

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表及审计报告  
2017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  
2017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 - 100

## 审计报告

德师报(审)字(18)第 P01338 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“贵公司”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 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,公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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(18)第 P01338 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 2017 年 12 月 31 日,贵公司合并资产负债表中商誉扣除减值准备后的净值为人民币 72,260.28 万元。如财务报表附注(三)26 所述,企业合并形成的商誉,贵公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求计算包含商誉的相关资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,贵公司需要适当地预测相关资产组未来现金流的收入增长率、毛利率和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,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,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) 了解集团商誉减值相关的关键内部控制,并评价其设计及运行的有效性;
- (2) 获取管理层的减值测试表,了解和评价管理层利用其估值专家的工作;
- (3) 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,评估管理层减值测试方法的适当性及减值测试中所采用关键假设及判断的合理性;
- (4) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

#### (二)存货跌价准备

##### 1.事项描述

如附注(五)6 所示,截至 2017 年 12 月 31 日,贵公司合并资产负债表中存货原值扣除跌价准备后的净值为人民币 195,799.49 万元。如财务报表附注(三)11 所述,资产负债表日,贵公司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。可变现净值以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确定。鉴于存货金额重大且贵公司管理层在确定存货的可变现净值时需要运用重大判断,我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P01338 号  
(第 3 页, 共 6 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (二)存货跌价准备 - 续

##### 2.审计应对

我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解集团存货跌价准备相关的关键内部控制, 并评价其设计及运行的有效性;
- (2) 对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别及是否已计提相关存货跌价准备;
- (3) 对余额重大的存货项目选取样本进行可变现净值测试, 并对管理层计算可变现净值涉及的重要假设进行评价;
- (4) 获取管理层的减值测试表并复核其计算准确性。

#### (三)应收账款坏账准备

##### 1.事项描述

如附注(五)3 所示, 截至 2017 年 12 月 31 日, 贵公司合并资产负债表中应收账款扣除坏账准备后的净值为人民币 314,352.06 万元。如财务报表附注(三)9 所述, 应收账款按摊余成本进行后续计量, 资产负债表日, 贵公司对其账面价值进行检查, 根据应收账款的可回收性作出判断并计提相应的坏账准备; 鉴于应收账款金额重大且贵公司管理层在确定应收账款可回收金额时需要运用重大判断, 我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解集团应收账款坏账准备相关的关键内部控制, 并评价其设计及运行的有效性;
- (2) 与管理层讨论并结合历史坏账实际发生情况, 评估贵公司坏账准备计提政策的合理性;

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P01338 号  
(第 4 页, 共 6 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (二) 应收账款坏账准备 - 续

##### 2. 审计应对

- (3) 对应收账款的账龄进行抽样测试, 对于按账龄计提坏账的应收账款, 我们复核账龄分析表的准确性; 对于单独计提坏账的应收账款, 我们获取管理层单独计提坏账的统计表, 逐一分析单独计提的原因并获取可回收性的相关支持性文件;

### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 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

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 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贵公司、终止运用或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P01338 号  
(第 5 页, 共 6 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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, 就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

6. 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。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(18)第 P01338 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。

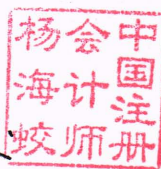
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



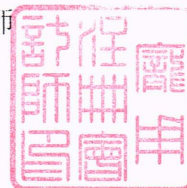
中国注册会计师  
(项目合伙人)

杨会蛟



中国注册会计师

庞用



2018年3月27日



2017年12月31日

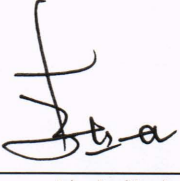

合并资产负债表

人民币元

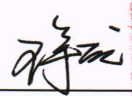

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(五)1	1,132,677,976.66	1,549,113,966.63	短期借款	(五)20	831,281,029.88	225,670,000.00
应收票据	(五)2	2,102,591,319.44	1,731,799,786.23	应付票据	(五)21	1,413,752,555.42	1,212,124,394.76
应收账款	(五)3	3,143,520,644.20	2,687,131,552.86	应付账款	(五)22	2,589,714,505.88	2,521,557,554.43
预付款项	(五)4	103,935,628.38	155,015,520.27	预收款项	(五)23	62,044,036.01	59,205,809.07
其他应收款	(五)5	53,093,621.61	44,019,653.13	应付职工薪酬	(五)24	150,729,841.51	187,877,199.46
存货	(五)6	1,957,994,877.31	1,692,163,064.27	应交税费	(五)25	91,121,149.00	81,737,734.89
一年内到期的非流动资产	(五)7	129,698,266.39	65,354,205.98	应付利息	(五)26	4,555,630.06	30,562,370.51
其他流动资产	(五)8	91,034,499.95	584,237,768.39	应付股利		126,825.00	126,825.00
<b>流动资产合计</b>		<b>8,714,546,833.94</b>	<b>8,508,835,517.76</b>	其他应付款	(五)27	529,388,943.55	339,514,809.57
<b>非流动资产：</b>				一年内到期的非流动负债	(五)28	268,106,659.85	941,898,449.18
长期应收款	(五)9	289,932,771.66	254,644,393.26	其他流动负债		-	1,276,310.68
长期股权投资	(五)10	-	2,862,325.61	<b>流动负债合计</b>		<b>5,940,821,176.16</b>	<b>5,601,551,457.55</b>
投资性房地产	(五)11	38,673,902.57	38,138,507.94	<b>非流动负债：</b>			
固定资产	(五)12	3,006,571,348.01	2,701,837,683.56	长期借款	(五)29	1,739,912,900.00	1,483,280,400.00
在建工程	(五)13	549,527,175.26	466,360,961.48	长期应付款	(五)30	77,894,061.98	86,473,557.87
固定资产清理		588,919.23	-	长期应付职工薪酬	(五)31	922,010,350.13	834,513,589.02
无形资产	(五)14	649,692,033.89	580,073,480.89	专项应付款	(五)32	26,122,317.20	31,319,218.38
开发支出	(五)15	15,709,913.99	-	预计负债	(五)33	193,032,326.61	160,606,534.05
商誉	(五)16	722,602,781.13	717,371,202.71	递延收益	(五)34	309,198,209.05	280,172,213.53
长期待摊费用	(五)17	16,459,409.71	21,986,347.20	递延所得税负债	(五)18	50,416,591.69	91,657,829.81
递延所得税资产	(五)18	109,209,227.43	88,088,993.63	其他非流动负债	(五)35	51,909,127.52	35,484,305.11
其他非流动资产	(五)19	212,296,747.17	205,583,194.20	<b>非流动负债合计</b>		<b>3,370,495,884.18</b>	<b>3,003,507,647.77</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,611,264,230.05</b>	<b>5,076,947,090.48</b>	<b>负债合计</b>		<b>9,311,317,060.34</b>	<b>8,605,059,105.32</b>
				<b>股东权益：</b>			
				股本	(五)36	802,798,152.00	802,798,152.00
				资本公积	(五)37	3,055,719,050.95	3,141,518,250.95
				其他综合收益	(五)38	(144,530,229.09)	(205,265,132.45)
				专项储备		753,766.68	438,358.68
				盈余公积	(五)39	144,813,581.72	141,895,608.13
				未分配利润	(五)40	1,018,066,055.65	1,034,002,391.98
				归属于母公司所有者权益合计		4,877,620,377.91	4,915,387,629.29
				少数股东权益		136,873,625.74	65,335,873.63
				<b>股东权益合计</b>		<b>5,014,494,003.65</b>	<b>4,980,723,502.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,325,811,063.99</b>	<b>13,585,782,608.24</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,325,811,063.99</b>	<b>13,585,782,608.24</b>

附注为财务报表的组成部分

第7页至第100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 

2017年12月31日

## 公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		621,191,085.47	1,053,002,881.93	短期借款		775,000,000.00	-
应收票据		2,016,204,918.00	1,595,548,411.00	应付票据		1,382,307,013.09	1,193,456,775.89
应收账款	(十四)1	1,812,943,622.54	1,592,519,100.54	应付账款		1,385,849,118.25	1,385,756,858.00
预付款项		76,835,800.70	112,155,350.65	预收款项		42,097,458.12	46,464,658.47
应收股利		70,123,175.00	123,175.00	应付职工薪酬		13,001,186.46	48,598,153.59
其他应收款	(十四)2	372,683,711.61	242,893,107.53	应交税费		57,587,198.37	28,771,869.34
存货		997,523,548.56	892,831,691.58	应付利息		4,435,595.10	30,367,001.04
一年内到期的非流动资产		127,809,264.50	60,975,116.80	其他应付款	(十四)4	858,741,878.90	883,066,425.53
其他流动资产		5,693,746.29	515,816,631.93	一年内到期的非流动负债		12,630,049.68	719,115,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>6,101,008,872.67</b>	<b>6,065,865,466.96</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>4,531,649,497.97</b>	<b>4,335,596,741.86</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
长期应收款		252,165,376.39	236,550,228.35	长期借款		1,583,866,900.00	1,483,280,400.00
长期股权投资	(十四)3	3,151,840,274.72	2,981,763,326.78	长期应付款		24,800,000.00	24,800,000.00
投资性房地产		22,220,921.26	22,783,066.13	专项应付款		26,122,317.20	31,319,218.38
固定资产		1,154,690,695.14	991,954,687.13	预计负债		165,540,035.74	135,303,053.63
在建工程		81,142,312.13	227,235,182.65	递延收益		60,291,842.94	83,081,346.50
固定资产清理		588,919.23	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,860,621,095.88</b>	<b>1,757,784,018.51</b>
无形资产		183,188,089.56	132,050,789.03	<b>负债合计</b>		<b>6,392,270,593.85</b>	<b>6,093,380,760.37</b>
开发支出		15,709,913.99	-	<b>股东权益：</b>			
长期待摊费用		15,356,958.34	21,197,889.28	股本		802,798,152.00	802,798,152.00
递延所得税资产		79,803,980.02	55,351,946.73	资本公积		3,147,619,737.39	3,088,215,139.81
其他非流动资产		20,227,826.33	35,997,204.99	盈余公积		132,793,093.35	129,875,119.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,976,935,267.11</b>	<b>4,704,884,321.07</b>	未分配利润		602,462,563.19	656,480,616.09
				<b>股东权益合计</b>		<b>4,685,673,545.93</b>	<b>4,677,369,027.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,077,944,139.78</b>	<b>10,770,749,788.03</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>11,077,944,139.78</b>	<b>10,770,749,788.03</b>

2017年12月31日止年度

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(五)41	11,399,612,587.07	11,739,490,532.97
其中：营业收入	(五)41	11,399,612,587.07	11,739,490,532.97
减：营业总成本		11,387,704,383.82	11,598,865,126.49
其中：营业成本	(五)41	9,494,890,656.56	9,762,501,278.53
税金及附加	(五)42	44,112,080.18	41,179,370.56
销售费用	(五)43	511,858,289.54	520,262,826.28
管理费用	(五)44	1,120,536,282.38	1,145,118,240.32
财务费用	(五)45	203,994,414.99	98,362,368.99
资产减值损失	(五)46	12,312,660.17	31,441,041.81
加：投资收益	(五)47	2,704,403.93	11,932,494.77
其中：对合营企业的投资损失		-	(567,573.77)
资产处置损失		(5,053,102.81)	(3,567,695.27)
其他收益	(五)48	32,612,814.89	-
二、营业利润		42,172,319.26	148,990,205.98
加：营业外收入	(五)49	25,094,814.77	128,104,101.47
减：营业外支出	(五)50	3,182,146.50	3,778,074.54
三、利润总额		64,084,987.53	273,316,232.91
减：所得税费用	(五)51	(2,684,906.09)	39,509,778.33
四、净利润		66,769,893.62	233,806,454.58
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		66,769,893.62	233,806,454.58
2.终止经营净利润		-	-
(一)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		(2,454,020.93)	(9,876,673.27)
2.归属于母公司所有者的净利润		69,223,914.55	243,683,127.85
五、其他综合收益的税后净额		60,734,903.36	(34,944,714.17)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		60,734,903.36	(34,944,714.17)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		35,933,459.73	(90,422,026.90)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		35,933,459.73	(90,422,026.90)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24,801,443.63	55,477,312.73
1.外币财务报表折算差额		24,801,443.63	55,477,312.73
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		127,504,796.98	198,861,740.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,958,817.91	208,738,413.68
归属于少数股东的综合收益总额		(2,454,020.93)	(9,876,673.27)
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.09	0.30
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,962,462.09元，上期被合并方实现的净利润为：1,694,151.38元。

2017年12月31日止年度

## 公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(5)	4,571,475,102.43	5,488,671,095.68
减：营业成本	十四(5)	3,795,820,902.10	4,494,116,924.14
税金及附加		32,249,473.52	32,315,755.86
销售费用		217,738,963.70	247,066,122.75
管理费用		470,916,698.40	541,173,540.44
财务费用		142,355,242.93	85,147,088.35
资产减值损失/(转回)		13,851,554.87	(1,871,150.62)
加：投资收益		74,201,853.08	12,055,669.77
其中：对合营企业的投资损失		-	(567,573.77)
资产处置损失		(2,490,862.36)	(519,108.24)
其他收益		23,500,072.21	-
二、营业利润		(6,246,670.16)	102,259,376.29
加：营业外收入		11,946,479.16	86,563,834.05
减：营业外支出		495,158.33	1,592,979.94
三、利润总额		5,204,650.67	187,230,230.40
减：所得税费用		(23,975,085.22)	13,525,771.13
四、净利润		29,179,735.89	173,704,459.27
(一)持续经营净利润		29,179,735.89	173,704,459.27
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		29,179,735.89	173,704,459.27

2017年12月31日止年度

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,774,141,759.83	12,147,326,202.38
收到的税费返还		92,680,922.95	66,228,812.30
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)52(1)	141,007,274.17	176,812,073.62
经营活动现金流入小计		12,007,829,956.95	12,390,367,088.30
购买商品、接受劳务支付的现金		8,708,371,127.59	8,336,189,691.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,136,973,413.27	1,996,136,247.70
支付的各项税费		269,316,385.73	337,234,724.09
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)52(2)	983,731,355.68	1,075,572,273.81
经营活动现金流出小计		12,098,392,282.27	11,745,132,936.66
经营活动产生的现金流量净额	(五)53(1)	(90,562,325.32)	645,234,151.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	9,575,068.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,284.97	48,218,489.24
收到其他与投资活动有关的现金	(五)52(3)	770,601,242.53	1,321,441,296.95
投资活动现金流入小计		776,439,766.19	1,379,234,854.73
购建固定资产，无形资产和其他长期资产所支付的现金		844,580,593.45	641,117,507.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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	1,709,104,066.56
投资活动现金流出小计		1,043,162,627.21	2,350,221,573.59
投资活动产生的现金流量净额		(266,722,861.02)	(970,986,718.86)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到现金		10,100,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,100,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		1,123,327,029.88	594,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)52(5)	35,000,000.00	42,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,168,427,029.88	640,500,000.00
偿还债务所支付的现金		1,066,567,425.39	1,152,918,783.20
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		157,776,606.15	120,807,682.01
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)52(6)	30,000,000.00	13,471,821.66
筹资活动现金流出小计		1,254,344,031.54	1,287,198,286.87
筹资活动产生的现金流量净额		(85,917,001.66)	(646,698,286.87)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		14,121,356.56	26,463,258.87
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		(429,080,831.44)	(945,987,595.22)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)53(2)	1,543,609,498.88	2,489,597,094.10
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)53(2)	1,114,528,667.44	1,543,609,498.88

2017年12月31日止年度

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,506,889,962.13	5,344,901,890.41
收到的税费返还		36,412,076.46	20,196,813.24
收到的其他与经营活动有关的现金		51,668,710.46	120,201,138.96
经营活动现金流入小计		4,594,970,749.05	5,485,299,842.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,963,184,386.62	4,276,883,010.30
支付给职工以及为职工支付的现金		502,278,669.01	478,815,601.75
支付的各项税费		135,709,211.22	173,317,330.08
支付的其他与经营活动有关的现金		239,540,583.57	400,301,063.76
经营活动现金流出小计		4,840,712,850.42	5,329,317,005.89
经营活动产生的现金流量净额	(十四)6(1)	(245,742,101.37)	155,982,836.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
购买或处置子公司和其他经营单位收到的现金		2,650,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		4,147,678.69	9,731,268.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,578,432.40	32,459,179.53
收到其他与投资活动有关的现金		652,718,557.35	1,250,000,000.00
投资活动现金流入小计		716,094,668.44	1,292,190,448.07
购建固定资产，无形资产和其他长期资产所支付的现金		199,403,311.43	365,311,355.00
投资支付的现金		364,932,800.00	17,672,476.75
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,874,440,505.98
投资活动现金流出小计		564,336,111.43	2,257,424,337.73
投资活动产生的现金流量净额		151,758,557.01	(965,233,889.66)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		875,000,000.00	543,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	487,455,847.72
筹资活动现金流入小计		875,000,000.00	1,030,955,847.72
偿还债务所支付的现金		800,000,000.00	1,024,240,915.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		159,288,404.40	107,913,183.35
支付其他与筹资活动有关的现金		245,878,565.69	3,471,821.66
筹资活动现金流出小计		1,205,166,970.09	1,135,625,920.01
筹资活动产生的现金流量净额		(330,166,970.09)	(104,670,072.29)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		(3,557,215.45)	10,832,374.17
<b>五、现金及现金等价物净(减少)额</b>		(427,707,729.90)	(903,088,751.06)
加：年初现金及现金等价物余额		1,048,898,815.37	1,951,987,566.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		621,191,085.47	1,048,898,815.37

2017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、上期期末余额	802,798,152.00	3,141,518,250.95	(205,265,132.45)	438,358.68	141,895,608.13	1,034,002,391.98	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

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、上期期末余额	802,798,152.00	3,088,723,440.17	(170,320,418.28)	-	124,525,162.20	823,034,476.38	4,668,760,812.47	70,888,023.50	4,739,648,835.97
加：同一控制下企业合并的影响	-	52,587,500.00	-	-	-	24,045,361.41	76,632,861.41	-	76,632,861.41
一、本年年初余额	802,798,152.00	3,141,310,940.17	(170,320,418.28)	-	124,525,162.20	847,079,837.79	4,745,393,673.88	70,888,023.50	4,816,281,697.38
二、本年增减变动金额	-	207,310.78	(34,944,714.17)	438,358.68	17,370,445.93	186,922,554.19	169,993,955.41	(5,552,149.87)	164,441,805.54
(一) 综合收益总额	-	-	(34,944,714.17)	-	-	243,683,127.85	208,738,413.68	(9,876,673.27)	198,861,740.41
(二) 股东投入和减少资本	-	207,310.78	-	-	-	-	207,310.78	4,000,000.00	4,207,310.78
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他	-	207,310.78	-	-	-	-	207,310.78	-	207,310.78
(三) 利润分配	-	-	-	-	17,370,445.93	(56,760,573.66)	(39,390,127.73)	(126,825.00)	(39,516,952.73)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	17,370,445.93	(17,370,445.93)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(40,139,907.60)	(40,139,907.60)	(126,825.00)	(40,266,732.60)
3. 同一控制下企业合并前对原股东的分配	-	-	-	-	-	749,779.87	749,779.87	-	749,779.87
(四) 专项储备	-	-	-	438,358.68	-	-	438,358.68	451,348.40	889,707.08
1. 本年提取	-	-	-	50,711,782.75	-	-	50,711,782.75	451,348.40	51,163,131.15
2. 本年使用	-	-	-	(50,273,424.07)	-	-	(50,273,424.07)	-	(50,273,424.07)
三、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

2017年12月31日止年度

## 母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东合计
一、年初余额	802,798,152.00	3,088,215,139.81	-	129,875,119.76	656,480,616.09	4,677,369,027.66
二、本期增减变动金额	-	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

人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东合计
一、年初余额	802,798,152.00	3,088,007,829.03	-	112,504,673.83	540,286,510.35	4,543,597,165.21
二、本期增减变动金额	-	207,310.78	-	17,370,445.93	116,194,105.74	133,771,862.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	173,704,459.27	173,704,459.27
(二) 所有者投入和减少资本	-	207,310.78	-	-	-	207,310.78
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	207,310.78	-	-	-	207,310.78
(三) 利润分配	-	-	-	17,370,445.93	(57,510,353.53)	(40,139,907.60)
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,370,445.93	(17,370,445.93)	-
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	-	-	43,617,061.63	-	-	43,617,061.63
2. 本年使用	-	-	(43,617,061.63)	-	-	(43,617,061.63)
三、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



## 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。

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(七)1“在子公司中的权益”。

本公司的公司及合并财务报表于2018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 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、10)、存货的计价方法(附注三、11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、13)及(附注三、16)、收入的确认时点(附注三、21)等。

### 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 2017 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2017 年度的公司及合并经营成果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欧元、港币、澳元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 同一控制下企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

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

### 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

##### 6.1 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。

### 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、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)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 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

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

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

#### 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

##### 9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团暂无持有至到期投资。

###### 9.2.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

###### 9.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

###### 9.2.2. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

###### 9.2.3. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

###### 9.2.3.可供出售金融资产 - 续

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

##### 9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9、 金融工具 - 续

##### 9.3 金融资产减值 - 续

###### - 以摊余成本计量的金融资产减值 - 续

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

###### - 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

###### - 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

##### 9.4 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，但是放弃了对该金融资产控制。

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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9、 金融工具 - 续

##### 9.4 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

##### 9.5 金融负债的分类、确认和计量

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

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

##### 9.5.1. 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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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和利息支出计入当期损益。

##### 9.5.2. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.6 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(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

##### 9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

##### 9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

##### 9.9 权益工具

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

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

#### 10、应收款项(包括应收账款和其他应收款)

##### 10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准	本集团将前五名应收款项并且单项金额占应收款项合计金额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，本集团按单项进行减值测试，根据应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。单项测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10、应收款项(包括应收账款和其他应收款) - 续

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

除境外子公司外，本集团对单项金额不重大也未单独计提坏账的非关联方应收款项按信用风险特征组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1-2年(含2年)	15.00	15.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	80.00	80.00

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	本集团根据应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 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。

11.3 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11、存货 - 续

##### 11.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

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。

##### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 11.5 周转材料的摊销方法

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

#### 12、长期股权投资

##### 12.1 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。

##### 12.2 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

#### 12、长期股权投资 - 续

##### 12.2 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。

##### 12.3 后续计量及损益确认方法

###### 12.3.1. 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。

###### 12.3.2. 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

#### 12、长期股权投资 - 续

##### 12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 12.3.2. 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。

##### 12.4 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

#### 12、长期股权投资 - 续

##### 12.4 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。

#### 13、固定资产

##### 13.1 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

##### 13.2 折旧方法

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	15-40年	5%	2.375%-6.33%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	10年	5%	9.50%
办公及电子设备	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。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 13、固定资产 - 续

##### 13.3 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。

##### 13.4 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。

#### 14、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。

#### 15、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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15、借款费用 - 续

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。

#### 16、无形资产

##### 16.1 无形资产

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

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

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

	使用寿命
土地使用权	50-70年
软件使用权	5年
专利权	5年
非专利技术	1-6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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 16、无形资产 - 续

##### 16.2 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。

#### 17、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、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18、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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19、职工薪酬

##### 19.1 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。

##### 19.2 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)31 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。

##### 19.3 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19、职工薪酬 - 续

##### 19.4 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。

#### 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

#### 21、收入确认

##### 21.1 商品销售收入

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

##### 21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 22、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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 22、政府补助 - 续

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。

##### 22.1 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。

##### 22.2 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。

##### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

#### 23、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。

##### 23.1 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

##### 23.3 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

#### 24、 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。

##### 24.1 经营租赁的会计处理方法

###### 24.1.1. 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。

###### 24.1.2. 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。

##### 24.2 融资租赁的会计处理方法

###### 24.2.1. 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)“13.3 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。

#### 25、 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。

#### 26、 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

#### 26、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，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前或税后利率。管理层将会于每年年末重新复核主要的估计和假设，并将商誉减值计入当期损益。

##### *应收账款的坏账准备*

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

##### *以可变现净值为基础计提的存货跌价准备*

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

##### *固定资产的可使用寿命*

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 26、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

##### 估计的不确定性 - 续

##### 递延所得税资产

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

##### 预计负债 - 质量保证金准备

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

##### 预计负债 - 亏损合同准备

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

##### 所得税

本公司及其子公司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。

#### 27、会计政策变更

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号，以下简称“财会30号文件”)编制。

##### 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。本集团年末已按照新的准则要求在利润表中披露相关信息。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 27、会计政策变更 - 续

##### 政府补助

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)之前,集团与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)后,集团与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照资产的折旧年限分期计入损益。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或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与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/冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

公司于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》,并对2017年1月1日至6月12日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。

##### 资产处置损益的列报

在财会 30 号文件发布以前,公司出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失,在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后,公司出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失,在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更,公司根据准则要求将相关资产处置利得或损失在“资产处置收益”项目列报。

### 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	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

#### 四、 税项 - 续

##### 1、 主要税种及税率 - 续

##### 1.1中国主要税种及税率的说明： - 续

注：本公司及本公司的子公司株洲时代橡塑元件开发有限责任公司、株洲时代电气绝缘有限责任公司、天津中车风电叶片工程有限公司等取得税务机关批准的高新技术企业证书，按15%的税率计算所得税。子公司内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司根据财税[2011]58号及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，享受西部大开发税收优惠政策，并每年在当地主管税务机关备案，故于2017年继续按照15%税率征收企业所得税。其他未列示公司均适用25%的所得税税率。

##### 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(2016 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%(2016 年:30%)计缴。

##### 1.2.2. 巴西

增值税 - 应税收入按 0%-18%(2016 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%(2016 年:34%)计缴。

##### 1.2.3. 法国

增值税 - 应税收入按 20%(2016 年:20%)的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 33.3%(2016 年:33.3%)计缴。

##### 1.2.4. 德国

增值税 - 应税收入按 19%(2016 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%(2016 年:29%)计缴。

##### 1.2.5. 斯洛伐克

增值税 - 应税收入按 20%(2016 年:20%)的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 21%(2016 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%(2016 年:40%)计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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			686.28			37,343.89
美元	-	-	-	152.35	6.937	1,056.85
欧元	14,545.54	7.8023	113,488.67	7,512.03	7.3068	54,888.90
澳大利亚元	1,000.00	5.0928	5,092.80	4,516.90	5.0157	22,655.42
英镑	-	-	-	59.76	8.5094	508.52
泰铢	-	-	-	1,340.00	0.1939	259.83
新西兰元	-	-	-	156.5	4.8308	756.02
新加坡元	-	-	-	-	4.7995	-
巴西里亚尔	12,744.98	1.9725	25,139.47	11,293.85	2.1357	24,120.28
新台币	-	-	-	10,968.99	0.2143	2,350.65
加元	-	-	-	55.43	5.1406	284.94
马来西亚币	-	-	-	763	1.5527	1,184.71
银行存款：						
人民币			562,617,006.86			768,478,347.84
美元	32,447,153.75	6.5342	212,016,192.05	32,732,932.30	6.937	227,068,351.37
欧元	35,360,520.08	7.8023	275,893,385.79	69,691,237.32	7.3068	509,219,932.85
港币	380,041.89	0.8359	317,677.02	-	-	-
英镑	172,784.25	8.7792	1,516,907.49	3,157.35	8.5094	26,867.15
澳大利亚元	7,230,137.61	5.0928	36,821,644.81	6,023,898.36	5.0157	30,214,067.00
日元	5,186,775.00	0.0579	300,314.26	1,064,345.00	0.0596	63,425.38
巴西里亚尔	113,035.00	1.9725	222,961.54	1,254,632.97	2.1357	2,679,519.63
加元	1,407,692.40	5.2009	7,321,267.40	1,111,461.24	5.1406	5,713,577.65
墨西哥比索	52,138,489.03	0.3329	17,356,903.00	-	-	-
其他货币资金：						
人民币			18,149,309.22			5,504,467.75
合计			1,132,677,976.66			1,549,113,966.63

于 2017 年 12 月 31 日，本集团存放于境外货币资金为人民币 427,484,282.11 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 451,440,610.20 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金人民币 18,149,309.22 元，其中保函保证金人民币 10,004,583.33 元，信用保证金人民币为 1,001,986.70 元，履约保证金人民币为 240,401.19 元，工程保证金为 6,902,338.00 元(2016 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金人民币 5,504,467.75 元，其中保函保证金人民币 4,344,467.75 元，冻结资金 1,160,000.00 元)。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,285,704,204.01	1,598,487,853.00
商业承兑汇票	816,887,115.43	133,311,933.23
合计	2,102,591,319.44	1,731,799,786.23

(2) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团应收票据余额中无已质押的应收票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据 - 续

(3) 年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

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已贴现未到期银行承兑汇票	5,419,036.94	-
已背书未到期银行承兑汇票	379,893,599.61	33,036,426.95
已背书未到期商业承兑汇票	-	20,008,233.39
合计	385,312,636.55	53,044,660.34

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,971,199,807.64	61.19	24,359,197.37	1.24	1,946,840,610.27	1,863,543,599.55	67.53	25,606,592.04	1.37	1,837,937,007.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,250,419,882.80	38.81	53,739,848.87	4.30	1,196,680,033.93	895,960,936.55	32.47	46,766,391.20	5.22	849,194,545.35
合计	3,221,619,690.44	100.00	78,099,046.24	2.42	3,143,520,644.20	2,759,504,536.10	100.00	72,372,983.24	2.62	2,687,131,552.86

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,025,769,966.49	93.92	7,062,464.00	3,018,707,502.49	2,563,862,410.70	92.9	12,448,666.73	2,551,413,743.97
1至2年	63,525,836.62	1.97	18,677,736.99	44,848,099.63	156,656,628.67	5.68	36,292,289.05	120,364,339.62
2至3年	113,349,589.55	3.52	37,046,844.28	76,302,745.27	29,127,886.51	1.06	15,216,089.41	13,911,797.10
3年以上	18,974,297.78	0.59	15,312,000.97	3,662,296.81	9,857,610.22	0.36	8,415,938.05	1,441,672.17
合计	3,221,619,690.44	100.00	78,099,046.24	3,143,520,644.20	2,759,504,536.10	100.00	72,372,983.24	2,687,131,552.86

按组合计提坏账准备的应收账款:

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1年以内	1,911,890,129.06	-	1,911,890,129.06	-	1,779,382,575.32	-	1,779,382,575.32	-
1年至2年	28,216,658.38	4,232,498.76	23,984,159.62	15	53,246,938.18	7,987,040.72	45,259,897.46	15
2年至3年	15,825,725.14	7,912,862.58	7,912,862.56	50	23,705,725.13	11,852,862.57	11,852,862.56	50
3年以上	15,267,295.06	12,213,836.03	3,053,459.03	80	7,208,360.92	5,766,688.75	1,441,672.17	80
合计	1,971,199,807.64	24,359,197.37	1,946,840,610.27		1,863,543,599.55	25,606,592.04	1,837,937,007.51	

(2) 本年计提、转回或收回情况: 本年计提坏账准备金额人民币 13,495,906.98 元(2016 年度: 人民币 35,576,997.50 元); 本年度转回或收回坏账准备金额人民币 7,251,138.91 元(2016 年度: 人民币 19,644,440.19 元)。

(3) 本报告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	114,829.55

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
单位一	229,060,063.01	-	7.11
单位二	221,304,547.94	-	6.87
单位三	175,624,964.83	(365,572.80)	5.45
单位四	126,224,042.60	-	3.92
单位五	91,743,040.00	-	2.85
合计	843,956,658.38	(365,572.80)	26.20

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016年度：无)。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	86,570,261.44	83.29	148,004,426.19	95.48
1至2年	15,776,741.90	15.18	5,533,085.25	3.57
2至3年	1,276,684.03	1.23	1,262,726.82	0.81
3年以上	311,941.01	0.30	215,282.01	0.14
合计	103,935,628.38	100.00	155,015,520.27	100.00

于2017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。

(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(%)
单位六	11,000,000.00	10.58
单位七	5,750,000.00	5.53
单位八	5,120,664.12	4.93
单位九	4,990,600.89	4.80
单位十	3,731,061.86	3.59
合计	30,592,326.87	29.43

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,410,737.99	88.35	819,150.38	1.42	45,591,587.61	31,349,801.51	69.70	516,667.89	1.65	30,833,133.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,596,220.11	11.65	94,186.11	1.24	7,502,034.00	13,630,420.69	30.30	443,901.18	3.26	13,186,519.51
合计	54,006,958.10	100.00	913,336.49		53,093,621.61	44,980,222.20	100.00	960,569.07		44,019,653.13

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	44,960,932.38	83.25	-	44,960,932.38	42,625,030.40	94.76	219,645.47	42,405,384.93
1年至2年	3,364,365.77	6.23	61,625.39	3,302,740.38	588,694.30	1.31	45,232.12	543,462.18
2年至3年	402,572.13	0.75	122,751.26	279,820.87	1,005,497.80	2.24	353,374.40	652,123.40
3年以上	5,279,087.82	9.77	728,959.84	4,550,127.98	760,999.70	1.69	342,317.08	418,682.62
合计	54,006,958.10	100.00	913,336.49	53,093,621.61	44,980,222.20	100.00	960,569.07	44,019,653.13

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	其他应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例(%)	其他应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
1年以内	44,960,932.38	-	44,960,932.38	-	30,253,863.97	-	30,253,863.97	-
1年至2年	410,835.92	61,625.39	349,210.53	15	291,750.00	43,762.50	247,987.50	15
2至3年	245,502.52	122,751.26	122,751.26	50	568,148.80	284,074.40	284,074.40	50
3年以上	793,467.17	634,773.73	158,693.44	80	236,038.74	188,830.99	47,207.75	80
合计	46,410,737.99	819,150.38	45,591,587.61		31,349,801.51	516,667.89	30,833,133.62	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额人民币 54,374.96 元 (2016年度：人民币 109,969.62 元)；本年转回坏账准备金额人民币 101,607.54 元(2016年度：人民币 2,902,985.08 元)。于 2017 年度，无实际核销的其他应收款 (2016 年度：人民币 18,915.00 元)。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	35,344,913.90	31,452,394.44
员工借款	9,054,933.15	4,782,779.94
应收资产处置款	8,500.00	2,252,688.58
其他	9,598,611.05	6,492,359.24
合计	54,006,958.10	44,980,222.20



五、 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
单位十一	4,040,000.00	-	7.48
单位十二	2,747,550.84	-	5.09
单位十三	1,923,851.44	-	3.56
单位十四	1,759,425.66	-	3.26
单位十五	1,175,944.14	-	2.18
合计	11,646,772.08	-	21.57

(5) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	363,070,887.90	2,752,640.99	360,318,246.91	304,805,541.94	7,697,291.74	297,108,250.20
在产品	310,474,423.63	4,940,940.63	305,533,483.00	286,571,725.16	399,096.08	286,172,629.08
产成品	1,279,218,462.57	15,965,941.81	1,263,252,520.76	1,084,638,492.52	8,620,987.58	1,076,017,504.94
周转材料	28,899,186.41	8,559.77	28,890,626.64	32,905,702.77	41,022.72	32,864,680.05
合计	1,981,662,960.51	23,668,083.20	1,957,994,877.31	1,708,921,462.39	16,758,398.12	1,692,163,064.27

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		外币报表 折算差异	年末账面余额
			转回	转销		
原材料	7,697,291.74	159,189.81	7,400,259.62	2,606.92	2,299,025.98	2,752,640.99
在产品	399,096.08	5,030,160.98	580,007.00	-	91,690.57	4,940,940.63
产成品	8,620,987.58	11,570,075.18	2,631,571.72	2,130,005.44	536,456.21	15,965,941.81
周转材料	41,022.72	4,072.24	36,535.19	-	-	8,559.77
合计	16,758,398.12	16,763,498.21	10,648,373.53	2,132,612.36	2,927,172.76	23,668,083.20

(3) 存货跌价准备情况

本年计提、转回或转销存货跌价准备情况：本年计提存货跌价准备金额人民币 16,763,498.21 元(2016 年度：人民币 7,401,158.12 元)，计提依据是预计可变现净值低于成本；本年度转回存货跌价准备人民币 10,648,373.53 元(2016 年度：人民币 1,431,220.49 元)，转回依据是存货价值回升；本年度转销存货跌价准备人民币 2,132,612.36 元(2016 年度：人民币 881,693.15 元)。

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。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7、 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	129,698,266.39	65,354,205.98
合计	129,698,266.39	65,354,205.98

8、 其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	50,997,818.44	15,875,208.76
预付租金	8,173,067.06	7,421,103.20
预缴的企业所得税	3,399,613.66	57,163,443.60
预缴的其他税项	28,047,958.81	853,012.83
银行理财产品	-	502,925,000.00
其他	416,041.98	-
合计	91,034,499.95	584,237,768.39

9、 长期应收款

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	289,905,791.95	-	289,905,791.95	254,615,750.39	-	254,615,750.39
其他	26,979.71	-	26,979.71	28,642.87	-	28,642.87
合计	289,932,771.66	-	289,932,771.66	254,644,393.26	-	254,644,393.26

本年计提、收回或转回的坏账准备情况： 本年未计提长期应收款坏账准备(2016年度：人民币0元)， 本年未转回长期应收款坏账准备(2016年度：人民币0元)。

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
		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		
一、权益法：									
合营企业									
齐齐哈尔市时代 橡塑有限责任公司 （“齐齐哈尔时代”）	2,862,325.61	-	2,862,325.61	-	-	-	-	-	
合计	2,862,325.61	-	2,862,325.61	-	-	-	-	-	

采用权益法核算时，本集团与本集团之合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
一、账面原值	
1.期初余额	43,879,940.81
2.本期增加金额	2,547,247.89
(1)固定资产转入	2,547,247.89
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他转出	-
4.期末余额	46,427,188.70
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	5,741,432.87
2.本期增加金额	2,011,853.26
(1)计提	983,723.45
(2)固定资产转入	1,028,129.81
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他转出	-
4.期末余额	7,753,286.13
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	38,673,902.57
2.期初账面价值	38,138,507.94

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、 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 电子设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	1,396,500,750.85	128,299,921.04	1,667,011,053.48	20,905,419.51	649,755,573.87	3,862,472,718.75
2.本年增加金额	23,655,488.51	-	433,158,532.18	23,228,835.52	111,868,771.67	591,911,627.88
1)本年购置	5,194,817.02	-	140,084,553.77	23,109,177.40	84,243,960.98	252,632,509.17
2)在建工程转入	18,460,671.49	-	293,073,978.41	119,658.12	27,624,810.69	339,279,118.71
3.本年减少金额	2,945,329.81	-	50,153,871.44	2,887,499.16	1,885,420.01	57,872,120.42
1)处置或报废	398,081.92	-	50,153,871.44	2,887,499.16	1,885,420.01	55,324,872.53
2)转出至投资性房地产	2,547,247.89	-	-	-	-	2,547,247.89
4.外币报表折算差异	27,452,521.73	7,307,424.35	34,596,828.54	717,624.65	26,689,874.11	96,764,273.38
5.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
二、累计折旧：						
1.年初余额	204,473,054.30	-	601,561,872.72	9,746,947.61	301,325,785.71	1,117,107,660.34
2.本年计提额	57,321,864.66	-	186,339,854.50	6,468,644.24	108,277,693.53	358,408,056.93
(1)计提	57,321,864.66	-	186,339,854.50	6,468,644.24	108,277,693.53	358,408,056.93
3.本年减少金额	1,060,713.88	-	25,484,347.72	2,681,031.67	1,389,396.17	30,615,489.44
1)处置或报废	32,584.07	-	25,484,347.72	2,681,031.67	1,389,396.17	29,587,359.63
2)转出至投资性房地产	1,028,129.81	-	-	-	-	1,028,129.81
4.外币报表折算差异	5,295,243.65	-	12,699,428.53	1,413,261.34	1,310,496.40	20,718,429.92
5.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
三、减值准备：						
1.年初余额	-	-	43,527,374.85	-	-	43,527,374.85
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	22,440,881.02	-	-	22,440,881.02
(1)本年减少	-	-	22,440,881.02	-	-	22,440,881.02
4.年末余额	-	-	21,086,493.83	-	-	21,086,493.83
四、账面价值：						
1.年初账面价值	1,192,027,696.55	128,299,921.04	1,021,921,805.91	11,158,471.90	348,429,788.16	2,701,837,683.56
2.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) 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	38,730,874.76	3,879,776.94	34,851,097.82
运输工具	330,509.56	50,077.25	280,432.31
年末余额：			
房屋及建筑物	41,543,255.45	5,840,328.57	35,702,926.88
运输工具	330,509.56	81,475.66	249,033.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2017 年 12 月 31 日，本集团正在办理账面价值为人民币 188,404.52 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 134,426,540.15 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。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13、 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	263,738,619.66	-	263,738,619.66	194,140,828.70	-	194,140,828.70
芳纶项目	164,891,472.93	-	164,891,472.93	-	-	-
制造中心设备	33,994,555.15	-	33,994,555.15	194,553,885.25	-	194,553,885.25
风电项目设备	15,690,050.00	-	15,690,050.00	339,622.64	-	339,622.64
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	69,288,416.49	-	69,288,416.49	75,402,563.86	-	75,402,563.86
合计	549,527,175.26	-	549,527,175.26	466,360,961.48	-	466,360,961.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	外币报表折算差额	期末余额	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	1,374,349,163.97	194,553,885.25	31,878,155.95	192,437,486.05	-	-	33,994,555.15	89.26%	89.26%	自筹
风电项目设备	180,999,124.79	339,622.64	15,350,427.36	-	-	-	15,690,050.00	29.08%	29.08%	自筹
天津风电项目	323,592,497.08	244,824.89	621,123.31	-	-	-	865,948.20	63.14%	63.14%	自筹
栗雨工业园项目	395,376,500.00	1,924,061.03	-	-	-	-	1,924,061.03	88.47%	88.47%	自筹
境外工程项目	577,651,655.88	194,140,828.70	202,372,134.60	136,973,880.72	763,720.00	4,963,257.08	263,738,619.66	53.81%	53.81%	自筹
芳纶项目	200,000,000.00	-	164,891,472.93	-	-	-	164,891,472.93	82.44%	82.44%	自筹
其他项目	266,613,550.51	75,157,738.97	7,112,756.62	9,867,751.94	3,980,275.36	-	68,422,468.29	-	-	自筹
合计	3,318,582,492.23	466,360,961.48	422,226,070.77	339,279,118.71	4,743,995.36	4,963,257.08	549,527,175.26	-	-	-

14、 无形资产

人民币元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利权	开发支出	客户关系	合计
一、 账面原值							
1.年初余额	245,901,330.06	55,901,224.56	36,695,145.37	95,569,127.77	32,593,008.27	346,422,251.74	813,082,087.77
2.本年增加金额	20,275,509.38	5,261,309.67	81,658,389.69	26,973,669.04	-	-	134,168,877.78
(1)购置	16,295,234.02	4,497,589.67	66,840,900.00	3,874,922.65	-	-	91,508,646.34
(2)在建工程转入	3,980,275.36	763,720.00	-	-	-	-	4,743,995.36
(3)研发转入	-	-	14,817,489.69	23,098,746.39	-	-	37,916,236.08
3.处置	241,853.44	137,509.68	-	-	-	49,765,297.11	50,144,660.23
4. 外币折算差异	-	1,445,325.13	-	3,545,919.80	-	(10,469,462.37)	(5,478,217.44)
5.重分类	-	-	32,004,062.31	588,945.96	(32,593,008.27)	-	-
6.年末余额	265,934,986.00	62,470,349.68	150,357,597.37	126,677,662.57	-	286,187,492.26	891,628,087.88
二、 累计摊销							
1.年初余额	31,505,485.79	23,736,625.04	30,386,810.16	70,234,062.45	-	77,145,623.44	233,008,606.88
2.本年增加金额	5,137,999.11	9,625,314.47	8,778,786.32	3,582,158.91	-	31,679,588.46	58,803,847.27
(1)计提	5,137,999.11	9,625,314.47	8,778,786.32	3,582,158.91	-	31,679,588.46	58,803,847.27
3.本年减少金额	-	14,816.55	-	-	-	49,765,297.11	49,780,113.66
(1)处置	-	14,816.55	-	-	-	49,765,297.11	49,780,113.66
4. 外币折算差异	-	426,034.53	-	2,408,802.93	-	(2,931,123.96)	(96,286.50)
5.重分类	-	-	355,045.43	(355,045.43)	-	-	-
6.年末余额	36,643,484.90	33,773,157.49	39,520,641.91	75,869,978.86	-	56,128,790.83	241,936,053.99
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	214,395,844.27	32,164,599.52	6,308,335.21	25,335,065.32	32,593,008.27	269,276,628.30	580,073,480.89
2.年末账面价值	229,291,501.10	28,697,192.19	110,836,955.46	50,807,683.71	-	230,058,701.43	649,692,033.89

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 15、开发支出

人民币元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
机车与轨道工程机械项目	-	18,427,778.01	-	-	18,427,778.01	-
客车与动车组项目	-	57,167,778.20	-	22,654,893.99	34,512,884.21	-
货车项目	-	3,971,182.73	-	-	3,971,182.73	-
轨道交通关键零部件及系统研发项目	-	166,085,595.76	-	5,335,794.91	148,618,974.33	12,130,826.52
新产业板块研发项目	-	354,909,691.60	-	9,925,547.18	341,405,056.95	3,579,087.47
基础性前瞻性共性技术研发项目	-	54,233,416.59	-	-	54,233,416.59	-
合计	-	654,795,442.89	-	37,916,236.08	601,169,292.82	15,709,913.99

## 16、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额	年末及年初减值准备
CSR New Material Technologies GmbH （“新材德国”）	702,614,614.52	-	-	5,231,578.42	707,846,192.94	-
青岛中车华轩水务有限公司(“青岛华轩”)	11,937,053.86	-	-	-	11,937,053.86	-
Delkor Rail PtyLtd.(“Delkor 代尔克”)	2,819,534.34	-	-	-	2,819,534.34	-
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司 （“力克橡塑”）	2,027,650.33	-	-	-	2,027,650.33	(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	(1,609,945.36)
合计	721,008,798.40	-	-	5,231,578.42	726,240,376.82	(3,637,595.69)

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

## 17、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	21,197,889.28	2,598,177.29	(8,439,108.23)	15,356,958.34
其他	788,457.92	510,374.65	(196,381.20)	1,102,451.37
合计	21,986,347.20	3,108,551.94	(8,635,489.43)	16,459,409.71

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,380,073.01	21,680,715.86	122,522,645.96	21,812,222.86
递延收益	79,333,756.45	12,001,941.33	157,466,390.80	30,148,341.85
预提费用	301,860,498.51	46,107,297.79	254,487,038.70	46,470,324.34
折旧税会差异	12,442,348.02	1,866,352.20	-	-
可抵扣亏损	183,754,469.26	27,563,170.39	-	-
合计	704,771,145.25	109,219,477.57	534,476,075.46	98,430,889.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	151,409,842.12	50,416,591.69	267,094,499.75	101,985,321.57
折旧税会差异	41,000.55	10,250.14	57,614.67	14,403.66
合计	151,450,842.67	50,426,841.83	267,152,114.42	101,999,725.23

(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	10,250.14	109,209,227.43	10,341,895.42	88,088,993.63
递延所得税负债	10,250.14	50,416,591.69	10,341,895.42	91,657,829.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	181,928,563.95	120,953,273.43
可抵扣暂时性差异	226,142,443.62	150,342,472.15
小计	408,071,007.57	271,295,745.58

(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	年末金额	年初金额
2017年	-	738,671.02
2018年	-	72,110.24
2019年	1,037,700.81	1,037,700.81
2020年	1,379,243.71	1,379,243.71
2021年	16,429,729.27	18,486,962.68
2022年	25,992,133.08	-
境外公司无弥补期限	137,089,757.08	99,238,584.97
小计	181,928,563.95	120,953,273.43

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19、 其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
直接保险补偿基金(注)	94,907,356.65	85,475,150.99
长期保证金	2,028,188.85	1,627,831.04
预付工程设备款	115,361,201.67	118,480,212.17
合计	212,296,747.17	205,583,194.20

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

20、 短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	831,281,029.88	43,000,000.00
保证借款(注)	-	182,670,000.00
合计	831,281,029.88	225,670,000.00

注： 该等保证借款由本集团母公司株所提供连带责任保证，并于2017年12月31日前偿还。

于2017年12月31日，本集团短期借款中，人民币借款余额为人民币798,000,000元，年利率为3.2%至4.35%(2016年：年利率为3.50%至6.069%)；欧元借款余额为4,303,600欧元，年利率为1.42%(2016年：年利率为0.70%至1.5%)。于2017年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2016年：无)。

21、 应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,309,652,747.10	1,202,353,265.84
商业承兑汇票	104,099,808.32	9,771,128.92
合计	1,413,752,555.42	1,212,124,394.76

于2017年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据(2016年12月31日：580,000元)。

22、 应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	2,506,865,695.91	2,393,140,957.75
其他	82,848,809.97	128,416,596.68
合计	2,589,714,505.88	2,521,557,554.43

于本报告年末及年初，无账龄超过一年的重大应付账款。



五、 合并财务报表项目注释 - 续

23、 预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	61,384,037.85	59,017,439.47
预收技术服务款	659,998.16	188,369.60
合计	62,044,036.01	59,205,809.07

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。

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
1、短期薪酬	173,290,257.18	1,742,132,651.97	1,792,746,294.23	4,150,983.31	126,827,598.23
2、离职后福利-设定提存计划	14,586,942.28	351,316,874.36	342,875,334.64	873,761.28	23,902,243.28
合计	187,877,199.46	2,093,449,526.33	2,135,621,628.87	5,024,744.59	150,729,841.51

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	142,979,966.64	1,527,306,139.00	1,556,899,474.61	4,200,079.24	117,586,710.27
二、职工福利费	533,133.75	38,742,390.35	39,275,524.10	-	-
三、带薪缺勤福利	2,324,240.12	199,920.71	49,405.78	-	2,474,755.05
四、社会保险费	11,558,672.80	47,502,710.02	54,357,305.87	(50,755.92)	4,653,321.03
其中：医疗保险费	3,485,612.34	37,253,342.48	36,817,599.10	(51,167.63)	3,870,188.09
工伤保险费	7,803,670.57	4,467,134.15	12,133,926.23	189.57	137,068.06
生育保险费	269,389.89	5,782,233.39	5,405,780.54	222.14	646,064.88
五、住房公积金	2,022,755.69	37,864,492.80	38,022,274.63	1,659.99	1,866,633.85
六、工会经费和职工教育经费	11,546,938.44	20,111,225.33	31,475,272.41	-	182,891.36
七、劳务工薪酬	-	52,398,805.96	52,207,813.96	-	190,992.00
八、其他	2,324,549.74	18,006,967.80	20,459,222.87	-	(127,705.33)
合计	173,290,257.18	1,742,132,651.97	1,792,746,294.23	4,150,983.31	126,827,598.23

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
1、基本养老保险	13,829,940.75	307,941,407.79	300,564,378.86	833,428.27	22,040,397.95
2、失业保险费	757,001.53	2,139,488.30	2,205,198.96	(402.78)	690,888.09
3、补充养老保险	-	41,235,978.27	40,105,756.82	40,735.79	1,170,957.24
合计	14,586,942.28	351,316,874.36	342,875,334.64	873,761.28	23,902,243.28

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。

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 307,941,407.79 元、人民币 2,139,488.30 元以及人民币 41,235,978.27 元。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 22,040,397.95 元、人民币 690,888.09 元、人民币 1,170,957.24 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	年末余额	年初余额
增值税	43,143,663.28	27,704,780.11
企业所得税	15,990,546.58	20,428,147.01
防洪基金	13,449,257.55	10,553,797.68
个人所得税	10,616,481.51	15,188,063.42
城市维护建设税	3,498,467.75	1,385,541.48
教育费附加	2,529,140.02	993,011.22
其他	1,893,592.31	5,484,393.97
合计	91,121,149.00	81,737,734.89

26、 应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	3,794,428.01	1,545,973.25
短期借款利息	632,917.09	-
长期应付款利息	128,284.96	203,619.47
应付债券利息	-	28,812,777.79
合计	4,555,630.06	30,562,370.51

27、 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付关联方	46,076,782.22	40,751,700.00
押金及保证金	68,598,825.82	30,992,899.92
应付工程款	96,716,758.33	45,471,963.25
预提费用及其他	317,996,577.18	222,298,246.40
合计	529,388,943.55	339,514,809.57

(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。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28、 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	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	140,699,982.06	110,682,984.44
一年内到期的预计负债	115,036,041.19	122,526,898.64
一年内到期的应付债券	-	700,000,000.00
一年内到期的长期应付款	12,370,636.60	8,688,566.10
合计	268,106,659.85	941,898,449.18

(2) 一年内到期的长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,282,172.75	2,197,331.70
应付关联公司借款(附注十 6(14))	10,088,463.85	6,491,234.40
合计	12,370,636.60	8,688,566.10

29、 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
保证借款(注)	1,739,912,900.00	1,483,280,400.00

注： 本集团长期借款中的欧元 203,000,000.00 借款(折合人民币 1,583,866,900.00 元)由中国中车股份有限公司(以下简称“中车股份”)提供保证，欧元 20,000,000.00 借款(折合人民币 156,046,000.00 元)由本公司提供保证。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期借款中，欧元借款余额为 223,000,000.00 欧元，年利率为 EURIBOR+1.1%至 EURIBOR+2.15%(2016 年：EURIBOR+1.1%至 EURIBOR+2.15%)。

30、 长期应付款

按性质列示长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	55,376,234.73	54,067,613.80
其他长期应付款	34,888,463.85	41,094,510.17
减：一年内到期的长期应付款(附注(五)28)	12,370,636.60	8,688,566.10
合计	77,894,061.98	86,473,557.87

五、 合并财务报表项目注释 - 续

30、 长期应付款 - 续

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：	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债表日后第1年	4,310,770.75	4,037,007.00
资产负债表日后第2年	4,310,770.75	4,037,007.00
资产负债表日后第3年	4,310,770.75	4,037,007.00
以后年度	91,123,061.70	89,362,164.00
未来应付租金合计	104,055,373.95	101,473,185.00

于2017年12月31日，未确认的融资费用余额为48,679,139.22元(2016年12月31日：47,405,571.20元)。

31、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

人民币元

项目	年末余额	年初余额
养老金计划—设定受益计划负债(注)	922,010,350.13	834,513,589.02

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	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	834,513,589.02	673,820,932.45
二、计入当期损益的设定受益成本	61,785,464.05	64,621,496.12
1、当期服务成本	46,266,673.65	48,796,602.95
2、利息净额	15,518,790.40	15,824,893.17
三、计入其他综合收益的设定收益成本	27,063,081.46	97,341,325.28
1、精算损失(利得)	(35,933,459.73)	90,422,026.90
2、外币报表折算差异	62,996,541.19	6,919,298.38
四、其他变动	1,351,784.40	1,270,164.83
1、结算时支付的对价	1,351,784.40	1,270,164.83
五、年末余额	922,010,350.13	834,513,589.02

2017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

31、 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	2017年	2016年
	12月31日	12月31日
	%	%
折现率	2.19	1.94
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。

32、 专项应付款

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
拆迁补偿款(注)	31,319,218.38	-	5,196,901.18	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。

33、 预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	308,068,367.80	283,133,432.69
减：一年内到期的预计负债(附注五(28))	(115,036,041.19)	(122,526,898.64)
合计	193,032,326.61	160,606,534.05

34、 递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	97,520,710.33	51,796,042.94	77,455,353.91	71,861,399.36
其他预收款	182,651,503.20	253,218,902.36	198,533,595.87	237,336,809.69
合计	280,172,213.53	305,014,945.30	275,988,949.78	309,198,209.05

五、 合并财务报表项目注释 - 续

34、递延收益 - 续

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	加：上年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	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品	24,840,000.00	-	-	1,708,550.55	-	17,916,850.55	5,214,598.90	与资产/收益相关
聚酰亚胺薄膜产业化项目资金	19,500,000.00	-	-	2,783,333.33	-	1,700,000.00	15,016,666.67	与资产相关
高阳尼/高回弹橡胶及热塑性弹性体材料	14,580,000.00	-	-	4,042,734.16	-	1,500,234.16	9,037,031.68	与资产/收益相关
城市轨道交通车辆用减振降噪产品研制及产能提升项目	-	11,190,000.00	-	1,227,656.94	-	1,227,656.94	8,734,686.12	与资产相关
企业发展金	4,130,585.22	4,186,569.13	-	4,186,569.13	-	4,130,585.22	-	与资产/收益相关
2万吨高性能聚酰胺树脂产业化项目	7,936,937.50	-	-	-	-	-	7,936,937.50	与资产相关
青山经信局自治区战略四能够新兴产业专项资金	6,000,000.00	-	3,460,000.00	204,966.70	-	-	9,255,033.30	与资产相关
南车株所城轨地铁车辆用变刚度轴形弹簧的研究及产业化	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
海水淡化成套装置	490,000.00	-	210,000.00	700,000.00	-	-	-	与资产相关
土地补偿	797,278.61	16,755.48	-	16,755.48	-	16,755.48	780,523.13	与收益相关
国家 863 计划深水钻井隔水管工程	-	450,000.00	-	450,000.00	-	-	-	与收益相关
城镇污水处理厂污泥处理及资源化技术研发及产业化	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	与收益相关
HPSD(高压压榨)污泥深度处理装置技术改造	221,500.00	-	-	-	-	-	221,500.00	与收益相关
抗冰冻低风速风电叶片研制及产业化	11,500,000.00	-	-	3,285,714.29	-	3,285,714.29	4,928,571.42	与资产相关
高品质芳纶绝缘材料关键技术研究及产业化	4,260,000.00	-	-	1,767,865.81	-	1,744,493.93	747,640.26	与收益相关
高速铁路机械系统仿真技术服务平台	-	4,000,000.00	-	1,571,399.81	-	1,571,399.81	857,200.38	与收益相关
轨道交通用高性能绝缘材料及制品产业化	-	1,500,000.00	-	37,500.00	-	150,000.00	1,312,500.00	与收益相关
高性能轻量化复合材料在轨道交通装备中的工程化应用	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-	-	与资产相关
收株洲市财政局地方财政库款	264,409.00	-	-	264,409.00	-	-	-	与收益相关
风电叶片服役安全保障经办风电叶片服役安全保障关键技术研究项关键技术研	-	-	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
纸基轻质结构减重材料制备技术项目--科技部高技术研究中心	-	-	6,700,000.00	-	4,770,000.00	772,000.00	1,158,000.00	与资产相关
科技项目专项资金	-	-	1,728,200.00	777,690.00	-	-	950,510.00	与收益相关
首台套保险政府补助	-	-	1,760,000.00	1,760,000.00	-	-	-	与收益相关
扶持高导热石墨关键技术研究、高温阀门技术改造等项目	-	-	2,800,000.00	2,800,000.00	-	-	-	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	-	-	-	210,000.00	与收益相关
大功率牵引电引用聚酰亚胺薄关键技术研究与开发	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	与收益相关
收财政局 2016 年鼓励扩大工业投资专项扶持项目补助	-	-	600,000.00	600,000.00	-	-	-	与收益相关
其他	-	1,797,000.00	5,687,518.33	6,884,518.33	-	600,000.00	-	与收益相关
合计	97,520,710.33	25,140,324.61	26,655,718.33	38,069,663.53	4,770,000.00	34,615,690.38	71,861,399.36	

五、 合并财务报表项目注释 - 续

35、 其他非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商提名费	48,351,278.72	32,152,404.31
其他	3,557,848.80	3,331,900.80
合计	51,909,127.52	35,484,305.11

36、 股本

人民币元

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		增加	减少	
股本	802,798,152.00	-	-	802,798,152.00

37、 资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>2017年度:</b>				
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
<b>2016年度:</b>				
股本溢价	3,138,872,650.57	207,310.78	-	3,139,079,961.35
其他资本公积	2,438,289.60	-	-	2,438,289.60
合计	3,141,310,940.17	207,310.78	-	3,141,518,250.95

注 1： 于 2017 年度， 本公司通过同一控制下企业合并收购襄阳中铁宏吉工程技术有限公司 (以下简称“中铁宏吉”)， 调增期初资本公积人民币 52,587,500.00 元， 本年支付对价人民币 85,799,200.00 元， 相应调减资本公积。

38、 其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		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	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(84,414,721.02)	35,933,459.73	-	-	35,933,459.73	-	(48,481,261.29)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(84,414,721.02)	35,933,459.73	-	-	35,933,459.73	-	(48,481,261.29)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(120,850,411.43)	24,801,443.63	-	-	24,801,443.63	-	(96,048,967.80)
其中：外币财务报表折算差额	(120,850,411.43)	24,801,443.63	-	-	24,801,443.63	-	(96,048,967.80)
其他综合收益合计	(205,265,132.45)	60,734,903.36	-	-	60,734,903.36	-	(144,530,229.09)

项目	年初余额	上年发生额					年末余额
		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	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	6,007,305.88	(90,422,026.90)	-	-	(90,422,026.90)	-	(84,414,721.02)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	6,007,305.88	(90,422,026.90)	-	-	(90,422,026.90)	-	(84,414,721.02)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(176,327,724.16)	55,477,312.73	-	-	55,477,312.73	-	(120,850,411.43)
其中：外币财务报表折算差额	(176,327,724.16)	55,477,312.73	-	-	55,477,312.73	-	(120,850,411.43)
其他综合收益合计	(170,320,418.28)	(34,944,714.17)	-	-	(34,944,714.17)	-	(205,265,132.45)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

39、 盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>2017 年度:</b>				
法定盈余公积	141,895,608.13	2,917,973.59	-	144,813,581.72
<b>2016 年度:</b>				
法定盈余公积	124,525,162.20	17,370,445.93	-	141,895,608.13

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。

40、 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2017 年度:</b>		
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(注 1)	80,279,815.20	
应付株所(注 2)	1,962,462.09	
年末未分配利润	1,018,066,055.65	
<b>2016 年度:</b>		
期初未分配利润	847,079,837.79	
加: 本年归属母公司所有者的净利润	243,683,127.85	
减: 提取法定盈余公积	17,370,445.93	本公司净利润的 10%
应付普通股股利	40,139,907.60	
应付株所(注 2)	(749,779.87)	
年末未分配利润	1,034,002,391.98	

注 1: 根据 2017 年第七届董事会第二十一次会议的决议，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 0.10 元(含税)，共计派发股利人民币 80,279,815.20 元。

注 2: 本公司 2017 年通过同一控制下企业合并收购中铁宏吉，根据股权转让协议，股权交割日前中铁宏吉实现的利润或亏损由株所享有或承担。

41、 营业收入、营业成本

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	11,236,240,627.39	9,362,242,002.61	11,224,398,786.07	9,323,349,411.11
其他业务	163,371,959.68	132,648,653.95	515,091,746.90	439,151,867.42
合计	11,399,612,587.07	9,494,890,656.56	11,739,490,532.97	9,762,501,278.53



五、 合并财务报表项目注释 - 续

42、 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	12,356,700.32	16,557,019.14
教育费附加	8,797,381.52	11,947,947.92
印花税	2,932,065.96	2,354,164.29
土地使用税	7,690,730.38	3,637,957.20
房产税	8,261,362.58	5,878,792.89
车船使用税	210,208.93	6,187.06
其他	3,863,630.49	797,302.06
合计	44,112,080.18	41,179,370.56

43、 销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,532,127.35	133,136,818.44
运输费	87,592,776.00	81,684,075.74
预计产品质量保证损失	61,509,951.49	62,530,503.86
折旧费	32,074,623.84	31,072,068.90
差旅费	24,589,296.39	23,683,286.32
仓储保管费	24,190,750.46	17,410,502.05
供应商提名费	23,328,929.98	67,179,840.37
劳务费	19,762,773.87	17,748,982.47
业务招待费	8,502,837.95	12,753,006.46
租赁费	8,146,350.17	1,274,079.24
修理费	6,460,160.66	7,944,780.97
装卸费	3,724,302.34	3,488,870.28
办公费	2,781,277.00	5,699,117.62
展览费	1,385,209.21	1,040,452.89
其他	71,276,922.83	53,616,440.67
合计	511,858,289.54	520,262,826.28

五、 合并财务报表项目注释 - 续

44、 管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	601,169,292.82	595,909,517.52
职工薪酬福利	310,712,105.21	313,710,960.27
修理费	48,746,238.18	45,799,402.70
固定资产折旧费	22,112,491.60	18,866,004.89
咨询费	17,623,653.30	26,421,694.92
无形资产摊销费	15,511,196.16	29,376,622.64
差旅费	13,098,055.18	11,568,564.53
聘请中介机构费	8,156,972.29	10,092,158.09
办公及会议费	5,448,754.65	9,993,596.13
警卫消防费	3,492,875.03	2,976,628.57
业务招待费	3,466,072.37	3,730,321.45
宣传费	2,517,786.75	3,110,183.55
低值易耗品摊销	1,834,885.02	2,220,470.36
环保卫生费	1,718,991.50	2,501,206.37
其他	64,926,912.32	68,840,908.33
合计	1,120,536,282.38	1,145,118,240.32

45、 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	65,046,378.81	94,809,101.59
减：利息收入	26,679,405.67	22,924,944.86
汇兑差额	152,729,912.64	19,278,741.36
金融机构手续费及其他	12,897,529.21	7,199,470.90
合计	203,994,414.99	98,362,368.99

46、 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	15,620,910.79
二、存货跌价损失	6,115,124.68	5,969,937.63
三、固定资产减值损失	-	9,850,193.39
合计	12,312,660.17	31,441,041.81

47、 投资收益

(1) 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损失	-	(567,573.77)
处置长期股权投资产生的投资损失	(369,834.76)	-
理财收益	3,074,238.69	12,500,068.54
合计	2,704,403.93	11,932,494.77

于 2017 年 12 月 31 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

48、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销 - 与日常经营活动相关的政府补助	32,612,814.89	-

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	14,537,277.37	99,294,393.34	14,537,277.37
赔偿金收入	1,758,977.10	11,619,948.91	1,758,977.10
其他	8,798,560.30	17,189,759.22	8,798,560.30
合计	25,094,814.77	128,104,101.47	25,094,814.77

(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	5,456,848.64	81,984,179.51	与资产/收益相关
拆迁补偿款	5,196,901.18	1,207,208.14	与资产相关
其他补助拨款	3,883,527.55	16,103,005.69	与收益相关
合计	14,537,277.37	99,294,393.34	

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	3,182,146.50	3,778,074.54	3,182,146.50

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	59,676,565.83	57,190,967.12
递延所得税调整	(62,361,471.92)	(17,681,188.79)
合计	(2,684,906.09)	39,509,778.33

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51、 所得税费用 - 续

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	64,084,987.53	273,316,232.91
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	9,612,748.13	40,997,434.94
不可抵扣费用的纳税影响	5,369,498.91	1,983,075.44
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	41,955,193.64	29,656,447.34
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	(4,267,001.01)	(435,604.07)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(30,723,816.14)	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(3,245,195.54)	(3,409,495.60)
附加税收优惠(注)	(22,563,645.95)	(29,932,333.94)
以前年度所得税费用调整	1,177,311.87	650,254.22
合计	(2,684,906.09)	39,509,778.33

注： 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41 号)和《国家税务总局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152 号)规定，盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用，比上年实际发生额增长达到 10%以上(含 10%)，其当年实际发生的费用除按规定据实列支外，年终经由主管税务机关审核批准后，可再按其实际发生额的 50%，直接抵扣当年应纳税所得额。

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	11,590,007.77	10,481,047.36
政府补助	30,539,245.88	99,758,977.73
往来款、保证金及其他	98,878,020.52	66,572,048.53
合计	141,007,274.17	176,812,073.62

(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	972,376,000.88	1,000,771,397.35
往来款、保证金及其他	11,355,354.80	74,800,876.46
合计	983,731,355.68	1,075,572,273.81

(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	1,250,000,000.00
其他	167,676,242.53	71,441,296.95
合计	770,601,242.53	1,321,441,296.95

五、 合并财务报表项目注释 - 续

52、 现金流量表项目注释 - 续

(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	1,705,000,000.00
受限制资金增加	12,644,841.47	4,104,066.56
处置子公司减少的现金	137,992.29	-
合计	112,782,833.76	1,709,104,066.56

(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	35,000,000.00	42,000,000.00

(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	10,000,000.00
非公开发行手续费	-	3,471,821.66
合计	30,000,000.00	13,471,821.66

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
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	66,769,893.62	233,806,454.58
加: 资产减值准备	12,312,660.17	31,441,041.81
固定资产折旧	358,408,056.93	369,134,780.02
投资性房地产折旧	983,723.45	680,783.25
无形资产摊销	58,803,847.27	66,072,717.73
长期待摊费用摊销	8,635,489.43	5,290,025.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,053,102.81	3,567,695.27
财务费用	150,543,480.91	133,316,416.79
投资收益	(2,704,403.93)	(11,932,494.77)
递延所得税资产增加	(21,120,233.80)	(10,068,805.55)
递延所得税负债减少	(41,241,238.12)	(7,612,383.24)
存货的减少(增加)	(272,741,498.12)	371,230,679.79
经营性应收项目的增加	(897,781,674.23)	(839,043,455.82)
经营性应付项目的增加	483,516,468.29	299,350,696.70
经营活动产生的现金流量净额	(90,562,325.32)	645,234,151.64
<b>2.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,114,528,667.44	1,543,609,498.88
减: 现金的年初余额	1,543,609,498.88	2,489,597,094.10
现金及现金等价物的净减少额	(429,080,831.44)	(945,987,595.22)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

53、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,114,528,667.44	1,543,609,498.88
其中：库存现金	144,407.22	145,410.01
可随时用于支付的银行存款	1,114,384,260.22	1,543,464,088.87
二、年末现金及现金等价物余额	1,114,528,667.44	1,543,609,498.88

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	年末余额	年初余额	受限原因
受限的货币资金	18,149,309.22	5,504,467.75	附注五、1
其他非流动资产-直接保险补偿基金	94,907,356.65	85,475,150.99	附注五、19

五、 合并财务报表项目注释 - 续

55、 外币货币性项目

(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
<b>货币资金</b>			
美元	28,860,253.76	6.5342	188,578,670.13
欧元	4,741,552.50	7.8023	36,995,015.06
英镑	172,784.25	8.7792	1,516,907.49
澳大利亚元	3,546,509.10	5.0928	18,061,661.54
日元	5,186,775.00	0.0579	300,314.27
加元	1,407,692.40	5.2009	7,321,267.40
巴西里亚尔	125,779.98	1.9725	248,101.01
泰铢	380,041.89	0.8359	317,677.02
人民币	14,172,749.70	1.0000	14,172,749.70
墨西哥比索	52,232,630.15	0.3323	17,356,903.00
<b>应收账款</b>			
美元	14,148,178.71	6.5342	92,447,029.34
欧元	4,501,938.62	7.8023	35,125,475.66
英镑	61,336.81	8.7792	538,488.12
澳大利亚元	818,627.60	5.0928	4,169,106.64
加拿大元	2,878,808.10	5.2009	14,972,393.04
巴西里亚尔	9,146,240.21	1.9725	18,040,958.81
人民币	78,272,118.86	1.0000	78,272,118.86
墨西哥比索	527,266.92	0.3323	175,210.80
<b>预付账款</b>			
美元	62.74	6.5342	409.98
欧元	74,469.05	7.8023	581,029.87
新加坡元	46215.87926	4.8831	225,676.76
巴西里亚尔	3,303,462.06	1.9725	6,516,078.92
人民币	939,685.26	1.0000	939,685.26
墨西哥比索	1,389,412.64	0.3323	461,701.82
<b>其他应收款</b>			
美元	61,464.23	6.5342	401,619.57
巴西里亚尔	1,292,708.12	1.9725	2,549,866.77
人民币	2,554,222.16	1.0000	2,554,222.16
墨西哥比索	480,195.30	0.3323	159,568.90
<b>应付账款</b>			
美元	6,801,463.66	6.5342	44,442,123.83
欧元	76,565,839.91	7.8023	597,389,652.70
澳大利亚元	225,712.03	5.0928	1,149,506.23

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 55、 外币货币性项目 - 续

## (1) 外币货币性项目 - 续

巴西里亚尔	8,626,953.20	1.9725	17,016,665.19
人民币	34,750,784.81	1.0000	34,750,784.81
墨西哥比索	7,930,807.85	0.3323	2,635,407.45
<b>预收账款</b>			
美元	243,004.89	6.5342	1,587,842.55
欧元	363,306.80	7.8023	2,834,628.65
港币	329,954.01	0.8359	275,808.56
英镑	21,955.50	8.7792	192,751.73
巴西里亚尔	1,654,677.18	1.9725	3,263,850.74
<b>其他应付</b>			
美元	547,366.03	6.5342	3,576,599.11
澳大利亚元	45,515.07	5.0928	231,799.16
日元	122,158.68	0.0579	7,072.99
巴西里亚尔	32,462.01	1.9725	64,031.32
人民币	39,842,011.41	1.0000	39,842,011.41
墨西哥比索	28,546.03	0.3323	9,485.85
<b>短期借款</b>			
欧元	4,303,600.00	7.8023	33,577,978.28
<b>长期借款</b>			
欧元	203,000,000.00	7.8023	1,583,866,900.00

## (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。

## 六、 合并范围的变更

## 1、 同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中铁宏吉	100%	合并前后受同一最终控制方控制且该控制并非暂时性的	2017.10.26	取得控制权	125,482,571.46	1,962,462.09	100,103,124.18	4,059,706.00



六、 合并范围的变更 - 续

1、 同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本

人民币元

合并成本	中铁宏吉
--现金	85,799,200.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	中铁宏吉	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	9,743,344.59	5,612,293.25
应收票据	6,617,738.00	2,962,819.00
应收账款	101,430,304.52	103,802,095.81
预付款项	7,952,832.86	2,066,654.12
其他应收款	9,321,236.64	7,387,261.90
存货	39,100,064.45	44,489,576.34
其他流动资产	-	834,148.57
固定资产净额	14,327,446.57	12,130,022.53
在建工程	25,380.36	-
无形资产	143,240.75	-
递延所得税资产	1,370,801.37	757,923.83
其他非流动资产	-	1,237,380.00
负债：		
短期借款	30,000,000.00	-
应付票据	24,287,044.11	22,141,936.55
应付账款	49,147,563.11	46,213,989.91
预收款项	419,065.94	215,300.31
应付职工薪酬	420,015.33	-
应交税费	1,201,975.77	320,304.16
应付利息	125,666.67	-
其他应付款	2,988,711.90	30,946,297.14
应付股利	-	-
净资产	81,442,347.28	81,442,347.28
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产(注)	81,442,347.28	81,442,347.28

注： 根据股权转让协议，股权交割日前中铁宏吉实现的利润或亏损由株所享有或承担，详见附注五(40)。

## 六、 合并范围的变更 - 续

### 2、其他原因：合并范围变动

(1)于 2017 年度，经第七届董事会第十八次临时会议决议，本公司与其他三名股东合资成立了株洲时代华先材料科技股份有限公司(以下简称“时代华先”)，注册资本为 26,736.36 万元，本公司持股比例 67%。

(2)于 2017 年度，经第七届董事会第二十次临时会议决议，本公司决议注销子公司咸阳时代特种密封科技有限公司，并于 2017 年 9 月完成工商注销登记。

(3)于 2017 年度，经第七届董事会第二十次临时会议决议，本公司吸收合并子公司株洲时代工程塑料制品有限责任公司，本年度合并完成，并于 2017 年 7 月完成株洲时代工程塑料制品有限责任公司的工商注销登记。

## 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
株洲时代电气绝缘有限责任公司(“时代绝缘”)	中国	株洲市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
天津车中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
CSR Times New Material (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
CSR New material technologies GMBH(“GMBH”)	德国	达默	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
株洲时代新材国际贸易有限公司(“国贸公司”)	中国	株洲市	贸易业	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
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司(“力克橡塑”)(注 1)	中国	包头市	制造业	49.27	-	非同一控制下企业合并
青岛中车华轩水务有限公司(“青岛华轩”)	中国	青岛市	制造业	60.00	-	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”)(注 2)	中国	株洲市	制造业	67.00	-	通过设立或投资等方式取得
中铁宏吉	中国	襄阳市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

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

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

## 八、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、应付利息、应付股利及银行借款等。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。

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。

### 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、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。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(五)3 和附注(五)5。

于 2017 年 12 月 31 日，尚未逾期和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 2017 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，本集团认为无需对其计提减值准备。

### 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。

八、 金融工具及风险管理 - 续

2、 流动风险

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。本公司已从多家商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	2-5 年以上	5 年以上	合计
短期借款	840,116,374.50	-	-	840,116,374.50
应付票据	1,413,752,555.42	-	-	1,413,752,555.42
应付账款	2,589,714,505.88	-	-	2,589,714,505.88
应付利息	4,555,630.06	-	-	4,555,630.06
应付股利	126,825.00	-	-	126,825.00
其他应付款	529,388,943.55	-	-	529,388,943.55
长期借款	20,967,218.32	1,774,691,630.58	-	1,795,658,848.90
长期应付款	12,370,636.59	21,184,593.60	105,755,634.20	139,310,864.39
合计	5,410,992,689.32	1,795,876,224.18	105,755,634.20	7,312,624,547.70

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。

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。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

2017 年	基准点增加 /(减少)	利润总额增加 /(减少)
人民币	50	(870)
人民币	(50)	870

## 八、 金融工具及风险管理 - 续

### 3、市场风险 - 续

#### 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活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

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。

人民币千元

2017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%	11,591
人民币对美元升值	(5%)	(11,591)

人民币千元

2017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%	(105,569)
人民币对欧元升值	(5%)	105,569

人民币千元

2017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%	4,440
欧元对美元升值	(5%)	(4,440)

## 九、 公允价值的披露

### 1、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、应收账款、应收股利、其他应收款、一年内到期的长期应收款、短期借款、应付短期融资券、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息及其他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。

### 2、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。

九、 公允价值的披露 - 续

2、 资本管理 - 续

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的资产负债率如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	65.00%	63.34%

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	丁荣军	铁路机车车辆及配件研制	4,264,500,000.00	36.43	51.02

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

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

2. 本公司的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七。

3. 本集团的合营企业情况

本集团的合营企业情况详见附注五(10)。

十、 关联方及关联方交易 - 续

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
CRRC TIMES ELECTRIC (HONG KONG) CO.	除新材外株所及其子公司
Dynex Power Inc	除新材外株所及其子公司
中铁检验认证株洲牵引电气设备检验站有限公司	除新材外株所及其子公司
株洲时代电子技术有限公司	除新材外株所及其子公司
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
中车株洲电力机车有限公司制动分公司	除株所外中车股份及其子公司
常州中车汽车零部件有限公司	除株所外中车股份及其子公司
宁波中车时代电气设备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
上海中车汉格船舶与海洋工程有限公司	除株所外中车股份及其子公司
广州中车时代电气技术有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车青岛四方车辆研究所有限公司	除株所外中车股份及其子公司
广州中车骏发电气有限公司	除株所外中车股份及其子公司
牡丹江中车金缘铸业有限公司	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
包头中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
宝鸡中车时代工程机械有限公司	除株所外中车股份及其子公司
北京中车重工机械有限公司	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
成都中车电机有限公司	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
杭州中车车辆有限公司	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
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
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
江苏中车电机有限公司	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
宁波中车时代传感技术有限公司	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
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
青岛中车电气设备有限公司	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
山东中车风电有限公司	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
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
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
无锡中车时代智能装备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
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
西安中车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
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
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
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
襄阳中车电机技术有限公司	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
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
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
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
长客(香港)国际有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车北京二七车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车北京二七机车有限公司	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
中车财务有限公司	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

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
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
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
中车贵阳车辆有限公司	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
中车洛阳机车有限公司	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
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
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
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
中车戚墅堰机车有限公司	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
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
中车沈阳机车车辆有限公司	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
中车四方车辆有限公司	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
中车物流有限公司	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
中车永济电机有限公司	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	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
中车株洲电机有限公司	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
中车株洲电力机车研究所有限公司	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
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
中车资阳机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中国北车集团财务有限公司	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
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
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
株洲中车机电科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车奇宏散热技术有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司半导体	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车时代装备技术有限公司	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
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
中车(天津)商业保理有限公司	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	除株所外中车股份及其子公司
常州朗锐凯途必减振技术有限公司	除株所外中车股份及其子公司
北京北九方科贸有限公司	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
Dynex Semiconductor Limited	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
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
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
中车株洲电力机车有限公司制动分公司	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

齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	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
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
太原亮箭轨道工程车辆有限责任公司	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
中车西安车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
北车(天津)投资租赁有限公司	除株所外中车股份及其子公司
常州中车汽车零部件有限公司	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
株洲交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
株洲中车奇宏散热技术有限公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
宁波中车时代电气设备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
上海中车汉格船舶与海洋工程有限公司	除株所外中车股份及其子公司
广州中车时代电气技术有限公司	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
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
中车四方车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车有限公司	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
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
中车青岛四方车辆研究所有限公司	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
包头中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
广州中车骏发电气有限公司	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
牡丹江中车金缘铸业有限公司	除株所外中车股份及其子公司
宁波中车时代传感技术有限公司	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
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
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
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
中车北京二七车辆有限公司	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
申通南车(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
北车(北京)轨道装备有限公司	中车集团的合营联营公司
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
株洲九方铸造有限责任公司	中车集团的合营联营公司
天津市聿中废旧物资回收有限公司	中车集团的合营联营公司
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
广州电力机车有限公司	中车股份的合营联营公司
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
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
天津电力机车有限公司	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
株洲时菱交通设备有限公司	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
贵阳时代沃顿科技有限公司	除中车股份外中车集团及其子公司
中车集团南京浦镇车辆厂	除中车股份外中车集团及其子公司
中车集团株洲车辆厂	除中车股份外中车集团及其子公司
中车集团眉山车辆厂	除中车股份外中车集团及其子公司
中车集团石家庄车辆厂	除中车股份外中车集团及其子公司
中国南车集团投资管理公司	除中车股份外中车集团及其子公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

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	526,291,299.68	672,600,867.76
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	218,127,755.72	300,206,947.54
中车股份的合营联营公司	货车配件、机车配件等	16,352,049.16	17,222,142.55
中车集团的合营联营公司	货车配件、机车配件等	103,371.42	202,032.81
合计		760,874,475.98	990,231,990.66

(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	23,635,561.05	29,247,709.34
除新材外株所及其子公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	6,565,373.83	3,797,982.82
中车集团的合营联营公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	-	2,602,696.30
合计		30,200,934.88	35,648,388.46

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	10,153,846.12
除株所外中车股份及其子公司	10,765,450.87	11,027,350.44
合计	29,506,522.17	21,181,196.56

(4) 关联租赁情况

租入情况：

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

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 - 续

2016 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	2016-12-31	1,269,507.00
株所	时代新材	房屋建筑物	2016-01-01	2017-12-31	516,012.30
除新材外株所及其子公司	中铁宏吉	房屋建筑物	2016-01-01	2016-12-31	1,207,604.22

2017 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：

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

2016 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
株所	青岛华轩	人民币	20,000,000.00	2015-06-30	2016-06-30

(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	2015-12-30	2035-12-24
中车股份	12,000,000.00	1.08	2016-11-8	2036-2-28
株所	20,000,000.00	4.35	2016-7-8	2017-7-7
株所	20,000,000.00	4.35	2017-7-8	2018-7-7
株所	10,000,000.00	4.35	2016-1-25	2017-1-24
株所	10,000,000.00	4.35	2017-1-25	2018-1-24
株所	5,000,000.00	4.35	2017-4-18	2017-4-30

十、 关联方及关联方交易 - 续

5.关联方交易情况 - 续

(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	6,429,323.04	7,179,759.02

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))	1,601,345.63	2,235,165.02
关联方资金拆出利息收入(附注十、5(6))	202,352.65	205,970.94

6.关联方应收应付款项

(1) 银行存款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	214,995,433.90	152,106,877.87

(2) 应收票据

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除新材外株所及其子公司	268,491,430.46	264,656,247.26
除株所外中车股份及其子公司	154,013,903.57	75,951,212.84
中车股份的合营联营公司	2,500,000.00	7,900,000.00
合计	425,005,334.03	348,507,460.10

(3) 应收账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	185,280,450.34	111,404,724.56
除新材外株所及其子公司	74,045,105.77	51,194,532.33
中车股份的合营联营公司	3,359,214.26	1,612,459.06
中车集团的合营联营公司	944.56	81,223.99
合计	262,685,714.93	164,292,939.94

十、 关联方及关联方交易 - 续

6.关联方应收应付款项 - 续

(4) 预付账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	23,300.00	24,623.15
除新材外株所及其子公司	78,600.00	-
合计	101,900.00	24,623.15

(5) 其他应收款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	256,300.00	406,349.00

(6) 一年内到期的其他非流动资产

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	31,224,822.04	-
除新材外株所及其子公司	5,867,138.75	-
中车股份的合营联营公司	263,330.65	-
合计	37,355,291.44	-

(7) 长期应收款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	37,202,051.69	5,372,373.29
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	2,364,589.31
合计	43,195,396.20	7,736,962.60

(8) 短期借款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	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	20,000,000.00

十、 关联方及关联方交易 - 续

6.关联方应收应付款项 - 续

(9) 应付账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	56,356,222.23	8,370,514.57
中车集团的合营联营公司	-	951,568.74
除新材外株所及其子公司	786,783.89	884,221.32
合计	57,143,006.12	10,206,304.63

(10)应付票据

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	1,828,000.00	7,675,000.00
除新材外株所及其子公司	-	5,273,200.00
中车集团的合营联营公司	-	1,500,000.00
合计	1,828,000.00	14,448,200.00

(11)其他应付款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除新材外株所及其子公司	45,022,682.22	39,767,600.00
除株所外中车股份及其子公司	750,000.00	750,000.00
中车集团的合营联营公司	304,000.00	234,000.00
中车股份的合营联营公司	100.00	-
合计	46,076,782.22	40,751,600.00

(12)预收款项

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	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	945.23
除新材外株所及其子公司	508.74	3,372,993.00
合计	16,644,029.90	3,373,938.23

(13)长期应付款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	24,800,000.00	34,603,275.77

十、 关联方及关联方交易 - 续

6.关联方应收应付款项 - 续

(14)一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	10,088,463.85	6,491,234.40

十一、其他重要事项

1、承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
已签约但未拨备	235,895	227,624

(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

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	80,770	60,114
资产负债表日后第 2 年	56,191	48,156
资产负债表日后第 3 年	59,944	37,536
以后年度	148,107	116,179
合计	345,012	261,985

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。截止 2017 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 82,472,844.96 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。

## 十一、其他重要事项 - 续

### 2、或有事项 - 续

随后，湖南省株洲石峰公安分局就上述案件以合同诈骗罪立案，对犯罪嫌疑人李燕飞的强制措施在监视居住期满前变更为取保候审。李燕飞为退赃和履行还款义务等提出了相应还款方案。

本公司及青岛华轩正积极寻求通过刑事退赔、民事追偿及其他方式等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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

本公司于 2018 年 3 月 27 日第七届董事会第二十八次会议提出 2017 年度利润分配预案为：以本公司 2017 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 0.50 元(含税)，共计分配人民币 40,139,907.60 元。

### 2、对部分子公司的担保

根据本公司 2018 年 3 月 27 日第七届董事会召开第二十八次会议，本公司对下属控股子公司 2018 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 11.7 亿元或等值外币。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	GMBH	18,000
	2	香港公司	40,000
	3	青岛华轩	16,000
	4	力克橡塑	2,000
	5	时代华先	20,000
	6	株洲博戈	10,000
	7	中铁宏吉	9,000
	8	时代元件	2,000
		担保合计	117,000



### 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，除不包括鼓励收入以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

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

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

#### (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
<b>营业收入</b>												
对外交易收入	3,060,314	3,236,404	2,020,611	2,719,797	6,317,177	5,780,335	1,511	2,955	-	-	11,399,613	11,739,491
分部间交易收入	111,604	169,589	9	1,166	116,869	46,008	6,956	-	(235,438)	(216,763)	-	-
<b>分部营业收入合计</b>	<b>3,171,918</b>	<b>3,405,993</b>	<b>2,020,620</b>	<b>2,720,963</b>	<b>6,434,046</b>	<b>5,826,343</b>	<b>8,467</b>	<b>2,955</b>	<b>(235,438)</b>	<b>(216,763)</b>	<b>11,399,613</b>	<b>11,739,491</b>
补充信息：												
对合营企业的投资损失	-	-	-	-	-	-	-	568	-	-	-	568
资产减值损失(转回)	(452)	29,767	19,614	(4,950)	(6,631)	6,624	(188)	-	(30)	-	12,313	31,441
利息收入	7,048	6,194	10,022	7,068	9,664	8,051	4,892	5,074	(4,947)	(3,462)	26,679	22,925
利息费用	10,383	9,494	-	-	1,537	17,222	58,073	71,555	(4,947)	(3,462)	65,046	94,809
折旧和摊销金额	61,021	62,407	50,651	38,677	287,547	315,172	27,761	24,922	-	-	426,980	441,178
利润(亏损)总额	219,776	281,538	24,938	117,011	105,891	73,317	(238,290)	(214,520)	(48,230)	15,970	64,085	273,316
所得税费用	10,129	(12,490)	(1,546)	10,592	7,988	22,420	(18,651)	18,988	(605)	-	(2,685)	39,510

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	2,902,748	2,213,655	4,098,900	3,547,349	5,642,769	5,260,074	6,789,577	7,110,342	(5,108,183)	(4,545,637)	14,325,811	13,585,783
负债总额	1,275,509	1,117,550	3,195,684	2,667,954	3,047,106	2,835,343	3,512,126	3,592,377	(1,719,108)	(1,608,165)	9,311,317	8,605,059
补充信息：												
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	2,862	-	-	-	2,862
非流动资产增加	356,883	238,936	94,164	81,712	343,656	439,661	9,570	31,055	-	-	804,273	791,364

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
轨道交通建设产品和服务	3,060,314	3,236,404
风电产品和服务	2,020,611	2,719,797
橡胶和塑料产品和服务	6,317,177	5,780,335
未分配项目	1,511	2,955
合计	11,399,613	11,739,491

(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	5,599,561	6,635,984
来源于其他国家的对外交易收入	5,800,052	5,103,507
合计	11,399,613	11,739,491

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	2,434,066	1,973,877
位于其他国家的非流动资产	2,037,636	2,042,966
合计	4,471,702	4,016,843

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 1,450,419 千元(2016 年: 约人民币 1,452,464 千元)，占本集团 2017 年营业收入的 12.72% (2016 年: 12.37%)。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	1,825,996,312.23	98.83	13,251,406.22	0.73	1,812,744,906.01	1,609,779,209.39	99.15	17,818,148.80	1.11	1,591,961,060.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,578,863.08	1.17	21,380,146.55	99.08	198,716.53	13,856,735.62	0.85	13,298,695.67	95.97	558,039.95
合计	1,847,575,175.31	100.00	34,631,552.77	1.87	1,812,943,622.54	1,623,635,945.01	100.00	31,116,844.47	1.92	1,592,519,100.54

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,791,243,843.25	96.95	1,678,987.70	1,789,564,855.55	1,561,934,320.11	96.20	5,389,996.00	1,556,544,324.11
1至2年	31,807,276.05	1.72	13,896,320.42	17,910,955.63	35,515,052.61	2.19	9,950,815.94	25,564,236.67
2至3年	15,099,907.95	0.82	11,437,997.97	3,661,909.98	19,186,117.25	1.18	9,869,322.85	9,316,794.40
3年以上	9,424,148.06	0.51	7,618,246.68	1,805,901.38	7,000,455.04	0.43	5,906,709.68	1,093,745.36
合计	1,847,575,175.31	100.00	34,631,552.77	1,812,943,622.54	1,623,635,945.01	100.00	31,116,844.47	1,592,519,100.54

按组合计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1年以内	1,789,564,855.55	-	1,789,564,855.55	-	1,556,544,324.11	-	1,556,544,324.11	-
1至2年	21,071,712.51	3,160,756.88	17,910,955.63	15.00	29,828,319.66	4,474,247.94	25,354,071.72	15.00
2至3年	7,323,819.95	3,661,909.97	3,661,909.98	50.00	17,937,838.81	8,968,919.41	8,968,919.40	50.00
3年以上	8,035,924.22	6,428,739.37	1,607,184.85	80.00	5,468,726.81	4,374,981.45	1,093,745.36	80.00
合计	1,825,996,312.23	13,251,406.22	1,812,744,906.01		1,609,779,209.39	17,818,148.80	1,591,961,060.59	

(2) 本期计提坏账准备金额 9,324,075.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,621,627.44 元。

(3) 本报告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	187,739.50

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
单位一	229,060,063.01	-	12.40
单位二	221,304,547.94	-	11.98
单位三	175,624,964.83	(365,572.80)	9.51
单位四	126,224,042.60	-	6.83
单位五	91,743,040.00	-	4.97
合计	843,956,658.38	(365,572.80)	45.69

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	
		(%)		(%)	(%)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,209,586.42	99.97	525,874.81	0.14	372,683,711.61	242,075,450.09	99.37	407,301.40	0.17	241,668,148.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	94,186.11	0.03	94,186.11	100	0.00	1,538,790.40	0.63	313,831.56	20.39	1,224,958.84
合计	373,303,772.53	100.00	620,060.92		372,683,711.61	243,614,240.49	100.00	721,132.96		242,893,107.53

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	372,166,181.70	99.7	-	372,166,181.70	242,061,455.91	99.37	219,645.47	241,841,810.44
1 至 2 年	364,613.79	0.1	54,692.07	309,921.72	519,900.64	0.21	43,575.00	476,325.64
2 至 3 年	239,500.00	0.06	119,750.00	119,750.00	567,452.80	0.23	283,726.40	283,726.40
3 年以上	533,477.04	0.14	445,618.85	87,858.19	465,431.14	0.19	174,186.09	291,245.05
合计	373,303,772.53	100.00	620,060.92	372,683,711.61	243,614,240.49	100.00	721,132.96	242,893,107.53

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	其他应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	其他应收账款	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内	372,166,181.70	-	372,166,181.70	-	241,117,497.29	-	241,117,497.29	-
1 至 2 年	364,613.79	54,692.07	309,921.72	15.00	290,500.00	43,575.00	246,925.00	15.00
2 至 3 年	239,500.00	119,750.00	119,750.00	50.00	567,452.80	283,726.40	283,726.40	50.00
3 年以上	439,290.93	351,432.74	87,858.19	80.00	100,000.00	80,000.00	20,000.00	80.00
合计	373,209,586.42	525,874.81	372,683,711.61		242,075,450.09	407,301.40	241,668,148.69	

(2) 本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 101,072.04 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收关联公司款项	358,895,360.60	230,570,104.74
押金及保证金	12,560,008.00	7,453,598.95
员工借款	1,435,710.75	3,020,872.26
应收资产处置款	-	2,252,688.58
其他	412,693.18	316,975.96
合计	373,303,772.53	243,614,240.49

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
单位二十一	148,387,105.45	-	39.75
单位二十二	118,173,552.71	-	31.66
单位二十三	40,645,716.24	-	10.89
单位二十三	31,464,641.60	-	8.43
单位二十四	10,480,808.22	-	2.81
合计	349,151,824.22	-	93.54

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

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	年初余额	本年增减变动						年末余额	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、合营企业									
齐齐哈尔时代	2,862,325.61	-	(2,862,325.61)	-	-	-	-	-	
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	-	
威阳时代	2,983,500.00	-	(2,983,500.00)	-	-	-	-	-	
时代绝缘	165,095,494.89	-	-	-	-	-	165,095,494.89	-	
时代工塑	84,653,173.73	-	(84,653,173.73)	-	-	-	-	-	
时代元件	10,631,585.80	-	-	-	-	-	10,631,585.80	-	
力克橡塑	51,470,700.00	-	-	-	-	-	51,470,700.00	-	
Delkor 代尔克	22,803,444.60	-	-	-	-	-	22,803,444.60	-	
新材美国	5,167,982.00	-	-	-	-	-	5,167,982.00	-	
国贸公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	
香港公司	16,673,267.15	-	-	-	-	-	16,673,267.15	-	
时代华先	-	179,133,600.00	-	-	-	-	179,133,600.00	-	
中铁宏吉	-	81,442,347.28	-	-	-	-	81,442,347.28	-	
小计	2,981,763,326.78	260,575,947.28	(90,498,999.34)	-	-	-	3,151,840,274.72	-	

4、 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预提费用	169,889,989.27	143,709,698.33
资金池吸收子公司款项	252,129,283.74	498,007,749.43
应付关联方往来款项	203,676,442.30	168,613,339.99
押金及保证金	62,731,816.64	29,309,916.02
应付工程款	59,870,596.66	33,505,254.10
其他	110,443,750.29	9,920,467.66
合计	858,741,878.90	883,066,425.53

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 其他应付款 - 续

(2) 其他应付款按账龄明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1年以内	818,681,701.03	863,886,510.00
1年以上	40,060,177.87	19,179,915.53
合计	858,741,878.90	883,066,425.53

(3) 账龄超过1年的重大其他应付款情况的说明

于2017年12月31日本集团超过一年的其他应付款金额为人民币40,060,177.87元(2016年12月31日：人民币19,179,915.53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，本集团尚未支付。于本报告年末及年初，无账龄超过一年的重大其他应付款。

5、 营业收入、营业成本

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	4,444,002,748.16	3,674,722,165.54	4,998,068,553.31	4,053,525,954.70
其他业务	127,472,354.27	121,098,736.56	490,602,542.37	440,590,969.44
合计	4,571,475,102.43	3,795,820,902.10	5,488,671,095.68	4,494,116,924.14

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
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	29,179,735.89	173,704,459.27
加：资产减值准备	13,851,554.87	(1,871,150.62)
固定资产折旧	99,955,139.95	86,464,001.30
投资性房地产折旧	562,144.87	608,510.18
无形资产摊销	10,580,369.90	5,995,314.19
长期待摊费用摊销	8,439,108.23	5,201,854.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,490,862.36	519,108.24
财务费用	142,131,500.81	87,765,037.50
投资收益	(74,201,853.08)	(12,055,669.77)
递延所得税资产的增加	(24,452,033.29)	(4,079,321.72)
存货的减少/(增加)	(111,692,036.09)	324,293,692.82
经营性应收项目的增加	(677,789,959.13)	(708,908,531.54)
经营性应付项目的增加	335,203,363.34	198,345,532.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(245,742,101.37)</b>	<b>155,982,836.72</b>
<b>2.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	621,191,085.47	1,048,898,815.37
减：现金及现金等价物的年初余额	1,048,898,815.37	1,951,987,566.43
<b>现金及现金等价物的净减少额</b>	<b>(427,707,729.90)</b>	<b>(903,088,751.06)</b>

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 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	621,191,085.47	1,048,898,815.37
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	621,191,085.47	1,048,898,815.37
二、年末现金及现金等价物余额	621,191,085.47	1,048,898,815.37

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。

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	455,702,098.26	538,742,042.01
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	194,338,162.91	284,014,827.68
新材合并范围内子公司(注 1)	橡胶件等	149,160,250.06	90,618,526.07
中车股份的合营联营公司	货车配件、机车配件等	16,068,140.61	17,222,142.55
中车集团的合营联营公司	货车配件、机车配件等	-	67,555.55
合计		815,268,651.84	930,665,093.86

注 1：新材合并范围内子公司详见附注七、1、(1)。

(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	448,846,312.85	433,535,689.57
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	13,106,917.12	8,918,438.04
中车集团的合营联营公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	-	2,602,696.30
除新材外株所及其子公司	冷却胶管、安全防爆膜、铸件等	-	3,797,982.82
合计		461,953,229.97	448,854,806.73

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。

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

(c) 销售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
新材合并范围内子公司	55,217,124.41	19,470,193.14

(d) 购买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
新材合并范围内子公司	34,094,360.42	9,817,666.37
除新材外株所及其子公司	15,394,570.94	-
除株所外中车股份及其子公司	10,765,450.87	21,181,196.56
合计	60,254,382.23	30,998,862.93

(e) 关联租赁情况

租入情况：

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

2016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	2016-12-31	1,269,503.00
株所	时代新材	房屋建筑物	2016-01-01	2017-12-31	516,012.30
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	时代新材	房屋建筑物	2016-08-01	2017-07-31	826,133.90

本年度，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。



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

本公司接受其他关联方提供的担保：

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

2016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：

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	新材香港	欧元	30,000,000.00	2015-07-03	2017-12-29
时代新材	青岛华轩	人民币	66,000,000.00	2015-06-16	2017-06-16
时代新材	新材香港	欧元	30,000,000.00	2016-10-24	2019-11-08
时代新材	新材香港	欧元	20,000,000.00	2017-12-22	2021-12-20
时代新材	时代华先	人民币	50,000,000.00	2017-2-25	2018-2-25

2016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	新材香港	欧元	30,000,000.00	2015-07-03	2018-07-03
时代新材	青岛华轩	人民币	66,000,000.00	2015-06-16	2017-06-16
时代新材	新材香港	欧元	30,000,000.00	2016-10-24	2019-11-08

(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%	2015-12-30	2035-12-24
中车股份	12,000,000.00	1.08%	2016-11-08	2036-02-28

## 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

本年资金拆入： - 续

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%~3%向子公司支付利息。

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	1,790,000.00	4.35	2017-1-12	2018-1-12
青岛华轩	人民币	2,000,000.00	4.35	2017-9-12	2018-9-12
青岛华轩	人民币	2,000,000.00	4.35	2017-9-18	2018-9-18
青岛华轩	人民币	4,000,000.00	4.35	2017-9-22	2018-9-22
青岛华轩	人民币	5,500,000.00	5.66	2017-10-23	2018-10-23
青岛华轩	人民币	10,000,000.00	3.92	2016-11-07	2017-11-03
青岛华轩	人民币	2,000,000.00	3.92	2016-11-17	2017-11-14
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	3.92	2016-12-19	2017-11-14
博戈株洲	人民币	3,800,000.00	4.35	2017-6-30	2018-6-30
博戈株洲	人民币	2,000,000.00	4.35	2017-9-1	2018-9-1
博戈株洲	人民币	7,200,000.00	4.35	2017-9-29	2018-9-29
博戈株洲	人民币	2,000,000.00	4.35	2017-10-16	2018-10-16
博戈株洲	人民币	6,000,000.00	4.35	2017-10-27	2018-10-27
博戈株洲	人民币	4,000,000.00	4.35	2017-11-27	2018-11-27
博戈株洲	人民币	5,000,000.00	4.35	2017-12-18	2018-12-18
青岛华轩	人民币	9,600,000.00	4.35	2017-8-29	2018-8-29
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	4.35	2017-8-3	2018-8-3
青岛华轩	人民币	17,000,000.00	4.35	2017-8-14	2018-8-14
青岛华轩	人民币	3,000,000.00	4.35	2017-8-18	2018-8-18
包头力克	人民币	7,300,000.00	4.35	2016-09-28	2017-09-28
时代绝缘	人民币	2,000,000.00	4.35	2016-04-22	2017-04-21
时代绝缘	人民币	6,000,000.00	4.35	2016-04-25	2017-04-21
时代绝缘	人民币	2,000,000.00	4.35	2016-05-09	2017-04-21
香港公司	欧元	5,000,000.00	0.10	2016-06-30	2017-06-30
香港公司	欧元	44,722.22	0.70	2016-09-30	2017-09-30
香港公司	欧元	44,722.22	0.70	2016-12-30	2017-12-30
香港公司	欧元	10,000,000.00	0.50	2016-12-30	2017-12-30

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	6,429,323.04	7,179,759.02

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。

(i) 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(附注十四、7(1)(g))	273,750.00	270,540.00
资金池归集支付给子公司的利息(附注十四、7(1)(g))	4,947,474.45	3,462,358.67
关联方资金拆出利息收入(附注十四、7(1)(g))	2,315,060.50	2,104,936.88
存放关联方存款的利息收入(附注十四、7(1)(g))	201,298.40	204,311.57

(2) 关联方应收应付款项

(a) 银行存款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	208,475,565.63	145,768,485.52

(b) 应收票据

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除新材外株所及其子公司	263,290,324.86	251,236,247.26
除株所外中车股份及其子公司	149,771,830.51	47,821,917.73
中车股份的合营联营公司	2,500,000.00	7,900,000.00
合计	415,562,155.37	306,958,164.99

(c) 应收账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	151,596,480.72	86,349,226.68
除新材外株所及其子公司	61,546,658.75	44,811,672.74
新材合并范围内子公司	39,873,065.30	30,507,181.60
中车股份的合营联营公司	3,359,214.26	1,612,459.06
合计	256,375,419.03	163,280,540.08

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) 其他应收款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
新材合并范围内子公司	352,095,616.71	230,570,104.74
除新材外株所及其子公司	36,300.00	-
合计	352,131,916.71	230,570,104.74

(e) 预付款项

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
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	9,207.53
新材合并范围内子公司	-	131,885.29
合计	81,600.00	141,092.82

(f) 一年内到期非流动资产

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	31,224,822.04	-
除新材外株所及其子公司	5,867,138.75	-
中车股份的合营联营公司	263,330.65	-
合计	37,355,291.44	-

(g) 长期应收款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	37,202,051.69	5,256,637.29
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	2,364,589.31
合计	43,195,396.20	7,621,226.60

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

(h) 应付票据

人民币元		
关联方	年末金额	年初金额
新材合并范围内子公司	201,671,556.54	32,915,170.00
除株所外中车股份及其子公司	1,828,000.00	7,675,000.00
除新材外株所及其子公司	-	5,273,200.00
中车集团的合营联营公司	-	1,500,000.00
合计	203,499,556.54	47,363,370.00

(i) 应付账款

人民币元		
关联方	年末金额	年初金额
新材合并范围内子公司	161,655,132.50	22,751,719.84
除株所外中车股份及其子公司	49,656,169.49	144,788.48
除新材外株所及其子公司	786,783.89	205,512.58
中车集团的合营联营公司	-	951,568.74
合计	212,098,085.88	24,053,589.64

(j) 其他应付款

人民币元		
关联方	年末金额	年初金额
新材合并范围内子公司	440,941,626.04	655,869,489.42
除新材外株所及其子公司	13,810,000.00	9,767,600.00
除株所外中车股份及其子公司	750,000.00	750,000.00
中车集团的合营联营公司	304,000.00	234,000.00
中车股份的合营联营公司	100.00	-
合计	455,805,726.04	666,621,089.42

(k) 预收款项

人民币元		
关联方	年末金额	年初金额
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	33,292.00
合计	7,972,708.74	33,292.00

(l) 长期应付款

人民币元		
关联方	年末金额	年初金额
除株所外中车股份及其子公司	24,800,000.00	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

(m) 一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
除株所外中车股份及其子公司	200,000.00	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	(5,453,424.69)
计入当期损益的政府补助	46,916,492.26
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	1,962,462.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	3,074,238.69
根据税收、会计等法律法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	30,723,816.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,404,021.49
所得税影响额	(7,992,654.09)
少数股东权益影响额(税后)	(542,482.70)
合计	76,092,469.19

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	1.41	0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.14)	(0.01)	-