37	3,963,184,386.62
支付给职工以及为职工支付的现金		489,378,980.80	502,278,669.01
支付的各项税费		198,934,247.88	135,709,211.22
支付其他与经营活动有关的现金		381,541,164.31	239,540,583.57
经营活动现金流出小计		5,136,639,204.36	4,840,712,850.42
经营活动产生的现金流量净额	(十四)6(1)	363,405,881.12	(245,742,101.37)
二、投资活动产生的现金流量：			
购买或处置子公司和其他经营单位收到的现金		54,889,083.00	2,650,000.00
取得投资收益所收到的现金		78,931,936.85	4,147,678.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,645,988.11	56,578,432.40
收到其他与投资活动有关的现金		-	652,718,557.35
投资活动现金流入小计		152,467,007.96	716,094,668.44
购建固定资产，无形资产和其他长期资产所支付的现金		254,143,361.13	199,403,311.43
投资支付的现金		52,780,000.00	364,932,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		59,027,599.63	-
投资活动现金流出小计		365,950,960.76	564,336,111.43
投资活动产生的现金流量净额		(213,483,952.80)	151,758,557.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,800,000,000.00	875,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,400,000,000.00	875,000,000.00
偿还债务所支付的现金		2,004,039,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		132,182,081.40	159,288,404.40
支付其他与筹资活动有关的现金		290,213,833.03	245,878,565.69
筹资活动现金流出小计		2,426,434,914.43	1,205,166,970.09
筹资活动产生的现金流量净额		(26,434,914.43)	(330,166,970.09)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		4,362,546.04	(3,557,215.45)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		127,849,559.93	(427,707,729.90)
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)6(2)	621,191,085.47	1,048,898,815.37
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)6(2)	749,040,645.40	621,191,085.47

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额								
	归属母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	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	4,877,620,377.91	136,873,625.74	5,014,494,003.65
会计政策变更	-	-	(33,092,097.44)	-	-	294,611,594.67	261,519,497.23	-	261,519,497.23
二、本年年初余额	802,798,152.00	3,055,719,050.95	(177,622,326.53)	753,766.68	144,813,581.72	1,312,677,650.32	5,139,139,875.14	136,873,625.74	5,276,013,500.88
三、本年增减变动金额	-	1,081,103.73	28,493,155.51	(753,766.68)	13,068,662.19	(480,171,346.95)	(438,282,192.20)	(46,330,187.49)	(484,612,379.69)
(一) 综合收益总额	-	-	28,493,155.51	-	-	(426,962,777.16)	(398,469,621.65)	(7,641,587.07)	(406,111,208.72)
(二) 股东投入和减少资本	-	1,081,103.73	-	(753,766.68)	-	-	327,337.05	(38,688,600.42)	(38,361,263.37)
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	11,289,100.00	11,289,100.00
2. 处置子公司	-	68,317.52	-	(753,766.68)	-	-	(685,449.16)	(49,977,700.42)	(50,663,149.58)
3. 权益法下其他权益变动	-	1,012,786.21	-	-	-	-	1,012,786.21	-	1,012,786.21
(三) 利润分配	-	-	-	-	13,068,662.19	(53,208,569.79)	(40,139,907.60)	-	(40,139,907.60)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	13,068,662.19	(13,068,662.19)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(40,139,907.60)	(40,139,907.60)	-	(40,139,907.60)
3. 同一控制下企业合并前对原股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	61,596,642.31	-	-	61,596,642.31	-	61,596,642.31
2. 本年使用	-	-	-	(61,596,642.31)	-	-	(61,596,642.31)	-	(61,596,642.31)
四、年末余额	802,798,152.00	3,056,800,154.68	(149,129,171.02)	-	157,882,243.91	832,506,303.37	4,700,857,682.94	90,543,438.25	4,791,401,121.19

人民币元

项目	上年金额								
	归属母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	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	4,915,387,629.29	65,335,873.63	4,980,723,502.92
二、本年增减变动金额	-	(85,799,200.00)	60,734,903.36	315,408.00	2,917,973.59	(15,936,336.33)	(37,767,251.38)	71,537,752.11	33,770,500.73
(一) 综合收益总额	-	-	60,734,903.36	-	-	69,223,914.55	129,958,817.91	(2,454,020.93)	127,504,796.98
(二) 股东投入和减少资本	-	(85,799,200.00)	-	-	-	-	(85,799,200.00)	73,667,018.66	(12,132,181.34)
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	76,940,900.00	76,940,900.00
2. 同一控制下企业合并的影响	-	(85,799,200.00)	-	-	-	-	(85,799,200.00)	-	(85,799,200.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(3,273,881.34)	(3,273,881.34)
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,917,973.59	(85,160,250.88)	(82,242,277.29)	-	(82,242,277.29)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,917,973.59	(2,917,973.59)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(80,279,815.20)	(80,279,815.20)	-	(80,279,815.20)
3. 同一控制下企业合并前对原股东的分配	-	-	-	-	-	(1,962,462.09)	(1,962,462.09)	-	(1,962,462.09)
(四) 专项储备	-	-	-	315,408.00	-	-	315,408.00	324,754.38	640,162.38
1. 本年提取	-	-	-	45,058,798.80	-	-	45,058,798.80	324,754.38	45,383,553.18
2. 本年使用	-	-	-	(44,743,390.80)	-	-	(44,743,390.80)	-	(44,743,390.80)
三、年末余额	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	4,877,620,377.91	136,873,625.74	5,014,494,003.65

2018年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	802,798,152.00	3,147,619,737.39	-	-	132,793,093.35	602,462,563.19	4,685,673,545.93
1.子公司变为联营公司权益法追溯调整	-	-	-	-	-	3,678,061.55	3,678,061.55
2.会计政策变更	-	-	(32,320,121.53)	-	-	-	(32,320,121.53)
二、本年初余额	802,798,152.00	3,147,619,737.39	(32,320,121.53)	-	132,793,093.35	606,140,624.74	4,657,031,485.95
三、本年增减变动金额	-	1,012,786.21	12,027,225.47	-	13,068,662.19	77,478,052.10	103,586,725.97
(一) 综合收益总额	-	-	12,027,225.47	-	-	130,686,621.89	142,713,847.36
(二) 所有者投入和减少资本	-	1,012,786.21	-	-	-	-	1,012,786.21
1.其他	-	1,012,786.21	-	-	-	-	1,012,786.21
(三) 利润分配	-	-	-	-	13,068,662.19	(53,208,569.79)	(40,139,907.60)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	13,068,662.19	(13,068,662.19)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(40,139,907.60)	(40,139,907.60)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	46,599,948.15	-	-	46,599,948.15
2.本年使用	-	-	-	(46,599,948.15)	-	-	(46,599,948.15)
四、年末余额	802,798,152.00	3,148,632,523.60	(20,292,896.06)	-	145,861,755.54	683,618,676.84	4,760,618,211.92

人民币元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	802,798,152.00	3,088,215,139.81	-	-	129,875,119.76	656,480,616.09	4,677,369,027.66
二、本年增减变动金额	-	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.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.对股东的分配	-	-	-	-	-	(80,279,815.20)	(80,279,815.20)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	34,362,407.04	-	-	34,362,407.04
2.本年使用	-	-	-	(34,362,407.04)	-	-	(34,362,407.04)
三、年末余额	802,798,152.00	3,147,619,737.39	-	-	132,793,093.35	602,462,563.19	4,685,673,545.93

一、基本情况

株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家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,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,并于2002年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。

经本公司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。截至2018年12月31日,本公司股本未发生变化。

本公司总部位于湖南省株洲市高新技术开发区。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事高分子材料制品、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服务。

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(原名为南车株洲电力机车研究所有限公司,以下简称“株所”),最终控股方为于中华人民共和国成立的中国中车集团有限公司(系由中国北方机车车辆工业集团公司吸收合并原最终控股方中国南车集团公司后更名为中国中车集团有限公司,以下简称“中车集团”)。

本集团本年的合并范围及变化见附注(六)“合并范围的变更”及附注(七)1“在子公司中的权益”。

本公司的公司及合并财务报表于2019年3月27日已经本公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2018 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。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据及应收账款信用减值准备的计提方法(附注(三)10)、存货的计价方法(附注(三)12)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注(三)19)及(附注(三)22)。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

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

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1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)分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的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，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”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。

8.2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，股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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，采用现金流量发生日的月初汇率折算，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2外币财务报表折算 - 续

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。

9、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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”）初始确认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应收账款时，则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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）。

9.1 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。

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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量 - 续

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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的，列示于其他流动资产。

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，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、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金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以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。

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同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，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。

本集团对以摊余成本计量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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

- 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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，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。

9.1.2 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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，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。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

9.1.3 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

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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，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。

9.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以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金融资产、租赁应收款、合同资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的合同资产与应收账款、租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

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。

本集团在前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的，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。

9.2.1 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。

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。
- (4) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (5) 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。
- (6) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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。
- (10) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (11) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

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。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

基于本集团内部信用管理，本集团已评估合同付款已逾期超过(含)90日的金融工具，本集团认为该等金融工具尚未发生信用减值。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及境外子公司的应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，除境外子公司外，本集团对应收账款、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、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失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。
- 对于租赁应收款项，信用损失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。
- 对于财务担保合同，信用损失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。
- 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。

9.2.4 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。

9.3 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：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)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：

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

- 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。
- 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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金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投资，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。若本集团转移的金融资产是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投资，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，并将收到的对价在收到时确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

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。

9.4.1 金融负债的分类及计量

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

9.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的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集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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。

对于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。

9.4.1.2 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、财务担保合同外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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

9.4.1.2.1 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。对于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或者因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。

9.4.2 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。

9.4.3 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。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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。

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，作为单独的衍生工具处理。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

- (1)嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2)与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。

9.6 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金额的法定权利，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。

10、应收票据及应收款项

10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

10.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的合同资产与应收账款、租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵以及单项计提确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为不同组别，所采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本集团对境外子公司应收账款在单项资产的基础上确定其信用损失。除境外子公司外，作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄并区分应收轨道第三方客户、应收风电第三方客户、应收其他第三方客户、应收中车集团关联方、应收铁总五个客户类型来评估形成的应收账款的预期信用损失。该五类业务涉及的客户其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。当本集团不再合理预期应收账款合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该应收账款的账面余额。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11、其他应收款

本集团对其他应收款中应收保证金和押金按不同客户类型，通过违约风险敞口和未来12个月内的预期信用损失率或整个存续期预期信用损失率确定预期信用损失。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。当本集团不再合理预期应收账款合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该应收账款的账面余额。

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

13、合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

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。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。

13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注(三)“10.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”一致。

14、其他债权投资

本集团的其他债权投资包括以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收云信。本集团认为所持有的其他债权投资不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

15、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，应收质保金部分与附注(三)“10.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”一致，其他长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。

16、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

16、持有待售资产 - 续

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

17、长期股权投资

17.1 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。

17.2 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股东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股东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股东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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17、长期股权投资- 续

17.2 初始投资成本的确定- 续

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。对于因追加投资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。

17.3 后续计量及损益确认方法

17.3.1 按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。

17.3.2 按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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17、长期股权投资 - 续

17.3 后续计量及损益确认方法 - 续

17.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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股东权益的其他变动，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。

17.4 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

17、长期股权投资 - 续

17.4 长期股权投资处置 - 续

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。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、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。

19、固定资产

19.1 固定资产确认条件

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。固定资产按成本进行初始计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19、固定资产 - 续

19.2 折旧方法

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。

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
境外土地所有权	永久	-	-
房屋及建筑物	20-40年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	5-15年	5%	6.33%-19.00%
运输设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
办公及其他设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%

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。

19.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

19.4 其他说明

当固定资产处置时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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20、在建工程

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。

21、借款费用

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

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。

22、无形资产

22.1 无形资产

无形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，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22、无形资产 - 续

22.1 无形资产 - 续

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：

	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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

22.2 内部研究开发支出

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

23、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、以成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产和合同成本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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23、长期资产减值 - 续

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。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于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)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

除合同成本的减值损失外上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同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。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26、职工薪酬

26.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

26.2 离职后福利的会计处理方法

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(五)30 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。

26.3 辞退福利的会计处理方法

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。

26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27、预计负债

当与产品质量保证、亏损合同等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。

28、收入确认

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品和材料销售收入
- (2) 建造合同收入
- (3) 模具销售收入
- (4) 技术开发收入

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。

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。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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28、收入确认 - 续

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、索赔;销售折价;销售溢价等情形等)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。

合同中存在应付客户对价情形为(如供应商提名费等),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。

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。

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确定。

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。

29、合同成本

29.1 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,并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推销,计入当期损益。若该项资产推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。

29.2 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。确认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推销,计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

30、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。

30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

31、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。

31.1 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。

31.2 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

31.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

31.3 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

32、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。

32.1 经营租赁的会计处理方法

32.1.1 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。

32.1.2 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。

32.2 融资租赁的会计处理方法

32.2.1 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(三)“19.3 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。

33、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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

34、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

估计的不确定性

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，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，包括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。

应收票据及应收账款与合同资产的预期信用损失准备

本集团采用减值矩阵及单项计提确定应收票据及应收账款和合同资产的预期信用损失准备。本集团基于业务板块对具有类似风险特征的各类应收票据及应收账款和合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息。于2018年12月31日，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款和合同资产的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)2和附注(五)6。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

34、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

估计的不确定性 - 续

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。

35、重要会计政策变更

35.1 收入准则

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附注(三)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年初(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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策变更 - 续

35.1 收入准则 - 续

(1) 除了提供了更广泛的收入交易的披露外，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：

人民币元			
项目	2017年12月31日	2018年1月1日	影响数
流动资产：			
存货	1,957,994,877.31	2,152,989,761.43	194,994,884.12
合同资产	-	68,070,690.80	68,070,690.80
非流动资产：			
固定资产	3,007,160,267.24	2,812,439,493.05	(194,720,774.19)
在建工程	549,527,175.26	484,670,945.69	(64,856,229.57)
其他非流动资产	212,296,747.17	266,282,561.00	53,985,813.83
流动负债：			
应付票据及应付账款	4,003,467,061.30	4,012,819,095.56	9,352,034.26
预收款项	62,044,036.01	-	(62,044,036.01)
合同负债	-	131,476,124.95	131,476,124.95
其他应付款	534,071,398.61	529,337,189.24	(4,734,209.37)
一年内到期的非流动负债	268,106,659.85	162,822,366.62	(105,284,293.23)
其他流动负债	-	6,124,777.27	6,124,777.27
非流动负债：			
递延收益	309,198,209.05	79,826,024.74	(229,372,184.31)
递延所得税负债	50,416,591.69	67,620,186.16	17,203,594.47
其他非流动负债	51,909,127.52	52,050,109.81	140,982.29
股东权益：			
未分配利润	1,018,066,055.65	1,312,677,650.32	294,611,594.67

注：本集团根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品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的资产确认为合同资产。

新收入准则下，模具销售收入及技术开发收入在客户取得相关商品及技术开发交付物控制权确认时点予以确认，供应商提名费作为应付客户对价在拥有现时支付时确认为合同资产，并在零部件生产项目期限内摊销冲减收入。本集团的主要履约义务说明详见附注(五)39。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策变更 - 续

35.1 收入准则 - 续

(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：

资产负债表

人民币元

项目	影响金额
流动资产：	
存货	183,853,091.59
合同资产	103,323,832.96
一年内到期的非流动资产	(20,759,081.35)
非流动资产：	
固定资产	(250,375,953.80)
长期应收款	(153,822,135.19)
其他非流动资产	162,430,623.29
流动负债：	
应付票据及应付账款	2,691,623.90
合同负债	170,384,324.36
预收款项	(100,201,458.81)
一年内到期的非流动负债	(93,554,579.83)
其他流动负债	5,897,785.38
非流动负债：	
递延所得税负债	13,654,302.00
递延收益	(288,796,334.60)
其他非流动负债	5,634,361.40
股东权益：	
未分配利润	308,746,789.67
其他综合收益	193,564.03

利润表

人民币元

项目	影响金额
营业收入	86,146,594.50
营业成本	78,344,904.00
销售费用	(6,333,504.50)

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策变更 - 续

35.2 新金融工具准则

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”)。

在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,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。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。

在减值方面,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、租赁应收款、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确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,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。本集团对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的合同资产与应收账款、租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,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。

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追溯调整。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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策变更 - 续

35.2 新金融工具准则 - 续

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

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1)	预期信用损失 (注2)	从摊余成本计量变 为公允价值计量 (注1)	
应收票据及应收账款	5,246,111,963.64	-	(1,871,922,710.50)	3,183,855.80	-	3,377,373,108.94
其他应收款	53,093,621.61	-	-	873,949.27	-	53,967,570.88
合同资产	-	68,070,690.80	-	(891,421.78)	-	67,179,269.02
其他流动资产	91,034,499.95	-	1,871,922,710.50	-	(38,931,879.34)	1,924,025,331.11
一年内到期的非流动资产	129,698,266.39	-	-	(509,352.48)	-	129,188,913.91
长期应收款	289,932,771.66	-	-	(2,657,030.81)	-	287,275,740.85
递延所得税资产	109,209,227.43	-	-	-	5,839,781.90	115,049,009.33
其他综合收益	(144,530,229.09)	-	-	-	(33,092,097.44)	(177,622,326.53)

注 1：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本集团在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，人民币 1,871,922,710.50 元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人民币 38,931,879.34 元，调增递延所得税资产人民币 5,839,781.90 元，调减其他综合收益 33,092,097.44 元。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策变更 - 续

35.2 新金融工具准则 - 续

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应收账款、合同资产、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：

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的合同资产与应收账款、租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。导致 2018 年 1 月 1 日合同资产的减值准备增加人民币 891,421.78 元，同时减少留存收益人民币 891,421.78 元；应收账款减值准备减少人民币 6,006,512.21 元，同时增加留存收益人民币 6,006,512.21 元；应收票据(商业承兑汇票)的减值准备增加人民币 2,822,656.41 元，同时减少留存收益人民币 2,822,656.41 元；长期应收款减值准备增加人民币 2,657,030.81 元，同时减少留存收益人民币 2,657,030.81 元；一年内到期的非流动资产的减值准备增加人民币 509,352.48 元，同时减少留存收益人民币 509,352.48 元。

针对按摊余成本计量的其他金融资产(主要包括其他应收款)，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。导致 2018 年 1 月 1 日其他应收款的减值准备减少人民币 873,949.27 元，同时增加留存收益人民币 873,949.27 元；

2018年1月1日信用损失准备的调节表

人民币元

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	78,099,046.24	-	(3,183,855.80)	74,915,190.44
其他应收款坏账准备	913,336.49	-	(873,949.27)	39,387.22
合同资产减值准备	-	-	891,421.78	891,421.78
一年内到期的非流动资产减值准备	-	-	509,352.48	509,352.48
长期应收款减值准备	-	-	2,657,030.81	2,657,030.81
金融资产损失准备合计	79,012,382.73	-	-	79,012,382.73

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策变更 - 续

35.3 财务报表列报格式

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号, 以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目, 修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容, 减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目, 在“财务费用”项目下增加“其中: 利息费用”和“利息收入”行项目进行列报, 调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更, 本集团对上年比较数据进行了重新列报。

于2018年1月1日, 本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下:

人民币元

项目	2017年12月31日	施行新收入 准则影响	施行新金融工具 准则影响	2018年1月1日
应收票据及应收账款	5,246,111,963.64	-	(1,868,738,854.70)	3,377,373,108.94
其他应收款	53,093,621.61	-	873,949.27	53,967,570.88
存货	1,957,994,877.31	194,994,884.12	-	2,152,989,761.43
合同资产		68,070,690.80	(891,421.78)	67,179,269.02
一年内到期的非流动资产	129,698,266.39	-	(509,352.48)	129,188,913.91
其他流动资产	91,034,499.95	-	1,832,990,831.16	1,924,025,331.11
长期应收款	289,932,771.66	-	(2,657,030.81)	287,275,740.85
固定资产	3,007,160,267.24	(194,720,774.19)	-	2,812,439,493.05
在建工程	549,527,175.26	(64,856,229.57)	-	484,670,945.69
递延所得税资产	109,209,227.43	-	5,839,781.90	115,049,009.33
其他非流动资产	212,296,747.17	53,985,813.83	-	266,282,561.00
对资产影响总额	11,646,059,417.66	57,474,384.99	(33,092,097.44)	11,670,441,705.21
应付票据及应付账款	4,003,467,061.30	9,352,034.26	-	4,012,819,095.56
预收款项	62,044,036.01	(62,044,036.01)	-	-
合同负债	-	131,476,124.95	-	131,476,124.95
其他应付款	534,071,398.61	(4,734,209.37)	-	529,337,189.24
一年内到期的非流动负债	268,106,659.85	(105,284,293.23)	-	162,822,366.62
其他流动负债	-	6,124,777.27	-	6,124,777.27
递延收益	309,198,209.05	(229,372,184.31)	-	79,826,024.74
递延所得税负债	50,416,591.69	17,203,594.47	-	67,620,186.16
其他非流动负债	51,909,127.52	140,982.29	-	52,050,109.81
对负债影响总额	5,279,213,084.03	(237,137,209.68)	-	5,042,075,874.35
其他综合收益	(144,530,229.09)	-	(33,092,097.44)	(177,622,326.53)
未分配利润	1,018,066,055.65	294,611,594.67	-	1,312,677,650.32
对股东权益的影响总额	873,535,826.56	294,611,594.67	(33,092,097.44)	1,135,055,323.79

四、 税项

1、主要税种及税率

1.1中国主要税种及税率的说明：

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%~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、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。其他未列示公司均适用25%的所得税税率。

1.2 其他国家地区主要税率的说明：

1.2.1. 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。

1.2.2. 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。

1.2.3. 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 28%(2017 年:33.3%)计缴。

1.2.4. 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。

1.2.5. 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 23%(2017 年:21%)计缴。

1.2.6. 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。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	669.42	1.0000	669.42	686.28	1.0000	686.28
欧元	9,329.03	7.8473	73,207.70	14,545.54	7.8023	113,488.67
澳大利亚元	-	4.8250	-	1,000.00	5.0928	5,092.80
巴西里亚尔	2,959.40	1.7708	5,240.51	12,744.98	1.9725	25,139.47
银行存款：						
人民币	612,034,142.44	1.0000	612,034,142.44	562,617,006.86	1.0000	562,617,006.86
美元	22,507,722.43	6.8632	154,475,000.58	32,447,153.75	6.5342	212,016,192.05
欧元	46,861,562.63	7.8473	367,736,740.40	35,360,520.08	7.8023	275,893,385.79
港币	-	0.8762	-	380,041.89	0.8359	317,677.02
英镑	26,275.02	8.6762	227,967.33	172,784.25	8.7792	1,516,907.49
澳大利亚元	6,111,766.82	4.8250	29,489,274.91	7,230,137.61	5.0928	36,821,644.81
日元	5,979,777.00	0.0619	370,070.46	5,186,775.00	0.0579	300,314.26
巴西里亚尔	447,264.00	1.7708	792,015.99	113,035.00	1.9725	222,961.54
加元	1,911,798.66	5.0381	9,631,832.83	1,407,692.40	5.2009	7,321,267.40
墨西哥比索	1,006,327.33	0.3484	350,612.27	52,138,489.03	0.3329	17,356,903.00
其他货币资金：						
人民币	332,789.64	1.0000	332,789.64	18,149,309.22	1.0000	18,149,309.22
合计			1,175,519,564.48			1,132,677,976.66

于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放于境外货币资金为人民币 374,246,990.15 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 427,484,282.11 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为人民币 332,789.64 元，其中银行承兑汇票保证金为人民币 40,770.14 元，履约保证金为人民币 292,019.50 元 (2017 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为人民币 18,149,309.22 元，其中保函保证金为人民币 10,004,583.33 元，信用保证金为人民币 1,001,986.70 元，履约保证金为人民币 240,401.19 元，工程保证金为人民币 6,902,338.00 元)。

2、 应收票据及应收账款

2.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	1,653,877,666.61	2,102,591,319.44
应收账款	2,504,857,090.10	3,143,520,644.20
合计	4,158,734,756.71	5,246,111,963.64

2.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	260,998,566.51	1,285,704,204.01
商业承兑汇票	1,399,312,581.42	816,887,115.43
减：信用损失准备	6,433,481.32	-
合计	1,653,877,666.61	2,102,591,319.44

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据及应收账款 - 续

2.2 应收票据 - 续

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收票据余额中无已质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(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

人民币元

项目	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期银行承兑汇票	162,407,385.88	-
已背书未到期银行承兑汇票	315,482,599.15	31,429,562.65
已背书未到期商业承兑汇票	-	5,867,000.00
合计	477,889,985.03	37,296,562.65

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转入长期应收款的票据

人民币元

项目	期末转入长期应收账款金额
商业承兑票据	100,000,000.00

(5) 按组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合-商业承兑汇票

人民币元

名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收轨道第三方客户			
6 个月以内	37,299,834.00	74,599.67	0.20
6 个月至 1 年	81,316,792.01	650,534.34	0.80
应收风电第三方客户			
6 个月以内	526,126,558.00	723,707.21	0.14
6 个月至 1 年	583,998,586.41	4,087,990.10	0.70
应收其他第三方客户			
6 个月以内	35,900,000.00	753,900.00	2.10
6 个月至 1 年	2,855,000.00	142,750.00	5.00
应收中车集团关联方			
6 个月以内	99,700,000.00	-	-
6 个月至 1 年	28,165,811.00	-	-
合计	1,395,362,581.42	6,433,481.32	

组合-银行承兑汇票

于 2018 年 12 月 31 日，本集团认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据及应收账款 - 续

2.2 应收票据 - 续

(6) 单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

本集团对境外子公司所持有的应收商业票据共计人民币 3,950,000.00 元在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团认为该等商业承兑汇票的承兑人不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(7) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收票据均未发生信用减值。整个存续期信用损失本年计提、收回或转回的情况：本年计提坏账准备金额人民币 3,610,824.91 元(2017 年度：无)；本年末转回坏账准备(2017 年度：无)。于 2018 年度，无实际核销的应收票据(2017 年度：无)。

2.3 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,422,978,990.84	14,793,016.23	0.61
1 至 2 年	63,509,692.37	7,486,342.51	11.79
2 至 3 年	28,846,206.78	9,522,234.90	33.01
3 至 4 年	45,297,684.93	27,755,546.78	61.27
4 至 5 年	3,725,216.55	2,253,748.89	60.50
5 年以上	4,073,117.62	1,762,929.68	43.28
合计	2,568,430,909.09	63,573,818.99	2.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日					2017 年 12 月 31 日				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,510,833,343.84	58.82	13,842,267.25	0.92	1,496,991,076.59	1,971,199,807.64	61.19	24,359,197.37	1.24	1,946,840,610.27
单项计提坏账准备的应收账款	1,057,597,565.25	41.18	49,731,551.74	4.70	1,007,866,013.51	1,250,419,882.80	38.81	53,739,848.87	4.30	1,196,680,033.93
合计	2,568,430,909.09	100.00	63,573,818.99	2.48	2,504,857,090.10	3,221,619,690.44	100.00	78,099,046.24	2.42	3,143,520,644.20

按单项计提坏账准备：

人民币元

应收账款(按单位)	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	28,775,944.96	21,082,144.96	73.26	回收可能性
单位二	9,324,075.24	9,324,075.24	100.00	回收可能性
单位三	4,216,422.72	4,119,832.50	97.71	回收可能性
单位四	3,853,555.00	3,853,555.00	100.00	回收可能性
境外子公司单项计提	1,009,033,488.39	10,269,427.45	1.02	回收可能性
其他	2,394,078.94	1,082,516.59	45.22	回收可能性
合计	1,057,597,565.25	49,731,551.74		

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款-续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备:

组合计提项目	应收轨道第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	338,171,121.86	676,342.24	0.20
6个月至1年	12,378,739.19	99,029.91	0.80
1至2年	26,722,593.88	828,400.41	3.10
2至3年	9,756,317.81	682,942.25	7.00
3至4年	6,636,747.42	1,048,606.09	15.80
4至5年	2,223,656.76	782,727.18	35.20
5年以上	2,447,578.85	1,627,639.94	66.50
合计	398,336,755.77	5,745,688.02	

组合计提项目	应收风电第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	644,143,007.11	886,043.35	0.14
6个月至1年	18,272,343.39	127,906.40	0.70
1至2年	23,637,129.43	1,040,033.69	4.40
2至3年	3,158,505.50	770,675.34	24.40
3至4年	2,328,662.00	1,110,771.77	47.70
4至5年	653,000.00	653,000.00	100.00
合计	692,192,647.43	4,588,430.55	

组合计提项目	应收其他第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	153,938,840.50	3,232,715.65	2.10
6个月至1年	1,132,907.92	56,645.40	5.00
1至2年	1,182,881.99	133,665.66	11.30
2至3年	59,604.80	14,245.55	23.90
3至4年	93,165.73	28,415.55	30.50
合计	156,407,400.94	3,465,687.81	

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

组合计提项目	应收中车集团关联方
--------	-----------

人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	220,405,371.92	-	-
1至2年	2,114,264.76	-	-
合计	222,519,636.68	-	-

组合计提项目	应收铁总
--------	------

人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	41,280,676.12	41,280.68	0.10
1至2年	90,778.90	907.79	1.00
2至3年	5,448.00	272.40	5.00
合计	41,376,903.02	42,460.87	

(3) 坏账准备情况

人民币元

坏账准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年1月1日余额	18,352,685.16	53,739,848.87	72,092,534.03
-- 本期转入已发生信用减值阶段	(30,828.44)	30,828.44	-
-- 本期转回未发生信用减值阶段	12,281,724.22	(12,281,724.22)	-
本期计提	3,654,166.91	20,263,239.03	23,917,405.94
本期转回	(17,633,796.53)	(9,334,157.40)	(26,967,953.93)
本期转销/核销	-	(2,744,707.01)	(2,744,707.01)
其他变动(注)	(2,781,684.07)	58,224.03	(2,723,460.04)
2018年12月31日余额	13,842,267.25	49,731,551.74	63,573,818.99

注：其他变动主要系处置子公司减少及外币折算差异。

本期无重要的坏账准备收回或转回。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

(4) 本期实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,744,707.01

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
单位五	221,931,715.35	96,338.98	8.63
单位六	151,965,749.53	29,551.33	5.92
单位七	106,281,002.50	498,298.37	4.14
单位八	95,791,631.69	285,970.52	3.73
单位九	63,330,620.00	-	2.47
合计	639,300,719.07	910,159.20	24.89

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017 年度：无)。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额(2017 年度：无)。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	126,166,829.92	89.85	86,570,261.44	83.29
1 至 2 年	12,886,809.34	9.18	15,776,741.90	15.18
2 至 3 年	1,110,083.25	0.79	1,276,684.03	1.23
3 年以上	248,512.01	0.18	311,941.01	0.30
合计	140,412,234.52	100.00	103,935,628.38	100.00

于 2018 年 12 月 31 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。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、 预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款 总额的比例(%)
单位十	15,121,528.46	10.77
单位十一	11,000,000.00	7.83
单位十二	8,808,236.53	6.27
单位十三	7,295,919.70	5.20
单位十四	4,735,321.04	3.37
合计	46,961,005.73	33.44

4、 其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利	18,191,238.15	-
其他应收款	175,701,947.14	53,093,621.61
合计	193,893,185.29	53,093,621.61

4.2 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	616,706.23	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	17,574,531.92	-
合计	18,191,238.15	-

4.3 其他应收款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,067,479.16	37,027.76	0.02	44,960,932.38	-	-
1至2年	10,864,784.49	20,731.79	0.19	3,364,365.77	61,625.39	1.83
2至3年	669,543.87	2,592.45	0.39	402,572.13	122,751.26	30.49
3年以上	5,165,846.78	5,355.16	0.10	5,279,087.82	728,959.84	13.81
合计	175,767,654.30	65,707.16	0.04	54,006,958.10	913,336.49	1.69

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、 其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	11,558,817.41	35,344,913.90
员工借款	1,747,873.25	9,054,933.15
应收股权转让款	128,074,527.00	-
应收资产处置款	-	8,500.00
其他	34,386,436.64	9,598,611.05
合计	175,767,654.30	54,006,958.10

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他应收款预期信用损失准备为未来 12 个月预期信用损失准备，分析如下：本年计提坏账准备金额人民币 905,048.39 元(2017 年度：人民币 54,374.96 元)；本年转回坏账准备金额人民币 383,487.20 元(2017 年度：人民币 101,607.54 元)；本年因处置子公司减少坏账准备金额人民币 495,241.25 元(2017 年度：人民币 0 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在信用风险显著增加及已发生信用减值的其他应收款。

(4) 本年无实际核销的其他应收款情况 (2017 年：无)。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2018年12月31日	占其他应收款 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位十五	82,033,611.10	46.67	-
单位十六	46,040,915.90	26.19	-
单位十七	10,000,000.00	5.69	-
单位十八	4,040,000.00	2.30	-
单位十九	2,000,000.00	1.14	-
合计	144,114,527.00	81.99	-

(6) 本年无涉及政府补助的其他应收款(2017 年：无)。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2017 年：无)。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额(2017 年：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	320,958,790.12	2,460,059.41	318,498,730.71	363,070,887.90	2,752,640.99	360,318,246.91
在产品	535,081,386.85	130,888.13	534,950,498.72	310,474,423.63	4,940,940.63	305,533,483.00
产成品	894,745,034.15	9,646,805.81	885,098,228.34	1,279,218,462.57	15,965,941.81	1,263,252,520.76
周转材料	24,737,572.63	12,137.42	24,725,435.21	28,899,186.41	8,559.77	28,890,626.64
合计	1,775,522,783.75	12,249,890.77	1,763,272,892.98	1,981,662,960.51	23,668,083.20	1,957,994,877.31

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2017年12月31日	本年计提额	本年减少			外币报表折算差异	2018年12月31日
			转回	转销	因出售子公司而减少		
原材料	2,752,640.99	655,909.86	51,014.35	274,652.57	178,089.48	(444,735.04)	2,460,059.41
在产品	4,940,940.63	2,795,344.92	37,350.17	6,860,363.87	-	(707,683.38)	130,888.13
产成品	15,965,941.81	4,692,714.52	-	12,736,176.62	-	1,724,326.10	9,646,805.81
周转材料	8,559.77	9,661.57	-	6,083.92	-	-	12,137.42
合计	23,668,083.20	8,153,630.87	88,364.52	19,877,276.98	178,089.48	571,907.68	12,249,890.77

(2) 于年末及年初，存货余额中无用于担保的金额，无利息资本化的金额。

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项(注1)	175,368,338.86	805,078.61	174,563,260.25	-	-	-
应收建造合同未结算款(注2)	19,258,574.31	683,679.39	18,574,894.92	-	-	-
应收模具未结算款(注3)	48,478,350.18	-	48,478,350.18	-	-	-
供应商提名费(注4)	164,635,438.63	-	164,635,438.63	-	-	-
减：计入其他非流动资产的合同资产(附注(五)19)	303,627,092.19	698,981.17	302,928,111.02	-	-	-
合计	104,113,609.79	789,776.83	103,323,832.96	-	-	-

注1：本集团提供的销售商品服务，根据合同约定的条款按照存货控制权转移确认收入，合同约定在不同的阶段按比例分别付款。本集团按照存货控制权转移确认收入，但尚未达到合同约定的收取合同对价的阶段，从而形成合同资产。

注2：本集团提供的工程承包服务，按照履约进度确认的收入超过客户办理结算的对价的部分，尚未达到合同约定的收取合同对价的条件，从而形成合同资产。

注3：本集团于客户验收模具的时点按照客户承诺对价确认收入。由于收取合同对价的权利取决于客户的最终确认，故本集团在零部件生产项目量产开始日确认一项合同资产。

注4：新收入准则下，支付给客户的供应商提名费作为应付客户对价在零部件生产项目期限内摊销冲减收入。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6、 合同资产

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

人民币元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金款项	805,078.61	-	-	预期信用损失
应收建造合同未结算款	-	(207,742.39)	-	预期信用损失
减：计入其他非流动资产	698,981.17	-	-	预期信用损失
合计	106,097.44	(207,742.39)	-	

于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在已发生信用减值的合同资产。

7、 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(注)	107,654,622.46	129,698,266.39
减：信用损失准备	545,208.72	-
合计	107,109,413.74	129,698,266.39

注：主要系一年内到期的质保金。

本年计提、收回或转回的信用损失准备情况：本年计提信用损失准备人民币 35,856.24 元 (2017 年度：无)。于 2018 年度，无实际核销的一年内到期的非流动资产(2017 年度：无)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在已发生信用减值的合同资产。

8、 其他流动资产

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他债权投资(注)	1,097,833,562.42	-
待抵扣的增值税	81,344,435.34	50,997,818.44
预付租金	8,119,685.20	8,173,067.06
预缴的企业所得税	7,560,854.45	3,399,613.66
预缴的其他税项	20,228,192.43	28,047,958.81
其他	3,511,574.37	416,041.98
合计	1,218,598,304.21	91,034,499.95

注：本集团的其他债权投资包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收云信，该等银行承兑汇票信用风险很低，未出现信用风险显著增加的情况，该等应收账款未发生减值。于 2018 年 12 月 31 日，该金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，未计提损失准备。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

9、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	143,606,657.76	1,178,938.64	142,427,719.12	289,905,791.95	-	289,905,791.95
应收诉讼退赔款	336,994,509.73	31,072,752.80	305,921,756.93	-	-	-
其他	-	-	-	26,979.71	-	26,979.71
合计	480,601,167.49	32,251,691.44	448,349,476.05	289,932,771.66	-	289,932,771.66

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

坏账准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年1月1日余额	2,657,030.81	-	2,657,030.81
--本期转入已发生信用减值阶段	(16,732.76)	16,732.76	-
--本期转回未发生信用减值阶段	-	-	-
本期计提	-	31,056,020.04	31,056,020.04
本期转回	(1,461,359.41)	-	(1,461,359.41)
2018年12月31日余额	1,178,938.64	31,072,752.80	32,251,691.44

10、 长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额	
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他权益变动
联营企业:									
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司("内蒙古力克")	-	56,797,429.82	-	1,279,395.43	-	-	1,012,786.21	59,089,611.46	-
株洲时代工程塑料科技有限责任公司("时代工塑")	-	31,445,248.33	-	(897,177.05)	-	-	-	30,548,071.28	-
湖南中车弘辉科技有限公司("中车弘辉")	-	2,400,000.00	-	7,865.78	-	-	-	2,407,865.78	-
湖南国芯半导体科技有限公司("湖南国芯")	-	5,000,000.00	-	(25,144.79)	-	-	-	4,974,855.21	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司("时代绝缘")	-	20,329,286.71	-	-	-	-	-	20,329,286.71	-
合计	-	115,971,964.86	-	364,939.37	-	-	1,012,786.21	117,349,690.44	-

采用权益法核算时，本集团与本集团之联营企业的会计政策无重大差异，并且该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	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	20,077,285.67	19,621,498.17	39,698,783.84
(1)固定资产转入	20,077,285.67	-	20,077,285.67
(2)无形资产转入	-	19,621,498.17	19,621,498.17
3.本期减少金额	18,258,459.34	-	18,258,459.34
(1)处置子公司	18,258,459.34	-	18,258,459.34
4.期末余额	48,246,015.03	19,621,498.17	67,867,513.20
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	6,246,069.01	4,064,970.09	10,311,039.10
(1)计提	1,166,094.15	97,944.18	1,264,038.33
(2)固定资产转入	5,079,974.86	-	5,079,974.86
(3)无形资产转入	-	3,967,025.91	3,967,025.91
3.本期减少金额	3,746,174.71	-	3,746,174.71
(1)处置子公司	3,746,174.71	-	3,746,174.71
4.期末余额	10,253,180.43	4,064,970.09	14,318,150.52
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	37,992,834.60	15,556,528.08	53,549,362.68
2.期初账面价值	38,673,902.57	-	38,673,902.57

12、固定资产

12.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、固定资产	2,753,814,062.99	3,006,571,348.01
二、固定资产清理	482,650.29	588,919.23
合计	2,754,296,713.28	3,007,160,267.24

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、 固定资产 - 续

12.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	境外土地 所有权	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	合计
一、 账面原值：						
1.上年年末余额	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	-	-	-	-	(415,665,147.26)	(415,665,147.26)
2.本年年初余额	1,444,663,431.28	135,607,345.39	2,084,612,542.76	41,964,380.52	370,763,652.38	4,077,611,352.33
3.本年增加金额	27,326,895.31	-	284,843,318.96	681,913.82	70,103,192.25	382,955,320.34
1)本年购置	5,960,334.65	-	151,286,820.78	681,913.82	50,097,395.37	208,026,464.62
2)在建工程转入	21,366,560.66	-	133,556,498.18	-	20,005,796.88	174,928,855.72
4.本年减少金额	65,496,832.26	-	98,983,999.43	2,894,781.60	23,891,718.58	191,267,331.87
1)处置或报废	1,320,994.27	-	12,098,505.53	1,156,111.73	5,093,168.87	19,668,780.40
2)转出至投资性房地产	20,077,285.67	-	-	-	-	20,077,285.67
3)向其他单位投资	-	-	18,010,408.06	38,827.63	464,860.54	18,514,096.23
4)处置子公司转出	44,098,552.32	-	68,875,085.84	1,699,842.24	18,333,689.17	133,007,169.57
5.外币折算差异	4,301,512.72	983,745.84	1,691,661.84	31,885.57	487,197.39	7,496,003.36
6.年末余额	1,410,795,007.05	136,591,091.23	2,272,163,524.13	39,783,398.31	417,462,323.44	4,276,795,344.16
二、 累计折旧：						
1.上年年末余额	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	-	-	-	-	(220,944,373.07)	(220,944,373.07)
2.本年年初余额	266,029,448.73	-	775,116,808.03	14,947,821.52	188,580,206.40	1,244,674,284.68
3.本年增加金额	58,008,711.19	-	226,957,775.07	3,591,504.41	49,477,487.60	338,035,478.27
1)计提	58,008,711.19	-	226,957,775.07	3,591,504.41	49,477,487.60	338,035,478.27
4.本年减少金额	15,803,569.32	-	55,700,355.10	2,310,006.65	16,363,109.41	90,177,040.48
1)处置或报废	282,524.48	-	8,038,041.03	1,080,926.18	3,684,229.83	13,085,721.52
2)转出至投资性房地产	5,079,974.86	-	-	-	-	5,079,974.86
3)向其他单位投资	-	-	10,278,716.72	24,371.28	347,332.61	10,650,420.61
4)处置子公司转出	10,441,069.98	-	37,383,597.35	1,204,709.19	12,331,546.97	61,360,923.49
5.外币折算差异	983,779.96	-	1,444,531.77	6,551.39	61,727.05	2,496,590.17
6.年末余额	309,218,370.56	-	947,818,759.77	16,235,870.67	221,756,311.64	1,495,029,312.64
三、 减值准备：						
1.上年年末余额	-	-	21,086,493.83	-	-	21,086,493.83
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2.本年年初余额	-	-	21,086,493.83	-	-	21,086,493.83
3.本年增加金额	-	-	6,865,474.70	-	-	6,865,474.70
1)计提	-	-	6,865,474.70	-	-	6,865,474.70
4.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
1)本年减少	-	-	-	-	-	-
5.年末余额	-	-	27,951,968.53	-	-	27,951,968.53
四、 账面价值：						
1.上年年末账面价值	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
2.本年年末账面价值	1,101,576,636.49	136,591,091.23	1,296,392,795.83	23,547,527.64	195,706,011.80	2,753,814,062.99

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
年初余额：			
房屋及建筑物	41,543,255.45	5,840,328.57	35,702,926.88
运输设备	330,509.56	81,475.66	249,033.90
年末余额：			
房屋及建筑物	41,782,857.43	7,581,253.15	34,201,604.28
运输设备	317,943.38	163,789.16	154,154.22

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、 固定资产 - 续

12.2 固定资产 - 续

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2018 年 12 月 31 日，本集团正在办理账面价值为人民币 173,084.36 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 188,404.52 元)的房屋及建筑物的房产证，本公司管理层认为，在满足有关的登记手续及支付有关费用后，本集团取得有关的房产证没有法律及其他障碍。

13、 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
境外工程项目	335,916,396.50	-	335,916,396.50	263,738,619.66	-	263,738,619.66
芳纶项目	228,200,383.62	-	228,200,383.62	164,891,472.93	-	164,891,472.93
制造中心设备	43,151,720.77	-	43,151,720.77	33,994,555.15	-	33,994,555.15
风电项目设备	10,038,682.52	-	10,038,682.52	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
其他项目	5,335,521.19	-	5,335,521.19	69,288,416.49	-	69,288,416.49
合计	624,566,765.63	-	624,566,765.63	549,527,175.26	-	549,527,175.26

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2017年 12月31日	会计政策变更	2018年1月1日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	处置子公司	外币报表 折算差额	2018年 12月31日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	资金 来源
制造中心设备	1,387,879,163.97	33,994,555.15	-	33,994,555.15	27,958,124.32	18,800,958.70	-	-	-	43,151,720.77	91.80%	91.80%	自筹
风电项目设备	275,259,124.79	15,690,050.00	-	15,690,050.00	9,271,556.28	15,350,427.36	-	-	-	9,611,178.92	25.22%	25.22%	自筹
天津风电项目	323,592,497.08	865,948.20	-	865,948.20	427,503.60	865,948.20	-	-	-	427,503.60	63.27%	63.27%	自筹
栗雨工业园项目	399,016,500.00	1,924,061.03	-	1,924,061.03	-	-	-	-	-	1,924,061.03	87.66%	87.66%	自筹
境外工程项目	894,911,655.88	263,738,619.66	(64,856,229.57)	198,882,390.09	237,979,999.37	101,461,901.46	1,663,865.05	-	2,179,773.55	335,916,396.50	61.33%	61.33%	自筹
芳纶项目	316,990,000.00	164,891,472.93	-	164,891,472.93	63,308,910.69	-	-	-	-	228,200,383.62	71.99%	71.99%	自筹
其他项目	320,933,550.51	68,422,468.29	-	68,422,468.29	10,813,802.01	38,449,620.00	1,189,817.90	34,261,311.21	-	5,335,521.19			自筹
合计	3,918,582,492.23	549,527,175.26	(64,856,229.57)	484,670,945.69	349,759,896.27	174,928,855.72	2,853,682.95	34,261,311.21	2,179,773.55	624,566,765.63			

五、合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	客户关系	合计
一、账面原值						
1.年初余额	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.本年增加金额	-	9,995,880.94	33,715,385.68	6,613,216.04	-	50,324,482.66
(1)购置	-	7,142,197.99	18,507.57	-	-	7,160,705.56
(2)在建工程转入	-	2,853,682.95	-	-	-	2,853,682.95
(3)研发转入	-	-	33,696,878.11	6,613,216.04	-	40,310,094.15
3.本年减少金额	47,775,662.47	885,196.38	9,924,097.60	3,600,571.48	-	62,185,527.93
(1)处置	-	705,099.29	1,012,335.72	3,600,571.48	-	5,318,006.49
(2)处置子公司转出	28,154,164.30	180,097.09	8,911,761.88	-	-	37,246,023.27
(3)转出至投资性房地产	19,621,498.17	-	-	-	-	19,621,498.17
4.外币折算差异	-	(66,885.01)	-	126,506.50	13,072,973.45	13,132,594.94
5.年末余额	218,159,323.53	71,514,149.23	174,148,885.45	129,816,813.63	299,260,465.71	892,899,637.55
二、累计摊销						
1.年初余额	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.本年增加金额	4,775,746.35	11,916,259.29	13,621,321.11	9,172,908.46	31,335,318.68	70,821,553.89
(1)计提	4,775,746.35	11,916,259.29	13,621,321.11	9,172,908.46	31,335,318.68	70,821,553.89
3.本年减少金额	6,744,586.08	807,642.83	5,516,815.39	594,268.48	-	13,663,312.78
(1)处置	-	675,571.57	-	594,268.48	-	1,269,840.05
(2)处置子公司转出	2,777,560.17	132,071.26	5,516,815.39	-	-	8,426,446.82
(3)转出至投资性房地产	3,967,025.91	-	-	-	-	3,967,025.91
4.外币折算差异	-	(167,943.29)	-	36,367.05	4,967,529.98	4,835,953.74
5.年末余额	34,674,645.17	44,713,830.66	47,625,147.63	84,484,985.89	92,431,639.49	303,930,248.84
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年初账面价值	229,291,501.10	28,697,192.19	110,836,955.46	50,807,683.71	230,058,701.43	649,692,033.89
2.年末账面价值	183,484,678.36	26,800,318.57	126,523,737.82	45,331,827.74	206,828,826.22	588,969,388.71

15、开发支出

人民币元

项目	2017年 12月31日	本期增加		本期减少		2018年 12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
轨道交通关键零部件及系统研发项目	12,130,826.52	8,023,368.57	-	6,613,216.04	-	13,540,979.05
新产业板块研发项目	3,579,087.47	32,077,056.59	-	33,696,878.11	-	1,959,265.95
合计	15,709,913.99	40,100,425.16	-	40,310,094.15	-	15,500,245.00

16、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018年12月31日
CSRNewMaterialTechnologiesGmbH ("新材德国")	707,846,192.94	-	-	3,417,496.11	711,263,689.05
青岛中车华轩水务有限公司("青岛华轩")	11,937,053.86	-	-	-	11,937,053.86
DelkorRailPtyLtd.("Delkor 代尔克")	2,819,534.34	-	-	(150,541.56)	2,668,992.78
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司 ("内蒙古力克")	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	-	2,027,650.33	3,266,954.55	727,479,681.04

五、 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉 - 续

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本年减少	外币报表折算差额	2018年12月31日
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	1,609,945.36	-	-	-	1,609,945.36
内蒙古力克	2,027,650.33	-	2,027,650.33	-	-
新材德国	-	529,921,432.00	-	2,564,956.80	532,486,388.80
合计	3,637,595.69	529,921,432.00	2,027,650.33	2,564,956.80	534,096,334.16

本年度，本集团评估了形成商誉的各资产组的可收回金额，并确定新材德国的商誉发生了减值，金额为人民币 529,921,432.00 元(上年：无)。资产组发生减值的主要因素是全球乘用车市场表现持续疲软，乘用车生产和销售数据继续下滑。该资产组内并没有其他资产需要计提减值准备。

本集团的商誉产生自 3 个资产组，分别为新材德国、Delkor 代尔克及青岛华轩。资产组的划分与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

新材德国的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定。由于市场上无类似交易案例，管理层以收益法计量资产组的公允价值，并按照公允价值的 1% 确定为处置费用。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 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为计算的加权平均资本成本 9.2%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是推算期的收入增长率，推算期收入永续增长率按照新材德国主要经营所在地长期市场增长率设定为 1.15%，推算期的长期资产投资收入比率按照新材德国过往实际投资情况设定为 3%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括推算期的预算毛利率，系根据预算期最后一年的毛利率确定。

Delkor 代尔克及青岛华轩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。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 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设定均为 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 1.5%、1.5%。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。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

17、长期待摊费用

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加额	本年摊销额	处置子公司转出	2018年12月31日
经营租入固定资产改良支出	15,356,958.34	24,316,319.12	(9,395,484.23)	-	30,277,793.23
待摊租金	-	6,457,527.92	-	-	6,457,527.92
其他	1,102,451.37	551,724.14	(122,998.96)	(467,497.12)	1,063,679.43
合计	16,459,409.71	31,325,571.18	(9,518,483.19)	(467,497.12)	37,799,000.58

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18、 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

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	40,201,859.30	6,144,082.86	127,380,073.01	21,680,715.86
信用损失准备	104,358,665.63	17,909,525.42	-	-
递延收益	78,192,463.43	11,829,071.83	79,333,756.45	12,001,941.33
预提费用	278,145,997.16	43,622,434.85	301,860,498.51	46,107,297.79
其他债权投资公允价值变动	30,420,238.12	5,517,119.59	-	-
折旧税会差异	8,880,018.92	1,327,755.76	12,442,348.02	1,866,352.20
可抵扣亏损	177,494,858.34	26,624,228.75	183,754,469.26	27,563,170.39
合计	717,694,100.90	112,974,219.06	704,771,145.25	109,219,477.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
非同一控制下企业合并公允价值调整	133,659,842.71	39,916,570.40	151,409,842.12	50,416,591.69
折旧税会差异	7,833,219.11	1,177,814.24	41,000.55	10,250.14
合计	141,493,061.82	41,094,384.64	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

人民币元

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	1,177,814.24	111,796,404.82	10,250.14	109,209,227.43
递延所得税负债	1,177,814.24	39,916,570.40	10,250.14	50,416,591.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	149,664,095.07	181,928,563.95
可抵扣暂时性差异	63,511,734.72	226,142,443.62
小计	213,175,829.79	408,071,007.57

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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

人民币元

年份	2018年12月31日	2017年12月31日
2019年	-	1,037,700.81
2020年	-	1,379,243.71
2021年	6,810,454.67	14,463,804.40
2022年	10,422,331.63	15,107,134.43
2023年	25,376,682.84	-
2024年	-	-
2025年	-	-
2026年	1,965,924.87	1,965,924.87
2027年	10,884,998.65	10,884,998.65
2028年	10,334,496.33	-
境外公司无弥补期限	83,869,206.08	137,089,757.08
小计	149,664,095.07	181,928,563.95

19、 其他非流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直接保险补偿基金(注1)	94,554,275.71	-	94,554,275.71	94,907,356.65	-	94,907,356.65
长期保证金	162,119.89	-	162,119.89	2,028,188.85	-	2,028,188.85
预付工程设备款	22,299,140.12	-	22,299,140.12	115,361,201.67	-	115,361,201.67
合同资产(附注(五)6注1、注3及注4)	303,627,092.19	698,981.17	302,928,111.02	-	-	-
其他	50,696,900.00	-	50,696,900.00	-	-	-
合计	471,339,527.91	698,981.17	470,640,546.74	212,296,747.17	-	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用于支付职工养老金。直接保险补偿基金合约不属于计划资产，直接保险补偿的合同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，因此，它们被分类为以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

20、 短期借款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	1,170,000,000.00	831,281,029.88
保证借款(注)	62,778,400.00	-
合计	1,232,778,400.00	831,281,029.88

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20、短期借款 - 续

注：该保证借款由本公司为子公司时代新材(香港)有限公司提供连带责任保证。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团短期借款中，人民币借款余额为人民币 1,170,000,000.00 元，年利率为 3.864%至 4.593%(2017 年：年利率为 3.2%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 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2017 年：无)。

21、应付票据及应付账款

21.1 分类列示

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	1,577,436,345.04	1,413,752,555.42
应付账款	2,537,823,549.84	2,589,714,505.88
合计	4,115,259,894.88	4,003,467,061.30

21.2 应付票据

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,211,901,184.97	1,309,652,747.10
商业承兑汇票	365,535,160.07	104,099,808.32
合计	1,577,436,345.04	1,413,752,555.42

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据 (2017 年 12 月 31 日：无)。

21.3 应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料采购款	2,428,628,889.80	2,506,865,695.91
其他	109,194,660.04	82,848,809.97
合计	2,537,823,549.84	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。

22、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收产品销售款	-	61,384,037.85
预收技术开发款	-	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。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23、合同负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
产品销售相关的合同负债	90,869,526.20	-
技术开发相关的合同负债	15,413,658.81	-
模具销售相关的合同负债	66,300,333.37	-
工程建设相关的合同负债	3,434,147.23	-
小计	176,017,665.61	-
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注五(33))	5,633,341.25	-
合计	170,384,324.36	-

年初合同负债账面价值中金额为人民币 87,504,910.35 元已于本年度确认为收入，包括产品销售产生的合同负债人民币 47,108,993.45 元，技术开发产生的合同负债人民币 7,235,210.60 元，模具销售产生的合同负债人民币 24,491,423.30 元，工程建设产生的合同负债人民币 8,669,283.00 元。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2018年12月31日
1、短期薪酬	126,827,598.23	1,796,442,402.78	1,833,444,170.51	228,129.44	90,053,959.94
2、离职后福利-设定提存计划	23,902,243.28	342,909,617.50	344,209,479.07	225,661.65	22,828,043.36
合计	150,729,841.51	2,139,352,020.28	2,177,653,649.58	453,791.09	112,882,003.30

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,586,710.28	1,566,267,040.69	1,598,992,128.17	222,121.78	85,083,744.58
二、职工福利费	-	37,680,608.87	37,680,608.87	-	-
三、带薪缺勤福利	2,474,755.05	967,827.26	1,060,470.06	-	2,382,112.25
四、社会保险费	4,653,321.03	47,022,502.03	50,346,972.74	5,694.75	1,334,545.07
其中：医疗保险费	3,870,188.09	36,240,691.20	39,458,310.82	5,563.36	658,131.83
工伤保险费	137,068.06	4,443,164.30	4,551,041.40	85.51	29,276.47
生育保险费	646,064.88	6,338,646.53	6,337,620.52	45.88	647,136.77
五、住房公积金	1,866,633.85	38,431,437.73	39,777,763.45	312.91	520,621.04
六、工会经费和职工教育经费	182,891.35	17,309,909.82	17,365,095.84	-	127,705.33
七、劳务工薪酬	190,992.00	62,408,258.29	61,866,313.29	-	732,937.00
八、其他	(127,705.33)	26,354,818.09	26,354,818.09	-	(127,705.33)
合计	126,827,598.23	1,796,442,402.78	1,833,444,170.51	228,129.44	90,053,959.94

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2018年12月31日
1、基本养老保险	22,040,397.95	308,959,158.70	311,069,310.04	220,045.19	20,150,291.80
2、失业保险费	690,888.09	3,528,789.30	3,424,199.79	118.83	795,596.43
3、补充养老保险	1,170,957.24	30,421,669.50	29,715,969.24	5,497.63	1,882,155.13
合计	23,902,243.28	342,909,617.50	344,209,479.07	225,661.65	22,828,043.36

五、 合并财务报表项目注释 - 续

24、 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

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 308,959,158.70 元、人民币 3,528,789.30 元以及人民币 30,421,669.50 元。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 20,150,291.80 元、人民币 795,596.43 元、人民币 1,882,155.13 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。

25、 应交税费

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	66,018,640.86	43,143,663.28
企业所得税	26,539,811.00	15,990,546.58
防洪基金	16,103,392.69	13,449,257.55
个人所得税	16,315,379.72	10,616,481.51
城市维护建设税	4,309,555.54	3,498,467.75
教育费附加	3,107,868.93	2,529,140.02
其他	3,060,989.41	1,893,592.31
合计	135,455,638.15	91,121,149.00

26、 其他应付款

26.1 分类列示

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	3,185,324.56	4,555,630.06
应付股利	-	126,825.00
其他应付款	1,045,625,001.30	529,388,943.55
合计	1,048,810,325.86	534,071,398.61

26.2 应付利息

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款利息	905,131.51	3,794,428.01
短期借款利息	2,271,943.05	632,917.09
长期应付款利息	8,250.00	128,284.96
合计	3,185,324.56	4,555,630.06

五、 合并财务报表项目注释 - 续

26、其他应付款 - 续

26.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方	628,462,524.15	46,076,782.22
押金及保证金	68,037,870.02	68,598,825.82
应付工程款	66,346,451.47	96,716,758.33
预提费用及其他	282,778,155.66	317,996,577.18
合计	1,045,625,001.30	529,388,943.55

(2) 账龄超过 1 年的重大其他应付款情况的说明

于本年末及年初，无账龄超过一年的重大其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	1,122,163,900.00	-
一年内到期的递延收益	16,682,287.71	140,699,982.06
一年内到期的预计负债	76,977,079.71	115,036,041.19
一年内到期的长期应付款	5,673,430.21	12,370,636.60
合计	1,221,496,697.63	268,106,659.85

(2) 一年内到期的长期应付款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款	2,295,335.25	2,282,172.75
应付关联公司借款(附注(十)6.15)	3,378,094.96	10,088,463.85
合计	5,673,430.21	12,370,636.60

28、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款(注)	-	1,739,912,900.00

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28、长期借款 - 续

(1) 长期借款分类 - 续

注： 本集团长期借款中的欧元 123,000,000.00 借款(折合人民币 965,217,900.00 元)由中国中车股份有限公司(以下简称“中车股份”)提供保证，将于 2019 年 8 月 21 日到期；欧元 20,000,000.00 借款(折合人民币 156,946,000.00 元)由本公司为子公司时代新材(香港)有限公司提供保证，于 2019 年 12 月 29 日到期。

于 2018 年 12 月 31 日，欧元借款余额为 143,000,000.00 欧元，3 个月利率为 EURIBOR+0.8%(2017 年：EURIBOR+1.1%至 EURIBOR+2.15%)。

29、长期应付款

29.1 分类列示

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	76,034,085.60	77,894,061.98
专项应付款	-	26,122,317.20
合计	76,034,085.60	104,016,379.18

29.2 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	53,175,266.63	55,376,234.73
其他长期应付款	28,532,249.18	34,888,463.85
减：一年内到期的长期应付款(附注(五)27)	5,673,430.21	12,370,636.60
合计	76,034,085.60	77,894,061.98

(2) 本集团融资租赁房屋建筑物及机器设备，未来应付租金如下：

人民币元

明细：	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	4,335,633.25	4,310,770.75
资产负债表日后第 2 年	4,335,633.25	4,310,770.75
资产负债表日后第 3 年	4,335,633.25	4,310,770.75
以后年度	87,312,983.45	91,123,061.70
未来应付租金合计	100,319,883.20	104,055,373.95

于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 47,144,616.57 元(2017 年 12 月 31 日：48,679,139.22 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29、长期应付款 - 续

29.3 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
拆迁补偿款(注)	26,122,317.20	-	26,122,317.20	-

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。于2018年度，整体搬迁工程已完成。

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
养老金计划—设定受益计划负债(注)	976,064,724.09	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：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、年初余额	922,010,350.13	834,513,589.02
二、计入当期损益的设定受益成本	46,676,507.12	61,785,464.05
1、当期服务成本	26,234,407.56	46,266,673.65
2、利息净额	20,442,099.56	15,518,790.40
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,572,336.34	27,063,081.46
1、精算损失(利得)	4,019,852.22	(35,933,459.73)
2、外币折算差异	5,552,484.12	62,996,541.19
四、其他变动	(2,194,469.50)	(1,351,784.40)
1、结算时支付的对价	(2,194,469.50)	(1,351,784.40)
五、年末余额	976,064,724.09	922,010,350.13

2018年12月31日设定受益义务的平均期间是28年。

新材德国于德国设立了直接保险用于支持养老金计划，参见附注(五)19、其他非流动资产。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

30、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

该设定受益义务现值的精算估值由 Mercer Deutschland GmbH 使用预期累积福利单位法确定。除了对寿命预估的假设外，其他重要假设条件如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
	%	%
折现率	2.26	2.19
预期应计单位成本率	2.70	2.70
养老金增长	1.30	1.30
波动率	1.00	1.00

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

31、预计负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
产品质量保证	277,320,396.30	308,068,367.80
减：一年内到期的预计负债(附注(五)27)	76,977,079.71	115,036,041.19
合计	200,343,316.59	193,032,326.61

32、递延收益

人民币元

项目	2017年12月31日	会计政策变更 对期初调整	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
政府补助	79,826,024.74	-	79,826,024.74	104,108,210.97	76,531,847.72	107,402,387.99
其他预收款	229,372,184.31	(229,372,184.31)	-	-	-	-
合计	309,198,209.05	(229,372,184.31)	79,826,024.74	104,108,210.97	76,531,847.72	107,402,387.99

五、合并财务报表项目注释 - 续

32、递延收益 - 续

政府补助项目：

人民币元

负债项目	2017年 12月31日	加：1年以内	本年新增补助金额	本年计入其他收益/ 营业外收入金额	其他变动	减：1年以内	2018年 12月31日	与资产相关/与收 益相关
2万吨高性能聚酰胺树脂产业化项目土建施工	7,936,937.50	-	-	-	-	-	7,936,937.50	与资产相关
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	-	1,227,656.92	-	1,227,656.94	7,507,029.20	与资产相关
抗冰冻低速大型风电叶片研制及产业化项目基建资金	4,928,571.42	3,285,714.29	-	3,285,714.28	-	3,285,714.29	1,642,857.14	与资产相关
高速铁路机械系统仿真技术服务平台	857,200.38	1,571,399.81	-	1,571,399.80	-	641,399.81	215,800.58	与资产相关
聚酰胺薄膜产业化项目	15,016,666.67	1,700,000.00	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00	13,316,666.67	与资产相关
风电叶片服役安全保障关键技术研究项目	3,500,000.00	-	-	-	(1,050,000.00)	-	2,450,000.00	与资产/收益相关
纸基轻质结构减重材料制备技术项目	1,158,000.00	772,000.00	6,650,000.00	1,256,314.85	(4,720,000.00)	-	2,603,685.15	与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品	5,214,598.91	628,550.55	-	628,550.57	-	628,550.55	4,586,048.34	与资产/收益相关
高阻尼/高回弹橡胶及热塑性弹性体材料	9,037,031.69	1,500,234.16	12,420,000.00	3,777,115.72	-	2,857,115.72	16,323,034.41	与资产/收益相关
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
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
高效隔音、轻量化和阻燃复合材料研制及应用研究	950,510.00	-	1,830,400.00	-	-	-	2,780,910.00	与收益相关
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	1,820,000.00	4,312,134.19	-	-	-	与收益相关
先进功能聚酰胺材料关键技术研究	-	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与收益相关
特种高性能工程塑料产业化技术研究项目	-	-	278,000.00	-	-	-	278,000.00	与资产相关
轨道交通列车高效变流装置项目—电力电子变压器及其控制策略研究员与应用	-	-	940,000.00	-	-	-	940,000.00	与收益相关
耐低温、高流动性聚酰胺树脂的研制与工程化应用 2017年湖南省科技进步一等奖奖励	-	-	80,000.00	80,000.00	-	-	-	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
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
应用于高速列车的大容量超导变压器的研发	-	-	2,740,500.00	1,812,466.00	-	-	928,034.00	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
大型风力发电叶片数字化工厂建设(智能制造)	-	-	6,000,000.00	701,400.00	(1,297,200.00)	701,400.00	3,300,000.00	与资产/收益相关
2018年度知识产权 PCT 资助款	-	-	46,000.00	46,000.00	-	-	-	与收益相关
深水钻井隔水管系统工程化研制项目拨款	-	-	455,500.00	455,500.00	-	-	-	与资产相关
株洲高新技术产业开发区失业保险支出户稳岗补贴	-	-	311,900.00	311,900.00	-	-	-	与收益相关
高新技术企业专项补助	-	-	50,000.00	50,000.00	-	-	-	与收益相关
知识产权推进专项资金	-	-	250,000.00	250,000.00	-	-	-	与收益相关
轨道交通货运快速化关键技术项目	-	-	64,600.00	-	-	-	64,600.00	与收益相关

五、 合并财务报表项目注释 - 续

32、递延收益 - 续

政府补助项目：

人民币元

负债项目	2017年 12月31日	加：1年以内	本年新增补助金额	本年计入其他收益/ 营业外收入金额	其他变动	减：1年以内	2018年 12月31日	与资产相关/与收 益相关
田心基地拆迁结题/投入资产及折旧转出	-	-	4,414,111.53	643,143.45	-	525,720.84	3,245,247.24	与资产相关
田心基地拆迁结题/长期租赁株所厂房	-	-	14,839,522.61	-	-	1,369,768.06	13,469,754.55	与收益相关
科技部项目课题五专项	-	-	575,000.00	-	-	-	575,000.00	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)	-	-	与资产相关
航空自润滑衬垫用间位芳纶纤维研制和工程化项目	-	-	2,710,000.00	2,710,000.00	-	-	-	与收益相关
导流罩项目	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00	-	与资产相关
土地补贴返还款	-	4,130,585.22	-	4,130,585.22	-	-	-	与收益相关
内蒙古水厂土地返还金	780,523.13	16,755.48	-	16,755.48	-	16,755.48	763,767.65	与收益相关
HPSD(高压压榨)污泥深度处理装置技术改造项目	221,500.00	-	-	-	-	-	221,500.00	与收益相关
青山经信局自治区战略四能够新兴产业专项资金	9,255,033.29	-	6,087,988.00	135,186.62	(15,207,834.67)	-	-	与资产相关
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	1,333,333.33	-	666,666.67	-	与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品	-	17,288,300.00	-	-	-	1,403,750.85	15,884,549.15	与资产/收益相关
张江MQB项目	7,964,625.37	799,998.45	2,000,000.00	1,273,245.12	(764,623.79)	1,057,788.50	7,668,966.41	与资产相关
合计	79,826,024.74	35,415,688.83	68,692,522.14	35,497,401.55	(24,352,158.46)	16,682,287.71	107,402,387.99	--

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33、其他非流动负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付供应商提名费	32,085,910.37	48,351,278.72
合同负债-非流动部分(附注(五)23)	5,633,341.25	-
其他	3,578,368.80	3,557,848.80
合计	41,297,620.42	51,909,127.52

34、股本

人民币元

项目	2017年12月31日	本年变动		2018年12月31日
		增加	减少	
股本	802,798,152.00	-	-	802,798,152.00

35、资本公积

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
2018年度:				
股本溢价	3,053,280,761.35	-	-	3,053,280,761.35
其他资本公积	2,438,289.60	1,081,103.73	-	3,519,393.33
合计	3,055,719,050.95	1,081,103.73	-	3,056,800,154.68
2017年度:				
股本溢价	3,139,079,961.35	-	85,799,200.00	3,053,280,761.35
其他资本公积	2,438,289.60	-	-	2,438,289.60
合计	3,141,518,250.95	-	85,799,200.00	3,055,719,050.95

36、其他综合收益

人民币元

项目	2017年12月31日	会计政策变更	2018年1月1日	本年发生额						2018年12月31日
				本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	外币报表折算差异	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(48,481,261.29)	-	(48,481,261.29)	(4,019,852.22)	-	-	(2,322,227.76)	(6,342,079.98)	-	(54,823,341.27)
其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(48,481,261.29)	-	(48,481,261.29)	(4,019,852.22)	-	-	(2,322,227.76)	(6,342,079.98)	-	(54,823,341.27)
二、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)	36,932,552.79	-	2,110,704.92	-	34,835,235.49	(13,387.62)	(94,305,829.75)
其中:外币财务报表折算差额	(96,048,967.80)	-	(96,048,967.80)	22,531,166.27	-	-	-	22,531,166.27	-	(73,517,801.53)
其他债权工具投资公允价值变动	-	(33,092,097.44)	(33,092,097.44)	14,401,386.52	-	2,110,704.92	-	12,304,069.22	(13,387.62)	(20,788,028.22)
其他综合收益合计	(144,530,229.09)	(33,092,097.44)	(177,622,326.53)	32,912,700.57	-	2,110,704.92	(2,322,227.76)	28,493,155.51	(13,387.62)	(149,129,171.02)

37、盈余公积

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
2018年度:				
法定盈余公积	144,813,581.72	13,068,662.19	-	157,882,243.91
2017年度:				
法定盈余公积	141,895,608.13	2,917,973.59	-	144,813,581.72

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2018 年度:		
调整前上期末未分配利润	1,018,066,055.65	
会计政策变更	294,611,594.67	
调整后上期末未分配利润	1,312,677,650.32	
加: 本年归属母公司所有者的净亏损	(426,962,777.16)	
减: 提取法定盈余公积	13,068,662.19	本公司净利润的 10%
应付普通股股利(注 1)	40,139,907.60	
年末未分配利润	832,506,303.37	
2017 年度:		
期初未分配利润	1,034,002,391.98	
加: 本年归属母公司所有者的净利润	69,223,914.55	
减: 提取法定盈余公积	2,917,973.59	本公司净利润的 10%
应付普通股股利	80,279,815.20	
应付株所	1,962,462.09	
年末未分配利润	1,018,066,055.65	

注 1: 根据 2017 年年度股东大会决议, 以本公司总股本 802,798,152 股为基数, 向全体股东每股派发现金股利 0.05 元(含税), 共计派发股利人民币 40,139,907.60 元。

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,767,432,746.54	10,041,211,207.51	11,236,240,627.39	9,362,242,002.61
其他业务	228,613,979.84	176,210,109.06	163,371,959.68	132,648,653.95
合计	11,996,046,726.38	10,217,421,316.57	11,399,612,587.07	9,494,890,656.56

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
商品和材料销售收入	11,672,688,704.77	11,195,977,401.92
建造合同收入	17,036,204.54	46,542,987.04
技术开发收入	65,491,565.05	55,568,028.68
模具销售收入	230,835,356.19	83,625,695.60
其他	9,994,895.83	17,898,473.83
合计	11,996,046,726.38	11,399,612,587.07

五、 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业收入、营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

商品和材料销售收入：

本集团主要出售风电叶片、轨道交通产品、汽车零部件、新材料、薄膜产品。与上述产品相关的质量保证不能单独购买，并且是向客户保证所销售的产品是符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理(详见附注(五)31)。本集在商品的控制权转移时，即商品交付验收时确认收入。在交付验收后，客户有决定商品使用的自主权，对销售盈余、商品的毁损风险承担主要责任。由于商品交付给客户验收代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给客户验收时确认一项应收款。

建造合同收入：

本集团提供的建造工程等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。建造工程合同的完工进度主要按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团有权在达到一系列履约相关的里程碑时向顾客开具发票。当达到一个特定的里程碑时，顾客将按照相关里程碑支付金额开具的发票。在这之前本集团就已完成的工作确认一项合同资产，在其向顾客开具发票时将先前确认的合同资产分类至应收账款。如果合同付款超过成本法下至今已确认的收入，本集团将超额部分确认为一项合同负债。

技术开发收入：

本集团主要向汽车整车制造商提供工程设计及开发等技术开发。技术开发收入在客户取得技术开发交付物的时点确认收入，若没有明确的交付时点，则以对应零部件生产项目量产开始日作为收入确认时点。由于收取合同对价的权利取决于客户的最终确认，故本集团在项目量产开始日确认一项合同资产。

模具销售收入：

本集团为汽车整车制造商客户开发制造模具，该等模具系本集团为生产销售汽车零部件所必须使用的定制化工具，客户通常会一次性付清模具货款。本集团于客户验收模具的时点按照客户承诺对价确认收入。由于收取合同对价的权利取决于客户的最终确认，故本集团在零部件生产项目量产开始日确认一项合同资产。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

40、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,843,467.51	12,356,700.32
教育费附加	11,524,262.84	8,797,381.52
印花税	2,922,307.28	2,932,065.96
土地使用税	9,852,533.09	7,690,730.38
房产税	8,299,819.85	8,261,362.58
车船使用税	201,172.78	210,208.93
其他	4,148,007.36	3,863,630.49
合计	52,791,570.71	44,112,080.18

41、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	137,916,919.00	136,532,127.35
运输费	90,107,560.17	87,592,776.00
样品费	35,688,472.01	22,386,368.13
无形资产摊销	30,652,565.28	30,997,309.25
差旅费	26,661,765.45	24,589,296.39
修理费	19,528,646.32	6,460,160.66
仓储保管费	19,096,859.41	24,190,750.46
劳务费	16,760,007.21	19,762,773.87
销售服务费	13,364,398.85	623,809.67
预计产品质量保证损失	13,356,077.24	61,509,951.49
业务招待费	6,822,562.38	8,502,837.95
租赁费	5,729,494.50	8,146,350.17
装卸费	1,599,122.87	3,724,302.34
供应商提名费	-	23,328,929.98
其他	31,324,472.51	53,510,545.83
合计	448,608,923.20	511,858,289.54

42、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬福利	285,238,188.64	310,712,105.21
修理费	61,780,476.30	48,746,238.18
固定资产折旧费	22,790,074.15	22,112,491.60
咨询费	18,455,700.76	17,623,653.30
无形资产摊销费	15,178,762.96	15,511,196.16
差旅费	9,739,769.06	13,098,055.18
聘请中介机构费	8,603,898.03	8,156,972.29
办公及会议费	5,368,677.83	5,448,754.65
警卫消防费	2,866,939.30	3,492,875.03
业务招待费	2,707,661.67	3,466,072.37
宣传费	1,738,384.39	2,517,786.75
低值易耗品摊销	1,279,293.53	1,834,885.02
环保卫生费	1,079,095.63	1,718,991.50
其他	78,960,217.40	64,926,912.32
合计	515,787,139.65	519,366,989.56

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬福利	334,996,903.08	318,457,755.52
技术开发费	62,224,597.41	60,455,527.71
物料消耗	43,435,846.87	40,259,688.81
固定资产折旧费	40,729,312.97	32,416,836.51
无形资产摊销费	23,968,847.36	7,528,336.51
低值易耗品摊销	17,881,389.59	22,527,528.95
修理费	12,650,275.51	9,452,601.86
差旅费	14,994,175.48	14,895,893.56
水电费	11,583,717.68	7,517,360.65
试验检验费	6,780,677.95	11,977,901.09
运输费	2,679,454.00	1,960,146.16
安全生产费	1,868,842.78	2,056,403.59
劳动保护费	1,619,128.74	1,393,891.48
租赁费	1,426,044.74	2,401,929.04
污染清理及环保支出	1,044,868.20	145,450.80
其他	56,584,999.76	67,722,040.58
合计	634,469,082.12	601,169,292.82

44、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	108,931,268.33	65,046,378.81
减：利息收入	33,930,737.37	26,679,405.67
汇兑差额	(25,961,821.43)	152,729,912.64
金融机构手续费及其他	18,447,631.25	12,897,529.21
合计	67,486,340.78	203,994,414.99

45、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-	6,197,535.49
二、存货跌价损失	8,065,266.35	6,115,124.68
三、固定资产减值损失	6,865,474.70	-
四、商誉减值损失	529,921,432.00	-
合计	544,852,173.05	12,312,660.17

46、信用减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	560,276.92	-
其他应收款坏账损失	521,561.19	-
长期应收款坏账损失	29,594,660.63	-
合同资产减值损失	(101,644.95)	-
其他非流动资产减值损失	698,981.17	-
一年内到期的非流动资产减值损失	35,856.24	-
合计	31,309,691.20	-

五、 合并财务报表项目注释 - 续

47、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销 - 政府补助	29,283,672.28	32,612,814.89
其他政府补助	12,278,855.69	-
合计	41,562,527.97	32,612,814.89

48、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	364,939.37	-
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	37,316,257.12	(369,834.76)
理财收益	-	3,074,238.69
合计	37,681,196.49	2,704,403.93

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

49、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	13,637,914.74	14,537,277.37	13,637,914.74
赔偿金收入	3,726,536.99	1,758,977.10	3,726,536.99
其他	18,828,230.09	8,798,560.30	18,828,230.09
合计	36,192,681.82	25,094,814.77	36,192,681.82

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	6,213,729.27	5,456,848.64	与资产/收益相关
拆迁补偿款	5,498,915.00	5,196,901.18	与资产相关
其他补助拨款	1,925,270.47	3,883,527.55	与收益相关
合计	13,637,914.74	14,537,277.37	

50、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	7,088,963.76	3,182,146.50	7,088,963.76

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51、 所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	54,252,738.08	59,676,565.83
递延所得税调整	(25,372,452.76)	(62,361,471.92)
合计	28,880,285.32	(2,684,906.09)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	(405,710,691.29)	64,084,987.53
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	(60,856,603.69)	9,612,748.13
不可抵扣的商誉减值损失	153,677,215.28	-
不可抵扣费用、损失的纳税影响	23,382,397.72	5,369,498.91
免税收入的纳税影响	(223,445.58)	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	69,227,045.48	41,955,193.64
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(53,931,891.98)	(4,267,001.01)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	634,466.43	(30,723,816.14)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(82,093,731.07)	(3,245,195.54)
附加税收优惠(注)	(32,169,580.01)	(22,563,645.95)
以前年度所得税费用调整	11,234,412.74	1,177,311.87
合计	28,880,285.32	(2,684,906.09)

注： 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的75%在税前摊销。

52、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,862,409.18	11,590,007.77
政府补助	41,451,034.14	30,539,245.88
往来款、保证金及其他	16,285,491.05	98,878,020.52
合计	77,598,934.37	141,007,274.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营相关的费用	711,702,456.26	972,376,000.88
往来款、保证金及其他	2,025,174.23	11,355,354.80
合计	713,727,630.49	983,731,355.68

五、 合并财务报表项目注释 - 续

52、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	-	602,925,000.00
受限资金收回	17,816,519.58	-
其他	27,241,488.00	167,676,242.53
合计	45,058,007.58	770,601,242.53

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	-	100,000,000.00
受限制资金增加	-	12,644,841.47
处置子公司减少的现金	-	137,992.29
合计	-	112,782,833.76

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆入	625,000,000.00	35,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方资金拆借	30,000,000.00	30,000,000.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净(亏损)利润	(434,590,976.61)	66,769,893.62
加: 资产减值准备及信用减值准备	576,161,864.25	12,312,660.17
固定资产折旧	338,035,478.27	358,408,056.93
投资性房地产折旧	1,264,038.33	983,723.45
无形资产摊销	70,821,553.89	58,803,847.27
长期待摊费用摊销	9,518,483.19	8,635,489.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)损失	(2,621,377.09)	5,053,102.81
财务费用	89,420,768.33	150,543,480.91
投资收益	(37,681,196.49)	(2,704,403.93)
递延所得税资产减少(增加)	2,929,942.20	(21,120,233.80)
递延所得税负债减少	(27,703,615.76)	(41,241,238.12)
存货的减少(增加)	390,609,446.55	(272,741,498.12)
经营性应收项目的增加	(1,136,173,709.41)	(897,781,674.23)
经营性应付项目的增加	535,437,382.72	483,516,468.29
经营活动产生的现金流量净额	375,428,082.37	(90,562,325.32)
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,175,186,774.84	1,114,528,667.44
减: 现金的年初余额	1,114,528,667.44	1,543,609,498.88
现金及现金等价物的净增加(减少)额	60,658,107.40	(429,080,831.44)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

53、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本期支付的处置子公司的现金净额

人民币元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	54,889,083.00
其中：内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	54,889,083.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	69,037,577.50
其中：内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	8,521,817.04
株洲时代电气绝缘有限责任公司	60,515,760.46
处置子公司支付的现金净额	14,148,494.50

(3) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	1,175,186,774.84	1,114,528,667.44
其中：库存现金	79,117.63	144,407.22
可随时用于支付的银行存款	1,175,107,657.21	1,114,384,260.22
二、年末现金及现金等价物余额	1,175,186,774.84	1,114,528,667.44

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
受限的货币资金	332,789.64	18,149,309.22	附注(五)1
其他非流动资产-直接保险补偿基金	94,554,275.71	94,907,356.65	附注(五)19
应收票据	37,296,562.65	53,044,660.34	附注(五)2.2(3)

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
		(%)					(%)					
内蒙古力克(注 1)	-	-	解除一致行动协议	2018年7月1日	控制权转移	-	49.27	48,400,925.56	56,797,429.83	8,396,504.27	资产基础法 关键假设：现金流量和折现率	-
时代绝缘(注 2)	182,963,610.00	90	股权转让	2018年12月27日	控制权转移	26,027,780.52	10.00	17,437,314.38	20,329,286.71	2,891,972.33	资产基础法 关键假设：现金流量和折现率	-

注1： 2018年6月，本公司与开世密封公司签署了《解除一致行动人协议》，协议约定从2018年7月1日起，解除上述双方在内蒙古力克股东会上行使提案权和表决权保持一致的承诺，因此本公司对内蒙古力克的实际控制权比例为49.27%，不再拥有实际控制权。根据企业会计准则的相关规定，自2018年7月1日起，不再将内蒙古力克纳入公司合并财务报表范围，改由权益法进行财务核算。

注 2： 2018 年 11 月 22 日，本公司将所持时代绝缘 90%股权在上海联合产权交易所挂牌转让，最终由株洲兆源机电科技有限公司、株洲渌口经济开发区产业发展有限公司联合摘牌；2018 年 12 月 27 日，本公司收到上海联合产权交易所《产权交易凭证》，本次交易完成后，本公司仍持有时代绝缘 10%的股权，改由权益法进行财务核算。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已收到股权处置款人民币 54,889,083.00 元。

2、 其他原因的合并范围变动

2018 年度，经 3 月 27 日召开第七届董事会第二十八次会议，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 4 月 14 日，完成工商注销登记。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司重要一级子公司情况如下：

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	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
天津中车风电叶片工程有限公司(“天津风电”)	中国	天津市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
CSRNewMaterial (USA) LLC.(“CSR(USA)”)	美国	宾夕法尼亚伊利城	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
CSRNewMaterialTechnologiesGmbH(“新材德国”)	德国	达默	制造业	100.00	-	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	100.00	-	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	60.00	-	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	100.00	-	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”)	中国	株洲市	制造业	67.00	-	通过设立或投资等方式取得
襄阳中铁宏吉工程技术有限公司(“中铁宏吉”)	中国	襄阳市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东	本期归属于	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例(%)	少数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
青岛华轩	40.00	88,918.02	-	12,749,131.60
时代华先	33.00	7,883,314.38	-	77,794,306.65
内蒙古力克(注)	49.27	(344,032.95)	-	-

注：自 2018 年 7 月 1 日起，本公司不再将内蒙古力克纳入合并财务报表范围，改由权益法进行财务核算。本期内蒙古力克归属于少数股东的损益为 2018 年 1 至 6 月的少数股东损益。

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛华轩	140,042,333.40	81,864,063.10	221,906,396.50	195,569,434.99	985,267.65	196,554,702.64	195,757,277.00	34,084,811.44	229,842,088.44	203,997,138.40	1,002,023.13	204,999,161.53
时代华先	58,832,203.96	291,544,109.79	350,376,313.75	114,635,990.56	-	114,635,990.56	78,040,925.32	230,103,463.88	308,144,389.20	59,804,334.57	-	59,804,334.57

人民币元

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
青岛华轩	33,642,403.29	542,236.02	508,766.96	50,830,467.49	335,190.02	335,190.02
时代华先	2,891,841.36	(23,888,831.44)	(23,888,831.44)	457,582.58	(7,734,445.37)	(7,734,445.37)
内蒙古力克(注)	115,799,257.37	662,423.63	662,423.63	255,300,291.21	1,319,943.19	1,319,943.19

注：自 2018 年 7 月 1 日起，不再将内蒙古力克纳入公司合并财务报表范围，改由权益法进行财务核算。本期内蒙古力克 2018 年 1-6 月的利润纳入合并范围。

2、 在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司("内蒙古力克")	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	49.27	-	权益法
株洲时代工程塑料科技有限责任公司("时代工塑")	湖南株洲	湖南株洲	制造业	25.00	-	权益法
湖南中车弘辉科技有限公司("中车弘辉")	湖南株洲	湖南株洲	制造业	40.00	-	权益法
湖南国芯半导体科技有限公司("湖南国芯")(注 1)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	5.00	-	权益法
株洲时代电气绝缘有限责任公司("时代绝缘")(注 2)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	10.00	-	权益法

注 1:本公司在湖南国芯董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对湖南国芯具有重大影响。

注 2:本公司在时代绝缘董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对时代绝缘具有重大影响。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益 - 续

(2) 不重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	2018年12月31日	2017年12月31日
联营企业:		
投资账面价值合计	117,349,690.44	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	364,939.37	-
综合收益总额	364,939.37	-

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、部分其他流动资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、银行借款及长期应付款等。本年末，本集团持有的金融工具如下，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	2018年12月31日	2017年12月31日
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他流动资产(其他债权投资)	1,097,833,562.42	-
以摊余成本计量		
货币资金	1,175,519,564.48	1,132,677,976.66
应收票据及应收账款	4,158,734,756.71	5,246,111,963.64
其他应收款	193,893,185.29	53,093,621.61
长期应收款(含一年内到期)	555,458,889.79	419,631,038.05
其他非流动金融资产	145,413,295.60	96,935,545.50
金融负债		
以摊余成本计量		
短期借款	1,232,778,400.00	831,281,029.88
应付票据及应付账款	4,115,259,894.88	4,003,467,061.30
其他应付款	1,048,810,325.86	534,071,398.61
长期借款(含一年内到期)	1,122,163,900.00	1,739,912,900.00
长期应付款(含一年内到期)	81,707,515.81	90,264,698.58

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的地域和行业中，因此在本集团不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期且未发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于 2018 年 12 月 31 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为未发生信用减值。

下表详细说明了本集团金融资产和其他项目的信贷风险敞口：

项目	附注	12 个月内或整个存续期的预期信用损失	
		类别	账面余额 人民币元
以摊余成本计量的金融资产			
货币资金	(五)1	12 个月内的预期信用损失	1,175,519,564.48
应收票据及应收账款	(五)2	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	4,173,714,144.18
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	55,027,912.84
		小计	4,228,742,057.02
其他应收款	(五)4	12 个月内的预期信用损失	175,767,654.30
合同资产	(五)6	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	407,740,701.98
长期应收款(含一年内到期)	(五)9	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	251,261,280.22
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	336,994,509.73
		小计	588,255,789.95
其他非流动金融资产	(五)19	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	145,413,295.60
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			
其他流动资产(其他债权投资)	(五)8	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	1,097,833,562.42

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、信用风险 - 续

本集团因应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、其他非流动金融资产和其他流动资产产生的损失准备变动情况，参见附注(五)2、附注(五)4、附注(五)6、附注(五)9、附注(五)19和附注(五)8。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资券及增发股份等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本集团管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

下表概括了本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

				人民币元
金融负债	1年以内	2至5年	5年以上	合计
短期借款	1,260,800,067.63	-	-	1,260,800,067.63
长期借款	1,130,566,320.18	-	-	1,130,566,320.18
应付票据及应付账款	4,115,259,894.88	-	-	4,115,259,894.88
其他应付款	1,058,446,992.53	-	-	1,058,446,992.53
长期应付款	5,673,430.21	21,521,206.40	100,908,698.60	128,103,335.21
合计	7,570,746,705.43	21,521,206.40	100,908,698.60	7,693,176,610.43

3、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3、市场风险 - 续

3.1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

		人民币千元	
2018年	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	
利率增加	50	(1,504.16)	
利率减少	(50)	1,504.16	

3.2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

(1)外币货币性项目：

				人民币元
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				
美元	22,153,291.44	6.8632	152,042,469.81	
欧元	13,544,980.06	7.8473	106,291,522.02	
英镑	26,275.02	8.6762	227,967.33	
澳大利亚元	790,772.82	4.8250	3,815,478.86	
日元	5,979,777.00	0.0619	370,070.46	
加拿大元	1,911,798.66	5.0381	9,631,832.83	
巴西里亚尔	450,223.40	1.7708	797,256.50	
人民币	59,654,410.01	1.0000	59,654,410.01	
墨西哥比索	1,006,327.33	0.3484	350,612.27	
应收账款				
美元	15,123,027.27	6.8632	103,792,360.76	
欧元	2,803,936.90	7.8473	22,003,334.04	
英镑	215,412.46	8.6762	1,868,961.59	
巴西里亚尔	7,289,542.79	1.7708	12,908,336.95	
人民币	91,023,435.89	1.0000	91,023,435.89	
预付款项				
美元	2,149.83	6.8632	14,754.71	
欧元	718,949.45	7.8473	5,641,812.02	
巴西里亚尔	727,800.77	1.7708	1,288,791.06	
人民币	9,001,000.32	1.0000	9,001,000.32	

八、与金融工具相关的风险 - 续

3、市场风险 - 续

3.2. 外汇风险 - 续

(1) 外币货币性项目： - 续

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
美元	321,953.80	6.8632	2,209,633.32
巴西里亚尔	966,973.81	1.7708	1,712,319.16
人民币	1,750,051.01	1.0000	1,750,051.01
墨西哥比索	8,554,746.29	0.3484	2,980,540.13
应付账款			
美元	8,291,743.88	6.8632	56,907,896.60
欧元	235,494.03	7.8473	1,847,992.30
日元	29,397,729.89	0.0619	1,819,337.31
巴西里亚尔	4,831,895.99	1.7708	8,556,331.08
人民币	107,688,057.25	1.0000	107,688,057.25
合同负债			
美元	176,764.50	6.8632	1,213,170.12
欧元	55,723.00	7.8473	437,275.10
英镑	2,061.67	8.6762	17,887.46
巴西里亚尔	818,855.98	1.7708	1,450,031.81
其他应付款			
美元	587,366.03	6.8632	4,031,210.54
巴西里亚尔	523,951.08	1.7708	927,813.62
人民币	12,256,144.44	1.0000	12,256,144.44
墨西哥比索	8,956.48	0.3484	3,120.51
短期借款			
欧元	8,000,000.00	7.8473	62,778,400.00
一年内到期的长期借款			
欧元	143,000,000.00	7.8473	1,122,163,900.00

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险- 续

3、市场风险 - 续

3.2. 外汇风险 - 续

(1) 外币货币性项目： - 续

人民币千元

2018年	美元汇率增加 /(减少)	所有者权益增加 /(减少)
人民币对美元贬值	5%	9,795.35
人民币对美元升值	(5%)	(9,795.35)

人民币千元

2018年	欧元汇率增加 /(减少)	所有者权益增加 /(减少)
人民币对欧元贬值	5%	(52,664.54)
人民币对欧元升值	(5%)	52,664.54

人民币千元

2018年	美元汇率增加 /(减少)	所有者权益增加 /(减少)
欧元对美元贬值	5%	3,308.46
欧元对美元升值	(5%)	(3,308.46)

(2) 境外经营实体说明

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。

4. 金融资产转移

于2018年12月31日，本集团将金额为人民币315,482,599.15元(2017年12月31日：人民币379,893,599.61元)的符合条件的应收票据背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币162,407,385.88元(2017年12月31日：人民币5,419,036.94元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。

于2018年12月31日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告年末一年内。于2018年12月31日，本集团将金额为人民币37,296,562.65元(2017年12月31日：人民币53,044,660.34元)的未符合条件的应收票据背书给其供货商以支付应付账款。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2018年12月31日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
(一)其他流动资产	-	1,097,833,562.42	-	1,097,833,562.42		-
1.其他债权投资	-	1,097,833,562.42	-	1,097,833,562.42	注1	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,097,833,562.42	-	1,097,833,562.42		-

注1：其他债权投资的公允价值系以折现现金流量方法计算。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

2、资产负债表日不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债的公允价值层次

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的长期应收款、长期应收款、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期应付款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

3、资本管理

本集团管理资本的目的为保障本集团能持续经营，并使其能继续为股东及其他权益持有人提供回报及利益；并通过定价与风险水平相称的产品及服务，为股东提供充足回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期的资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。于2018年12月31日及2017年12月31日的资产负债率如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资产负债率	66.44%	65.00%

十、关联方及关联方交易

1.本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	法人代表	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(%)
株所	株洲市	李东林	铁路机车车辆及配件研制	4,264,500,000.00	36.43	51.02

十、 关联方及关联方交易 - 续

1. 本公司的母公司情况 - 续

注： 中车集团下属五家子公司(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. 本公司的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七。

3. 本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况详见附注五(10)。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	株所内及其子公司
宁波中车时代传感技术有限公司	株所内及其子公司
北京中车重工机械有限公司	株所内及其子公司
中车株洲电力机车研究所有限公司	株所内及其子公司
宝鸡中车时代工程机械有限公司	株所内及其子公司
青岛中车电气设备有限公司	株所内及其子公司
株洲时代电子技术有限公司	株所内及其子公司
株洲中车时代装备技术有限公司	株所内及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司	株所内及其子公司
株洲中车机电科技有限公司	株所内及其子公司
无锡中车时代智能装备有限公司	株所内及其子公司
襄阳中车电机技术有限公司(本部)	株所内及其子公司
襄阳中车电机技术有限公司	株所内及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	株所内及其子公司
宝鸡中车时代工程机械有限公司株洲分公司	株所内及其子公司
株洲中车奇宏散热技术有限公司	株所内及其子公司
天津中车风能装备科技有限公司	株所内及其子公司
中铁检验认证株洲牵引电气设备检验站有限公司	株所内及其子公司
CRRC TIMES ELECTRIC (HONG KONG) CO.	株所内及其子公司
常州南车铁马科技实业有限公司	中车集团的合营联营公司
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	中车集团的合营联营公司
中车兰州机车有限公司玉门风电分公司	中车集团的合营联营公司
株洲九方铸造有限责任公司	中车集团的合营联营公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

4.其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车北京二七机车有限公司	中车集团存续企业
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	中车集团存续企业
中车北京二七车辆有限公司	中车集团存续企业
中车商业保理有限公司	中车集团存续企业
中国中车集团公司	中车集团存续企业
中车(天津)商业保理有限公司	中车集团存续企业
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	中车股份的合营联营公司
广州电力机车有限公司	中车股份的合营联营公司
申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	中车股份的合营联营公司
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	中车股份的合营联营公司
天津市聿中废旧物资回收有限公司	中车股份的合营联营公司
北京北九方科贸有限公司	中车股份的合营联营公司
湖南中车弘辉科技有限公司	中车股份的合营联营公司
株洲时菱交通设备有限公司	中车股份的合营联营公司
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	中车股份的合营联营公司
江苏朗锐茂达铸造有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车物流有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长春轨道客车股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司株洲分公司	除株所外中车股份及其子公司
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车大连机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
义马金裕机械有限责任公司	除株所外中车股份及其子公司
邢台中车环保科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
山东中车风电有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车唐山机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车南京浦镇车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	除株所外中车股份及其子公司
中车大同电力机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
常州中车铁马科技实业有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车广东轨道交通车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车戚墅堰机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司	除株所外中车股份及其子公司
重庆中车四方所科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车资阳机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛中车四方销售服务有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长春中车轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛思锐科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车北京南口机械有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

4.其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉中车长客轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
杭州中车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
天津中车四方轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车眉山车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车成都机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车山东机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
成都中车四方轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
合肥中车轨道交通车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车有限公司电气设备分公司	除株所外中车股份及其子公司
江苏中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
成都中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电金风科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司	除株所外中车股份及其子公司
哈密中车新能源电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
包头中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车西安车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车石家庄车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车洛阳机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车四方车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车齐齐哈尔车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
托克逊中车永电能源装备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车永济电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司常州分公司	除株所外中车股份及其子公司
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司贵阳分公司	除株所外中车股份及其子公司
西安永电金风科技有限公司新疆分公司	除株所外中车股份及其子公司
中车贵阳车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司武汉分部	除株所外中车股份及其子公司
中国中车股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	除株所外中车股份及其子公司
资阳中车电气科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
河南中车重型装备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车兰州机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车财务有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长客(香港)国际有限公司	除株所外中车股份及其子公司
苏州中车轨道交通车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车太原机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车物流有限公司	除株所外中车股份及其子公司
重庆中车长客轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车有限公司株洲工业设计分公司	除株所外中车股份及其子公司
天津中车投资租赁有限公司	除株所外中车股份及其子公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

4.其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车沈阳机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长春中车轨道车辆科技开发有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车实业管理有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车特种装备科技有限公司	中车集团存续企业
永济优耐特绝缘材料有限责任公司	中车集团的合营联营公司

5.关联方交易情况

(1) 销售商品和提供劳务

关联方分类	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
除株所外中车股份及其子公司	货车配件、机车配件等	598,890,702.17	526,291,299.68
除新材外株所及其子公司	货车配件、机车配件及风电叶片等	232,526,774.78	218,127,755.72
时代新材的合营联营公司	货车配件、机车配件等	128,471,403.08	-
中车股份的合营联营公司	货车配件、机车配件等	20,244,759.68	16,352,049.16
中车集团存续企业	货车配件、机车配件等	13,562,754.48	-
中车集团的合营联营公司	货车配件、机车配件等	-	103,371.42
合计		993,696,394.19	760,874,475.98

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) 采购商品和接受劳务

人民币元

关联方分类	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
除株所外中车股份及其子公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	24,524,145.59	23,635,561.05
除新材外株所及其子公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	13,111,376.35	6,565,373.83
时代新材的合营联营公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	5,325,628.54	-
中车集团的合营联营公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	1,213,292.00	-
合计		44,174,442.48	30,200,934.88

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。

(3) 采购固定资产和在建工程

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
除新材外株所及其子公司	-	18,741,071.30
除株所外中车股份及其子公司	-	10,765,450.87
合计	-	29,506,522.17

十、 关联方及关联方交易 - 续

5.关联方交易情况 - 续

(4) 关联租赁情况

租入情况：

2018 年

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用
天津中车风能装备科技有限公司	天津风电	厂房	2018/10/1	2023/9/30	7,091,076.19
天津中车风能装备科技有限公司	天津风电	土地	2018/10/1	2023/9/30	3,385,114.29
株所	时代新材	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	1,369,768.06
株所	时代新材	房屋建筑物	2018/1/1	2019/12/31	491,440.29
襄阳中车电机技术有限公司	中铁宏吉	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	1,158,073.52

2017 年

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用
株所	时代新材	房屋建筑物	2017/01/01	2017/12/31	1,269,503.00
株所	时代新材	房屋建筑物	2016/01/01	2017/12/31	491,440.29
除新材外株所及其子公司	中铁宏吉	房屋建筑物	2017/01/01	2017/12/31	1,078,376.00

2018 年，本集团向株所租入房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁费用。

(5) 关联担保情况

本公司接受其他关联方提供的担保：

2018 年：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
中车股份	时代新材	欧元	103,000,000.00	2014/08/21	2019/08/21
中车股份	时代新材	人民币	1,000,000,000.00	2014/08/21	2019/08/21

2017 年：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
中车股份	时代新材	欧元	103,000,000.00	2014/08/21	2019/08/21
中车股份	时代新材	人民币	1,000,000,000.00	2014/08/21	2019/08/21
中车股份	时代新材	人民币	700,000,000.00	2014/04/24	2017/04/24

十、 关联方及关联方交易 - 续

5.关联方交易情况 - 续

(6) 关联方资金拆借

资金拆入

人民币元

关联方	拆借金额	利率(%)	起始日	到期日
中车股份	13,000,000.00	1.08	30/12/2015	24/12/2035
中车股份	12,000,000.00	1.08	08/11/2016	28/02/2036
株所	200,000,000.00	4.13	22/05/2018	21/05/2019
株所	250,000,000.00	4.13	25/05/2018	21/05/2019
株所	120,000,000.00	4.13	06/07/2018	21/05/2019
株所	30,000,000.00	4.13	23/07/2018	21/05/2019
株所	15,000,000.00	4.35	02/05/2018	28/04/2019
株所	10,000,000.00	4.35	24/01/2018	24/01/2019
株所	20,000,000.00	4.35	08/07/2017	07/07/2018
株所	10,000,000.00	4.35	25/01/2017	24/01/2018

(7) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
董事、监事及关键管理人员薪酬	7,141,284.57	6,429,323.04

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴等。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

(8) 其他主要的关联交易

人民币元

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(附注(十)5.6)	16,293,652.63	1,601,345.63
关联方资金拆出利息收入(附注(十)5.6)	129,427.03	202,352.65

6.关联方应收应付款项

(1) 银行存款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	220,985,357.11	214,995,433.90

十、 关联方及关联方交易 - 续

6.关联方应收应付款项 - 续

(2) 应收票据及应收账款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	173,118,677.04	339,294,353.91
除新材外株所及其子公司	128,750,429.46	342,536,536.23
时代新材的合营联营公司	45,153,822.10	-
中车集团存续企业	7,713,625.85	-
中车股份的合营联营公司	3,063,082.23	5,859,214.26
中车集团的合营联营公司	-	944.56
合计	357,799,636.68	687,691,048.96

(3) 预付款项

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	-	23,300.00
除新材外株所及其子公司	-	78,600.00
合计	-	101,900.00

(4) 其他应收款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
时代新材的合营联营公司	10,585,226.60	-
株所内及其子公司	1,310,000.00	-
除株所外中车股份及其子公司	241,349.00	256,300.00
合计	12,136,575.60	256,300.00

(5) 合同资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除新材外株所及其子公司	3,333,924.97	-
除株所外中车股份及其子公司	2,036,770.95	-
合计	5,370,695.92	-

(6) 其他流动资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除新材外株所及其子公司	116,410,076.95	-
除株所外中车股份及其子公司	66,561,422.78	-
中车集团存续企业	11,330,582.77	-
合计	194,302,082.50	-

十、 关联方及关联方交易 - 续

6.关联方应收应付款项 - 续

(7) 其他非流动资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	29,796,495.46	-
中车集团存续企业	168,141.50	-
中车股份的合营联营公司	150,000.00	-
除新材外株所及其子公司	33,432.89	-
合计	30,148,069.85	-

(8) 一年内到期的非流动资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	8,718,629.29	31,224,822.04
中车股份的合营联营公司	712,473.51	263,330.65
除新材外株所及其子公司	-	5,867,138.75
合计	9,431,102.80	37,355,291.44

(9) 长期应收款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	779,604.14	37,202,051.69
除新材外株所及其子公司	-	5,135,719.18
中车股份的合营联营公司	-	857,625.33
合计	779,604.14	43,195,396.20

(10)短期借款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	-	20,000,000.00

(11)应付票据及应付账款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
中车集团存续企业	51,156,897.87	-
除新材外株所及其子公司	20,726,872.78	786,783.89
除株所外中车股份及其子公司	8,031,228.52	58,184,222.23
时代新材的合营联营公司	1,071,126.60	-
中车股份的合营联营公司	339,027.00	-
中车集团的合营联营公司	18,886.98	-
合计	81,344,039.75	58,971,006.12

十、 关联方及关联方交易 - 续

6.关联方应收应付款项 - 续

(12)其他应付款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除新材外株所及其子公司	626,845,267.72	45,022,682.22
除株所外中车股份及其子公司	718,000.00	750,000.00
时代新材的合营联营公司	595,156.43	-
中车集团的合营联营公司	304,000.00	304,000.00
中车股份的合营联营公司	100.00	100.00
合计	628,462,524.15	46,076,782.22

(13)预收款项

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	-	16,643,521.16
除新材外株所及其子公司	-	508.74
合计	-	16,644,029.90

(14)长期应付款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	25,000,000.00	24,800,000.00

(15)一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	3,378,094.96	10,088,463.85

十一、其他重要事项

1、承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的：	-	-
已签约但未拨备	187,473	235,895

十一、其他重要事项 - 续

1、承诺事项 - 续

(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：

人民币千元

	2018年12月31日	2017年12月31日
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	79,229	80,770
资产负债表日后第2年	61,211	56,191
资产负债表日后第3年	60,678	59,944
以后年度	89,921	148,107
合计	291,039	345,012

2、或有事项

本公司之子公司青岛华轩与沃德思源集团有限公司(以下简称“沃德思源”)于2015年签订协议，合作临城县供水厂施工工程项目及高邑县广源水厂工程项目，青岛华轩就上述两个工程项目向沃德思源提供资金支持。截至2018年12月31日，沃德思源尚未偿还青岛华轩的款项合计人民币79,472,844.96元，青岛华轩已针对该债权计提坏账准备人民币21,082,144.96元。

青岛华轩已于2017年11月民事立案，案号分别为(2016)鲁02民初1765号(临城合同)、(2016)鲁02号民初1767号(高邑合同)。案件立案后，青岛中级人民法院根据青岛华轩申请对沃德思源、路彩英(沃德思源实际控制人李燕飞的妻子)的相关财产采取了保全措施，其中冻结其银行现金325.8万余元、查封其在第三人处的债权不少于1100万元、冻结沃德思源对外股权投资和路彩英所持沃德思源集团投资运营有限公司(以下简称“沃德投资”)股权、查封沃德思源的六处不动产及查封其7个商标等。该民事案件目前均尚未开庭。

本公司及青岛华轩正积极寻求多种途径以实现债权权益，本公司管理层在进行综合评估后，认为无需计提进一步的坏账准备。

十一、其他重要事项 - 续

2、或有事项 - 续

本公司下属风电产品事业部就与沈阳华创风能有限公司及其下属三家子公司(青岛华创风能有限公司、宁夏华创风能有限公司、通辽华创风能有限公司)(以下简称“华创风能”)风电叶片及弹性支撑产品合同纠纷及票据纠纷事项,于2018年分别向青岛市中级人民法院、青岛市市北区人民法院、沈阳市中级人民法院、通辽市开鲁县人民法院提起诉讼,共计涉案金额人民币35,561.30万元(起诉本金)。截至目前,公司已收到上述法院分别下达的《受理案件通知书》,案号分别为(2018)鲁02民初1822号、(2018)鲁02民初1823号、(2018)浙01民初4602号、(2018)鲁02民初第1821号、(2018)鲁0203执保1500号(执行案号)、(2018)辽01民初1429号、(2018)辽01民初1430号和(2018)内0523民初2826号(原案号)。案件立案后,青岛市市北区人民法院、沈阳市中级人民法院、通辽市开鲁县人民法院主要针对华创风能的房产、应收账款等资产进行了财产保全措施,查封金额累计45,006万元。该等民事案件目前均尚未开庭。

2018年底,华创风能向本公司出具还款计划承诺函,承诺将于2020年分批支付所欠货款。经本公司管理层综合评估后,认为无需进一步计提坏账准备。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司于2019年3月27日第八届董事会第九次会议提出2018年度利润分配预案为:以本公司2018年12月31日总股本802,798,152股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.40元(含税),共计分配人民币32,111,926.08元。

2、对部分子公司的担保

根据本公司2019年3月27日第八届董事会第九次会议,本公司对下属控股子公司2019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,担保总额度约为人民币122,000万元或等值外币。明细如下:

金额单位:万元

类别	序号	被担保方	担保余额
公司担保	1	新材德国	35,000
	2	香港公司	25,000
	3	青岛华轩	21,000
	4	时代华先	20,000
	5	博戈橡胶塑料(株洲)有限公司("株洲博戈")	10,000
	6	中铁宏吉	8,000
	7	时代元件	3,000
			担保合计

注:株洲博戈系本公司之全资子公司新材德国之子公司。

十三、分部报告

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) 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
- (2) 风电产品分部生产销售风电叶片
- (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，除不包括股利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。

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。

(1) 分部报告信息

人民币千元

	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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	3,208,458	3,060,314	2,286,373	2,020,611	6,495,627	6,317,177	5,589	1,511	-	-	11,996,047	11,399,613
分部间交易收入	49,891	111,604	102	9	-	116,869	14,635	6,956	(64,628)	(235,438)	-	-
分部营业收入合计	3,258,349	3,171,918	2,286,475	2,020,620	6,495,627	6,434,046	20,224	8,467	(64,628)	(235,438)	11,996,047	11,399,613
利润(亏损)总额	257,556	219,776	(2,372)	24,938	(509,124)	105,891	(149,117)	(238,290)	(2,654)	(48,230)	(405,711)	64,085
所得税费用	4,666	10,129	(4,922)	(1,546)	27,815	7,988	1,746	(18,651)	(425)	(605)	28,880	(2,685)
分部净利润	252,890	209,647	2,550	26,484	(536,939)	97,903	(150,863)	(219,639)	(2,229)	(47,625)	(434,591)	66,770
补充信息：												
对联营企业的投资损失	-	-	-	-	-	-	365	-	-	-	365	-
资产减值损失(转回)	3,698	(452)	10,522	19,614	530,632.00	(6,631)	-	(188)	-	(30)	544,852.00	12,313
信用减值损失(转回)	(4,764)	-	7,753	-	729	-	-	-	(2,195)	-	1,523	-
利息收入	5,330	7,048	10,581	10,022	3,433	9,664	14,587	4,892	-	(4,947)	33,931	26,679
利息费用	12,079	10,383	39,333	-	6,843	1,537	80,463	58,073	-	(4,947)	138,718	65,046
折旧和摊销金额	96,255	61,021	55,521	50,651	231,938	287,547	35,926	27,761	-	-	419,640	426,980

人民币千元

	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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
资产总额	3,808,042	2,902,748	4,313,762	4,098,900	5,148,742	5,642,769	4,998,634	6,789,577	(3,992,115)	(5,108,183)	14,277,065	14,325,811
负债总额	1,960,298	1,275,509	2,494,686	3,195,684	2,716,132	3,047,106	3,128,544	3,512,126	(813,996)	(1,719,108)	9,485,664	9,311,317
补充信息：												
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	117,350	-	-	-	117,350	-
非流动资产增加	192,882	356,883	114,177	94,164	336,866	343,656	28,936	9,570	-	-	672,861	804,273

十三、分部报告 - 续

(2) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
橡胶和塑料产品和服务	6,495,627	6,317,177
轨道交通建设产品和服务	3,208,458	3,060,314
风电产品和服务	2,286,373	2,020,611
未分配项目	5,589	1,511
合计	11,996,047	11,399,613

(3) 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：

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	6,691,283	5,599,561
来源于其他国家的对外交易收入	5,304,764	5,800,052
合计	11,996,047	11,399,613

非流动资产总额：

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
位于本国的非流动资产	2,749,628	2,434,066
位于其他国家的非流动资产	1,809,253	2,037,636
合计	4,558,881	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) 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约人民币 1,372,265 千元(2017 年：约人民币 1,450,419 千元)，占本集团 2018 年营业收入的 11.44% (2017 年：12.72%)。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

1.1 分类列示

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,611,260,214.89	2,016,204,918.00
应收账款	1,358,667,278.01	1,812,943,622.54
合计	2,969,927,492.90	3,829,148,540.54

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	226,573,993.59	1,225,365,540.57
商业承兑汇票	1,384,686,221.30	790,839,377.43
合计	1,611,260,214.89	2,016,204,918.00

(2) 于2018年12月31日，本公司应收票据余额中无已质押的应收票据(2017年12月31日：无)。

(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

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期银行承兑汇票	156,318,787.23	-
已背书未到期银行承兑汇票	194,863,500.17	15,789,576.00
已背书未到期商业承兑汇票	-	3,717,000.00
合计	351,182,287.40	19,506,576.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转入长期应收款的票据

人民币元

项目	期末转入长期应收款金额
商业承兑票据	100,000,000.00

(5) 按组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合-商业承兑汇票

人民币元

名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收轨道第三方客户			
6个月以内	35,799,834.00	71,599.66	0.20
6个月至1年	81,282,892.01	650,263.14	0.80
应收风电第三方客户			
6个月以内	526,126,558.00	723,707.22	0.14
6个月至1年	583,998,586.41	4,087,990.10	0.70
应收其他第三方客户			
6个月以内	35,900,000.00	753,900.00	2.10
6个月至1年	-	-	-
应收中车集团关联方			
6个月以内	99,700,000.00	-	-
6个月至1年	28,165,811.00	-	-
合计	1,390,973,681.42	6,287,460.12	

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.2 应收票据 - 续

(5) 按组合计提坏账准备的应收票据分析如下：- 续

组合-银行承兑汇票

于 2018 年 12 月 31 日，本公司认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(6) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司应收票据均未发生信用减值。本年计提坏账准备金额人民币 6,100,870.07 元(2017 年度：无)。

1.3 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,311,261,799.41	10,036,751.49	0.77
1 至 2 年	45,514,748.74	1,778,558.96	3.91
2 至 3 年	16,607,106.73	7,975,878.05	48.03
3 至 4 年	9,314,652.94	4,239,841.31	45.52
4 至 5 年	1,130,513.51	1,130,513.51	100.00
合计	1,383,828,821.33	25,161,543.32	1.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日					2017 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,367,274,500.08	98.80	8,708,983.17	0.64	1,358,565,516.91	1,825,996,312.23	98.83	13,251,406.22	0.73	1,812,744,906.01
单项计提坏账准备的应收账款	16,554,321.25	1.20	16,452,560.15	99.39	101,761.10	21,578,863.08	1.17	21,380,146.55	99.08	198,716.53
合计	1,383,828,821.33	100.00	25,161,543.32	1.82	1,358,667,278.01	1,847,575,175.31	100.00	34,631,552.77	1.87	1,812,943,622.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目	应收轨道第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	269,286,349.32	538,572.70	0.20
1 至 2 年	21,017,658.42	651,547.41	3.10
2 至 3 年	6,658,993.19	466,129.52	7.00
3 至 4 年	3,815,791.70	602,895.09	15.80
合计	300,778,792.63	2,259,144.72	

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

组合计提项目	应收风电第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	644,143,007.11	886,043.35	0.14
6个月至1年	18,272,343.39	127,906.40	0.70
1至2年	23,637,129.43	1,040,033.69	4.40
2至3年	3,158,505.50	770,675.34	24.40
3至4年	2,328,662.00	1,110,771.77	47.70
4至5年	653,000.00	653,000.00	100.00
合计	692,192,647.43	4,588,430.55	

组合计提项目	应收其他第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	77,789,070.09	1,633,570.47	2.10
6个月至1年	1,132,907.92	56,645.40	5.00
1至2年	761,681.99	86,070.06	11.30
2至3年	59,604.80	14,245.55	23.90
3至4年	93,165.73	28,415.55	30.50
合计	79,836,430.53	1,818,947.03	

组合计提项目	应收中车集团关联方
--------	-----------

人民币元

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	253,082,226.47	-	-
1至2年	7,500.00	-	-
合计	253,089,726.47	-	

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

组合计提项目	应收铁总
--------	------

人民币元

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	41,280,676.12	41,280.68	0.10
1至2年	90,778.90	907.79	1.00
2至3年	5,448.00	272.40	5.00
合计	41,376,903.02	42,460.87	

(3) 坏账准备情况

人民币元

坏账准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年1月1日余额	13,112,948.88	21,380,146.55	34,493,095.43
--本期转入已发生信用减值阶段	(30,828.44)	30,828.44	-
--本期转回未发生信用减值阶段	12,281,724.22	(12,281,724.22)	-
本期计提	913,880.90	16,104,450.78	17,018,331.68
本期转回	(17,568,742.39)	(6,036,434.39)	(23,605,176.78)
本期转销/核销	-	(2,744,707.01)	(2,744,707.01)
2018年12月31日余额	8,708,983.17	16,452,560.15	25,161,543.32

(4) 本期实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,744,707.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
单位五	221,931,715.35	96,338.98	16.04
单位六	151,965,749.53	29,551.33	10.98
单位七	106,281,002.50	498,298.37	7.68
单位八	95,791,631.69	285,970.52	6.92
单位二十	38,764,206.19	-	2.80
合计	614,734,305.26	910,159.20	44.42

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017年度：无)。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(7)本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额(2017年度：无)。

2、其他应收款

2.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利	18,191,238.15	70,123,175.00
其他应收款	547,842,117.29	372,683,711.61
合计	566,033,355.44	442,806,886.61

2.2 应收股利

人民币元

被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	616,706.23	123,175.00
株洲时代电气绝缘有限责任公司	17,574,531.92	70,000,000.00
合计	18,191,238.15	70,123,175.00

本年无重要的账龄超过1年的应收股利。

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	535,759,287.36	20,225.05	-	372,166,181.70	-	-
1至2年	11,820,978.82	9,104.89	0.08	364,613.79	54,692.07	15.00
2至3年	45,000.00	2,071.45	4.60	239,500.00	119,750.00	50.00
3年以上	249,500.00	1,247.50	0.50	533,477.04	445,618.85	83.53
合计	547,874,766.18	32,648.89	0.01	373,303,772.53	620,060.92	0.17

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联公司款项	410,792,856.63	358,895,360.60
应收投资转让款	128,074,527.00	-
押金及保证金	6,656,826.07	12,560,008.00
员工借款	616,338.99	1,435,710.75
其他	1,734,217.49	412,693.18
合计	547,874,766.18	373,303,772.53

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款预期信用损失准备为未来 12 个月预期信用损失准备，分析如下：本年未计提坏账准备 ((2017 年度：无)；本年转回坏账准备金额人民币 1,863.11 元(2017 年度：人民币 101,607.54 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在信用风险显著增加及已发生信用减值的其他应收款。

(4) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位二十一	160,893,297.39	29.37%	-
单位二十二	88,005,910.80	16.06%	-
单位二十三	82,033,611.10	14.97%	-
单位二十四	56,148,463.01	10.25%	-
单位二十五	49,709,192.47	9.07%	-
合计	436,790,474.77	79.72%	-

(6) 本年无涉及政府补助的其他应收款(2017 年：无)。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2017 年：无)。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额(2017 年：无)。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2017年 12月31日	年初追溯调整	本年增减变动						2018年 12月31日	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备其他	其他		
一、联营企业										
时代绝缘	165,095,494.89	5,054,318.41	-	148,585,946.40	(1,126,552.52)	(3,000,000.00)	-	-	17,437,314.38	-
内蒙古力克	51,470,700.00	(1,376,256.86)	-	-	1,613,527.18	(493,531.23)	-	1,012,786.21	52,227,225.30	-
时代工塑	-	-	31,445,248.33	-	(897,177.05)	-	-	-	30,548,071.28	-
湖南中车弘晖科 技有限公司	-	-	2,400,000.00	-	7,865.78	-	-	-	2,407,865.78	-
湖南国芯半导体 科技有限公司	-	-	5,000,000.00	-	(25,144.79)	-	-	-	4,974,855.21	-
二、子公司										
新材德国	2,371,278,955.00	-	-	-	-	-	-	-	2,371,278,955.00	-
青岛华轩	43,142,898.00	-	-	-	-	-	-	-	43,142,898.00	-
天津风电	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
时代元件	10,631,585.80	-	-	-	-	-	-	-	10,631,585.80	-
Delkor 代尔克	22,803,444.60	-	-	-	-	-	-	-	22,803,444.60	-
CSR(USA)	5,167,982.00	-	-	-	-	-	-	-	5,167,982.00	-
南车时代新材国 际贸易公司	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	-
无锡博戈(注)	-	-	45,380,000.00	-	-	-	-	-	45,380,000.00	-
小计	3,151,840,274.72	3,678,061.55	84,225,248.33	153,585,946.40	(427,481.40)	(3,493,531.23)	-	1,012,786.21	3,083,249,411.78	-

注：2018年度，本公司向全资子公司新材德国之全资子公司博戈橡胶塑料（无锡）有限公司(简称“博戈无锡”)增资人民币45,380,000.00元。

4、其他应付款

4.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,185,324.56	4,435,595.10
其他应付款	1,111,974,085.94	858,741,878.90
合计	1,115,159,410.50	863,177,474.00

4.2 应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	905,131.51	3,794,428.01
短期借款利息	1,366,811.54	632,917.09
长期应付款利息	913,381.51	8,250.00
合计	3,185,324.56	4,435,595.10

于本年末及年初，无重要的已逾期未支付的利息情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应付款 - 续

4.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预提费用	165,264,978.29	169,889,989.27
资金池吸收子公司款项	152,629,742.02	252,129,283.74
应付关联方往来款项	613,988,836.49	203,676,442.30
押金及保证金	59,171,448.98	62,731,816.64
应付工程款	57,919,910.53	59,870,596.66
其他	62,999,169.63	110,443,750.29
合计	1,111,974,085.94	858,741,878.90

(2) 账龄超过 1 年的重大其他应付款情况的说明

于 2018 年 12 月 31 日本公司超过一年的其他应付款金额为人民币 42,397,365.75 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 40,060,177.87 元)，主要系存入保证金和风险抵押金以及资金池往来，相关合同履行周期较长，本公司尚未支付。于本年末及年初，无账龄超过一年的重大其他应付款。

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入的分解

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,063,623,447.66	4,219,441,195.35	4,444,002,748.16	3,674,722,165.54
其他业务	20,959,608.45	20,093,945.83	127,472,354.27	121,098,736.56
合计	5,084,583,056.11	4,239,535,141.18	4,571,475,102.43	3,795,820,902.10

(2) 营业收入的分解

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
商品和材料销售收入	5,069,023,403.03	4,541,020,498.76
技术开发收入	7,336,320.40	13,159,426.60
其他	8,223,332.68	17,295,177.07
合计	5,084,583,056.11	4,571,475,102.43

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	130,686,621.89	29,179,735.89
加: 资产减值准备及信用减值准备	39,703,966.57	13,851,554.87
固定资产折旧	121,341,222.08	99,955,139.95
投资性房地产折旧	793,445.25	562,144.87
无形资产摊销	19,060,418.57	10,580,369.90
长期待摊费用摊销	9,340,801.19	8,439,108.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(3,065,806.35)	2,490,862.36
财务费用	80,104,867.93	142,131,500.81
投资收益	(62,181,126.21)	(74,201,853.08)
递延所得税资产的增加	(4,577,894.47)	(24,452,033.29)
存货的减少/(增加)	286,590,438.78	(111,692,036.09)
经营性应收项目的增加	(571,986,079.76)	(677,789,959.13)
经营性应付项目的增加	317,595,005.65	335,203,363.34
经营活动产生的现金流量净额	363,405,881.12	(245,742,101.37)
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	749,040,645.40	621,191,085.47
减: 现金及现金等价物的年初余额	621,191,085.47	1,048,898,815.37
现金及现金等价物的净增加(减少)额	127,849,559.93	(427,707,729.90)

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	749,040,645.40	621,191,085.47
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	749,040,645.40	621,191,085.47
二、年末现金及现金等价物余额	749,040,645.40	621,191,085.47

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易

(1) 关联交易情况

(a) 销售商品和提供劳务

人民币元

关联方分类	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
除株所外中车股份及其子公司	货车配件、机车配件等	570,757,040.75	455,702,098.26
除新材外株所及其子公司	货车配件、机车配件及风电叶片等	205,373,140.41	194,338,162.91
时代新材的合营联营公司	货车配件、机车配件等	128,471,403.08	-
新材合并范围内子公司(注 1)	橡胶件等	104,944,053.09	149,160,250.06
中车股份的合营联营公司	货车配件、机车配件等	19,548,149.41	16,068,140.61
除中车股份外中车集团存续企业	货车配件、机车配件等	2,911,589.67	-
中车集团的合营联营公司	货车配件、机车配件等	-	-
合计		1,032,005,376.41	815,268,651.84

注 1：时代新材合并范围内子公司详见附注(七)1。

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。

(b) 采购商品和接受劳务

人民币元

关联方分类	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
新材合并范围内子公司	橡胶塑料制品等	733,750,714.79	448,846,312.85
除株所外中车股份及其子公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	7,671,686.46	13,106,917.12
除新材外株所及其子公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	6,704,829.30	-
时代新材的合营联营公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	4,986,601.54	-
中车集团的合营联营公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	1,213,292.00	-
合计		754,327,124.09	461,953,229.97

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。

(c) 销售固定资产和在建工程

人民币元

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
新材合并范围内子公司	18,940,187.58	55,217,124.41
除新材外株所及其子公司	16,467.96	-
合计	18,956,655.54	55,217,124.41

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(d) 采购固定资产和在建工程

人民币元

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
新材合并范围内子公司	41,124,667.48	34,094,360.42
除新材外株所及其子公司	4,362.35	15,394,570.94
除株所外中车股份及其子公司	-	10,765,450.87
合计	41,129,029.83	60,254,382.23

(e) 关联租赁情况

租入情况：

2018 年

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的 租赁费用
株所	时代新材	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	1,369,768.06
株洲时代元件 开发有限责任公司	时代新材	机器设备	2017/1/1	2018/12/31	200,545.00
株所	时代新材	房屋建筑物	2018/1/1	2019/12/31	491,440.29
株洲时代橡塑元件 开发有限责任公司	时代新材	设备	2017/1/1	2018/12/31	200,545.04

2017 年

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的 租赁费用
株所	时代新材	房屋建筑物	2016-01-01	2017-12-31	491,440.29
株所	时代新材	房屋建筑物	2017-01-01	2017-12-31	1,269,503.00

本年度，本公司向株所租入房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁费用。

(f) 关联担保情况

本公司接受其他关联方提供的担保：

2018 年：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
中车股份	时代新材	欧元	103,000,000.00	2014-08-21	2019-08-21
中车股份	时代新材	人民币	1,000,000,000.00	2014-08-21	2019-08-21

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(f) 关联担保情况- 续

本公司接受其他关联方提供的担保：- 续

2017年：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
中车股份	时代新材	欧元	103,000,000.00	2014-08-21	2019-08-21
中车股份	时代新材	人民币	1,000,000,000.00	2014-08-21	2019-08-21
中车股份	时代新材	人民币	700,000,000.00	2014-04-24	2017-04-24

本公司向其他关联方提供的担保：

2018年：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
时代新材	香港公司	欧元	30,000,000.00	24/10/2016	08/11/2019
时代新材	香港公司	欧元	20,000,000.00	22/12/2017	20/12/2021
时代新材	时代华先	人民币	50,000,000.00	02/04/2018	02/04/2019
时代新材	时代华先	人民币	27,000,000.00	29/11/2018	29/11/2019

2017年：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
时代新材	香港公司	欧元	30,000,000.00	03/07/2015	29/12/2017
时代新材	青岛华轩	人民币	66,000,000.00	16/06/2015	16/06/2017
时代新材	香港公司	欧元	30,000,000.00	24/10/2016	08/11/2019
时代新材	香港公司	欧元	20,000,000.00	22/12/2017	20/12/2021
时代新材	时代华先	人民币	50,000,000.00	25/2/2017	25/2/2018

(g) 关联资金拆借

本年资金拆入：

人民币元

关联方	拆借金额	利率(%)	起始日	到期日
中车股份	13,000,000.00	1.08	30/12/2015	24/12/2035
中车股份	12,000,000.00	1.08	08/11/2016	28/02/2036
株所	200,000,000.00	4.13	22/05/2018	21/05/2019
株所	250,000,000.00	4.13	25/05/2018	21/05/2019
株所	120,000,000.00	4.13	06/07/2018	21/05/2019
株所	30,000,000.00	4.13	23/07/2018	21/05/2019

此外，本公司设立资金池，每日通过资金上收归集和下拨发放管理子公司的资金余额，本公司上收子公司的资金，按利率 0.1%~5.66% 向子公司支付利息。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(g) 关联资金拆借 - 续

本年资金拆出：

人民币元

关联方	币种	发生额	利率(%)	开始日期	结束日期
青岛华轩	人民币	10,000,000.00	4.35	04/11/2017	03/11/2018
青岛华轩	人民币	5,000,000.00	4.35	15/11/2017	14/11/2018
青岛华轩	人民币	1,790,000.00	4.35	13/01/2018	12/01/2019
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	4.35	04/08/2018	03/08/2019
青岛华轩	人民币	17,000,000.00	4.35	15/08/2018	14/08/2019
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	4.35	19/08/2018	18/08/2019
青岛华轩	人民币	9,600,000.00	4.35	30/08/2018	29/08/2019
青岛华轩	人民币	2,000,000.00	4.35	13/09/2018	12/09/2019
青岛华轩	人民币	2,000,000.00	4.35	19/09/2018	18/09/2019
青岛华轩	人民币	4,000,000.00	4.35	23/09/2018	22/09/2019
青岛华轩	人民币	500,000.00	5.66	24/10/2018	23/10/2019
青岛华轩	人民币	2,000,000.00	4.785	15/01/2018	31/12/2018
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	4.785	29/05/2018	28/05/2019
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	4.785	13/07/2018	09/07/2019
青岛华轩	人民币	5,000,000.00	4.785	12/11/2018	08/11/2019
株洲博戈	人民币	37,300,000.00	4.35	30/06/2017	31/12/2018
株洲博戈	人民币	11,700,000.00	4.35	10/07/2018	09/07/2019
内蒙古力克	人民币	10,000,000.00	4.35	29/09/2017	31/12/2018
时代华先	人民币	11,000,000.00	4.35	19/06/2018	15/06/2019
时代华先	人民币	18,000,000.00	4.35	14/08/2018	13/08/2019
时代华先	人民币	9,000,000.00	4.35	12/10/2018	15/06/2019
时代华先	人民币	2,000,000.00	4.35	07/11/2018	06/11/2019
时代华先	人民币	4,000,000.00	4.35	28/12/2018	25/12/2019
时代元件	人民币	1,795,000.00	4.35	05/02/2018	04/02/2019
时代元件	人民币	586,757.26	4.35	24/04/2018	22/04/2019
时代元件	人民币	5,000,000.00	4.35	14/06/2018	12/06/2019
中铁宏吉	人民币	15,000,000.00	4.35	24/04/2018	23/04/2019
中铁宏吉	人民币	20,000,000.00	4.35	13/07/2018	12/07/2019
香港公司	欧元	3,000,000.00	0.10	01/07/2017	30/06/2018
香港公司	欧元	2,000,000.00	0.10	01/07/2017	28/02/2018
香港公司	欧元	44,722.22	0.70	01/10/2017	15/05/2018
香港公司	欧元	44,722.22	0.70	31/12/2017	15/05/2018
香港公司	欧元	10,000,000.00	0.50	31/12/2017	28/02/2018

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(h) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
董事、监事及关键管理人员薪酬	7,141,284.57	6,429,323.04

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴等。该报酬总额包括本公司为其代扣代缴的个人所得税。

(i) 其他主要的关联交易

人民币元

关联方交易类别	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方资金拆入利息费用(附注(十四)7.1(g))	14,016,325.00	273,750.00
资金池归集支付给子公司的利息(附注(十四)7.1(g))	3,834,616.37	4,947,474.45
关联方资金拆出利息收入(附注(十四)7.1(g))	10,237,287.16	2,315,060.50
存放关联方存款的利息收入(附注(十四)7.1(g))	128,362.61	201,298.40

(2) 关联方应收应付款项

(a) 银行存款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	220,976,178.24	208,475,565.63

(b) 应收账款及应收票据

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	170,291,164.16	301,368,311.23
新材合并范围内子公司	45,752,043.74	39,873,065.30
除新材外株所及其子公司	123,046,784.24	324,836,983.61
时代新材的合营联营公司	45,166,222.10	-
中车股份的合营联营公司	3,063,082.23	5,859,214.26
中车集团存续企业	1,062,830.00	-
合计	388,382,126.47	671,937,574.40

(c) 其他应收款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
新材合并范围内子公司	398,862,630.03	352,095,616.71
时代新材的合营联营公司	10,585,226.60	-
除新材外株所及其子公司	1,310,000.00	36,300.00
除株所外中车股份及其子公司	35,000.00	-
合计	410,792,856.63	352,131,916.71

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项 - 续

(d) 预付款项

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除新材外株所及其子公司	-	78,600.00
除株所外中车股份及其子公司	-	3,000.00
合计	-	81,600.00

(e) 合同资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除新材外株所及其子公司	3,333,924.97	-
除株所外中车股份及其子公司	2,036,770.95	-
合计	5,370,695.92	-

(f) 其他流动资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除新材外株所及其子公司	110,821,824.14	-
除株所外中车股份及其子公司	66,561,422.78	-
中车集团存续企业	11,330,582.77	-
合计	188,713,829.69	-

(g) 其他非流动资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	29,796,495.46	-
中车集团存续企业	168,141.50	-
中车股份的合营联营公司	150,000.00	-
除新材外株所及其子公司	33,432.89	-
合计	30,148,069.85	-

(h) 一年内到期的非流动资产

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	8,718,629.29	31,224,822.04
中车股份的合营联营公司	712,473.51	263,330.65
除新材外株所及其子公司	-	5,867,138.75
合计	9,431,102.80	37,355,291.44

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项 - 续

(i) 长期应收款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	779,604.14	37,202,051.69
除新材外株所及其子公司	-	5,135,719.18
中车股份的合营联营公司	-	857,625.33
合计	779,604.14	43,195,396.20

(j) 应付票据及应付账款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
新材合并范围内子公司	610,067,860.21	363,326,689.04
中车集团存续企业	51,156,897.87	-
除株所外中车股份及其子公司	7,543,607.20	51,484,169.49
除新材外株所及其子公司	12,845,240.59	786,783.89
时代新材的合营联营公司	1,071,126.60	-
中车集团的合营联营公司	18,886.98	-
合计	682,703,619.45	415,597,642.42

(k) 其他应付款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除新材外株所及其子公司	600,004,585.50	13,810,000.00
新材合并范围内子公司	164,996,736.58	440,941,626.04
除株所外中车股份及其子公司	718,000.00	750,000.00
时代新材的合营联营公司	595,156.43	-
中车集团的合营联营公司	304,000.00	304,000.00
中车股份的合营联营公司	100.00	100.00
合计	766,618,578.51	455,805,726.04

(l) 预收款项

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	-	7,972,200.00
除新材外株所及其子公司	-	508.74
合计	-	7,972,708.74

(m) 长期应付款

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	25,000,000.00	24,800,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、本公司与关联方的主要交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项 - 续

(n) 一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
除株所外中车股份及其子公司	-	200,000.00

十五、补充资料

1.非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,621,377.09
计入当期损益的政府补助	55,200,442.71
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
处置子公司产生的投资收益	26,027,780.52
处置子公司剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	11,288,476.60
辞退福利(注)	(18,750,823.37)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,465,803.32
所得税影响额	(14,425,162.22)
少数股东权益影响额(税后)	(720,859.18)
合计	76,707,035.47

注：主要系本集团处置时代绝缘发生的员工安置费用。

2.净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是株洲时代新材料科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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	(8.68)	(0.53)	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	(10.24)	(0.63)	不适用



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201903070062



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、监管信息。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关

2019年03月07日





姓 名	杨海蛟
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1973-05-16
Date of birth	_____
工作单位	德勤华永会计师事务所（特殊普 通合伙）
Working unit	_____
身份证号码	630103730516163
Identity card No.	_____

证书编号: 310000030084
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨海蛟(310000030084)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 杨文芳
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1990-04-11
Date of birth 德勤华永会计师事务所（特殊普
工作单位 通合伙）武汉分所
Working unit
身份证号码 360425199004111026
Identity card No.

证书编号: 310000125332
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 05 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本
Tl
th
杨文芳310000125332
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d