

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度

内容	页码
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 - 16
财务报表附注	17 - 146

审计报告

德师报(审)字(21)第 P01771 号
(第 1 页, 共 6 页)

株洲时代新材料科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了时代新材 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本年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(21)第 P01771 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 固定资产减值损失

1. 事项描述

如附注(五)15 所示, 2020 年度, 时代新材子公司 CRRC New Material Technologies GmbH(以下简称“新材德国”)确认固定资产减值损失人民币 72,091,118.40 元。如附注(三)22、附注(三)34 及附注(五)15 所述, 如果固定资产存在减值迹象, 则估计其可收回金额。估计固定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。管理层按照相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与未来现金流量现值孰高确定资产组的可收回金额。管理层以收益法确定相关资产组预计未来现金流量的现值, 需要适当地预测相关资产组未来若干年的经营情况, 包括销售增长率、毛利率等, 并合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率等参数。由于涉及管理层重大会计估计和判断, 我们将新材德国的固定资产减值损失的计量确定为合并财务报表的关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对固定资产的减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解固定资产减值相关的关键内部控制, 并评价其设计及执行的有效性;
- (2) 评估管理层固定资产减值测试方法及模型的适当性;
- (3) 获取管理层编制的固定资产减值测试表, 检查管理层减值测试所依据的基础数据, 并引入内部估值专家, 评估减值测试中所采用关键假设及重要参数的合理性;
- (4) 复核管理层对减值测试中所采用关键假设及重要参数执行的敏感性分析的合理性, 分析这些关键假设和重要参数在发生合理变动时对固定资产减值测试结果的影响;
- (5) 验证固定资产减值测试模型的计算准确性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P01771 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收款项预期信用损失

1. 事项描述

如附注(五)3、附注(五)4 及附注(五)12 所示, 2020 年 12 月 31 日, 时代新材合并资产负债表中列报的应收票据、应收账款及长期应收款扣除信用损失准备后的净值合计为人民币 2,713,456,514.26 元。如附注(三)10 及附注(三)15 所述, 应收票据、应收账款及长期应收款按摊余成本进行后续计量, 预期信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。在确定应收票据、应收账款及长期应收款预期信用损失时, 时代新材需要适当地考虑历史信用损失、当前宏观经济环境及其他状况, 并合理预测未来经济状况。鉴于应收票据、应收账款及长期应收款金额重大且时代新材管理层在确定预期信用损失时需要运用重大判断, 我们将应收票据、应收账款及长期应收款预期信用损失确定为合并财务报表的关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收票据、应收账款及长期应收款预期信用损失执行的主要审计程序包括:

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P01771 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

时代新材管理层对其他信息负责。其他信息包括时代新材 2020 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督时代新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P01771 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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, 就可能导致对时代新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致时代新材不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映交易和事项。
6. 就时代新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P01771 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年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)

蒋健



中国注册会计师

谢巍



2021 年 3 月 29 日

2020年12月31日

合并资产负债表

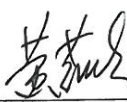
人民币元

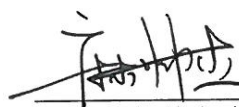
项目	附注	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)	项目	附注	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
流动资产:				流动负债:			
货币资金	(五)1	2,415,915,911.05	2,258,085,188.73	短期借款	(五)24	240,750,000.00	756,821,135.17
交易性金融资产	(五)2	209,986,849.32	250,000,000.00	应付票据	(五)25	2,928,719,318.67	1,956,930,680.97
应收票据	(五)3	343,332,169.97	934,745,385.97	应付账款	(五)26	2,927,683,151.79	2,631,944,026.73
应收账款	(五)4	2,323,610,031.78	2,068,380,401.53	合同负债	(五)27	482,674,249.23	200,061,928.13
应收款项融资	(五)5	1,737,817,348.55	1,680,625,328.80	应付职工薪酬	(五)28	155,116,867.96	169,158,982.43
预付款项	(五)6	106,677,834.66	312,790,065.17	应交税费	(五)29	155,671,423.84	132,288,868.79
其他应收款	(五)7	87,947,771.96	184,578,230.77	其他应付款	(五)30	639,512,503.29	1,098,158,476.75
存货	(五)8	2,917,922,534.69	1,978,969,916.34	一年内到期的 非流动负债	(五)31	1,094,289,769.08	272,764,556.06
合同资产	(五)9	112,291,903.37	151,361,725.24	其他流动负债	(五)32	41,955,691.84	518,492,105.14
一年内到期的 非流动资产	(五)10	30,922,340.24	55,057,136.61	流动负债合计		8,666,372,975.70	7,736,620,760.17
其他流动资产	(五)11	354,619,825.41	202,579,460.33	非流动负债:			
流动资产合计		10,631,874,521.00	10,077,172,839.49	长期借款	(五)33	111,713,396.81	979,563,436.15
非流动资产:				租赁负债	(五)34	411,668,955.27	470,418,329.39
长期应收款	(五)12	46,514,312.51	76,372,800.02	长期应付款	(五)35	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资	(五)13	370,370,576.79	387,556,326.34	长期应付职工薪酬	(五)36	1,239,071,118.40	1,153,640,360.90
投资性房地产	(五)14	21,906,561.29	22,517,720.64	预计负债	(五)37	424,943,003.60	222,803,652.07
固定资产	(五)15	2,961,198,449.65	2,859,783,018.48	递延收益	(五)38	108,016,278.31	106,286,084.23
在建工程	(五)16	261,961,063.56	461,783,821.59	递延所得税负债	(五)22	25,133,237.64	17,287,069.27
使用权资产	(五)17	527,532,184.10	555,182,134.32	其他非流动负债	(五)39	46,183,125.22	27,609,356.60
无形资产	(五)18	373,754,836.89	404,554,417.38	非流动负债合计		2,391,729,115.25	3,002,608,288.61
开发支出	(五)19	3,276,250.56	9,609,840.66	负债合计		11,058,102,090.95	10,739,229,048.78
商誉	(五)20	2,735,213.05	2,745,668.90	股东权益:			
长期待摊费用	(五)21	86,526,783.57	42,657,552.85	股本	(五)40	802,798,152.00	802,798,152.00
递延所得税资产	(五)22	241,595,709.80	154,548,720.14	资本公积	(五)41	3,054,831,434.53	3,057,165,442.32
其他非流动资产	(五)23	467,180,986.51	511,990,377.87	其他综合收益	(五)42	(395,197,342.69)	(385,262,413.34)
非流动资产合计		5,364,552,928.28	5,489,302,399.19	专项储备		-	-
				盈余公积	(五)43	181,654,697.51	157,882,243.91
				未分配利润	(五)44	1,135,247,560.61	1,001,403,014.60
				归属于母公司 股东权益合计		4,779,334,501.96	4,633,986,439.49
				少数股东权益		158,990,856.37	193,259,750.41
				股东权益合计		4,938,325,358.33	4,827,246,189.90
资产总计		15,996,427,449.28	15,566,475,238.68	负债和股东权益总计		15,996,427,449.28	15,566,475,238.68

附注为财务报表的组成部分

第7页至第146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


2020 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额	项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,620,059,430.64	1,746,721,758.61	短期借款		-	577,064,635.17
交易性金融资产		200,986,849.32	250,000,000.00	应付票据		2,878,139,046.94	1,985,276,569.98
应收票据	(十四)1	239,744,788.25	871,596,393.72	应付账款		1,737,409,149.87	1,405,061,058.25
应收账款	(十四)2	1,371,703,694.15	919,078,779.81	合同负债		428,463,004.40	140,378,217.64
应收款项融资		1,646,560,269.65	1,527,939,498.07	应付职工薪酬		26,704,054.33	71,226,851.96
预付款项		74,325,410.01	242,577,827.02	应交税费		113,784,745.66	94,492,369.78
其他应收款	(十四)3	963,451,271.69	819,719,698.84	其他应付款	(十四)5	762,796,993.20	1,172,326,778.31
存货		1,594,213,070.41	849,190,202.25	一年内到期的 非流动负债		909,746,772.51	132,359,288.24
合同资产		20,254,667.93	69,953,199.18	其他流动负债		40,160,521.66	512,371,898.89
一年内到期的 非流动资产		23,180,770.32	53,295,527.17	流动负债合计		6,897,204,288.57	6,090,557,668.22
其他流动资产		206,071,599.01	66,964,454.74	非流动负债：			
流动资产合计		7,960,551,821.38	7,417,037,339.41	长期借款		-	860,029,500.00
非流动资产：				租赁负债		189,534,581.90	212,901,996.30
长期应收款		30,840,300.74	59,687,361.83	长期应付款		25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资	(十四)4	2,344,390,013.50	2,516,217,606.84	预计负债		391,819,399.99	191,419,411.56
投资性房地产		20,534,486.65	21,096,631.52	递延收益		69,723,619.20	79,965,050.17
固定资产		934,312,557.72	951,125,712.14	递延所得税负债		16,549,522.91	-
在建工程		71,933,006.92	126,470,987.77	非流动负债合计		692,627,124.00	1,369,315,958.03
使用权资产		276,131,002.29	259,570,821.11	负债合计		7,589,831,412.57	7,459,873,626.25
无形资产		143,100,755.25	164,027,255.45	股东权益：			
开发支出		3,276,250.56	9,609,840.66	股本		802,798,152.00	802,798,152.00
长期待摊费用		45,502,360.39	7,413,629.01	资本公积		3,149,338,114.46	3,148,997,811.24
递延所得税资产		166,987,658.30	120,754,210.86	其他综合收益		(18,009,946.23)	(24,068,771.67)
其他非流动资产		228,668,769.33	226,647,246.53	专项储备		-	-
非流动资产合计		4,265,677,161.65	4,462,621,303.72	盈余公积		169,634,209.14	145,861,755.54
				未分配利润		532,637,041.09	346,196,069.77
				股东权益合计		4,636,397,570.46	4,419,785,016.88
资产总计		12,226,228,983.03	11,879,658,643.13	负债和股东权益总计		12,226,228,983.03	11,879,658,643.13

2020 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入	(五)45	15,080,116,346.04	11,872,399,888.91
减：营业成本	(五)45	12,399,453,810.95	9,917,668,559.02
税金及附加	(五)46	67,346,701.00	43,338,375.02
销售费用	(五)47	717,857,491.90	503,944,394.47
管理费用	(五)48	551,250,467.90	554,271,824.90
研发费用	(五)49	690,503,979.36	681,351,365.46
财务费用	(五)50	125,570,822.20	135,818,971.59
其中：利息费用		87,818,013.61	142,284,391.59
利息收入		24,319,942.08	31,615,754.71
加：其他收益	(五)51	89,286,852.07	44,050,540.01
投资收益(损失)	(五)52	(15,189,438.62)	737,892,947.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(17,526,052.77)	(17,662,210.22)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失)		(1,742,525.59)	-
公允价值变动收益		986,849.32	-
信用减值利得(损失)	(五)53	(114,655,115.98)	(271,858,983.68)
资产减值利得(损失)	(五)54	(122,267,286.00)	(380,166,536.83)
资产处置收益		3,842,038.90	41,011,078.67
二、营业利润		370,136,972.42	206,935,444.37
加：营业外收入	(五)55	52,478,907.14	31,485,887.41
减：营业外支出	(五)56	28,897,767.83	15,089,537.34
三、利润总额		393,718,111.73	223,331,794.44
减：所得税费用	(五)57	71,895,178.18	132,609,476.69
四、净利润		321,822,933.55	90,722,317.75
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		321,822,933.55	90,722,317.75
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		326,596,315.14	90,105,137.91
2.少数股东损益		(4,773,381.59)	617,179.84
五、其他综合收益的税后净额		(9,934,929.35)	(236,119,854.70)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(9,934,929.35)	(236,133,242.32)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(34,687,246.84)	(231,143,797.41)
1.重新计量设定受益计划净变动		(34,687,246.84)	(231,143,797.41)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		24,752,317.49	(4,989,444.91)
1.其他债权工具投资公允价值变动		5,540,685.59	(3,748,602.74)
2.外币财务报表折算差额		19,211,631.90	(1,240,842.17)
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	13,387.62
六、综合收益总额		311,888,004.20	(145,397,536.95)
归属于母公司股东的综合收益总额		316,661,385.79	(146,028,104.41)
归属于少数股东的综合收益总额		(4,773,381.59)	630,567.46
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.41	0.11
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

本年度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：人民币 9,162,134.70 元，上年度被合并方实现的净利润为：人民币 69,564,897.58 元

2020 年 12 月 31 日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四)6	8,763,952,847.67	4,881,841,275.40
减：营业成本	(十四)6	7,003,445,353.20	3,871,394,707.05
税金及附加		44,297,300.70	27,671,328.73
销售费用		401,601,175.64	202,119,027.51
管理费用		234,168,417.77	261,261,428.84
研发费用		303,355,125.82	293,360,532.63
财务费用		36,210,487.38	87,024,147.31
其中：利息费用		73,480,128.76	121,022,625.04
利息收入		37,795,843.51	39,808,417.98
加：其他收益		29,166,839.61	27,915,447.75
投资收益(损失)	(十四)7	(812,869.11)	484,749,217.95
其中：对联营企业的投资收益(损失)	(十四)7	(3,654,303.26)	(14,726,784.53)
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益(损失)	(十四)7	(1,742,525.59)	-
公允价值变动收益		986,849.32	-
信用减值利得(损失)		(129,025,473.08)	(251,230,210.52)
资产减值利得(损失)		(321,582,166.50)	(681,207,273.63)
资产处置收益		3,972,377.18	42,537,123.95
二、营业利润(亏损)		323,580,544.58	(238,225,591.17)
加：营业外收入		6,400,544.85	11,959,753.18
减：营业外支出		21,344,959.79	7,000,852.93
三、利润总额(亏损总额)		308,636,129.64	(233,266,690.92)
减：所得税费用		78,352,750.92	72,043,990.07
四、净利润(亏损)		230,283,378.72	(305,310,680.99)
(一)持续经营净利润(亏损)		230,283,378.72	(305,310,680.99)
(二)终止经营净利润(亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		6,058,825.44	(3,775,875.61)
(一)将重分类进损益的其他综合收益		6,058,825.44	(3,775,875.61)
1.其他债权工具投资公允价值变动		6,058,825.44	(3,775,875.61)
六、综合收益总额		236,342,204.16	(309,086,556.60)

2020 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,428,010,764.50	13,238,821,295.73
收到的税费返还		31,070,838.45	61,283,632.75
收到其他与经营活动有关的现金	(五)58(1)	187,905,545.93	77,535,328.98
经营活动现金流入小计		16,646,987,148.88	13,377,640,257.46
购买商品、接受劳务支付的现金		10,841,171,814.67	8,682,639,193.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,111,504,064.31	2,175,797,678.25
支付的各项税费		534,680,542.94	573,265,015.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五)58(2)	741,440,541.46	725,126,301.76
经营活动现金流出小计		14,228,796,963.38	12,156,828,189.51
经营活动产生的现金流量净额	(五)59(1)	2,418,190,185.50	1,220,812,067.95
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益所收到的现金		26,281,589.15	14,573,893.48
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		15,795,720.25	307,003,133.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	590,008,986.84
收到其他与投资活动有关的现金	(五)58(3)	1,600,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,642,077,309.40	911,586,014.22
购建固定资产，无形资产和 其他长期资产所支付的现金		376,050,548.04	466,569,324.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)58(4)	1,675,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,051,050,548.04	777,169,324.68
投资活动产生的现金流量净额		(408,973,238.64)	134,416,689.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		104,900,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		104,900,000.00	-
取得借款收到的现金		468,979,768.20	2,386,497,463.16
发行债券所收到的现金		2,200,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)58(5)	-	900,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,773,879,768.20	4,286,497,463.16
偿还债务所支付的现金		3,777,755,492.96	3,495,237,647.39
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		94,142,868.69	166,510,218.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)58(6)	747,992,732.22	899,819,716.57
筹资活动现金流出小计		4,619,891,093.87	4,561,567,582.19
筹资活动产生的现金流量净额		(1,846,011,325.67)	(275,070,119.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(5,228,642.28)	2,184,976.71
五、现金及现金等价物净增加额		157,976,978.91	1,082,343,615.17
加：年初现金及现金等价物余额	(五)59(2)	2,257,530,390.01	1,175,186,774.84
六、年末现金及现金等价物余额	(五)59(2)	2,415,507,368.92	2,257,530,390.01

2020 年 12 月 31 日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,347,385,250.59	6,398,364,508.29
收到的税费返还		5,828,792.24	24,471,661.52
收到其他与经营活动有关的现金		73,578,206.12	46,536,458.92
经营活动现金流入小计		10,426,792,248.95	6,469,372,628.73
购买商品、接受劳务支付的现金		7,003,644,550.98	4,231,714,150.61
支付给职工以及为职工支付的现金		574,532,075.82	473,505,815.74
支付的各项税费		278,976,649.18	188,021,277.60
支付其他与经营活动有关的现金		357,924,596.08	615,312,205.11
经营活动现金流出小计		8,215,077,872.06	5,508,553,449.06
经营活动产生的现金流量净额	(十四)8(1)	2,211,714,376.89	960,819,179.67
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益所收到的现金		26,786,409.15	15,005,873.29
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		7,419,124.24	305,580,326.68
处置子公司和其他经营单位收到的现金净额		-	644,568,752.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,600,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,634,205,533.39	965,154,951.97
购建固定资产，无形资产和 其他长期资产所支付的现金		213,916,019.06	192,418,723.69
投资支付的现金		135,100,000.00	111,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,675,000,000.00	324,168,302.62
投资活动现金流出小计		2,024,016,019.06	628,187,026.31
投资活动产生的现金流量净额		(389,810,485.67)	336,967,925.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		380,000,000.00	2,125,064,635.17
发行债券所收到的现金		2,200,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	900,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,580,000,000.00	4,025,064,635.17
偿还债务所支付的现金		3,753,064,635.17	3,327,188,400.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		88,645,117.21	153,107,496.69
支付其他与筹资活动有关的现金		672,278,612.58	846,086,231.28
筹资活动现金流出小计		4,513,988,364.96	4,326,382,127.97
筹资活动产生的现金流量净额		(1,933,988,364.96)	(301,317,492.80)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(14,577,854.23)	1,211,500.68
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(126,662,327.97)	997,681,113.21
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)8(2)	1,746,721,758.61	749,040,645.40
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)8(2)	1,620,059,430.64	1,746,721,758.61

2020 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								
	归属母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	802,798,152.00	3,057,165,442.32	(385,262,413.34)	-	157,882,243.91	854,277,073.03	4,486,860,497.92	57,831,550.30	4,544,692,048.22
同一控制下企业合并(附注(六)1)	-	-	-	-	-	147,125,941.57	147,125,941.57	135,428,200.11	282,554,141.68
二、本年初余额	802,798,152.00	3,057,165,442.32	(385,262,413.34)	-	157,882,243.91	1,001,403,014.60	4,633,986,439.49	193,259,750.41	4,827,246,189.90
三、本年增减变动金额	-	(2,334,007.79)	(9,934,929.35)	-	23,772,453.60	133,844,546.01	145,348,062.47	(34,268,894.04)	111,079,168.43
(一) 综合收益总额	-	-	(9,934,929.35)	-	-	326,596,315.14	316,661,385.79	(4,773,381.59)	311,888,004.20
(二) 股东投入和减少资本	-	(2,334,007.79)	-	-	-	(148,909,361.73)	(151,243,369.52)	(29,495,512.45)	(180,738,881.97)
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	104,900,000.00	104,900,000.00
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 权益法下其他权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并(附注(六)1)	-	(2,674,311.01)	-	-	-	(148,909,361.73)	(151,583,672.74)	(134,395,512.45)	(285,979,185.19)
5. 权益法下其他权益变动	-	340,303.22	-	-	-	-	340,303.22	-	340,303.22
(三) 利润分配	-	-	-	-	23,772,453.60	(43,842,407.40)	(20,069,953.80)	-	(20,069,953.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	23,772,453.60	(23,772,453.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(20,069,953.80)	(20,069,953.80)	-	(20,069,953.80)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	51,181,778.69	-	-	51,181,778.69	-	51,181,778.69
2. 本年使用	-	-	-	(51,181,778.69)	-	-	(51,181,778.69)	-	(51,181,778.69)
四、年末余额	802,798,152.00	3,054,831,434.53	(395,197,342.69)	-	181,654,697.51	1,135,247,560.61	4,779,334,501.96	158,990,856.37	4,938,325,358.33

2020 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额(已重述)								
	归属母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	802,798,152.00	3,056,800,154.68	(149,129,171.02)	-	157,882,243.91	832,506,303.37	4,700,857,682.94	90,543,438.25	4,791,401,121.19
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	110,903,499.40	110,903,499.40	102,085,744.70	212,989,244.10
二、本年初余额	802,798,152.00	3,056,800,154.68	(149,129,171.02)	-	157,882,243.91	943,409,802.77	4,811,761,182.34	192,629,182.95	5,004,390,365.29
三、本年增减变动金额	-	365,287.64	(236,133,242.32)	-	-	57,993,211.83	(177,774,742.85)	630,567.46	(177,144,175.39)
(一) 综合收益总额	-	-	(236,133,242.32)	-	-	90,105,137.91	(146,028,104.41)	630,567.46	(145,397,536.95)
(二) 股东投入和减少资本	-	365,287.64	-	-	-	-	365,287.64	-	365,287.64
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 权益法下其他权益变动	-	365,287.64	-	-	-	-	365,287.64	-	365,287.64
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(32,111,926.08)	(32,111,926.08)	-	(32,111,926.08)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(32,111,926.08)	(32,111,926.08)	-	(32,111,926.08)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	60,187,020.12	-	-	60,187,020.12	-	60,187,020.12
2. 本年使用	-	-	-	(60,187,020.12)	-	-	(60,187,020.12)	-	(60,187,020.12)
四、年末余额	802,798,152.00	3,057,165,442.32	(385,262,413.34)	-	157,882,243.91	1,001,403,014.60	4,633,986,439.49	193,259,750.41	4,827,246,189.90

2020 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	802,798,152.00	3,148,997,811.24	(24,068,771.67)	-	145,861,755.54	346,196,069.77	4,419,785,016.88
二、本年增减变动金额	-	340,303.22	6,058,825.44	-	23,772,453.60	186,440,971.32	216,612,553.58
(一) 综合收益总额	-	-	6,058,825.44	-	-	230,283,378.72	236,342,204.16
(二) 股东投入和减少资本	-	340,303.22	-	-	-	-	340,303.22
1. 权益法下其他权益变动	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	340,303.22	-	-	-	-	340,303.22
(三) 利润分配	-	-	-	-	23,772,453.60	(43,842,407.40)	(20,069,953.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	23,772,453.60	(23,772,453.60)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(20,069,953.80)	(20,069,953.80)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	36,489,469.36	-	-	36,489,469.36
2. 本年使用	-	-	-	(36,489,469.36)	-	-	(36,489,469.36)
三、年末余额	802,798,152.00	3,149,338,114.46	(18,009,946.23)	-	169,634,209.14	532,637,041.09	4,636,397,570.46

2020 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	802,798,152.00	3,148,632,523.60	(20,292,896.06)	-	145,861,755.54	683,618,676.84	4,760,618,211.92
二、本年增减变动金额	-	365,287.64	(3,775,875.61)	-	-	(337,422,607.07)	(340,833,195.04)
(一) 综合收益总额	-	-	(3,775,875.61)	-	-	(305,310,680.99)	(309,086,556.60)
(二) 股东投入和减少资本	-	365,287.64	-	-	-	-	365,287.64
1. 权益法下其他权益变动	-	365,287.64	-	-	-	-	365,287.64
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(32,111,926.08)	(32,111,926.08)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(32,111,926.08)	(32,111,926.08)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	45,591,439.13	-	-	45,591,439.13
2. 本年使用	-	-	-	(45,591,439.13)	-	-	(45,591,439.13)
三、年末余额	802,798,152.00	3,148,997,811.24	(24,068,771.67)	-	145,861,755.54	346,196,069.77	4,419,785,016.88

一、 基本情况

株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国湖南省注册的股份有限公司,于1998年5月经湖南省体改委湘体改字(1997)73号文批准,由原株洲时代橡塑实业有限责任公司改制成立,2002年11月25日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]125号文核准向社会公众首发人民币普通股,并于2002年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。

经本公司2015年第一次临时股东大会决议批准,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2723号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司于2015年12月23日向特定对象非公开发行股票141,376,060股,每股面值1元,募集资金净额人民币149,260.30万元。本次非公开发行股票完成后,本公司总股本变更为802,798,152股,并于2016年2月3日在株洲市工商行政管理局办理了变更登记。截至2020年12月31日,本公司股本未发生变化。

本公司总部位于湖南省株洲市高新技术开发区。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事高分子材料制品、金属材料制品、桥梁支座及桥梁配套产品、橡胶金属制品、复合材料制品及各类材料集成产品的开发、生产、检测、销售、售后服务及技术咨询服务。

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

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

本公司的合并及母公司财务报表于2021年3月29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(2014年修订)》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。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

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 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据及应收账款信用减值准备的计提方法(附注(三)10)、存货的计价方法(附注(三)13)、固定资产及使用权资产折旧和无形资产摊销(附注(三)18)、(附注(三)31)及(附注(三)21)。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

4、 记账本位币

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

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，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。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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并 - 续

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

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

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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 - 续

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8、 外币业务和外币报表折算 - 续

8.1 外币业务 - 续

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

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的月初汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

9、 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

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

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

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

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

9.1 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。
- (4) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (6) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (7) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (8) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (9) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- (10) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (11) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及境外子公司的应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，除境外子公司外，本集团对应收账款、合同资产、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产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。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

9.4 金融负债和权益工具的分类

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

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量

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

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

9.4.1.2 其他金融负债

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

9.4.1.2.1 财务担保合同

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

9.4.2 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.4.3 权益工具

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

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

9.5 金融资产和金融负债的抵销

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10、应收票据及应收款项

10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

10.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于收入准则规范的交易形成的合同资产与应收账款、租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵以及单项计提确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为不同组别，所采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本集团对境外子公司应收账款及境内子公司已发生信用减值损失的应收账款在单项资产的基础上确定其信用损失。除境外子公司应收账款及境内子公司已发生信用减值损失的应收账款外，作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄并区分应收轨道第三方客户、应收风电第三方客户、应收水处理第三方客户、应收其他第三方客户、应收中车集团关联方、应收中国国家铁路集团有限公司及其子公司(以下简称“铁总”)六个应收账款客户类型，并按不同类型来评估形成的应收账款的预期信用损失。分类后同类客户具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

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

11、其他应收款

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

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

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注(三)9.1与附注(三)9.2。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13、 存货

13.1 存货的分类

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

13.2 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。

13.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.5 周转材料的摊销方法

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14、合同资产

14.1 合同资产的确认方法及标准

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

14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

15、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16、长期股权投资

16.1 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。

16.2 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16、长期股权投资 - 续

16.2 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。

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。

16.3 后续计量及损益确认方法

16.3.1 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。

16.3.2 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

16、长期股权投资 - 续

16.3 后续计量及损益确认方法 - 续

16.3.2 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。

16.4 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

16、长期股权投资 - 续

16.4 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。

17、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

18.1 固定资产确认条件

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18、固定资产 - 续

18.2 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
境外土地所有权	永久	-	-
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	3-15 年	5%	6.33%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	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。

18.3 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。

19、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

20、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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20、借款费用 - 续

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

21、无形资产

21.1 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21、无形资产 - 续

21.1 无形资产 - 续

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

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

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

21.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、以成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、与合同成本有关的资产及使用权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、尚未达到可使用状态的无形资产和境外土地所有权，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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

除合同成本的减值损失外上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、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

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

25.1 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。

25.2 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)36 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25、职工薪酬 - 续

25.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

设定受益计划 - 续

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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

25.3 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。

25.4 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。

26、预计负债

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27、收入确认

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

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

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、索赔；销售折价；销售溢价等情形等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27、收入确认 - 续

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

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

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

28、合同成本

28.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

28.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、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

29、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。

29.1 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。

29.2 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。

30、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。

30.1 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。

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

30、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

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

30.3 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、清偿负债同时进行时，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

31、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

31.1 本集团作为承租人

31.1.1 租赁的分拆

为简化处理，本集团对于房屋建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

31.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31、租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

31.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对机器设备、运输设备、办公及其他设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31、租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

31.2 本集团作为出租人

31.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

31.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

31.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32、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。

33、债务重组

33.1 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

34、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

估计的不确定性 - 续

商誉减值

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

应收票据及应收账款与合同资产的预期信用损失准备

本集团采用减值矩阵及单项计提确定应收票据、应收账款、合同资产和长期应收款的预期信用损失准备。本集团基于业务板块对具有类似风险特征的各类应收票据、应收账款、合同资产和长期应收款该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息。于2020年12月31日，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款和合同资产的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)4和附注(五)9。

设定受益计划负债的精算估计

本集团子公司CRRC New Material Technologies GmbH(以下简称“新材德国”)对符合条件的现有退休人员和现有在岗人员提供退休后统筹外福利，该等补充退休福利属于设定受益计划。新材德国已就该设定受益计划的义务现值聘请专业机构进行精算估计。在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设包括折现率、预期应计单位成本率、养老金增长率及波动率等。

递延所得税资产

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

34、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

估计的不确定性 - 续

预计负债 - 质量保证金准备

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

预计负债 - 亏损合同准备

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

所得税

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

35、重要会计政策和会计估计的变更

35.1 重要会计政策变更

(1)企业会计准则解释第 13 号

2019 年 12 月 10 日，财政部以财会〔2019〕21 号文件发布了《企业会计准则解释第 13 号》(以下简称“解释第 13 号”)。解释第 13 号问题一对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：(1)企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；(2)企业的合营企业与企业或其他合营企业或联营企业。解释第 13 号问题二对《企业会计准则第 20 号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。上述规定对本集团及本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

35、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

35.1 重要会计政策变更 - 续

(2)新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会〔2020〕10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(以下简称“10 号文”)。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本集团确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本集团及本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

35.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因风电产品更新换代和技术升级，产品加速迭代，现有模具资产的实际使用寿命比原估计寿命缩短，原有折旧年限已不能准确反映相关资产的实际使用状况，故本公司对正常使用的与生产经营相关的叶片模具类固定资产折旧年限进行调整，由 6 年调整为 3 年。	董事会于 2020 年 12 月 8 日决议批准	2020 年 10 月 1 日	2020 年度合并利润表营业成本增加人民币 19,469,006.48 元，归属母公司股东的净利润减少人民币 16,548,655.51 元。

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	6%~13%
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(以下简称“时代元件”)、天津中车风电叶片工程有限公司(以下简称“天津风电”)、襄阳中铁宏吉工程技术有限公司(以下简称“中铁宏吉”)、株洲时代华先材料科技有限公司(以下简称“时代华先”)等取得税务机关批准的高新技术企业证书，按15%的税率计算所得税。其他未列示公司均适用25%的所得税税率。

1.2 其他国家地区主要税率的说明：

1.2.1. 澳大利亚

增值税 - 应税收入按 10%的税率计算增值税(2019 年度： 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%(2019 年度： 30%)计缴。

1.2.2. 巴西

增值税 - 应税收入按 0%-18%(2019 年度： 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%(2019 年度： 34%)计缴。

1.2.3. 法国

增值税 - 应税收入按 20%(2019 年度： 20%)的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 28%(2019 年度： 28%)计缴。

1.2.4. 德国

增值税 - 应税收入按 19%(2019 年度： 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%(2019 年度： 29%)计缴。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

四、 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

1.2 其他国家地区主要税率的说明：- 续

1.2.5. 斯洛伐克

增值税 - 应税收入按 20%(2019 年度：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%(2019 年度：21%)计缴。

五、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	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	281.62	1.0000	281.62	282.62	1.0000	282.62
欧元	8,920.18	8.0250	71,584.47	11,763.00	7.8155	91,933.83
巴西里亚尔	6,157.82	1.2557	7,732.37	7,214.37	1.7378	12,537.13
银行存款：						
人民币	1,308,491,183.97	1.0000	1,308,491,183.97	1,668,848,890.39	1.0000	1,668,848,890.39
美元	61,308,816.93	6.5249	400,033,899.59	23,002,882.79	6.9762	160,472,710.94
欧元	78,359,439.58	8.0250	628,834,497.35	47,189,345.25	7.8155	368,808,329.86
港币	1,771,064.05	0.8416	1,490,527.51	-	0.8958	-
英镑	39,793.61	8.8903	353,777.13	23,328.28	9.1501	213,456.09
澳大利亚元	10,634,765.96	5.0163	53,347,176.47	8,979,279.84	4.8843	43,857,496.54
日元	20,000,525.00	0.0632	1,264,033.18	9,677,757.00	0.0641	620,344.23
巴西里亚尔	1,472,019.00	1.2557	1,848,414.26	1,129,249.55	1.7378	1,962,409.86
加元	3,757,874.89	5.1161	19,225,663.72	2,248,575.68	5.3421	12,012,116.12
墨西哥比索	1,643,568.15	0.3277	538,597.28	1,709,778.47	0.3684	629,882.40
其他货币资金：						
人民币	438,542.13	1.0000	438,542.13	554,798.72	1.0000	554,798.72
合计			2,415,945,911.05			2,258,085,188.73

于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于境外货币资金为人民币 723,725,959.88 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 432,295,939.52 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为人民币 438,542.13 元，其中银行承兑汇票保证金为人民币 146,522.63 元，履约保证金为人民币 292,019.50 元(2019 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为人民币 554,798.72 元，其中银行承兑汇票保证金为人民币 262,779.22 元，履约保证金为人民币 292,019.50 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,986,849.32	250,000,000.00
合计	200,986,849.32	250,000,000.00

注： 本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为购买的短期浮动收益型银行理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
银行承兑汇票	209,315,385.61	476,441,785.85
商业承兑汇票	143,541,587.07	459,318,742.85
减：信用损失准备	9,524,802.71	1,015,142.73
合计	343,332,169.97	934,745,385.97

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收票据余额中无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 本集团本年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	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	110,532,758.73	-
已背书未到期银行承兑汇票	827,003,811.95	72,189,050.52
合计	937,536,570.68	72,189,050.52

(4) 本集团本年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

人民币元

项目	年末转入长期应收款金额
商业承兑票据	130,000,000.00

(5) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额(已重述)				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	13,353,256.11	3.78	-	/	13,353,256.11	6,120,000.00	0.65	-	/	6,120,000.00
按组合计提坏账准备	339,503,716.57	96.22	9,524,802.71	2.81	329,978,913.86	929,640,528.70	99.35	1,015,142.73	0.11	928,625,385.97
其中：商业承兑汇票	130,188,330.96	36.90	9,524,802.71	7.32	120,663,528.25	453,198,742.85	48.43	1,015,142.73	0.22	452,183,600.12
银行承兑汇票	209,315,385.61	59.32	-	/	209,315,385.61	476,441,785.85	50.92	-	/	476,441,785.85
合计	352,856,972.68	100.00	9,524,802.71	/	343,332,169.97	935,760,528.70	100.00	1,015,142.73	/	934,745,385.97

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据 - 续

(5) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备：

组合-商业承兑汇票

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收轨道第三方客户			
1 年内	83,440,475.15	1,150,744.22	1.38
应收风电第三方客户			
1 年内	733,522.09	16,137.49	2.20
应收中车关联方			
1 年内	43,777,631.72	8,153,600.00	18.63
应收其他第三方客户			
1 年内	2,236,702.00	204,321.00	9.13
合计	130,188,330.96	9,524,802.71	

组合-银行承兑汇票

于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(6) 单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

本集团对境外子公司所持有的应收商业票据共计人民币 13,353,256.11 元在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团认为该等商业承兑汇票的承兑人不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(7) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收票据发生信用减值共计人民币 8,509,659.98 元。整个存续期坏账准备本年计提、收回或转回的情况：本年计提坏账准备金额人民币 9,524,802.71 元(2019 年度：人民币 1,015,142.73 元)；本年转回坏账准备人民币 1,015,142.73 元(2019 年度：转回坏账准备人民币 5,418,182.30 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,246,209,090.60	27,130,613.48	1.21
1 至 2 年	80,336,516.50	7,356,469.70	9.16
2 至 3 年	96,432,787.52	67,312,481.63	69.80
3 至 4 年	2,597,106.50	781,451.83	30.09
4 至 5 年	8,327,354.52	8,202,469.19	98.50
5 年以上	41,727,586.97	41,236,925.00	98.82
合计	2,475,630,442.61	152,020,410.83	6.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额 (已重述)				
	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	1,524,903,158.51	61.60	46,120,761.86	3.02	1,478,782,396.65	1,182,400,843.03	54.83	29,882,538.41	2.53	1,152,518,304.62
单项计提坏账准备的 应收账款	950,727,284.10	38.40	105,899,648.97	11.14	844,827,635.13	973,959,384.10	45.17	58,097,287.19	5.97	915,862,096.91
合计	2,475,630,442.61	100.00	152,020,410.83	6.14	2,323,610,031.78	2,156,360,227.13	100	87,979,825.60	4.08	2,068,380,401.53

按单项计提坏账准备：

人民币元

应收账款(按单位)	本年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一(注)	60,350,620.00	42,440,620.00	70.32	回收可能性
单位二	27,773,055.96	27,773,055.96	100.00	回收可能性
单位三	16,428,672.50	16,428,672.50	100.00	回收可能性
单位四	9,324,075.24	9,324,075.24	100.00	回收可能性
单位五	2,030,662.00	2,030,662.00	100.00	回收可能性
境外子公司单项计提	833,060,924.08	7,765,651.18	0.93	回收可能性
其他	1,759,274.32	136,912.09	7.78	回收可能性
合计	950,727,284.10	105,899,648.97		

注： 本公司于本年对该笔应收账款按单项计提坏账准备，详见附注(十一)2。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备:

组合计提项目	应收轨道第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	364,674,422.21	4,690,196.31	1.29
1 至 2 年	51,337,831.16	1,716,434.68	3.34
2 至 3 年	18,309,757.70	1,520,462.11	8.30
3 至 4 年	1,785,275.92	138,939.59	7.78
4 至 5 年	386,871.02	337,104.65	87.14
5 年以上	1,157,085.64	721,692.33	62.37
合计	437,651,243.65	9,124,829.67	

组合计提项目	应收风电
--------	------

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	818,277,650.44	17,984,414.28	2.20
1 至 2 年	5,968,200.42	722,152.25	12.10
2 至 3 年	2,860,386.85	592,100.08	20.70
3 至 4 年	63,765.00	30,415.91	47.70
合计	827,170,002.71	19,329,082.52	

组合计提项目	应收水处理第三方客户
--------	------------

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	935,827.00	269,760.98	28.83
1 至 2 年	5,601,790.47	2,498,958.73	44.61
2 至 3 年	3,623,087.89	1,776,400.00	49.03
3 至 4 年	11,679.90	8,261.19	70.73
4 至 5 年	1,047,088.17	1,047,088.17	100.00
5 年以上	7,673,863.10	7,673,863.10	100.00
合计	18,893,336.53	13,274,332.17	

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

组合计提项目	应收其他第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,115,053.94	335,782.77	1.11
1 至 2 年	3,633,722.89	62,518.14	1.72
2 至 3 年	32,734.24	19,575.18	59.80
4 至 5 年	59,336.00	59,336.00	100.00
5 年以上	74,309.36	74,309.36	100.00
合计	33,915,156.43	551,521.45	

组合计提项目	应收铁总
--------	------

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,002,076.98	5,002.08	0.10
1 至 2 年	46,883.10	468.83	1.00
3 至 4 年	43,895.80	8,779.16	20.00
合计	5,092,855.88	14,250.07	

组合计提项目	应收中车关联方
--------	---------

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	202,180,563.11	3,826,745.98	1.89
2 至 3 年	0.20	-	/
合计	202,180,563.31	3,826,745.98	

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

坏账准备	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	29,882,538.41	58,097,287.19	87,979,825.60
同一控制企业合并影响	(3,409,410.62)	-	(3,409,410.62)
本年转入已发生信用减值阶段	(98,572.04)	98,572.04	-
本年计提	25,911,453.58	70,332,354.73	96,243,808.31
本年转回	(6,165,247.47)	(2,389,712.60)	(8,554,960.07)
本年转销/核销	-	(17,343,284.60)	(17,343,284.60)
外币报表折算差额	-	(2,895,567.79)	(2,895,567.79)
2020 年 12 月 31 日余额	46,120,761.86	105,899,648.97	152,020,410.83

本年无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年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(注)	17,343,284.60

注： 本公司下属风电产品事业部与湘潭市九华时代风电有限公司（以下简称“九华公司”）签订协议与九华公司合作生产风电叶片。由于双方发生纠纷，本公司与九华公司互相诉讼对方。于 2020 年 9 月，本公司与九华公司在法院的协调下达成调解协议，协议约定双方债权债务相抵后，由本公司赔偿九华公司人民币 2,800,000.00 元，并承担相关税费人民币 389,456.60 元，本公司已于本年度内支付完毕。鉴于该笔债权已确认无法收回，本公司于本年核销对九华公司全部应收债权，其中应收账款人民币 16,550,333.56 元，其他应收款人民币 2,537,020.60 元，合计人民币 19,087,354.16 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款 总额的比例(%)
单位六	269,608,789.97	6,089,551.67	10.89
单位七	269,583,301.66	5,930,832.64	10.89
单位八	62,437,264.12	1,373,619.81	2.52
单位一	60,350,620.00	42,440,620.00	2.44
单位九	58,145,782.06	790,782.62	2.35
合计	720,125,757.81	56,625,406.74	-

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 99,572,889.87 元 (2019 年度：无)。

(7) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债 (2019 年度：资产人民币 6,230,050.00 元和欧元 1,404,618.66 元，负债：人民币 6,230,050.00 元和欧元 1,404,618.66 元)。

(8) 本年末，本集团无通过应收账款保理融资取得的借款 (2019 年度：人民币借款金额计人民币 6,230,050.00 元、欧元借款计欧元 1,404,618.66 元)。

5、应收款项融资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
按公允价值计量的应收票据	1,495,611,568.13	1,215,495,314.02
按公允价值计量的应收云信(中企云链平台上流转的企业信用,以下简称“云信”)	242,205,780.42	465,130,014.78
合计	1,737,817,348.55	1,680,625,328.80

注： 本集团的应收款项融资包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收云信，该等银行承兑汇票信用风险很低，未出现信用风险显著增加的情况，该等应收款项未发生减值。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，该金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，未计提损失准备。

于 2020 年 12 月 31 日，已背书并终止确认的应收云信为人民币 174,771,200.80 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 89,293,488.26 元)；已贴现并终止确认的应收云信为人民币 357,024,800.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额 (已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	99,605,560.28	93.37	307,464,047.02	98.30
1 至 2 年	3,607,281.23	3.38	3,956,862.39	1.27
2 至 3 年	2,211,630.39	2.07	13,010.50	0.00
3 年以上	1,253,362.76	1.18	1,356,145.26	0.43
合计	106,677,834.66	100.00	312,790,065.17	100.00

于 2020 年 12 月 31 日，本集团大额账龄一年以上的预付款项主要为预付材料款，相关合同尚未执行完毕，故未进行结算。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项-续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占预付款 总额的比例(%)
单位十	13,505,112.15	12.66
单位十一	9,960,189.22	9.34
单位十二	7,310,000.01	6.85
单位十三	4,180,581.00	3.92
单位十四	3,972,007.18	3.72
合计	38,927,889.56	36.49

7、其他应收款

7.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
应收股利	-	18,765,538.46
其他应收款	87,747,771.96	165,812,692.31
合计	87,747,771.96	184,578,230.77

7.2 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	本年年末余额	上年年末余额
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	-	1,191,007.54
株洲时代电气绝缘有限责任公司	-	17,574,530.92
合计	-	18,765,538.46

7.3 其他应收款

(1) 按账龄披露:

人民币元

账龄	本年年末余额			上年年末余额(已重述)		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,674,524.07	952,022.28	2.13	144,486,821.03	801,110.73	0.55
1 至 2 年	44,719,987.11	2,426,600.15	5.43	18,329,926.20	2,563,907.23	13.99
2 至 3 年	229,267.74	1,997.93	0.87	1,095,353.40	6,892.25	0.63
3 年以上	1,516,847.21	12,233.81	0.81	5,281,349.18	8,847.29	0.17
合计	91,140,626.13	3,392,854.17	3.72	169,193,449.81	3,380,757.50	2.00

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
押金及保证金	14,718,586.28	23,437,262.65
员工借款	3,607,237.85	2,372,260.81
应收资产处置款(注)	40,173,156.00	40,173,156.00
其他	32,641,646.00	103,210,770.35
合计	91,140,626.13	169,193,449.81

注： 本公司于 2019 年将所持有的土地使用权出让给株洲市土地储备中心，截止 2020 年 12 月 31 日，仍有人民币 40,173,156.00 元的土地处置款尚未收回。

(3) 坏账准备计提情况：

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用 损失	未来12个月预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	843,736.90	-	2,537,020.60	3,380,757.50
本年计提	1,171,561.27	-	1,377,556.00	2,549,117.27
本年核销	-	-	(2,537,020.60)	(2,537,020.60)
2020年12月31日余额	2,015,298.17	-	1,377,556.00	3,392,854.17

(4) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已发生信用减值的其他应收款为人民币 1,377,556.00 元 (2019 年度：人民币 2,537,020.60 元)。

(5) 本年实际核销的其他应收款为 2,537,020.60 元 (2019 年度：无)，详见附注(五)4。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占其他应收款 年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位十五	40,173,156.00	43.67	-
单位十六	3,000,000.00	3.26	-
单位十七	2,800,000.00	3.04	-
单位十八	2,555,000.00	2.78	-
单位十九	1,718,402.46	1.87	37,804.85
合计	50,246,558.46	54.62	37,804.85

(7) 本年无涉及政府补助的其他应收款(2019 年度：无)。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年度：无)。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额(2019 年度：无)。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额 (已重述)		
	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	404,089,428.82	3,701,716.12	400,387,712.70	368,459,435.27	7,823,952.61	360,635,482.66
在产品	548,710,609.08	7,146,620.94	541,563,988.14	539,328,508.84	8,743,953.19	530,584,555.65
产成品	1,957,964,758.19	35,969,145.38	1,921,995,612.81	1,075,476,331.95	20,627,679.32	1,054,848,652.63
周转材料	53,975,583.74	362.70	53,975,221.04	32,915,439.32	14,213.92	32,901,225.40
合计	2,964,740,379.83	46,817,845.14	2,917,922,534.69	2,016,179,715.38	37,209,799.04	1,978,969,916.34

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2020 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少		外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	7,823,952.61	281,125.80	3,131,299.46	1,189,329.91	(82,732.92)	3,701,716.12
在产品	8,743,953.19	4,739,023.31	6,357,058.92	-	20,703.36	7,146,620.94
产成品	20,627,679.32	25,616,786.59	5,171,799.36	5,115,313.92	11,792.75	35,969,145.38
周转材料	14,213.92	-	4,372.77	9,478.45	-	362.70
合计	37,209,799.04	30,636,935.70	14,664,530.51	6,314,122.28	(50,236.81)	46,817,845.14

(3) 于本年末及上年末，存货余额中无用于担保的金额，无利息资本化的金额。

9、 合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额 (已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项(注 1)	269,822,575.23	11,121,713.71	258,700,861.52	264,218,947.10	8,211,758.34	256,007,188.76
应收建造合同未 结算款(注 2)	56,225,948.26	16,385,011.15	39,840,937.11	38,736,063.27	3,721,619.86	35,014,443.41
应收模具未结算款(注 3)	10,330,903.50	-	10,330,903.50	16,904,926.50	-	16,904,926.50
供应商提名费(注 4)	141,014,597.57	-	141,014,597.57	162,973,096.48	-	162,973,096.48
减：计入其他非流动资产 的合同资产(附注(五)23)	348,199,944.25	10,604,547.92	337,595,396.33	327,515,056.57	7,977,126.66	319,537,929.91
合计	129,194,080.31	16,902,176.94	112,291,903.37	155,317,976.78	3,956,251.54	151,361,725.24

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

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

9、合同资产 - 续

(1) 合同资产情况 - 续

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

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

(2) 本年度合同资产计提减值准备情况

人民币元

减值准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	3,956,251.54	-	3,956,251.54
加：计入其他非流动资产的减值准备	636,570.20	7,340,556.46	7,977,126.66
本年计提	15,592,674.88	-	15,592,674.88
本年转回	(19,328.22)	-	(19,328.22)
减：计入其他非流动资产的减值准备	(3,263,991.46)	(7,340,556.46)	(10,604,547.92)
2020年12月31日余额	16,902,176.94	-	16,902,176.94

10、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款(注)	31,651,640.32	55,718,376.39
减：信用损失准备	729,300.08	661,239.78
合计	30,922,340.24	55,057,136.61

注： 主要系一年内到期的质保金。

本年计提、收回或转回的信用损失准备情况：本年计提信用损失准备人民币 68,060.30 元(2019 年度：人民币 116,031.06 元)。于 2020 年度，无实际核销的一年内到期的非流动资产(2019 年度：无)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在已发生信用减值的一年内到期的非流动资产。

11、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税	129,968,093.43	102,538,649.58
银行大额存单	175,000,000.00	50,000,000.00
预缴的企业所得税	30,137,046.18	9,888,141.14
预缴的其他税项	13,602,630.60	29,872,048.14
其他	5,912,055.20	10,280,621.47
合计	354,619,825.41	202,579,460.33

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	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	50,546,446.54	4,032,134.03	46,514,312.51	78,808,226.30	2,435,426.28	76,372,800.02
应收诉讼退赔款	263,024,936.95	263,024,936.95	-	271,775,093.45	271,775,093.45	-
合计	313,571,383.49	267,057,070.98	46,514,312.51	350,583,319.75	274,210,519.73	76,372,800.02

(2) 坏账准备计提情况

应收质保金款项坏账准备计提情况

人民币元

坏账准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	2,435,426.28	-	2,435,426.28
本年计提	1,619,575.13	-	1,619,575.13
本年转回	(22,867.38)	-	(22,867.38)
2020 年 12 月 31 日余额	4,032,134.03	-	4,032,134.03

应收诉讼退赔款坏账准备计提情况

人民币元

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	271,775,093.45	271,775,093.45
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	(8,750,156.50)	(8,750,156.50)
本年核销	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	263,024,936.95	263,024,936.95

13、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下 确认 的投资损益	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他 权益变动		
联营企业：									
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司(“内蒙古力克”)	40,711,925.39	-	-	(6,664,612.04)	-	-	394,065.19	34,441,378.54	-
株洲时代工程塑料科技有限责任公司(“时代工塑”)	31,880,335.76	-	-	1,607,050.38	-	-	-	33,487,386.14	-
湖南弘辉科技有限公司(“弘辉科技”)	8,871,898.55	-	-	2,064,272.61	-	-	-	10,936,171.16	-
湖南国芯半导体科技有限公司(“湖南国芯”)	10,005,344.65	-	-	44,272.45	-	-	-	10,049,617.10	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司(“时代绝缘”)	14,851,726.72	-	-	837,292.47	-	-	(53,761.97)	15,635,257.22	-
株洲时代华鑫新材料技术有限公司(“时代华鑫”)	276,404,095.27	-	-	(15,093,513.69)	-	-	-	261,310,581.58	-
株洲涿园科技有限公司(“涿园科技”)(注)	4,831,000.00	-	-	(320,814.95)	-	-	-	4,510,185.05	-
合计	387,556,326.34	-	-	(17,526,052.77)	-	-	340,303.22	370,370,576.79	-

五、合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

注： 本公司持有涑园科技10.00%的表决权，并在涑园科技董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对涑园科技具有重大影响。

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

14、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.年初余额	28,168,729.36
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.年末余额	28,168,729.36
二、累计折旧	
1.年初余额	5,651,008.72
2.本年增加金额	611,159.35
(1)计提	611,159.35
3.本年减少金额	-
(1)处置	-
4.年末余额	6,262,168.07
三、减值准备	
1.年初余额	-
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.年末余额	-
四、账面价值	
1.年末账面价值	21,906,561.29
2.年初账面价值	22,517,720.64

15、固定资产

15.1 分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
一、固定资产	2,954,390,006.48	2,859,300,368.19
二、固定资产清理	6,808,443.17	482,650.29
合计	2,961,198,449.65	2,859,783,018.48

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

15.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	境外土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.本年年初余额(已重述)	1,429,602,782.46	136,258,778.17	2,635,007,126.27	38,294,320.73	458,508,456.03	4,697,671,463.66
2.本年增加金额	110,004,370.29	2,653,789.10	454,179,458.96	2,451,919.86	47,088,490.53	616,378,028.74
1)本年购置	20,960,658.15	-	209,998,966.54	2,247,938.27	35,900,776.29	269,108,339.25
2)在建工程转入	77,499,653.54	-	239,819,699.73	36,168.84	8,738,367.77	326,093,889.88
3)外币报表折算差额	11,544,058.60	2,653,789.10	4,360,792.69	167,812.75	2,449,346.47	21,175,799.61
3.本年减少金额	7,818,896.52	-	247,858,345.26	2,160,119.15	5,901,967.94	263,739,328.87
1)处置或报废	7,818,896.52	-	169,473,133.21	2,160,119.15	5,901,967.94	185,354,116.82
2)同一控制下企业合并	-	-	78,385,212.05	-	-	78,385,212.05
4.年末余额	1,531,788,256.23	138,912,567.27	2,841,328,239.97	38,586,121.44	499,694,978.62	5,050,310,163.53
二、累计折旧：						
1.本年年初余额(已重述)	355,961,211.52	-	1,152,895,768.88	18,834,924.07	256,826,268.14	1,784,518,172.61
2.本年增加金额	58,448,076.47	-	275,803,956.87	2,932,952.68	47,986,051.57	385,171,037.59
1)计提	54,452,274.87	-	272,683,809.26	2,830,196.40	46,269,930.95	376,236,211.48
2)外币报表折算差额	3,995,801.60	-	3,120,147.61	102,756.28	1,716,120.62	8,934,826.11
3.本年减少金额	1,571,404.20	-	171,704,380.73	1,996,807.47	5,481,603.17	180,754,195.57
1)处置或报废	1,571,404.20	-	117,873,592.99	1,996,807.47	5,481,603.17	126,923,407.83
2)同一控制下企业合并	-	-	53,830,787.74	-	-	53,830,787.74
4.年末余额	412,837,883.79	-	1,256,995,345.02	19,771,069.28	299,330,716.54	1,988,935,014.63
三、减值准备：						
1.本年年初余额	-	-	53,852,922.86	-	-	53,852,922.86
2.本年增加金额	-	-	79,591,927.00	-	12,290,688.75	91,882,615.75
1)计提	-	-	78,625,658.56	-	12,095,875.59	90,721,534.15
2)外币报表折算差额	-	-	966,268.44	-	194,813.16	1,161,081.60
3.本年减少金额	-	-	38,750,396.19	-	-	38,750,396.19
1)处置或报废	-	-	38,750,396.19	-	-	38,750,396.19
4.年末余额	-	-	94,694,453.67	-	12,290,688.75	106,985,142.42
四、账面价值：						
1.年初账面价值(已重述)	1,073,641,570.94	136,258,778.17	1,428,258,434.53	19,459,396.66	201,682,187.89	2,859,300,368.19
2.年末账面价值	1,118,950,372.44	138,912,567.27	1,489,638,441.28	18,815,052.16	188,073,573.33	2,954,390,006.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无正在办理房产证的房屋及建筑物(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 所有权受限的固定资产情况

于 2020 年 12 月 31 日，本集团有账面价值为欧元 13,913,852.00 元(折合人民币 111,658,662.30 元)的固定资产因作为借款抵押物而导致所有权受限(2019 年 12 月 31 日：本集团有账面价值为欧元 14,464,775.00 元(折合人民币 113,049,449.02 元)的固定资产因作为借款抵押物而导致所有权受限)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

15.2 固定资产 - 续

(4) 固定资产减值测试

本年度，由于新型冠状病毒的传染疫情(新冠疫情)对子公司新材德国发生不利影响，本集团判断新材德国的固定资产可能发生减值并估计其可回收金额，确认固定资产减值损失人民币 72,091,118.40 元。

本集团以新材德国的固定资产所属的资产组，即新材德国资产组，为基础确定该资产组的可回收金额。资产组的划分与以前年度一致。除固定资产外，新材德国资产组中所包括的其他各项长期资产未发生减值。

新材德国资产组的可回收金额按照公允价值减去处置费用后的净额与未来现金流量现值孰高确定。由于市场上无类似交易案例，管理层以收益法计量资产组的公允价值，并按照公允价值的 1%确定为处置费用。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 6 年(“预算期”)的现金流预测，并推算之后年度的现金流量，计算可回收金额所用的折现率为计算的加权平均资本成本 7.8%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是推算期的收入增长率，推算期收入永续增长率按照新材德国主要经营所在地长期市场增长率设定为 1.05%，推算期的长期资产投资收入比率按照新材德国过往实际投资情况及未来投资计划设定为 3.8%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括预算期的预算毛利率及推算期的预算毛利率，预算期平均毛利率为 12.9%，推算期的预算毛利率系根据预算期最后一年的毛利率确定，设定为 14.2%。

16、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
制造中心设备	28,843,948.34	-	28,843,948.34	27,141,448.68	-	27,141,448.68
风电项目设备	39,395,419.96	-	39,395,419.96	99,620,070.83	-	99,620,070.83
境外项目设备及工程	175,472,654.58	-	175,472,654.58	320,827,360.89	-	320,827,360.89
芳纶项目	11,160,777.42	-	11,160,777.42	8,320,605.41	-	8,320,605.41
其他项目	7,088,263.26	-	7,088,263.26	5,874,335.78	-	5,874,335.78
合计	261,961,063.56	-	261,961,063.56	461,783,821.59	-	461,783,821.59

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	年末仍在进行中的 在建工程项目预算数	2020 年 1 月 1 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期 待摊费用	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
制造中心设备	52,189,948.68	27,141,448.68	14,290,012.27	12,587,512.61	-	-	-	28,843,948.34	79.39	79.39	自筹
风电项目设备	227,149,070.83	99,620,070.83	31,590,146.86	69,074,901.97	-	22,739,895.76	-	39,395,419.96	57.76	57.76	自筹
境外项目设备及工程	521,235,860.89	320,827,360.89	91,010,843.01	233,127,209.95	2,713,763.10	-	(524,576.27)	175,472,654.58	79.01	79.01	自筹
芳纶项目	18,460,805.41	8,320,605.41	8,812,774.56	2,842,428.05	-	3,130,174.50	-	11,160,777.42	92.81	92.81	自筹
其他项目	32,502,535.78	5,874,335.78	10,583,917.07	8,461,837.30	-	908,152.29	-	7,088,263.26	/	/	自筹
合计	851,538,221.59	461,783,821.59	156,287,693.77	326,093,889.88	2,713,763.10	26,778,222.55	(524,576.27)	261,961,063.56			

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

17、使用权资产

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.本年初余额	545,066,104.07	74,761,254.16	31,101,194.29	7,033,661.30	657,962,213.82
2.本年增加金额	75,378,893.73	11,288,679.73	4,317,084.09	1,416,422.69	92,401,080.24
(1)新增租入	82,236,780.02	10,966,805.95	3,792,921.87	1,614,980.90	98,611,488.74
(2)外币报表折算差额	(6,857,886.29)	321,873.78	524,162.22	(198,558.21)	(6,210,408.50)
3.年末余额	620,444,997.80	86,049,933.89	35,418,278.38	8,450,083.99	750,363,294.06
二、累计折旧					
1.本年初余额	79,037,125.96	9,433,334.41	12,435,374.29	1,874,244.84	102,780,079.50
2.本年增加金额	94,492,193.04	14,793,760.62	9,036,309.20	1,728,767.60	120,051,030.46
(1)计提	95,955,397.77	14,726,287.42	8,638,859.46	1,904,169.28	121,224,713.93
(2)外币报表折算差额	(1,463,204.73)	67,473.20	397,449.74	(175,401.68)	(1,173,683.47)
3.年末余额	173,529,319.00	24,227,095.03	21,471,683.49	3,603,012.44	222,831,109.96
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.年初账面价值	466,028,978.11	65,327,919.75	18,665,820.00	5,159,416.46	555,182,134.32
2.年末账面价值	446,915,678.80	61,822,838.86	13,946,594.89	4,847,071.55	527,532,184.10

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费为人民币 59,189,529.32 元(2019 年：人民币 35,966,347.52 元)，无低价值资产租赁费用(2019 年：人民币 1,263,166.22 元)。本年与租赁相关的总的现金流出为人民币 207,182,261.54 元(2019 年：人民币 156,056,592.28 元)，其中租赁负债现金流出为人民币 147,992,732.22 元(2019 年：人民币 74,819,716.57 元)。使用权资产因无法进行处置，为受限资产。

18、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	客户关系	合计
一、账面原值						
1.年初余额(已重述)	211,618,824.14	78,066,631.50	185,901,777.02	116,852,154.03	303,278,900.11	895,718,286.80
2.本年增加金额	-	4,717,503.53	14,986,454.46	1,313,989.49	(16,416,251.93)	4,601,695.55
(1)购置	-	1,468,405.75	-	-	-	1,468,405.75
(2)在建工程转入	-	2,713,763.10	-	-	-	2,713,763.10
(3)研发转入	-	60,495.06	14,986,454.46	725,031.47	-	15,771,980.99
(4) 外币报表折算差额	-	474,839.62	-	588,958.02	(16,416,251.93)	(15,352,454.29)
3.本年减少金额	-	690,940.16	-	-	-	690,940.16
(1)处置	-	690,940.16	-	-	-	690,940.16
4.年末余额	211,618,824.14	82,093,194.87	200,888,231.48	118,166,143.52	286,862,648.18	899,629,042.19
二、累计摊销						
1.年初余额(已重述)	37,310,868.27	55,733,397.97	60,362,388.35	90,092,209.95	126,686,178.48	370,185,043.02
2.本年增加金额	3,991,213.15	9,079,707.43	16,265,810.64	8,712,658.65	4,800,635.34	42,850,025.21
(1)计提	3,991,213.15	8,838,706.35	16,265,810.64	8,497,583.45	12,499,622.38	50,092,935.97
(2)外币报表折算差额	-	241,001.08	-	215,075.20	(7,698,987.04)	(7,242,910.76)
3.本年减少金额	-	312,847.48	-	-	-	312,847.48
(1)处置	-	312,847.48	-	-	-	312,847.48
4.年末余额	41,302,081.42	64,500,257.92	76,628,198.99	98,804,868.60	131,486,813.82	412,722,220.75
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	120,978,826.40	120,978,826.40
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	7,826,841.85	7,826,841.85
(1)外币报表折算差额	-	-	-	-	7,826,841.85	7,826,841.85
4.年末余额	-	-	-	-	113,151,984.55	113,151,984.55
四、账面价值						
1.年初账面价值(已重述)	174,307,955.87	22,333,233.53	125,539,388.67	26,759,944.08	55,613,895.23	404,554,417.38
2.年末账面价值	170,316,742.72	17,592,936.95	124,260,032.49	19,361,274.92	42,223,849.81	373,754,836.89

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19、开发支出

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
轨道交通关键零部件及系统研发项目	6,323,121.81	213,378,887.45	-	725,031.47	217,604,132.77	1,372,845.02
基础前瞻共性技术研究	-	96,261,061.58	-	60,495.06	96,200,566.52	-
新产业板块研发项目	3,286,718.85	349,756,857.95	-	14,986,454.46	336,153,716.80	1,903,405.54
城轨车辆技术研究及产品研制	-	18,565,291.62	-	-	18,565,291.62	-
制造工艺技术研究	-	12,581,864.21	-	-	12,581,864.21	-
综合技术研究	-	9,398,407.44	-	-	9,398,407.44	-
合计	9,609,840.66	699,942,370.25	-	15,771,980.99	690,503,979.36	3,276,250.56

20、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
新材德国	711,541,063.15	-	-	(8,686,475.47)	702,854,587.68
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 Pty Ltd.(“Delkor 代尔克”)	2,745,668.90	-	-	(10,455.85)	2,735,213.05
合计	726,223,785.91	-	-	(8,696,931.32)	717,526,854.59

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
新材德国	711,541,063.15	-	-	(8,686,475.47)	702,854,587.68
青岛华轩	11,937,053.86	-	-	-	11,937,053.86
合计	723,478,117.01	-	-	(8,686,475.47)	714,791,641.54

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

本集团已于 2019 年对新材德国及青岛华轩的商誉全额计提了减值。

本年度，本集团评估了 Delkor 代尔克资产组的可收回金额。Delkor 代尔克资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，计算可收回金额所用的折现率设定为 12%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，推算期收入永续增长率设定为 1%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括预算期的预算毛利率及推算期的预算毛利率，预算期平均毛利率根据相应子公司的过往表现及未来订单预测确定为 30%。推算期的预算毛利率系根据预算期最后一年的毛利率确定，设定为 30%。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

21、长期待摊费用

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年在建工程转入	本年新增额	本年摊销额	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出	42,208,613.88	26,778,222.55	43,072,430.35	26,763,327.55	85,295,939.23
其他	448,938.97	-	987,798.31	205,892.94	1,230,844.34
合计	42,657,552.85	26,778,222.55	44,060,228.66	26,969,220.49	86,526,783.57

22、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	本年年末余额		上年年末余额	
	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	77,717,051.75	11,694,057.16	87,557,100.08	13,247,368.97
信用损失准备	367,248,280.54	56,600,513.78	347,927,108.91	54,444,104.99
递延收益	70,470,631.36	10,645,295.92	80,728,817.81	12,185,699.44
预提费用	663,792,530.06	105,019,409.30	423,296,168.94	66,500,898.29
其他债权投资公允价值变动	21,885,949.49	3,288,357.46	28,559,579.90	4,283,936.99
折旧税会差异	4,368,828.32	655,324.25	13,546,822.13	2,991,902.94
可抵扣亏损	240,989,321.26	36,148,398.18	32,812,524.41	4,921,878.66
同一控制企业合并资产评估增值(注)	98,509,284.40	20,453,118.56	-	-
合计	1,544,981,877.18	244,504,474.61	1,014,428,122.18	158,575,790.28

注： 如附注(六)注 1，本年发生同一控制下企业合并，交易涉及受同一控制的企业间的相关资产的转让，资产出让方按照出让资产的评估金额缴纳了所得税。根据税法规定，这部分资产的计税基础应调整为评估金额，与原账面价值产生可抵扣暂时性差异。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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	37,765,377.96	8,583,714.73	73,576,189.21	17,287,069.27
折旧税会差异	129,714,842.38	19,458,287.72	20,420,647.97	4,027,070.14
合计	167,480,220.34	28,042,002.45	93,996,837.18	21,314,139.41

(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 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年初余额
递延所得税资产	2,908,764.81	241,595,709.80	4,027,070.14	154,548,720.14
递延所得税负债	2,908,764.81	25,133,237.64	4,027,070.14	17,287,069.27

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	688,966,177.20	476,083,301.19
可抵扣暂时性差异	459,369,586.36	201,446,564.21
小计	1,148,335,763.56	677,529,865.40

(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	本年年末余额	上年年末余额
2021 年	6,810,454.67	6,810,454.67
2022 年	2,687,886.26	2,687,886.26
2023 年	1,487,851.40	1,487,851.40
2024 年	34,725,439.97	34,725,439.97
2025 年	85,963,379.16	-
2026 年	888,522.45	1,965,924.87
2027 年	10,884,998.65	10,884,998.65
2028 年	10,334,496.33	10,334,496.33
2029 年	15,060,778.66	71,922,951.35
2030 年	1,169,379.02	-
境外公司无弥补期限	518,952,990.63	335,263,297.69
小计	688,966,177.20	476,083,301.19

23、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直接保险补偿基金(注 1)	93,049,152.71	-	93,049,152.71	92,304,118.68	-	92,304,118.68
长期保证金	160,854.54	-	160,854.54	172,596.80	-	172,596.80
预付工程设备款	1,972,047.98	-	1,972,047.98	49,043,500.12	-	49,043,500.12
合同资产(附注(五)9 注 1、注 3 及注 4)	348,199,944.25	10,604,547.92	337,595,396.33	327,515,056.57	7,977,126.66	319,537,929.91
其他	57,396,413.89	22,992,878.94	34,403,534.95	50,932,232.36	-	50,932,232.36
合计	500,778,413.37	33,597,426.86	467,180,986.51	519,967,504.53	7,977,126.66	511,990,377.87

注 1: 直接保险补偿基金与新材德国特定养老金计划有关, 新材德国已与职工委员会商定, 直接保险补偿基金仅用于支付职工养老金。直接保险补偿基金合约不属于计划资产, 直接保险补偿的合同规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 因此, 它们被分类为以摊余成本计量的金融资产, 采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

24、短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	-	560,000,000.00
保证借款(注)	240,750,000.00	179,756,500.00
质押借款	-	17,064,635.17
合计	240,750,000.00	756,821,135.17

注： 该保证借款由本公司为子公司时代新材(香港)有限公司(以下简称“新材香港”)提供连带责任保证。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款中，无人民币借款余额 (2019 年：人民币 560,000,000.00 元，年利率为 3.685%至 3.915%)，欧元借款余额为 30,000,000 欧元，年利率为欧洲银行间欧元同业拆借利率+0.7% (2019 年：欧元 23,000,000 欧元，年利率为欧洲银行间欧元同业拆借利率+0.7%)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款 (2019 年度：无)。

25、应付票据

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
银行承兑汇票	2,847,443,608.02	1,761,130,817.45
商业承兑汇票	81,275,710.65	195,799,863.52
合计	2,928,719,318.67	1,956,930,680.97

26、应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
应付材料采购款	2,733,698,738.07	2,359,064,788.40
其他	193,984,413.72	272,879,238.33
合计	2,927,683,151.79	2,631,944,026.73

于本年末及上年末，无账龄超过一年的重大应付账款。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

27、合同负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
产品销售相关的合同负债	478,878,857.36	158,903,083.40
技术开发相关的合同负债	2,566,415.00	18,085,067.00
模具销售相关的合同负债	16,901,046.77	23,377,495.54
工程建造相关的合同负债	4,221,290.06	208,206.04
小计	502,567,609.19	200,573,851.98
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注(五)39)	19,893,359.96	511,923.85
合计	482,674,249.23	200,061,928.13

年初合同负债账面价值中金额为人民币 158,004,554.93 元已于本年度确认为收入，包括产品销售产生的合同负债人民币 122,028,616.95 元，技术开发产生的合同负债人民币 15,518,652.00 元，模具销售产生的合同负债人民币 20,313,227.14 元，工程建造产生的合同负债人民币 144,058.84 元。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	149,305,118.65	1,839,154,924.05	1,842,983,508.45	(1,653,251.87)	143,823,282.38
2、离职后福利-设定提存计划	19,853,863.78	245,154,214.35	253,259,455.26	(455,037.29)	11,293,585.58
合计	169,158,982.43	2,084,309,138.40	2,096,242,963.71	(2,108,289.16)	155,116,867.96

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,822,026.43	1,527,560,590.96	1,549,179,347.54	(1,576,115.48)	102,627,154.37
二、职工福利费	3,999.97	90,496,982.30	78,694,646.98	(105.52)	11,806,229.77
三、社会保险费	1,636,586.40	40,695,155.49	41,480,048.73	(23,910.30)	827,782.86
其中：医疗保险费	799,689.83	33,934,787.57	34,524,018.75	(20,494.93)	189,963.72
工伤保险费	62,050.89	2,332,315.97	2,194,091.38	(1,291.37)	198,984.11
生育保险费	774,845.68	4,428,051.95	4,761,938.60	(2,124.00)	438,835.03
四、住房公积金	596,786.91	42,218,244.32	42,229,147.56	(14,903.98)	570,979.69
五、工会经费和职工教育经费	175,932.84	23,437,080.15	16,610,245.75	(4,641.25)	6,998,125.99
六、带薪缺勤福利	10,606,294.43	1,721,756.00	1,279,820.37	-	11,048,230.06
七、劳务工薪酬	2,363,491.67	56,883,103.60	58,813,019.93	(33,575.34)	400,000.00
八、其他	8,100,000.00	56,142,011.23	54,697,231.59	-	9,544,779.64
合计	149,305,118.65	1,839,154,924.05	1,842,983,508.45	(1,653,251.87)	143,823,282.38

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	17,808,179.78	220,538,513.20	228,891,785.55	(115,884.98)	9,339,022.45
2、失业保险费	768,765.41	1,878,287.34	2,056,351.93	(1,157.37)	589,543.45
3、补充养老保险	1,276,918.59	22,737,413.81	22,311,317.78	(337,994.94)	1,365,019.68
合计	19,853,863.78	245,154,214.35	253,259,455.26	(455,037.29)	11,293,585.58

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 10.5%~20%、0.7%~2.5%、0~5% 向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划及补充养老保险缴存费用人民币 220,538,513.20 元、人民币 1,878,287.34 元以及人民币 22,737,413.81 元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 9,339,022.45 元、人民币 589,543.45 元、人民币 1,365,019.68 元的应缴存费用是于报告日期间到期而未支付给养老保险、失业保险计划、补充养老保险的。相关应缴存费用已于资产负债表日后支付。

29、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	60,242,302.14	12,082,790.85
企业所得税	47,693,622.26	85,683,863.15
防洪基金	16,474,738.56	16,453,757.65
个人所得税	14,805,367.24	13,415,212.11
城市维护建设税	5,268,253.50	1,090,303.28
教育费附加	4,077,543.11	780,032.05
其他	7,109,597.03	2,782,909.70
合计	155,671,423.84	132,288,868.79

30、其他应付款

30.1 分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
应付利息	-	11,071,424.01
其他应付款	639,512,503.29	1,087,087,052.74
合计	639,512,503.29	1,098,158,476.75

五、 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他应付款 - 续

30.2 应付利息

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期借款利息	-	823,247.62
超短期融资券利息	-	1,701,388.89
短期借款利息	-	8,538,537.50
长期应付款利息	-	8,250.00
合计	-	11,071,424.01

30.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
应付关联方	24,444,875.84	607,634,770.02
押金及保证金	68,569,138.72	83,191,948.66
应付工程款	35,569,314.79	63,486,778.56
预提费用及其他	510,929,173.94	332,773,555.50
合计	639,512,503.29	1,087,087,052.74

(2) 账龄超过 1 年的重大其他应付款情况的说明

于本年末及上年末，无账龄超过一年的重大其他应付款。

31、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	875,368,079.58	110,315,893.63
一年内到期的预计负债	115,254,567.33	66,801,123.66
一年内到期的租赁负债	103,667,122.17	95,647,538.77
合计	1,094,289,769.08	272,764,556.06

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
超短期融资券	-	500,000,000.00
待转销项税额	41,955,691.84	13,292,105.14
其他	-	5,200,000.00
合计	41,955,691.84	518,492,105.14

超短期融资券的增减变动：

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	2020 年 1 月 1 日	本年发行	本年偿还	2020 年 12 月 31 日	本年应计利息
株洲时代新材料科技股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券 (注 1)	500,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	90	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	2,601,889.80
株洲时代新材料科技股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券 (注 2)	500,000,000.00	2020 年 2 月 19 日	30	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-	1,209,016.39
株洲时代新材料科技股份有限公司 2020 年度第二期超短期融资券 (注 3)	500,000,000.00	2020 年 3 月 16 日	90	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-	3,723,287.67
株洲时代新材料科技股份有限公司 2020 年度第三期超短期融资券 (注 4)	500,000,000.00	2020 年 6 月 2 日	90	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-	3,452,054.79
株洲时代新材料科技股份有限公司 2020 年度第四期超短期融资券 (注 5)	200,000,000.00	2020 年 9 月 29 日	30	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	460,273.97
株洲时代新材料科技股份有限公司 2020 年度第五期超短期融资券 (注 6)	300,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	30	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-	678,082.19
株洲时代新材料科技股份有限公司 2020 年度第六期超短期融资券 (注 7)	200,000,000.00	2020 年 11 月 24 日	30	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	450,410.96
合计	/	/	/	500,000,000.00	2,200,000,000.00	2,700,000,000.00	-	12,575,015.77

注1： 于2018年6月7日，本公司获得中国银行间市场交易商协会超短期融资券注册通知，在中国银行间债券市场发行注册金额合计为人民币15亿元的超短期融资券。发行资格期限为2年，发行限额为流动限额，即未兑付超短期融资券余额不超过15亿元。于2019年11月25日本公司发行了2019年度第二期超短期融资券，单位面值为人民币100元，发行额为人民币5亿元，期限90天，到期还本付息，票面年利率为3.5%。该票据已于2020年2月25日兑付。

注2： 于2020年2月19日本公司发行了2020年度第一期超短期融资券，单位面值为人民币100元，发行额为人民币5亿元，期限30天，到期还本付息，票面年利率为2.95%。该票据已于2020年3月23日兑付。

注3： 于2020年3月16日本公司发行了2020年度第二期超短期融资券，单位面值为人民币100元，发行额为人民币5亿元，期限90天，到期还本付息，票面年利率为3.02%。该票据已于2020年6月17日兑付。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他流动负债 - 续

- 注 4：于 2020 年 6 月 2 日本公司发行了 2020 年度第三期超短期融资券，单位面值为人民币 100 元，发行额为人民币 5 亿元，期限 90 天，到期还本付息，票面年利率为 2.80%。该票据已于 2020 年 9 月 3 日兑付。
- 注 5：于 2020 年 8 月 19 日，本公司获得中国银行间市场交易商协会超短期融资券注册通知，在中国银行间债券市场发行注册金额合计为人民币 15 亿元的超短期融资券。发行资格期限为 2 年，发行限额为流动限额，即未兑付超短期融资券余额不超过 15 亿元。于 2020 年 9 月 29 日本公司发行了 2020 年度第四期超短期融资券，单位面值为人民币 100 元，发行额为人民币 2 亿元，期限 30 天，到期还本付息，票面年利率为 2.80%。该票据已于 2020 年 10 月 30 日兑付。
- 注 6：于 2020 年 10 月 27 日本公司发行了 2020 年度第五期超短期融资券，单位面值为人民币 100 元，发行额为人民币 3 亿元，期限 30 天，到期还本付息，票面年利率为 2.75%。该票据已于 2020 年 11 月 27 日兑付。
- 注 7：于 2020 年 11 月 24 日本公司发行了 2020 年度第六期超短期融资券，单位面值为人民币 100 元，发行额为人民币 2 亿元，期限 30 天，到期还本付息，票面年利率为 2.74%。该票据已于 2020 年 12 月 25 日兑付。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元		
项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款(注 1)	860,668,438.30	956,029,500.00
抵押借款(注 2)	126,413,038.09	133,849,829.78
减：一年内到期的长期借款	875,368,079.58	110,315,893.63
合计	111,713,396.81	979,563,436.15

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期借款中有人民币借款 860,668,438.30 元由中国中车股份有限公司(以下简称“中车股份”)提供保证，借款年利率为 2.64%。借款将分别于 2020 年 3 月 21 日及 2021 年 8 月 8 日到期，因此全额转入一年内到期的非流动负债。

注 2：于 2020 年 12 月 31 日，本集团欧元借款余额为 15,752,403.50 欧元(折合人民币 126,413,038.09 元)，年利率 1.3%，该借款为抵押借款，抵押物为新材德国位于斯洛伐克工厂的厂房等固定资产。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

34、租赁负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁付款额	515,336,077.44	566,065,868.16
重分类至一年内到期的非流动负债(附注(五)31)	(103,667,122.17)	(95,647,538.77)
合计	411,668,955.27	470,418,329.39

35、长期应付款

35.1 长期应付款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期应付款	25,000,000.00	25,000,000.00

35.2 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
其他长期应付款	25,000,000.00	25,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	-	-
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

36、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
养老金计划—设定受益计划净负债(注)	1,239,071,118.40	1,153,640,360.90

注： 应付养老金为根据新材德国提供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设定受益计划，本年度已提拨资产。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。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36、长期应付职工薪酬 - 续

(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	本年年末余额	上年年末余额
一、年初余额	1,235,311,612.90	976,064,724.09
二、计入当期损益的设定受益成本	35,223,271.86	36,018,277.22
1、当期服务成本	20,091,087.06	14,225,511.02
2、利息净额	15,132,184.80	21,792,766.20
三、计入其他综合收益的设定受益成本	34,137,437.77	232,763,068.20
1、精算损失(注)	34,137,437.77	232,763,068.20
四、其他变动	19,303,295.87	(9,534,456.61)
1、结算时支付的对价	(15,261,100.60)	(7,667,039.31)
2、外币报表折算差额	34,564,396.47	(1,867,417.30)
五、年末余额	1,323,975,618.40	1,235,311,612.90

注： 本年因受活跃市场上的高质量公司债券收益率降低影响，导致设定受益计划义务现值增加。

(2) 设定受益计划变动情况-续

计划资产：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	81,671,252.00	-
二、本年新增	-	81,671,252.00
三、外币报表折算差额	3,233,248.00	-
四、年末余额	84,904,500.00	81,671,252.00

根据新材德国与 Mercer Deutschland GmbH 于 2019 年 1 月 28 日及 2019 年 3 月 8 日在德国法兰克福签订的信托协议，新材德国为保护员工免受破产风险影响，于 2019 年 12 月 27 日向第三方托管账户支付 10,580,000.00 欧元(约合人民币 81,671,252.00 元)，并确认为设定受益计划资产。该计划资产为受限资产，于年末的公允价值接近其账面价值。

设定受益计划净负债：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
设定受益计划义务现值	1,323,975,618.40	1,235,311,612.90
减：计划资产	84,904,500.00	81,671,252.00
设定受益计划净负债	1,239,071,118.40	1,153,640,360.90

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，新材德国设定受益计划平均受益义务期间为 22 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)23、其他非流动资产。本集团预计将在下一会计年度为设定受益计划支付的金额为人民币 18,810,600.00 元。该设定受益计划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、员工流动率及工资和薪金的预期增长的假设外，其他重要假设条件如下：

项目	本年年末余额	上年年末余额
	%	%
折现率	1.17	1.27
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。

如下，为对一些关键参数的敏感性分析：

人民币元

2020 年	增加/(减少)	设定受益计划负债 增加/(减少)
折现率(1.17 %)	(0.25%)	70,932,975.00
折现率(1.17 %)	0.25%	(65,628,450.00)

人民币元

2020 年	增加/(减少)	设定受益计划负债 增加/(减少)
养老金增长(1.30%)	(0.25%)	(37,805,775.00)
养老金增长(1.30%)	0.25%	39,884,250.00

人民币元

2020 年	增加/(减少)	设定受益计划负债 增加/(减少)
预期寿命	(1 年)	(42,083,100.00)
预期寿命	1 年	41,754,075.00

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

37、预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证	540,197,570.93	289,604,775.73
减：一年内到期的预计负债(附注(五)31)	115,254,567.33	66,801,123.66
合计	424,943,003.60	222,803,652.07

38、递延收益

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	106,286,084.23	23,663,078.53	21,932,884.45	108,016,278.31

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38、递延收益 - 续

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益	计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2 万吨高性能聚酰胺树脂产业化项目	5,081,887.50	-	-	-	(2,855,050.00)	2,226,837.50	与资产相关
纸基轻质结构减重材料制备技术项目	2,161,243.22	-	1,725,629.65	-	-	435,613.57	与收益相关
聚酰亚胺薄膜产业化项目资金	13,316,666.67	-	1,700,000.00	-	-	11,616,666.67	与资产相关
城市轨道交通车辆减振降噪产品研制及产能提升项目	7,507,029.20	-	1,227,656.94	-	-	6,279,372.26	与资产相关
高阻尼/高回弹橡胶及热塑性弹性体材料	16,323,034.41	-	2,857,115.72	-	-	13,465,918.69	与资产/收益相关
高性能芳纶纤维层压制品	4,586,048.34	-	628,550.56	-	-	3,957,497.78	与资产/收益相关
风电智能制造项目-大型风力发电叶片数字化工厂建设	2,747,200.00	-	581,400.00	-	(120,000.00)	2,045,800.00	与资产/收益相关
科技项目专项资金-高效隔音、轻量化和阻燃复合材料研制及应用研究	2,411,159.90	-	52,547.17	-	-	2,358,612.73	与收益相关
田心基地拆迁结题/长期租赁株所厂房	13,469,754.55	-	-	1,369,768.06	-	12,099,986.49	与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品专项经费	21,874,348.33	-	2,357,380.55	-	-	19,516,967.78	与收益相关
张江 MQB 项目	7,668,966.40	4,296,962.17	-	-	-	11,965,928.57	与资产相关
其他	9,138,745.71	19,366,116.36	5,876,815.76	580,970.04	-	22,047,076.27	与资产/收益相关
合计	106,286,084.23	23,663,078.53	17,007,096.35	1,950,738.10	(2,975,050.00)	108,016,278.31	

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

39、其他非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付供应商提名费	24,532,290.26	25,503,070.75
合同负债-非流动部分(附注(五)27)	19,893,359.96	511,923.85
其他	1,757,475.00	1,594,362.00
合计	46,183,125.22	27,609,356.60

40、股本

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年变动		2020 年 12 月 31 日
		增加	减少	
股本	802,798,152.00	-	-	802,798,152.00

41、资本公积

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
2020 年度:				
股本溢价	3,053,280,761.35	-	-	3,053,280,761.35
其他资本公积	3,884,680.97	340,303.22	(2,674,311.01)	1,550,673.18
合计	3,057,165,442.32	340,303.22	(2,674,311.01)	3,054,831,434.53
2019 年度:				
股本溢价	3,053,280,761.35	-	-	3,053,280,761.35
其他资本公积	3,519,393.33	365,287.64	-	3,884,680.97
合计	3,056,800,154.68	365,287.64	-	3,057,165,442.32

42、其他综合收益

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年发生额				2020 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	外币报表折算差额	税后归属于母公司所有者	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(285,967,138.68)	(34,137,437.77)	-	(549,809.07)	(34,687,246.84)	(320,654,385.52)
其中: 重新计量设定受益计划净变动	(285,967,138.68)	(34,137,437.77)	-	(549,809.07)	(34,687,246.84)	(320,654,385.52)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(99,295,274.66)	25,753,397.44	(1,001,079.95)	-	24,752,317.49	(74,542,957.17)
其中: 外币财务报表折算差额	(74,758,643.70)	19,211,631.90	-	-	19,211,631.90	(55,547,011.80)
其他债权工具投资公允价值变动	(24,536,630.96)	6,541,765.54	(1,001,079.95)	-	5,540,685.59	(18,995,945.37)
其他综合收益合计	(385,262,413.34)	(8,384,040.33)	(1,001,079.95)	(549,809.07)	(9,934,929.35)	(395,197,342.69)

43、盈余公积

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
2020 年度:				
法定盈余公积	157,882,243.91	23,772,453.60	-	181,654,697.51
2019 年度:				
法定盈余公积	157,882,243.91	-	-	157,882,243.91

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。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

44、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
本年数		
调整前上年年末未分配利润	854,277,073.03	
同一控制下企业合并调整(附注(六)1)	147,125,941.57	
调整后本年年初未分配利润	1,001,403,014.60	
加：本年归属母公司股东的净利润	326,596,315.14	
减：提取法定盈余公积	23,772,453.60	10%
应付普通股股利(注 1)	20,069,953.80	注 1
同一控制下企业合并(附注(六)1)	148,909,361.73	
本年年末未分配利润	1,135,247,560.61	
上年数		
调整前上年年末未分配利润	832,506,303.37	
同一控制下企业合并调整(附注(六)1)	110,903,499.40	
调整后本年年初未分配利润	943,409,802.77	
加：本年归属母公司股东的净利润	90,105,137.91	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	32,111,926.08	
本年年末未分配利润	1,001,403,014.60	

注 1：本公司于 2020 年 4 月 29 日 2019 年年度股东大会提出 2019 年度利润分配预案为：以本公司 2019 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 0.25 元(含税)，共计分配人民币 20,069,953.80 元。

45、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额 (已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,945,681,386.52	12,320,028,473.45	11,685,304,865.21	9,794,705,116.68
其他业务	134,434,959.52	79,425,337.50	187,095,023.70	122,963,442.34
合计	15,080,116,346.04	12,399,453,810.95	11,872,399,888.91	9,917,668,559.02

五、 合并财务报表项目注释 - 续

45、营业收入、营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
商品和材料销售收入	14,705,157,018.87	11,481,210,918.42
建造合同收入	64,530,873.13	22,148,449.21
技术开发收入	122,286,988.59	77,038,667.40
模具销售收入	180,602,294.60	263,092,590.80
其他	7,539,170.85	28,909,263.08
合计	15,080,116,346.04	11,872,399,888.91

(3) 履约义务的说明

商品和材料销售收入：

本集团主要出售风电叶片、轨道交通产品、汽车零部件、新材料、薄膜产品。与上述产品相关的质量保证不能单独购买，并且是向客户保证所销售的产品是符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理(详见附注(五)37)。本集团在商品的控制权转移时，即商品交付验收时确认收入。在交付验收后，客户有决定商品使用的自主权，对销售盈余、商品的毁损风险承担主要责任。由于商品交付给客户验收代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给客户验收时确认一项应收款。

建造合同收入：

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

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

技术开发收入：

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

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

45、营业收入、营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

模具销售收入：

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

46、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
城市维护建设税	23,159,115.37	11,174,162.67
教育费附加	16,971,330.90	8,053,206.31
印花税	7,067,616.62	3,217,977.33
土地使用税	9,247,910.81	9,564,826.70
房产税	7,490,510.86	7,707,338.43
车船使用税	189,966.62	179,175.94
其他	3,220,249.82	3,441,687.64
合计	67,346,701.00	43,338,375.02

47、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
职工薪酬	137,653,468.48	141,785,285.44
运输费	99,236,124.94	84,174,706.84
样品费	29,357,587.33	33,742,776.66
无形资产摊销	11,821,246.96	31,551,167.23
固定资产折旧	2,242,872.10	1,340,479.26
使用权资产摊销	950,821.05	1,676,056.67
差旅费	11,666,775.71	23,848,301.39
修理费	13,637,968.82	9,459,757.73
仓储保管费	18,116,191.05	19,824,299.20
劳务费	4,651,855.60	7,953,704.01
销售服务费	40,071,224.25	30,475,010.00
预计产品质量保证损失	269,158,025.98	49,542,809.79
业务招待费	2,525,304.15	3,382,979.42
租赁费	2,680,398.67	3,499,568.53
装卸费	4,309,564.13	4,091,740.42
其他	69,778,062.68	57,595,751.88
合计	717,857,491.90	503,944,394.47

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

48、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
职工薪酬福利	339,190,539.96	343,650,822.16
修理费及其他	50,003,122.46	62,188,582.86
固定资产折旧费	19,909,878.52	22,402,123.95
咨询费	12,625,244.02	10,921,864.86
无形资产摊销费	13,408,364.68	14,804,998.88
使用权资产摊销	4,684,410.88	8,715,894.10
差旅费	5,370,535.73	9,285,724.87
聘请中介机构费	10,719,447.40	9,192,002.06
办公及会议费	7,055,621.09	6,849,891.03
警卫消防费	4,902,095.59	4,352,255.98
业务招待费	2,307,710.72	2,836,852.38
宣传费	4,718,865.51	2,685,494.69
低值易耗品摊销	4,336,064.12	1,554,802.43
环保卫生费	1,285,576.11	862,610.47
其他	70,732,991.11	53,967,904.18
合计	551,250,467.90	554,271,824.90

49、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
职工薪酬福利	334,991,992.53	351,577,682.08
技术开发费	76,125,631.57	68,863,175.43
物料消耗	86,892,008.92	71,556,832.70
固定资产折旧费	33,784,272.82	46,328,408.75
无形资产摊销费	18,613,472.38	24,892,869.56
低值易耗品摊销	11,369,287.00	15,590,601.82
修理费	15,327,875.08	18,341,129.80
差旅费	6,449,116.28	12,948,072.12
水电费	7,478,993.37	10,335,411.39
试验检验费	29,481,956.20	4,367,909.95
运输费	528,229.93	825,118.03
安全生产费	184,370.01	483,071.67
劳动保护费	829,028.37	1,345,303.83
租赁费	380,798.28	1,020,327.56
污染清理及环保支出	294,701.57	162,481.73
办公及会议费	786,928.70	420,195.10
职工交通费	84,061.00	604,005.69
警卫消防费	526,277.82	350,851.88
出国人员经费	107,270.20	2,263,587.64
其他	66,267,707.33	49,074,328.73
合计	690,503,979.36	681,351,365.46

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

50、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
利息支出(注)	87,818,013.61	142,284,391.59
减：利息收入	24,319,942.08	31,615,754.71
汇兑差额	53,333,914.96	(5,521,103.08)
金融机构手续费	7,265,330.84	5,365,961.45
现金折扣	(14,467,343.68)	3,532,566.35
其他	15,940,848.55	21,772,909.99
合计	125,570,822.20	135,818,971.59

注： 其中本年度租赁负债的利息费用为人民币 24,177,584.43 元(上年度：人民币 19,817,101.04 元)。

51、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销 - 政府补助	17,007,096.35	19,169,283.28
其他政府补助	72,279,755.72	24,881,256.73
合计	89,286,852.07	44,050,540.01

52、投资收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(17,526,052.77)	(17,662,210.22)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	740,981,264.49
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	8,516,050.69	14,573,893.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)	(1,742,525.59)	-
债务重组	335,200.00	-
其他	(4,772,110.95)	-
合计	(15,189,438.62)	737,892,947.75

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

53、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
应收票据及应收账款减值利得(损失)	(96,198,508.22)	(26,478,218.03)
其他应收款减值利得(损失)	(2,549,117.27)	(3,305,906.30)
长期应收款减值利得(损失)	7,153,448.75	(241,958,828.29)
一年内到期的非流动资产减值利得(损失)	(68,060.30)	(116,031.06)
其他非流动资产减值利得(损失)	(22,992,878.94)	-
合计	(114,655,115.98)	(271,858,983.68)

54、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、存货跌价利得(损失)	(15,972,405.19)	(24,959,532.09)
二、固定资产减值利得(损失)	(90,721,534.15)	(34,349,777.31)
三、合同资产减值利得(损失)	(15,573,346.66)	(10,444,620.20)
四、无形资产减值利得(损失)	-	(119,491,261.27)
五、商誉减值利得(损失)	-	(190,921,345.96)
合计	(122,267,286.00)	(380,166,536.83)

55、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 (已重述)	计入本年非 经常性损益的金额
政府补助	40,338,785.96	6,722,960.04	40,338,785.96
赔偿金收入	3,982,372.84	10,563,629.30	3,982,372.84
其他	8,157,748.34	14,199,298.07	8,157,748.34
合计	52,478,907.14	31,485,887.41	52,478,907.14

(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 (已重述)	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	1,950,738.10	4,008,393.29	与资产/收益相关
其他补助拨款	38,388,047.86	2,714,566.75	与收益相关
合计	40,338,785.96	6,722,960.04	

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

56、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失	1,778,931.25	1,223,163.10	1,778,931.25
罚款支出	592,487.63	433,247.04	592,487.63
其他	26,526,348.95	13,433,127.20	26,526,348.95
合计	28,897,767.83	15,089,537.34	28,897,767.83

57、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	152,097,079.42	192,563,706.69
递延所得税调整	(80,201,901.24)	(59,954,230.00)
合计	71,895,178.18	132,609,476.69

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 (已重述)
会计利润	393,718,111.73	223,331,794.44
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	59,057,716.76	33,499,769.17
不可抵扣的商誉减值损失	-	54,889,708.17
不可抵扣费用、损失的纳税影响	19,049,794.84	6,101,463.46
免税收入的纳税影响	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	2,628,907.91	2,649,331.53
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	89,318,895.05	123,856,928.58
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	(18,698,010.33)	(659,105.00)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(4,866,484.01)	(72,558,968.08)
附加税收优惠(注)	(74,090,788.18)	(44,743,014.82)
以前年度所得税费用调整	(504,853.86)	29,573,363.68
合计	71,895,178.18	132,609,476.69

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

58、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	24,319,942.08	14,304,475.53
政府补助	116,719,578.07	38,919,965.19
往来款、保证金及其他	46,866,025.78	24,310,888.26
合计	187,905,545.93	77,535,328.98

(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
支付的经营活动相关的费用	735,156,415.13	720,062,876.65
往来款、保证金及其他	6,284,126.33	5,063,425.11
合计	741,440,541.46	725,126,301.76

(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
赎回理财产品	1,600,000,000.00	-
合计	1,600,000,000.00	-

(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	1,550,000,000.00	250,000,000.00
购买银行大额存单	125,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,675,000,000.00	300,000,000.00

(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	-	900,000,000.00

(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	600,000,000.00	825,000,000.00
支付租赁租金	147,992,732.22	74,819,716.57
合计	747,992,732.22	899,819,716.57

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59、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 (已重述)
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	321,822,933.55	90,722,317.75
加: 资产减值准备及信用减值准备	236,922,401.98	652,025,520.51
固定资产折旧	376,236,211.48	347,382,769.49
使用权资产折旧	121,224,713.93	94,788,974.47
投资性房地产折旧	611,159.35	1,241,403.29
无形资产摊销	50,092,935.97	74,136,724.92
长期待摊费用摊销	26,969,220.49	16,324,114.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(3,842,038.90)	(41,011,078.67)
固定资产、无形资产和其他长期资产的报废损失	1,778,931.25	1,223,163.10
公允价值变动损失(收益)	(986,849.32)	-
财务费用	73,350,669.93	128,505,678.76
投资损失(收益)	9,010,002.08	(737,892,947.75)
递延所得税资产减少(增加)	(88,048,069.61)	(37,324,728.87)
递延所得税负债增加(减少)	7,846,168.37	(22,629,501.13)
存货的减少(增加)	(1,099,728,675.79)	(102,493,717.34)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,100,644,567.93)	176,188,811.08
经营性应付项目的增加(减少)	3,485,575,038.67	579,624,564.28
经营活动产生的现金流量净额	2,418,190,185.50	1,220,812,067.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
使用权资产新增	98,611,488.74	175,269,771.27
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,415,507,368.92	2,257,530,390.01
减: 现金的年初余额	2,257,530,390.01	1,175,186,774.84
现金及现金等价物的净增加额	157,976,978.91	1,082,343,615.17

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	2,415,507,368.92	2,257,530,390.01
其中: 库存现金	79,598.46	104,753.58
可随时用于支付的银行存款	2,415,427,770.46	2,257,425,636.43
二、年末现金及现金等价物余额	2,415,507,368.92	2,257,530,390.01

现金和现金等价物不含本公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额	受限原因
受限的货币资金	438,542.13	554,798.72	附注(五)1
应收票据	72,189,050.52	78,263,689.52	附注(五)3
应收账款	-	17,064,635.17	附注(五)4
固定资产	111,658,662.30	113,049,449.02	附注(五)15
使用权资产	527,532,184.10	555,182,134.32	附注(五)17
其他非流动资产-直接保险补偿基金	93,049,152.71	92,304,118.68	附注(五)23
长期应付职工薪酬-计划资产	84,904,500.00	81,671,252.00	附注(五)36
合计	889,772,091.76	938,090,077.43	

六、 合并范围的变更

1、 同一控制下企业合并

(1) 本年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	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
青岛博锐智远减振科技有限公司	52.07%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2020 年 8 月 4 日	注 1	192,056,442.86	9,162,134.70	626,787,371.67	69,564,897.58

注 1： 为解决同业竞争问题，中车股份及本公司在本年实施了如下重组：

2020 年 5 月 8 日，本公司与中车股份子公司青岛思锐科技有限公司(以下简称“思锐科技”)以现金 1,000 万元共同投资设立合资公司株洲中车新锐减振装备有限公司(以下简称“中车新锐”)，本公司占有中车新锐 51%股权，中车新锐为本公司控股子公司；

同日，本公司设立全资子公司株洲时代瑞唯减振装备有限公司(以下简称“时代瑞唯”)，并于 2020 年 5 月 25 日将本公司涉及同业竞争相关资产及人员转让至时代瑞唯；

2020 年 5 月 9 日，思锐科技设立全资子公司青岛博锐智远减振科技有限公司(以下简称“博锐科技”)，并于 2020 年 5 月 25 日将其涉及同业竞争相关资产及人员转让至博锐科技；

2020 年 7 月，本公司审议通过以所持有的全资子公司时代瑞唯 100%股权向中车新锐增资，思锐科技同步将其所持有的全资子公司博锐科技 100%股权向中车新锐增资；2020 年 8 月 4 日，时代瑞唯及博锐科技公司章程完成股东信息变更，中车新锐在同一控制下企业合并中取得时代瑞唯及博锐科技 100%股权，本公司占有中车新锐股权比例变为 52.07%，仍然控股中车新锐，博锐科技纳入本公司合并报表范围。

上述一系列重组交易构成本公司对博锐科技的同一控制下企业合并。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

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	时代瑞唯 47.93%的股权
--非现金资产的账面价值	54,851,370.11

如上所述，该同一控制下企业合并为本公司处置子公司时代瑞唯的 47.93%股权以获取博锐科技的控制权，合并成本为本公司持有的时代瑞唯的 47.93%的股权持续计算的账面价值人民币 54,851,370.11 元。

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	博锐科技	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	37,309,925.60	-
应收票据	400,000.00	7,400,000.00
应收账款	77,017,691.87	195,739,911.55
应收款项融资	-	103,590,000.00
预付款项	59,760.00	1,273,502.34
其他应收款	11,774,344.83	59,806,653.23
存货	255,130,447.39	144,853,889.06
合同资产	-	618,549.00
固定资产	36,388,107.54	28,174,787.21
无形资产	359,934.56	408,356.22
负债：		
应付票据	-	19,814,441.47
应付账款	81,156,608.80	228,952,109.79
合同负债	16,886,300.98	5,318,143.16
应付职工薪酬	126,445.70	-
应交税费	6,060,155.59	-
其他应付款	208,473,609.53	26,812.51
其他流动负债	-	5,200,000.00
净资产	105,737,091.19	282,554,141.68
减：少数股东权益	50,679,787.81	135,428,200.11
取得的净资产	55,057,303.38	

六、 合并范围的变更 - 续

1、 同一控制下企业合并 - 续

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值 - 续

由于被合并方博锐科技于 2020 年 5 月 9 日设立，此前被合并业务为思锐科技独立核算事业部经营，上年年末数据为基于该事业部单独核算的资产及负债调出该事业部同被合并业务经营无关的资产及负债，并调整该事业部在最终控制方中车股份开始实施控制之前形成的未分配利润及该事业部对思锐科技的其他应收款得出。

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年度本公司完成对博锐科技的同一控制下企业合并，本公司对时代瑞唯的持股比例由直接持股 100%变为通过子公司中车新锐间接持股 52.07%，对中车新锐的持股比例由 51%变为 52.07%。中车新锐及时代瑞唯仍为本公司控股子公司。

(5) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

人民币元

处置对价	
--非现金资产的账面价值(注)	55,164,362.48
处置对价合计	55,164,362.48
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	54,851,370.11
差额	312,992.37
调整资本公积	312,992.37

注： 本公司该交易构成同一控制下的企业合并，收到的相关资产均以其在被合并方的账面价值计量。本公司收到的非现金资产包括通过子公司中车新锐持有的博锐科技 52.07%的净资产及中车新锐 1.07%的净资产。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

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	
时代元件	中国	株洲市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
天津风电	中国	天津市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
新材德国	德国	达默	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
Delkor 代尔克	澳大利亚	悉尼	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
青岛华轩	中国	青岛市	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并
新材香港	中国	香港	国际贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
时代华先	中国	株洲市	制造业	67.00	-	通过设立或投资等方式取得
中铁宏吉	中国	襄阳市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
中车新锐	中国	株洲市	制造业	52.07	-	通过设立或投资等方式取得

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东	本年归属于	本年向少数股东	年末少数股东
	持股比例(%)	少数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
青岛华轩	40.00	(34,455,934.25)	-	(35,654,173.61)
时代华先	33.00	(17,265,983.67)	-	41,763,805.99
中车新锐	47.93	46,948,536.33	-	152,881,223.99

人民币元

财务报表附注 - 续
2020 年 12 月 31 日止年度

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	本年年末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛华轩	111,381,788.75	52,891,235.26	164,273,024.01	258,839,315.05	747,012.17	259,586,327.22	126,938,844.47	76,614,502.72	203,553,347.19	212,129,856.58	763,767.65	212,893,624.23
时代华先	122,290,571.73	379,213,565.95	501,504,137.68	292,973,436.19	82,021,972.13	374,995,408.32	94,519,602.93	375,434,817.30	469,954,420.23	223,972,244.65	67,185,433.60	291,157,678.25
中车新锐	757,974,425.76	126,988,702.58	884,963,128.34	564,895,417.12	1,100,000.00	565,995,417.12	-	-	-	-	-	-

人民币元

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润(亏损)	综合收益总额	营业收入	净利润(亏损)	综合收益总额
青岛华轩	111,437,693.18	(85,963,379.16)	(85,963,379.16)	30,701,313.62	(34,725,439.97)	(34,691,970.91)
时代华先	30,018,271.36	(52,321,162.63)	(52,321,162.63)	20,238,078.53	(56,862,172.69)	(56,943,581.21)
中车新锐	942,867,687.05	108,967,711.22	108,967,711.22	-	-	-

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古力克	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	49.27	-	权益法
时代工塑	湖南株洲	湖南株洲	制造业	25.00	-	权益法
弘辉科技	湖南株洲	湖南株洲	制造业	40.00	-	权益法
湖南国芯(注 1)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	5.00	-	权益法
时代绝缘(注 2)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	10.00	-	权益法
时代华鑫(注 3)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	35.00	-	权益法
涿园科技(注 4)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	10.00	-	权益法

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益 - 续

(1) 不重要的联营企业 - 续

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

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

注 3：本公司在时代华鑫董事会中派有两名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对时代华鑫具有重大影响。

注 4：本公司在涿园科技董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对涿园科技具有重大影响。

(2) 不重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
联营企业：		
投资账面价值合计	370,370,576.79	387,556,326.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(17,526,052.77)	(17,662,210.22)
综合收益总额	(17,526,052.77)	(17,662,210.22)

八、 与金融工具相关的风险

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

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

八、与金融工具相关的风险 - 续

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	200,986,849.32	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	1,737,817,348.55	1,680,625,328.80
以摊余成本计量		
货币资金	2,415,945,911.05	2,258,085,188.73
应收票据	343,332,169.97	934,745,385.97
应收账款	2,323,610,031.78	2,068,380,401.53
其他应收款	87,747,771.96	184,578,230.77
其他流动资产	175,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款(含一年内到期)	77,436,652.75	131,429,936.63
其他非流动资产	127,613,542.20	143,408,947.84
金融负债及租赁负债		
以摊余成本计量		
短期借款	240,750,000.00	756,821,135.17
应付票据	2,928,719,318.67	1,956,930,680.97
应付账款	2,927,683,151.79	2,631,944,026.73
其他应付款	639,512,503.29	1,098,158,476.75
其他流动负债	-	505,200,000.00
长期借款(含一年内到期)	987,081,476.39	1,089,879,329.78
租赁负债(含一年内到期)	515,336,077.44	566,065,868.16
长期应付款(含一年内到期)	25,000,000.00	25,000,000.00

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将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。

1.1 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。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 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)有关。

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	61,308,816.93	6.5249	400,033,899.59
欧元	5,479,625.21	8.0250	43,973,991.94
英镑	39,793.61	8.8903	353,777.13
日元	20,000,525.00	0.0632	1,264,033.18
加元	3,757,874.89	5.1161	19,225,663.72
巴西里亚尔	1,478,176.82	1.2557	1,856,146.63
港币	1,771,064.05	0.8416	1,490,527.51
人民币	3.49	1.0000	3.49
墨西哥比索	1,643,568.15	0.3277	538,597.28
应收账款			
美元	11,546,754.16	6.5249	75,341,416.22
欧元	2,782,530.79	8.0250	22,329,809.40
英镑	33,833.74	8.8903	300,792.10
加元	58,886.30	5.1161	301,268.20
巴西里亚尔	11,008,708.76	1.2557	13,823,635.60
墨西哥比索	35,436,709.14	0.3277	11,612,609.59
港币	448,834.52	0.8416	377,739.13
其他应收款			
美元	439,409.57	6.5249	2,867,103.50
巴西里亚尔	1,095,258.30	1.2557	1,375,315.85
墨西哥比索	379,643.71	0.3277	124,409.24
应付账款			
美元	8,607,698.81	6.5249	56,164,373.97
欧元	395,208.47	8.0250	3,171,547.95
加元	89,344.43	5.1161	457,095.04
日元	22,167,378.16	0.0632	1,400,978.30
巴西里亚尔	5,911,724.14	1.2557	7,423,352.01
墨西哥比索	11,946,488.98	0.3277	3,914,864.44
其他应付款			
美元	472,725.00	6.5249	3,084,483.35
日元	93,455.66	0.0632	5,906.40
巴西里亚尔	2,089,865.58	1.2557	2,624,244.21
墨西哥比索	31,186.99	0.3277	10,219.98

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

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，将对股东权益产生的税前影响。

人民币千元

2020 年	美元汇率增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)
人民币对美元贬值	5%	20,949.68
人民币对美元升值	(5%)	(20,949.68)

人民币千元

2020 年	欧元汇率增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)
人民币对欧元贬值	5%	3,156.61
人民币对欧元升值	(5%)	(3,156.61)

人民币千元

2020 年	美元汇率增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)
欧元对美元贬值	5%	1,212.84
欧元对美元升值	(5%)	(1,212.84)

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)24)有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响。

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，将对股东权益产生的税前影响。

人民币千元

2020 年	基准点增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
利率增加	50	(6,139.16)
利率减少	(50)	6,139.16

八、与金融工具相关的风险 - 续

1.2 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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

于 2020 年 12 月 31 日，尚未逾期且未发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于 2020 年 12 月 31 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为未发生信用减值。

下表详细说明了本集团金融资产和其他项目的信贷风险敞口：

项目	附注	12 个月内或整个存续期的预期信用损失	
		类别	账面余额 人民币元
以摊余成本计量的金融资产			
货币资金	(五)1	12 个月内的预期信用损失(未发生信用减值)	2,415,945,911.05
应收账款	(五)4	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	2,350,198,431.41
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	125,432,011.20
		小计	2,475,630,442.61
应收票据	(五)3	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	352,856,972.68
其他应收款	(五)7	12 个月内的预期信用损失(未发生信用减值)	89,763,070.13
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	1,377,556.00
		小计	91,140,626.13
合同资产	(五)9	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	129,194,080.31
其他流动资产	(五)11	12 个月内的预期信用损失(未发生信用减值)	175,000,000.00
长期应收款(含一年内到期)	(五)10、12	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	82,198,086.86
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	263,024,936.95
		小计	345,223,023.81
其他非流动资产	(五)23	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	93,049,152.71
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	57,557,268.43
小计			150,606,421.14
为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
应收款项融资	(五)5	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	1,737,817,348.55

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产、长期应收款、其他流动资产和其他非流动资产产生的损失准备变动情况，参见附注(五)3、附注(五)4、附注(五)7、附注(五)5、附注(五)9、附注(五)12、附注(五)11、附注(五)23。

1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

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

下表概括了本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

人民币元

金融负债	1 年以内	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	255,063,082.19	-	-	255,063,082.19
长期借款	900,491,143.46	113,165,670.97	-	1,013,656,814.43
应付票据	2,928,719,318.67	-	-	2,928,719,318.67
应付账款	2,927,683,151.79	-	-	2,927,683,151.79
其他应付款	639,512,503.29	-	-	639,512,503.29
租赁负债	125,840,784.83	323,326,006.32	205,460,100.00	654,626,891.15
长期应付款	-	4,612,836.00	20,503,226.00	25,116,062.00
合计	7,777,309,984.23	441,104,513.29	225,963,326.00	8,444,377,823.52

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、金融资产转移

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 827,003,811.95 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 227,573,920.66 元)的符合终止确认条件的应收票据背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币 174,771,200.80 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 89,293,488.26 元)的符合终止确认条件的应收云信背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币 110,532,758.73 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 124,676,000.00 元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金；将金额为人民币 357,024,800.00 元的应收云信向银行贴现以换取货币资金(2019 年 12 月 31 日：无)。本集团认为该等背书或贴现应收票据、应收云信所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据、应收云信。若承兑人到期无法兑付该等票据、云信，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据、应收云信承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于 2020 年 12 月 31 日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告年末一年内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 72,189,050.52 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 78,263,689.52 元)的未符合终止确认条件的应收票据背书给其供货商以支付应付账款。本集团认为其保留了与该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书后，本集团并未保留使用该等背书票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书票据。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
(一)应收款项融资	-	1,737,817,348.55	-	1,737,817,348.55	注 1	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,737,817,348.55	-	1,737,817,348.55		-
(二)交易性金融资产	-	200,986,849.32	-	200,986,849.32	注 2	-
短期浮动收益型理财产品	-	200,986,849.32	-	200,986,849.32		-

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

注 2：短期浮动收益型理财产品的公允价值系以折现现金流量方法计算。未来现金流按照预期回报估算，以预计收益率折现。

九、 公允价值的披露 - 续

2、资产负债表日不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债的公允价值层次

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

3、资本管理

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

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

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。于2020年12月31日及2019年12月31日的资产负债率如下：

	本年年末比率	上年年末比率
资产负债率	69.13%	68.99%

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
株所	株洲市	李东林	铁路机车车辆及配件研制	4,264,500,000.00	36.43	51.02

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

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

十、 关联方及关联方交易 - 续

2、 本公司的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(七)。

3、 本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况详见附注(五)13。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	株所内及其子公司
宁波中车时代传感技术有限公司	株所内及其子公司
北京中车重工机械有限公司	株所内及其子公司
中车株洲电力机车研究所有限公司	株所内及其子公司
宝鸡中车时代工程机械有限公司	株所内及其子公司
青岛中车电气设备有限公司	株所内及其子公司
株洲时代电子技术有限公司	株所内及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司	株所内及其子公司
株洲中车机电科技有限公司	株所内及其子公司
无锡中车时代智能装备有限公司	株所内及其子公司
襄阳中车电机技术有限公司(本部)	株所内及其子公司
襄阳中车电机技术有限公司	株所内及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	株所内及其子公司
宝鸡中车时代工程机械有限公司株洲分公司	株所内及其子公司
株洲中车奇宏散热技术有限公司	株所内及其子公司
中铁检验认证株洲牵引电气设备检验站有限公司	株所内及其子公司
CRRC TIMES ELECTRIC (HONG KONG) CO.	株所内及其子公司
CRRC Times Electric Australia Pty LTD	株所内及其子公司
株洲中车时代半导体有限公司	株所内及其子公司
湖南中车智行科技有限公司	株所内及其子公司
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	株所内及其子公司
湖南中车特种电气装备有限公司	株所内及其子公司
中车株洲电力机车研究所有限公司城市基础设施事业部	株所内及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司装备事业部	株所内及其子公司
中车株洲电力机车研究所有限公司城市发展事业部	株所内及其子公司
襄阳中车电机技术有限公司株洲电磁技术分公司	株所内及其子公司
中车株洲电力机车研究所有限公司研究院	株所内及其子公司
宁波中车时代电气设备有限公司	株所内及其子公司
株洲九方铸造股份有限公司	中车集团的合营联营公司
中车北京二七机车有限公司	中车集团存续企业
中车时代电动汽车股份有限公司	中车集团存续企业
中车北京二七车辆有限公司	中车集团存续企业
中车商业保理有限公司	中车集团存续企业
中国中车集团有限公司	中车集团存续企业
资阳中车电气科技有限公司	中车集团存续企业
中车株洲电力机车实业管理有限公司	中车集团存续企业
株洲中车特种装备科技有限公司	中车集团存续企业

十、 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南中车环境工程有限公司	中车集团存续企业
浙江中车电车有限公司	中车集团存续企业
中车科技园发展有限公司	中车集团存续企业
日照中车绿荫环境工程有限公司	中车集团存续企业
常德中车新能源汽车有限公司	中车集团存续企业
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	中车股份的合营联营公司
广州电力机车有限公司	中车股份的合营联营公司
申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	中车股份的合营联营公司
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	中车股份的合营联营公司
北京北九方科贸有限公司	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
天津电力机车有限公司	中车股份的合营联营公司
济青高速铁路有限公司	中车股份的合营联营公司
深圳中车轨道车辆有限公司	中车股份的合营联营公司
江苏朗锐茂达铸造有限公司	中车股份的合营联营公司
四川省中车铁投轨道交通有限公司	中车股份的合营联营公司
株洲时代工程塑料科技有限责任公司	本公司的合营联营公司
株洲时代电气绝缘有限责任公司	本公司的合营联营公司
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	本公司的合营联营公司
湖南弘辉科技有限公司	本公司的合营联营公司
株洲时代华鑫新材料技术有限公司	本公司的合营联营公司
常州中车铁马科技实业有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车兰州机车有限公司玉门风电分公司	除株所外中车股份及其子公司
株洲中车物流有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长春轨道客车股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司株洲分公司	除株所外中车股份及其子公司
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车大连机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
义马金裕机械有限责任公司	除株所外中车股份及其子公司
邢台中车环保科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
山东中车风电有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车唐山机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车南京浦镇车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	除株所外中车股份及其子公司
中车大同电力机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
常州中车铁马科技实业有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车广东轨道交通车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车戚墅堰机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十、 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司	除株所外中车股份及其子公司
重庆中车四方所科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车资阳机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛中车四方轨道装备科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长春中车轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛思锐科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车北京南口机械有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
武汉中车长客轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
杭州中车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
天津中车四方轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车眉山车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车成都机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车山东机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
成都中车四方轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
合肥中车轨道交通车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲电力机车有限公司电气设备分公司	除株所外中车股份及其子公司
江苏中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
成都中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司	除株所外中车股份及其子公司
哈密中车新能源电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
包头中车电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车西安车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车石家庄车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车洛阳机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车四方车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车齐齐哈尔车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车永济电机有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司常州分公司	除株所外中车股份及其子公司
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司贵阳分公司	除株所外中车股份及其子公司
中车贵阳车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司武汉分部	除株所外中车股份及其子公司
中国中车股份有限公司	除株所外中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	除株所外中车股份及其子公司
河南中车重型装备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车兰州机车有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车财务有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长客(香港)国际有限公司	除株所外中车股份及其子公司
苏州中车轨道交通车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车太原机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车物流有限公司	除株所外中车股份及其子公司
重庆中车长客轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车株洲电力机车有限公司株洲工业设计分公司	除株所外中车股份及其子公司
天津中车投资租赁有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车沈阳机车车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长春中车轨道车辆科技开发有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车长江铜陵车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
北京中车赛德铁道电气科技有限公司	除株所外中车股份及其子公司
佛山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
石家庄中车轨道交通装备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
郑州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
南京中车物流服务有限公司	除株所外中车股份及其子公司
长春中车进出口有限公司	除株所外中车股份及其子公司
山东中车同力钢构有限公司	除株所外中车股份及其子公司
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	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
广州中车轨道交通装备有限公司	除株所外中车股份及其子公司
江西中车长客轨道车辆有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车株洲车辆有限公司	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
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
中国中车香港资本管理有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中车信息技术有限公司	除株所外中车股份及其子公司
中铁检验认证(青岛)车辆检验站有限公司	除株所外中车股份及其子公司
青岛中车四方车辆物流有限公司	除株所外中车股份及其子公司

5、关联方交易情况

(1) 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
株所内及其子公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	1,995,240,125.51	387,327,633.12
除株所外中车股份及其子公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	826,069,532.81	1,089,968,227.84
中车集团存续企业	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	98,262,110.46	38,515,007.57
中车股份的合营联营公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	20,248,205.18	16,602,151.26
本公司的合营联营公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	19,199,487.15	74,453,529.81
中车集团的合营联营公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	-	2,477.88
合计		2,959,019,461.11	1,606,869,027.48

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、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(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	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	247,384,554.48	16,687,606.22
本公司的合营联营公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	67,472,611.03	114,181,775.99
中车股份的合营联营公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	9,864,484.77	26,247,983.06
株所内及其子公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	6,586,272.03	7,122,644.29
中车集团的合营联营公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	-	309,353.38
中车集团存续企业	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	-	1,537.50
合计		331,307,922.31	164,550,900.44

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) 销售固定资产和在建工程

人民币元

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
株所内及其子公司	-	11,129.23

(4) 采购固定资产和在建工程

人民币元

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
除株所外中车股份及其子公司	25,221,796.61	-
株所内及其子公司	717.27	12,892.16
合计	25,222,513.88	12,892.16

(5) 关联租赁情况

租入情况：

2020 年度

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(注)	租赁负债相关的 利息费用	新增的使用权 资产
中车青岛四方车辆研究所有限公司	中车新锐	房屋建筑物	2020/6/1	2021/5/31	4,653,409.97	-	-
天津中车风能装备科技有限公司	天津风电	房屋建筑物	2018/10/1	2023/9/30	-	1,418,792.74	-
株所	本公司	房屋建筑物	2020/1/1	2020/12/31	1,369,658.14	-	-
株所	本公司	房屋建筑物	2020/1/1	2020/12/31	516,012.30	-	-
襄阳中车电机技术有限公司	中铁宏吉	房屋建筑物	2019/1/1	2024/12/31	-	294,869.83	2,243,989.43
涑园科技	本公司	房屋建筑物	2020/1/1	2020/12/31	476,498.66	-	-

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(5) 关联租赁情况 - 续

租入情况： - 续

2019 年度

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(注)	租赁负债相关的 利息费用	新增的使用权 资产
株所	本公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	1,369,768.06	-	-
株所	本公司	房屋建筑物	2018/1/1	2019/12/31	516,012.30	-	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	本公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	502,911.00	-	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	时代华先	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	81,468.00	-	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	本公司	设备	2019/1/1	2019/12/31	69,491.38	-	-
襄阳中车电机技术有限公司	中铁宏吉	房屋建筑物	2019/1/1	2023/12/31	-	230,138.08	4,845,012.05
天津中车风能装备科技有限公司	天津风电	房屋建筑物及土地	2018/10/1	2023/9/30	-	2,023,435.18	44,400,553.25

注： 租赁费用仅包含短期租赁和低价值租赁本年发生的租赁费用。

(6) 关联担保情况

本集团接受其他关联方提供的借款担保：

2020 年度：

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	本公司	人民币	960,000,000.00	2019/08/09	2021/08/08

2019 年度：

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	本公司	人民币	960,000,000.00	2019/08/09	2021/08/08

(7) 关联方资金拆借

资金拆入

人民币元

关联方	拆借金额	利率(%)	起始日	到期日
中车股份	13,000,000.00	1.08	30/12/2015	24/12/2035
中车股份	12,000,000.00	1.08	08/11/2016	28/02/2036
中车财务(注)	100,000,000.00	3.92	13/11/2019	03/01/2020
株所(注)	200,000,000.00	3.92	20/05/2019	31/03/2020
株所(注)	400,000,000.00	3.92	20/05/2019	18/05/2020

注： 本公司于本年提前偿还中车财务及株所的相关借款。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(8) 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	10,023,529.00	7,806,494.00

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。

(9) 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)5.7)	8,322,000.00	26,432,113.59
存放关联方存款的利息收入(附注(十)5.7)	317,084.66	235,342.70

6、 关联方应收应付款项

(1) 银行存款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	208,034,793.87	230,376,839.72

(2) 应收票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
中车集团存续企业	28,000,000.00	-
本公司的合营联营公司	10,895,358.94	47,876,731.60
株所内及其子公司	10,000,000.00	3,000,000.00
除株所外中车股份及其子公司	9,952,773.78	25,500,000.00
中车股份的合营联营公司	3,800,000.00	1,200,000.00
合计	62,648,132.72	77,576,731.60

(3) 应收账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	185,777,252.99	226,458,103.86
株所内及其子公司	6,264,083.35	13,887,058.43
中车股份的合营联营公司	5,157,331.58	5,504,329.63
中车集团存续企业	4,973,987.18	5,445,659.10
本公司的合营联营公司	655,114.60	56,260,713.38
合计	202,827,769.70	307,555,864.40

十、 关联方及关联方交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(4) 预付款项

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	15,000.00	254,689.89
本公司的合营联营公司	-	2,413,071.75
合计	15,000.00	2,667,761.64

(5) 应收股利

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
本公司的合营联营公司	-	18,765,538.46

(6) 其他应收款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
株所内及其子公司	2,555,000.00	2,965,000.00
本公司的合营联营公司	828,892.18	9,435,000.00
除株所外中车股份及其子公司	551,344.85	59,392,598.63
中车股份的合营联营公司	20,000.00	90,000.00
合计	3,955,237.03	71,882,598.63

(7) 合同资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
中车集团存续企业	18,615,712.27	21,599,971.48
除株所外中车股份及其子公司	9,929,425.23	-
株所内及其子公司	408,812.34	-
合计	28,953,949.84	21,599,971.48

(8) 应收款项融资

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	91,248,576.46	118,026,030.78
株所内及其子公司	23,259,455.23	207,399,651.71
中车集团存续企业	7,263,533.12	17,469,969.67
本公司的合营联营公司	500,000.00	-
中车股份的合营联营公司	568,620.77	96,933.22
合计	122,840,185.58	342,992,585.38

十、 关联方及关联方交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(9) 其他非流动资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	60,473,667.12	44,950,192.52
中车集团存续企业	-	147,573.86
中车股份的合营联营公司	974,860.69	1,211,812.36
株所内及其子公司	193,203.14	638,647.03
合计	61,641,730.95	46,948,225.77

(10) 一年内到期的非流动资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	-	18,625.19

(11) 长期应收款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	5,000.00	388,683.25

(12) 短期借款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	-	100,000,000.00

(13) 应付票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
株所内及其子公司	1,790,499.87	-
除株所外中车股份及其子公司	1,353,459.77	-
中车股份的合营联营公司	52,428.79	-
本公司的合营联营公司	-	176,018.85
合计	3,196,388.43	176,018.85

十、 关联方及关联方交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(14) 应付账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	4,855,945.19	4,150,861.88
中车股份的合营联营公司	4,406,242.21	833,183.21
株所内及其子公司	2,736,814.03	3,839,964.89
中车集团合营联营公司	191,884.11	-
本公司的合营联营公司	-	13,761,300.61
中车集团存续企业	-	637.50
合计	12,190,885.54	22,585,948.09

(15) 其他应付款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	20,267,588.92	618,000.00
株所内及其子公司	3,516,066.90	601,215,408.72
中车股份的合营联营公司	529,220.02	100.00
中车集团的合营联营公司	134,000.00	304,000.00
本公司的合营联营公司	-	5,397,261.30
中车集团存续企业	-	100,000.00
合计	24,446,875.84	607,634,770.02

(16) 合同负债

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
株所内及其子公司	112,562,186.07	-
除株所外中车股份及其子公司	969,443.15	-
中车股份的合营联营公司	242,017.26	-
中车集团存续企业	120,468.00	4,531,308.13
合计	113,894,114.48	4,531,308.13

(17) 长期应付款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	25,000,000.00	25,000,000.00

十、 关联方及关联方交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(18) 一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
株所内及其子公司	10,512,434.46	10,956,973.82

(19) 租赁负债

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
株所内及其子公司	21,456,674.31	28,954,621.03

十一、 其他重要事项

1、 承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的:		
已签约但未拨备	409,765	125,966

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”)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, 青岛华轩依约履行了相关合同义务, 但沃德思源未能按照合同约定履行相应的付款义务。截至 2020 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 7,847 万元。

基于青岛华轩与沃德思源达成的民事调解书中沃德思源承诺偿付的资产, 本公司及青岛华轩管理层本年在对偿付资产价值及偿付可能性进行进一步综合评估, 并根据评估结果于本年确认减值损失约人民币 2,969 万元。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十一、其他重要事项 - 续

2、或有事项 - 续

青岛华轩与察哈尔右翼后旗人民政府（简称“察右后旗政府”）签订协议，投资建设土牧尔台农畜产品加工园区供水项目。工程完工后，察右后旗政府未按照合同约定履行付款义务。截至 2020 年 12 月 31 日，察右后旗政府尚未偿还青岛华轩的款项合计约人民币 6,173 万元。

青岛华轩于 2019 年 6 月向北京仲裁委员会提出仲裁申请，于 2019 年 12 月 25 日，北京仲裁委员会下达裁决书裁决察右后旗政府向青岛华轩支付全部欠款及相关利息，仲裁金额大于本公司应收款项余额，察右后旗政府对仲裁结果未提起异议，本公司于 2019 年 12 月 31 日未对该债权计提减值准备。

仲裁生效后察右后旗政府未履行仲裁裁决，青岛华轩向乌兰察布市中院申请强制执行并于 2020 年 6 月查封了察右后旗政府的两处土地。基于查封的可执行资产，本公司及青岛华轩管理层对偿付资产的价值及偿付可能性进行综合评估，于本年确认减值损失约人民币 4,382 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司于 2021 年 3 月 29 日第八届董事会第三十次会议提出 2020 年度利润分配预案为：以本公司 2020 年 12 月 31 日总股本 802,798,152 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.25 元(含税)，共计分配人民币 100,349,769.00 元。

2、对部分子公司的担保

根据本公司 2021 年 3 月 29 日第八届董事会第三十次会议，本公司对下属控股子公司 2021 年度使用金融机构综合授信、融资融信等业务提供担保，并对下属子公司境外借款、境外投标、合同履行等业务提供母公司担保，担保总额度约为人民币 20.10 亿元或等值外币。明细如下：

十二、资产负债表日后事项 - 续

2、对部分子公司的担保 - 续

金额单位：万元

类别	序号	被担保方	担保额度
公司担保	1	新材德国	40,000
	2	新材香港	25,000
	3	时代华先	40,000
	4	青岛华轩	26,000
	5	博戈橡胶塑料(株洲)有限公司(以下简称“博戈株洲”)	20,000
	6	中铁宏吉	7,000
	7	时代元件	2,000
	8	博戈橡胶塑料(无锡)有限公司(以下简称“博戈无锡”)	1,000
	9	博戈橡胶塑料(上海)有限公司(以下简称“博戈上海”)	10,000
	10	博锐科技	20,000
	11	时代瑞唯	10,000
		担保合计	201,000

注： 博戈株洲、博戈无锡及博戈上海系本公司之全资子公司新材德国之子公司。

3、新型冠状病毒的影响

自新型冠状病毒的传染疫情(新冠疫情)从 2020 年 1 月起在全球爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本集团下属子公司新材德国为乘用车零部件供应商，而乘用车需求与宏观经济关联度高，国际经济面临的环境仍然复杂，行业经营仍将承压。本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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

十三、分部报告 - 续

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

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

(1) 分部报告信息

人民币千元

	轨道交通建设分部		风电产品分部		橡胶和塑料分部		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	2,932,109	3,437,417	6,883,369	2,325,213	5,249,023	6,094,733	15,615	15,037	-	-	15,080,116	11,872,400
分部间交易收入	43,971	84,296	-	3,573	-	56,574	19,001	16,334	(62,972)	(160,777)	-	-
分部营业收入合计	2,976,080	3,521,713	6,883,369	2,328,786	5,249,023	6,151,307	34,616	31,371	(62,972)	(160,777)	15,080,116	11,872,400
利润总额(亏损)	313,964	440,252	699,512	(270,647)	(252,291)	(411,925)	(244,259)	186,633	(123,208)	279,019	393,718	223,332
所得税费用	(50,138)	8,109	(19,179)	(50,994)	21,416	47,429	105,877	128,362	13,919	(297)	71,895	132,609
分部净利润	364,102	432,143	718,691	(219,653)	(273,707)	(459,354)	(350,136)	58,271	(137,127)	279,316	321,823	90,723
补充信息:												
对联营企业的投资收益(损失)	-	-	-	-	-	-	(17,526)	(17,662)	-	-	(17,526)	(17,662)
资产减值利得(损失)	(42,838)	(12,761)	(6,413)	(45,924)	(68,972)	(309,081)	(303,613)	(626,028)	299,569	613,627	(122,267)	(380,167)
信用减值利得(损失)	(85,039)	(11,545)	(26,979)	(256,730)	(1,029)	(3,584)	(96,167)	-	94,559	-	(114,655)	(271,859)
利息收入	2,321	10,593	4,683	7,781	2,290	3,663	15,026	9,579	-	-	24,320	31,616
利息费用	18,556	16,254	13,664	35,330	11,543	15,840	44,055	74,860	-	-	87,818	142,284
折旧和摊销金额	115,682	108,546	182,822	118,001	245,751	267,880	30,879	39,447	-	-	575,134	533,874

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	6,102,669	4,463,599	6,271,820	4,067,167	4,434,571	4,908,850	6,471,170	5,657,074	(7,283,803)	(3,530,215)	15,996,427	15,566,475
负债总额	3,121,061	2,709,073	4,872,855	3,067,456	2,921,619	3,052,107	4,718,880	3,057,819	(4,576,313)	(1,147,226)	11,058,102	10,739,229
补充信息:												
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	370,371	387,556	-	-	370,371	387,556

(2) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
橡胶和塑料产品和服务	5,249,023	6,094,733
轨道交通建设产品和服务	2,932,109	3,437,417
风电产品和服务	6,883,369	2,325,213
未分配项目	15,615	15,037
合计	15,080,116	11,872,400

十三、分部报告 - 续

(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	10,338,730	6,652,605
来源于其他国家的对外交易收入	4,741,386	5,219,795
合计	15,080,116	11,872,400

非流动资产总额：

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
位于本国的非流动资产	2,980,543	2,906,225
位于其他国家的非流动资产	1,595,181	1,818,445
合计	4,575,724	4,724,670

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	145,448,408.64	423,560,958.35
商业承兑汇票	95,598,051.66	449,020,742.85
减：信用减值损失	1,301,672.05	985,307.48
合计	239,744,788.25	871,596,393.72

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司应收票据余额中无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 本公司本年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	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	100,000,000.00	-
已背书未到期银行承兑汇票	757,068,120.84	69,064,503.52
合计	857,068,120.84	69,064,503.52

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据 - 续

(4) 按组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合-商业承兑汇票

人民币元

名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收轨道第三方客户			
1 年以内	79,786,897.85	1,081,213.56	1.36
应收风电第三方客户			
1 年以内	733,522.09	16,137.49	2.20
应收中车关联方			
1 年以内	15,077,631.72	204,321.00	1.36
合计	95,598,051.66	1,301,672.05	-

组合-银行承兑汇票

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(5) 本年计提坏账准备金额人民币 1,301,672.05 元 (2019 年度：无)，本年坏账准备转回人民币 985,307.48 元(2019 年度：人民币 5,302,152.64 元)。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,328,829,143.35	22,142,470.18	1.67
1 至 2 年	48,108,767.21	2,244,016.54	4.66
2 至 3 年	36,011,637.41	18,489,533.65	51.34
3 至 4 年	1,794,293.93	164,127.38	9.15
4 至 5 年	7,096,037.98	7,096,037.98	100.00
5 年以上	4,935,025.26	4,935,025.26	100.00
合计	1,426,774,905.14	55,071,210.99	3.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额						上年年末余额				
	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	1,397,711,838.40	97.96	26,779,808.73	1.92	1,370,932,029.67	923,679,621.11	97.13	4,627,842.04	0.50	919,051,779.07	
单项计提坏账准备的应收账款	29,063,066.74	2.04	28,291,402.26	97.34	771,664.48	27,292,700.86	2.87	27,265,700.12	99.90	27,000.74	
合计	1,426,774,905.14	100.00	55,071,210.99	3.86	1,371,703,694.15	950,972,321.97	-	31,893,542.16	3.35	919,078,779.81	

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目	应收轨道第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	266,394,998.20	2,982,448.57	1.12
1 至 2 年	38,459,960.80	1,458,877.32	3.79
2 至 3 年	16,689,843.62	1,449,185.89	8.68
3 至 4 年	1,686,633.13	124,932.31	7.41
4 至 5 年	312,146.74	312,146.74	100.00
5 年以上	230,533.90	230,533.90	100.00
合计	323,774,116.39	6,558,124.73	

组合计提项目	应收风电第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	818,277,650.44	17,984,414.28	2.20
1 至 2 年	5,968,200.42	722,152.25	12.10
2 至 3 年	2,860,386.85	592,100.08	20.70
3 至 4 年	63,765.00	30,415.91	47.70
合计	827,170,002.71	19,329,082.52	

组合计提项目	应收其他第三方客户
--------	-----------

人民币元

名称	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,670,550.69	29,219.97	0.38
1 至 2 年	3,633,722.89	62,518.14	1.72
2 至 3 年	32,734.24	19,575.18	59.80
4 至 5 年	59,336.00	59,336.00	100.00
5 年以上	74,309.36	74,309.36	100.00
合计	11,470,653.18	244,958.65	

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下： - 续

组合计提项目	应收铁总
--------	------

人民币元

名称	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,002,076.98	5,002.08	0.10
1 至 2 年	46,883.10	468.83	1.00
3 至 4 年	43,895.80	8,779.16	20.00
合计	5,092,855.88	14,250.07	

组合计提项目	应收中车关联方
--------	---------

人民币元

名称	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	230,204,210.04	633,392.76	0.28
2 至 3 年	0.20	-	\
合计	230,204,210.24	633,392.76	

(4) 坏账准备情况

人民币元

坏账准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	4,627,842.04	27,265,700.12	31,893,542.16
本年转入已发生信用减值阶段	(98,572.04)	98,572.04	-
本年计提	22,250,538.73	18,296,231.45	40,546,770.18
本年转回	-	(157,367.79)	(157,367.79)
本年转销/核销	-	(17,211,733.56)	(17,211,733.56)
2020 年 12 月 31 日余额	26,779,808.73	28,291,402.26	55,071,210.99

(5) 本年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(注)	17,211,733.56

注： 本公司本年实际核销的应收账款包括对九华公司的应收账款共计人民币约 16,550,333.56 元，详见附注(五)4。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款 总额的比例(%)
单位六	269,608,789.97	6,089,551.67	18.90
单位七	269,583,301.66	5,930,832.64	18.89
单位二十	90,932,520.51	-	6.37
单位二十一	77,736,051.40	-	5.45
单位八	62,437,264.12	1,373,619.81	4.38
合计	770,297,927.66	13,394,004.12	53.99

(7) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 99,572,889.87 元(2019 年度：无)。

(8) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债(2019 年度资产：人民币 6,230,050.00 元和欧元 1,404,618.66 元；负债：人民币 6,230,050.00 元和欧元 1,404,618.66 元)。

(9) 本年末，本公司无通过应收账款保理融资取得的借款 (2019 年度：人民币借款金额计人民币 6,230,050.00 元、欧元借款计欧元 1,404,618.66 元)。

3、其他应收款

3.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收股利	-	18,765,538.46
其他应收款	963,451,271.69	800,954,160.38
合计	963,451,271.69	819,719,698.84

3.2 应收股利

人民币元

被投资单位	本年年末余额	上年年末余额
内蒙古力克	-	1,191,007.54
时代绝缘	-	17,574,530.92
合计	-	18,765,538.46

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

3.3 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	本年年末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,018,126,678.19	96,257,195.88	9.45	789,829,300.61	42,536.11	0.01
1 至 2 年	40,834,790.44	5,452.70	0.01	12,599,455.60	2,540,723.72	20.17
2 至 3 年	147,435.00	1,997.93	1.36	995,353.40	5,969.71	0.60
3 年以上	615,353.40	8,338.83	1.36	120,000.00	719.69	0.60
合计	1,059,724,257.03	96,272,985.34	-	803,544,109.61	2,589,949.23	-

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收关联公司款项	1,004,293,129.47	741,622,069.68
应收资产处置款	40,173,156.00	40,173,156.00
押金及保证金	13,740,535.10	12,121,875.61
员工借款	664,438.92	500,667.80
其他	852,997.54	9,126,340.52
合计	1,059,724,257.03	803,544,109.61

(3) 坏账准备情况

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020年1月1日余额	52,928.63	-	2,537,020.60	2,589,949.23
本年计提	906,753.50	-	95,313,303.21	96,220,056.71
本年核销	-	-	(2,537,020.60)	(2,537,020.60)
2020年12月31日余额	959,682.13	-	95,313,303.21	96,272,985.34

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年度实际核销的其他应收款为人民币 2,537,020.60 元(2019 年度：无)，详见附注(五)4。

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

3.3 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占其他应收款年末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位二十二	246,537,439.28	23.26	-
单位二十三	237,683,122.03	22.43	-
单位二十四	188,456,328.94	17.78	-
单位二十五	145,675,533.00	13.75	-
单位二十六	110,000,000.00	10.38	-
合计	928,352,423.25	87.60	-

(6) 本年度无涉及政府补助的其他应收款(2019 年度：无)。

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年度：无)。

(8) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额(2019 年度：无)。

4、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	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他 权益变动		
一、联营企业									
内蒙古力克	35,207,157.81	-	-	(6,332,241.38)	-	-	394,065.19	29,268,981.62	-
时代工塑	31,880,335.76	-	-	1,607,050.38	-	-	-	33,487,386.14	-
弘辉科技	8,871,898.55	-	-	2,064,272.61	-	-	-	10,936,171.16	-
湖南国芯	10,005,344.65	-	-	44,272.45	-	-	-	10,049,617.10	-
时代绝缘	11,959,754.39	-	-	924,846.53	-	-	(53,761.97)	12,830,838.95	-
时代华鑫	18,004,043.59	-	-	(1,641,688.90)	-	-	-	16,362,354.69	-
涿园科技	4,831,000.00	-	-	(320,814.95)	-	-	-	4,510,185.05	-
二、子公司									
新材德国	1,787,382,522.27	-	-	-	-	(302,602,288.31)	-	1,484,780,233.96	(886,498,721.04)
青岛华轩	1,011,304.99	-	-	-	-	(1,011,304.99)	-	-	(43,143,050.00)
天津风电	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
时代元件	10,631,585.80	-	-	-	-	-	-	10,631,585.80	-
Delkor 代尔克	22,803,444.60	-	-	-	-	-	-	22,803,444.60	-
新材香港	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	-
中车新锐(附注(六)1)	-	105,100,000.00	-	-	-	-	-	105,100,000.00	-
时代瑞唯(附注(六)1)	-	100,000,000.00	(100,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
博戈无锡(注)	96,380,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	126,380,000.00	-
小计	2,516,217,606.84	235,100,000.00	(100,000,000.00)	(3,654,303.26)	-	(303,613,593.30)	340,303.22	2,344,390,013.50	(929,641,771.04)

注：2020 年度，本公司向全资子公司新材德国之子公司博戈橡胶塑料(无锡)有限公司(以下简称“博戈无锡”)增资人民币 30,000,000.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应付款

5.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	-	11,071,424.01
其他应付款	762,796,993.20	1,161,255,354.30
合计	762,796,993.20	1,172,326,778.31

5.2 应付利息

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期借款利息	-	823,247.62
短期借款利息	-	8,538,537.50
长期应付款利息	-	8,250.00
超短期融资券利息	-	1,701,388.89
合计	-	11,071,424.01

于本年末及年初，无重要的已逾期未支付的利息情况。

5.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	上年年末余额	上年年末余额
预提费用	253,640,295.37	169,787,463.37
资金池吸收子公司款项	70,994,278.38	172,468,072.61
应付关联方往来款项	206,848,742.40	616,537,326.68
押金及保证金	67,692,205.74	80,030,218.05
应付工程款	24,282,335.75	57,643,503.27
其他	139,339,135.56	64,788,770.32
合计	762,796,993.20	1,161,255,354.30

(2) 账龄超过 1 年的重大其他应付款情况的说明

于 2020 年 12 月 31 日本公司超过一年的其他应付款金额为人民币 7,623,102.47 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 13,320,256.29 元)，主要系存入保证金和风险抵押金以及资金池往来，相关合同履行周期较长，本公司尚未支付。于本年末及上年末，无账龄超过一年的重大其他应付款。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、营业收入、营业成本

(1) 营业收入的分解

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,575,862,084.30	6,851,983,479.64	4,675,331,545.82	3,714,590,213.17
其他业务	188,090,763.37	151,461,873.56	206,509,729.58	156,804,493.88
合计	8,763,952,847.67	7,003,445,353.20	4,881,841,275.40	3,871,394,707.05

(2) 营业收入的分解

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
商品和材料销售收入	8,675,848,491.35	4,822,080,739.41
技术开发收入	78,483,683.00	44,928,757.86
其他	9,620,673.32	14,831,778.13
合计	8,763,952,847.67	4,881,841,275.40

7、投资收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(3,654,303.26)	(14,726,784.53)
成本法核算的长期股权投资收益(损失)	504,820.00	475,850.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	484,426,259.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	8,516,050.69	14,573,893.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)	(1,742,525.59)	-
债务重组	335,200.00	-
其他	(4,772,110.95)	-
合计	(812,869.11)	484,749,217.95

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润(亏损)调节为经营活动的现金流量:		
净利润(亏损)	230,283,378.72	(305,310,680.99)
加: 资产减值准备及信用减值准备	450,607,639.58	932,437,484.15
固定资产折旧	114,393,082.07	127,627,316.67
使用权资产折旧	61,745,068.69	36,776,694.72
投资性房地产折旧	562,144.87	1,192,388.81
无形资产摊销	16,297,235.34	21,092,129.74
长期待摊费用摊销	16,386,741.70	11,648,764.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(3,584,690.04)	(42,537,123.95)
固定资产资产报废损失	-	805,147.03
公允价值变动损失(收益)	(986,849.32)	-
财务费用	59,693,441.46	106,005,357.04
投资损失(收益)	(5,366,567.43)	(484,749,217.95)
递延所得税资产的减少(增加)	(47,302,651.91)	(32,124,906.09)
递延所得税负债的增加(减少)	16,549,522.91	-
存货的减少(增加)	(741,750,087.20)	(173,284,488.51)
经营性应收项目的减少(增加)	(699,121,643.16)	330,529,827.93
经营性应付项目的增加(减少)	2,743,308,610.61	430,710,486.96
经营活动产生的现金流量净额	2,211,714,376.89	960,819,179.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
使用权资产新增	78,451,331.58	128,895,686.95
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的及现金等价物年末余额	1,620,059,430.64	1,746,721,758.61
减: 现金及现金等价物的年初余额	1,746,721,758.61	749,040,645.40
现金及现金等价物的净(减少)增加额	(126,662,327.97)	997,681,113.21

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	1,620,059,430.64	1,746,721,758.61
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,620,059,430.64	1,746,721,758.61
二、年末现金及现金等价物余额	1,620,059,430.64	1,746,721,758.61

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、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
株所内及其子公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	1,987,330,520.64	377,842,972.43
除株所外中车股份及其子公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	473,208,055.92	664,715,007.00
本公司合并范围内子公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	371,358,942.07	113,615,040.25
中车股份的合营联营公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	19,161,060.40	16,602,151.26
本公司的合营联营公司	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	17,252,718.94	73,094,743.18
中车集团存续企业	轨道交通产品、风电叶片、高分子新材料、特种装备及其他	237,048.00	146,067.65
合计		2,868,548,345.97	1,246,015,981.77

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

(b) 采购商品和接受劳务

人民币元

关联方分类	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
本公司合并范围内子公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	789,510,165.69	789,794,026.68
本公司的合营联营公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	65,436,566.77	114,181,775.99
中车股份的合营联营公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	9,860,450.61	71,011.94
株所内及其子公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	4,696,279.86	7,122,644.29
除株所外中车股份及其子公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	2,820,491.63	9,849,949.68
中车集团的合营联营公司	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	-	309,353.38
中车集团存续企业	尼龙、伸缩缝、云母带、技术服务、金属制品等	-	1,537.50
合计		872,323,954.56	921,330,299.46

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。

(c) 销售固定资产和在建工程

人民币元

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
本公司合并范围内子公司	65,917,056.81	233,568,991.17
株所内及其子公司	-	11,129.23
合计	65,917,056.81	233,580,120.40

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(d) 采购固定资产和在建工程

人民币元

关联方分类	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
株所内及其子公司	717.27	12,892.16
本公司合并范围内子公司	-	2,819,834.48
合计	717.27	2,832,726.64

(e) 关联租赁情况

租入情况：

2020 年度：

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	租赁负债相关的 利息费用	使用权资产的 当期新增金额
株所	本公司	房屋建筑物	2020/1/1	2020/12/31	1,369,658.14	-	-
株所	本公司	房屋建筑物	2020/1/1	2020/12/31	516,012.30	-	-
中铁宏吉	本公司	房屋建筑物	2019/1/1	2023/12/31	-	84,237.13	-
涿园科技	本公司	房屋建筑物	2020/1/1	2020/12/31	476,498.66	-	-

2019 年度：

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	租赁负债相关的 利息费用	使用权资产的 当期新增金额
株所	本公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	1,369,768.06	-	-
株所	本公司	房屋建筑物	2018/1/1	2019/12/31	516,012.30	-	-
时代绝缘	本公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	502,911.00	-	-
时代元件	本公司	机器设备	2019/1/1	2019/5/30	72,457.24	-	-
时代绝缘	本公司	设备	2019/1/1	2019/12/31	69,491.38	-	-
中铁宏吉	本公司	房屋建筑物	2019/1/1	2023/12/31	-	99,394.84	2,092,522.94

本年度，本公司向株所租入房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁费用。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、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借款担保：

2020 年度：

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	本公司	人民币	960,000,000.00	2019-08-09	2021-08-08

2019 年度：

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	本公司	人民币	960,000,000.00	2019-08-09	2021-08-08

本公司向其他关联方提供的担保：

2020 年度：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	新材香港	欧元	30,000,000.00	2019-08-02	2022-11-08
本公司	时代华先	人民币	15,000,000.00	2020-11-24	2021-11-23
本公司	时代华先(注)	人民币	20,000,000.00	2019-11-25	2021-01-23
本公司	时代华先	人民币	15,000,000.00	2019-10-09	2020-07-18
本公司	青岛华轩	人民币	50,000,000.00	2020-06-12	2025-06-11

注： 本公司对时代华先的该笔担保于本年展期。

2019 年度：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	新材香港	欧元	30,000,000.00	2019-08-02	2022-11-08
本公司	时代华先	人民币	15,000,000.00	2019-10-09	2020-07-18
本公司	时代华先	人民币	20,000,000.00	2019-11-25	2020-11-24
本公司	时代华先	人民币	27,000,000.00	2018-11-29	2019-11-29

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、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

资金拆入：

人民币元

关联方	拆借金额	利率(%)	起始日	到期日
中车股份	13,000,000.00	1.08	30/12/2015	24/12/2035
中车股份	12,000,000.00	1.08	08/11/2016	28/02/2036
中车财务(注)	100,000,000.00	3.92	13/11/2019	03/01/2020
株所(注)	200,000,000.00	3.92	20/05/2019	31/03/2020
株所(注)	400,000,000.00	3.92	20/05/2019	18/05/2020

注： 本公司于本年提前偿还中车财务及株所的相关借款。

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%~3.0%向子公司支付利息。

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	950,000.00	3.92	29/08/2019	03/01/2020
青岛华轩	人民币	4,000,000.00	3.06	26/04/2020	20/04/2021
青岛华轩(注 1)	人民币	4,000,000.00	3.06	25/01/2019	21/03/2022
青岛华轩(注 1)	人民币	500,000.00	3.06	10/06/2019	21/03/2022
青岛华轩(注 1)	人民币	500,000.00	3.06	17/06/2019	21/03/2022
青岛华轩(注 1)	人民币	4,000,000.00	3.06	27/11/2019	21/03/2022
博戈株洲	欧元	1,570,000.00	0.70	18/03/2020	15/12/2021
博戈株洲	欧元	170,000.00	0.70	25/05/2020	15/12/2021
博戈株洲	欧元	2,600,000.00	0.70	22/12/2020	06/12/2021
博戈株洲(注 2)	欧元	660,000.00	0.70	20/12/2019	31/12/2020
博戈株洲(注 2)	欧元	430,000.00	0.70	20/12/2019	15/12/2021
时代华先	人民币	2,000,000.00	3.06	10/01/2020	29/12/2020
时代华先	人民币	7,000,000.00	3.06	13/02/2020	17/01/2021
时代华先	人民币	6,000,000.00	3.06	10/04/2020	08/04/2021
时代华先	人民币	18,000,000.00	3.06	29/05/2020	26/05/2021
时代华先	人民币	3,000,000.00	3.06	24/06/2020	18/06/2021
时代华先	人民币	5,000,000.00	3.06	28/07/2020	22/07/2021
时代华先	人民币	8,000,000.00	3.06	29/09/2020	26/09/2021
时代华先	人民币	5,000,000.00	3.06	30/10/2020	22/10/2021
时代华先	人民币	6,000,000.00	3.06	29/12/2020	24/12/2021
时代华先(注 1)	人民币	4,000,000.00	3.06	25/01/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	5,000,000.00	3.06	15/03/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	7,000,000.00	3.06	17/04/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	6,000,000.00	3.06	30/05/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	5,000,000.00	3.06	04/07/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	8,000,000.00	3.06	26/07/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	4,000,000.00	3.06	05/09/2019	21/03/2022
时代华先(注 1)	人民币	4,000,000.00	3.06	28/09/2019	21/03/2022

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、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

资金拆出： - 续

人民币元

关联方	币种	发生额	利率(%)	开始日期	结束日期
时代华先(注 1)	人民币	9,000,000.00	3.06	17/12/2019	21/03/2022
中铁宏吉(注 1)	人民币	10,000,000.00	3.06	26/04/2019	22/04/2021
中铁宏吉(注 1)	人民币	15,000,000.00	3.06	12/07/2019	10/07/2021
新材香港(注 3)	欧元	3,000,000.00	0.10	26/09/2019	25/02/2020
新材香港(注 3)	欧元	4,000,000.00	0.10	21/10/2019	25/02/2020
新材德国	欧元	7,000,000.00	0.70	25/02/2020	24/02/2021
新材德国(注 1)	欧元	15,000,000.00	0.70	11/10/2019	08/10/2021
博戈无锡(注 1)	人民币	2,000,000.00	3.06	26/11/2019	13/01/2021
博戈无锡(注 1)	人民币	1,500,000.00	3.06	24/12/2019	13/01/2021
博戈无锡	人民币	400,000.00	3.06	14/04/2020	13/01/2021
博戈无锡	人民币	2,500,000.00	3.06	14/05/2020	13/01/2021
博戈无锡	人民币	1,000,000.00	3.06	18/06/2020	13/01/2021
博戈无锡	人民币	2,600,000.00	3.06	18/08/2020	13/01/2021
博锐科技	人民币	110,000,000.00	3.06	31/12/2020	27/05/2021

注 1： 青岛华轩、时代华先、博戈无锡、中铁宏吉和新材德国对部分拆入资金与本公司达成协议，以更新后的借款利率和借款期限继续延期使用上述资金。

注 2： 博戈株洲于本年偿还部分借款，剩余部分展期。

注 3： 新材香港于本年提前偿还全部借款。

(h) 其他主要的关联交易

人民币元

关联方交易类别	本年金额	上年金额
关联方资金拆入利息费用(附注(十四)9.1(g))	8,322,000.00	26,375,166.67
资金池归集支付给子公司的利息(附注(十四)9.1(g))	2,831,622.09	2,630,121.84
关联方资金拆出利息收入(附注(十四)9.1(g))	14,588,170.77	13,321,094.18
存放关联方存款的利息收入(附注(十四)9.1(g))	159,219.11	235,306.82

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、本公司与关联方的主要交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项

(a) 银行存款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	200,114,881.49	230,352,078.43

(b) 应收票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司的合营联营公司	10,895,358.94	47,876,731.60
株所内及其子公司	10,000,000.00	3,000,000.00
除株所外中车股份及其子公司	9,252,773.78	25,500,000.00
中车股份的合营联营公司	3,800,000.00	1,200,000.00
合计	33,948,132.72	77,576,731.60

(c) 应收账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司合并范围内子公司	177,523,228.45	66,309,129.19
除株所外中车股份及其子公司	42,792,996.48	24,557,237.80
中车股份的合营联营公司	5,088,857.98	2,145,186.07
株所内及其子公司	4,799,127.33	10,503,893.50
本公司的合营联营公司	-	57,849,334.48
中车集团存续企业	-	2,800.00
合计	230,204,210.24	161,367,581.04

(d) 应收股利

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司的合营联营公司	-	18,765,538.46

(e) 其他应收款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司合并范围内子公司	1,000,879,237.29	729,147,069.68
株所内及其子公司	2,555,000.00	2,965,000.00
本公司的合营联营公司	828,892.18	9,435,000.00
中车股份的合营联营公司	20,000.00	70,000.00
除株所外中车股份及其子公司	10,000.00	5,000.00
合计	1,004,293,129.47	741,622,069.68

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(f) 预付款项

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	15,000.00	254,689.89
本公司的合营联营公司	-	2,413,071.75
合计	15,000.00	2,667,761.64

(g) 合同资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
株所内及其子公司	408,812.34	-
除株所外中车股份及其子公司	252,518.34	-
中车集团存续企业	140,073.86	-
合计	801,404.54	-

(h) 应收款项融资

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	87,034,243.77	114,480,243.88
株所内及其子公司	16,672,025.76	206,244,326.44
中车集团存续企业	-	17,469,969.67
中车股份的合营联营公司	-	96,933.22
合计	103,706,269.53	338,291,473.21

(i) 其他非流动资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	60,473,667.12	44,950,192.52
中车股份的合营联营公司	974,860.69	1,211,812.36
株所内及其子公司	193,203.14	638,647.03
中车集团存续企业	-	147,573.86
合计	61,641,730.95	46,948,225.77

(j) 一年内到期的非流动资产

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	-	18,625.19

财务报表附注 - 续

2020 年 12 月 31 日止年度

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(k) 长期应收款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	5,000.00	388,683.25

(l) 短期借款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
除株所外中车股份及其子公司	-	100,000,000.00

(m) 应付票据

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司合并范围内子公司	498,086,463.17	526,120,340.12
株所内及其子公司	1,790,499.87	-
除株所外中车股份及其子公司	1,141,313.57	-
中车股份的合营联营公司	52,428.79	-
本公司的合营联营公司	-	176,018.85
合计	501,070,705.40	526,296,358.97

(n) 应付账款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司合并范围内子公司	457,692,583.18	179,321,932.79
中车股份的合营联营公司	2,284,833.99	81,308.67
株所内及其子公司	1,373,242.62	3,839,964.89
除株所外中车股份及其子公司	529,327.63	1,328,484.54
中车集团的合营联营公司	191,884.11	-
本公司的合营联营公司	-	13,230,954.07
中车集团存续企业	-	637.50
合计	462,071,871.53	197,803,282.46

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、本公司与关联方的主要交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(o) 其他应付款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
本公司合并范围内子公司	276,408,678.02	182,583,311.49
株所内及其子公司	500,000.00	600,002,726.50
除株所外中车股份及其子公司	271,122.74	618,000.00
中车集团的合营联营公司	134,000.00	304,000.00
中车股份的合营联营公司	529,220.02	100.00
本公司的合营联营公司	-	5,397,261.30
中车集团存续企业	-	100,000.00
合计	277,843,020.78	789,005,399.29

(p) 合同负债

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	782,279.22	4,531,308.13
株所内及其子公司	112,555,780.08	-
中车股份的合营联营公司	242,017.26	-
中车集团存续企业	120,468.00	-
合计	113,700,544.56	4,531,308.13

(q) 长期应付款

人民币元

关联方	本年年末余额	上年年末余额
除株所外中车股份及其子公司	25,000,000.00	25,000,000.00

补充资料

2020 年 12 月 31 日止年度

十五、补充资料

1.非经常性损益明细表

人民币元	
项目	金额
非流动资产处置损益	2,063,107.65
计入当期损益的政府补助	129,625,638.03
债务重组损益	335,200.00
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	9,162,134.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,502,900.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,139,869.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(14,978,715.40)
所得税影响额	(11,850,212.31)
少数股东权益影响额(税后)	(5,932,541.94)
合计	129,067,379.84

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	6.91	0.41	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.25	不适用