

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

中國中車股份有限公司
CRRC CORPORATION LIMITED
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：1766)

海外監管公告

此海外監管公告是根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條作出。

茲載列中國中車股份有限公司（「本公司」）在上海證券交易所網站刊登的《2018 年中國中車股份有限公司審計報告》，僅供參閱。

承董事會命
中國中車股份有限公司
董事長
劉化龍

中國·北京
二零一九年三月二十八日

於本公告日期，本公司的執行董事為劉化龍先生、孫永才先生及徐宗祥先生；非執行董事為劉智勇先生；獨立非執行董事為李國安先生、吳卓先生及辛定華先生。

中国中车股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一八年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 6
公司资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并股东权益变动表	13 - 14
公司股东权益变动表	15 - 16
财务报表附注	17 - 152

审计报告

德师报(审)字(19)第 P02025 号
(第 1 页, 共 4 页)

中国中车股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的中国中车股份有限公司(以下简称“中国中车”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国中车 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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,我们独立于中国中车,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,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。

海外运营相关事项

(一)商誉的减值

1、事项描述

财务报表附注五、20 所示,截至 2018 年 12 月 31 日,中国中车合并资产负债表中商誉账面原值人民币 1,465,034 千元扣除累计减值准备人民币 751,992 千元后的净值为人民币 713,042 千元,对财务报表具有重要性。如财务报表附注三、28 所示,企业合并形成的商誉,中国中车至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额,即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产组公允价值时,中国中车需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率、收入增长率、长期资产投资收入比率、毛利率和合理的折现率,这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因,我们将商誉减值作为关键审计事项。

审计报告-续

德师报(审)字(19)第 P02025 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项-续

海外运营相关事项-续

(一)商誉减值-续

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试和评价与商誉减值相关的关键内部控制的有效性;
- (2) 评估减值测试方法的适当性;
- (3) 测试管理层减值测试所依据的基础数据, 利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及其合理性;
- (4) 检查商誉减值测试模型的计算准确性。

(二)海外机车供应

1、事项描述

合并财务报表附注十一、3 所述, 媒体报道的一铁路运营商就机车供应的采购作为一个关键审计事项, 主要是由于评估该事项对于中国中车及其合并财务报表的可能影响涉及判断。管理层就该事项的结论请参见附注十一、3。

2、审计应对

我们用以评估该事项相关影响的程序包括:

- (1) 了解并执行审计程序以评估管理层对于该事项对中国中车的潜在影响以及合并财务报表相关披露的考虑;
- (2) 设计和执行审计程序以获得审计证据支持我们的结论, 包括复核管理层提供和准备的意见及分析;
- (3) 评估合并财务报表附注十一、3 披露的恰当性。

四、其他信息

中国中车管理层对其他信息负责。其他信息包括中国中车 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

审计报告-续

德师报(审)字(19)第 P02025 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息-续

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

中国中车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,管理层负责评估中国中车的持续经营能力,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中国中车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国中车的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

审计报告-续

德师报(审)字(19)第 P02025 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任-续

(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,就可能导致对中国中车的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中国中车不能持续经营。

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

(6)就中国中车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。

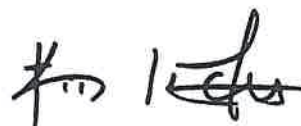
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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

中国注册会计师:徐斌
(项目合伙人)



中国注册会计师:杨红梅



2019年3月28日





合并资产负债表
2018年12月31日

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日 (重述)
流动资产:			
货币资金	1	38,171,008	60,902,287
交易性金融资产	2	7,246,736	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		-	2,569,294
应收票据及应收账款	3	79,680,709	104,745,796
其中: 应收票据		15,475,106	27,071,265
应收账款		64,205,603	77,674,531
预付款项	4	9,198,553	10,678,259
其他应收款	5	3,029,887	3,349,471
存货	6	55,121,500	55,234,835
合同资产	7	14,657,889	-
持有待售资产		6,354	52,443
一年内到期的非流动资产	8	11,646,729	12,405,187
其他流动资产	9	8,752,763	5,566,448
流动资产合计		227,512,128	255,504,020
非流动资产:			
发放贷款和垫款		1,880,911	192,693
债权投资	10	1,622,252	-
可供出售金融资产		-	2,805,856
持有至到期投资		-	1,429,188
长期应收款	11	7,809,013	10,365,326
长期股权投资	12	13,765,792	11,213,510
其他权益工具投资	13	2,252,423	-
其他非流动金融资产	14	598,551	-
投资性房地产	15	1,248,530	1,027,187
固定资产	16	57,390,729	57,243,562
在建工程	17	8,098,213	8,675,879
无形资产	18	16,650,104	17,783,292
开发支出	19	286,606	236,807
商誉	20	713,042	1,242,487
长期待摊费用		223,691	188,588
递延所得税资产	21	3,644,579	3,697,406
其他非流动资产	22	13,826,486	3,600,667
非流动资产合计		130,010,922	119,702,448
资产总计		357,523,050	375,206,468
流动负债:			
短期借款	23	8,634,101	32,428,947
吸收存款及同业存放	24	2,795,282	3,469,987
拆入资金		14,955	-
以公允价值计量且其变动计入当期		-	225,240

项目	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日 (重述)
损益的金融负债			
应付票据及应付账款	25	121,168,707	127,648,943
预收款项	26	24,337	20,290,653
合同负债	27	22,335,899	-
应付职工薪酬	28	2,045,836	2,153,357
应交税费	29	3,529,455	3,379,995
其他应付款	30	9,860,396	9,135,086
一年内到期的非流动负债	31	11,786,543	4,513,956
其他流动负债	32	6,155,925	229,401
流动负债合计		188,351,436	203,475,565
非流动负债:			-
长期借款	33	880,011	4,459,542
应付债券	34	3,500,000	9,125,940
长期应付款	35	279,178	305,492
长期应付职工薪酬	36	3,599,049	3,718,519
预计负债	37	5,389,261	5,417,215
递延收益	38	5,503,288	5,756,605
递延所得税负债	21	158,546	175,882
其他非流动负债	39	177,654	852,086
非流动负债合计		19,486,987	29,811,281
负债合计		207,838,423	233,286,846
股东权益:			
股本	40	28,698,864	28,698,864
资本公积	41	40,628,708	40,687,666
其他综合收益	42	(866,748)	(235,718)
专项储备	43	49,957	49,957
盈余公积	44	3,279,992	2,821,562
一般风险准备		551,265	551,265
未分配利润	45	56,115,657	49,010,335
归属于母公司股东权益合计		128,457,695	121,583,931
少数股东权益		21,226,932	20,335,691
股东权益合计		149,684,627	141,919,622
负债和股东权益总计		357,523,050	375,206,468

附注为财务报表的组成部分

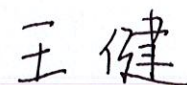
第5页至第152页的财务报表由以下人士签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



公司资产负债表
2018年12月31日

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	8,472,605	18,731,214
交易性金融资产		61,242	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,139,563
应收票据及应收账款		275,828	186,998
预付款项		-	149,231
其他应收款	2	23,195,654	30,240,285
一年内到期的非流动资产		880,192	1,254,352
其他流动资产		-	439,497
流动资产合计		32,885,521	53,141,140
非流动资产:			
长期应收款		5,701,111	7,323,891
长期股权投资	3	100,154,514	98,470,615
固定资产		25,797	23,886
在建工程		40,752	29,951
无形资产		109,148	108,324
其他非流动资产		2,430,000	-
非流动资产合计		108,461,322	105,956,667
资产总计		141,346,843	159,097,807
流动负债:			
短期借款		4,866,730	23,925,236
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	181,755
应付票据及应付账款		231,686	264,403
预收款项		-	179,715
应付职工薪酬		56,964	52,629
应交税费		10,912	10,324
其他应付款		23,138,870	22,254,843
合同负债		42,518	-
一年内到期的非流动负债		6,181,896	1,500,000
其他流动负债		3,000,000	-
流动负债合计		37,529,576	48,368,905
非流动负债:			
长期借款		-	1,000,000
应付债券		3,500,000	9,125,940
长期应付款		241	-
长期应付职工薪酬		2,090	4,830
其他非流动负债		-	511,756
非流动负债合计		3,502,331	10,642,526
负债合计		41,031,907	59,011,431
股东权益:			
股本		28,698,864	28,698,864

项目	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
资本公积		62,804,362	62,801,939
其他综合收益		(32,989)	59,837
盈余公积		3,279,992	2,821,562
未分配利润		5,564,707	5,704,174
股东权益		100,314,936	100,086,376
负债和股东权益总计		141,346,843	159,097,807



合并利润表
2018年1-12月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注五	2018年度	2017年度(重述)
一、营业总收入	46	219,082,641	211,012,935
二、营业总成本		208,955,200	200,437,458
其中: 营业成本	46	170,526,021	163,154,065
税金及附加	47	2,038,395	2,113,899
销售费用	48	7,745,841	7,218,095
管理费用	49	13,430,881	13,945,916
研发费用	50	10,896,916	9,977,454
财务费用	51	1,279,396	1,253,364
其中: 利息费用		1,455,585	1,326,713
利息收入		591,127	422,600
资产减值损失	52	1,407,475	2,774,665
信用减值损失	53	1,630,275	-
加: 其他收益	54	1,125,094	823,714
投资收益(损失以“-”号填列)	55	2,053,926	2,694,308
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		558,314	526,241
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	56	419,593	(330,511)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	57	1,008,776	966,038
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,734,830	14,729,026
加: 营业外收入	58	987,581	1,018,331
减: 营业外支出	59	380,039	362,174
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,342,372	15,385,183
减: 所得税费用	60	2,343,865	2,387,765
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,998,507	12,997,418
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,998,507	12,997,418
(二)按所有权归属分类		-	-
1.归属于母公司股东的净利润		11,305,044	10,791,348
2.少数股东损益		1,693,463	2,206,070
六、其他综合收益的税后净额		(237,531)	86,775
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	(250,398)	68,317
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(395,233)	214,586
1.重新计量设定受益计划变动额		(73,849)	214,586
2.其他权益工具投资公允价值变动		(321,384)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		144,835	(146,269)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(56,699)	(18,832)
2.其他债权投资公允价值变动		45,492	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	11,299
4.其他债权投资信用减值准备		14	-
5.外币财务报表折算差额		156,028	(138,736)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,867	18,458
七、综合收益总额		12,760,976	13,084,193
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,054,646	10,859,665
归属于少数股东的综合收益总额		1,706,330	2,224,528
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		0.39	0.38
(二)稀释每股收益(元/股)		0.39	0.37

本年发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前产生的净亏损为:人民币 11,623 千元,上年被合并方产生的净亏损为:人民币 14,132 千元。

法定代表人: 刘化龙 主管会计工作负责人: 詹艳景 会计机构负责人: 王健



公司利润表
2018年1—12月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	567,509	1,056,005
减: 营业成本	4	167,764	608,131
税金及附加		9,513	9,214
销售费用		23,479	38,526
管理费用		282,441	284,636
研发费用		163,113	203,421
财务费用		395,271	(24,083)
其中: 利息费用		1,388,213	1,352,650
利息收入		1,200,826	1,286,151
资产减值损失		-	-
信用减值损失		1,734	-
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5	4,700,525	5,861,624
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		125,766	179,128
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		355,348	(323,678)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,580,067	5,474,147
加: 营业外收入		4,229	3,435
减: 营业外支出		1	29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,584,295	5,477,553
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,584,295	5,477,553
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,584,295	5,477,553
五、其他综合收益的税后净额		(53,328)	(866)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		3,371	2,331
1.重新计量设定受益计划变动额		3,371	2,331
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(56,699)	(3,197)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(56,699)	(18,832)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	15,635
六、综合收益总额		4,530,967	5,476,687



合并现金流量表
2018年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度(重述)
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		257,818,110	227,374,104
吸收存款及同业存放净增加额		-	758,621
收到的税费返还		1,294,261	817,087
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、62	3,461,593	3,608,637
经营活动现金流入小计		262,573,964	232,558,449
购买商品、接受劳务支付的现金		182,025,019	157,537,560
吸收存款及同业存放净减少额		674,705	-
支付给职工以及为职工支付的现金		29,628,066	28,383,602
支付的各项税费		13,957,337	15,576,539
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、62	17,419,493	14,876,404
经营活动现金流出小计		243,704,620	216,374,105
经营活动产生的现金流量净额	附注五、63	18,869,344	16,184,344
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,520,852	37,364,706
取得投资收益收到的现金		531,474	430,437
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,335,456	996,195
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	附注六、3	630,430	1,648,598
收到其他与投资活动有关的现金		299,793	242,965
投资活动现金流入小计		59,318,005	40,682,901
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,041,777	8,697,059
投资支付的现金		54,320,829	34,919,820
非同一控制下收购子公司支付的现金净额	附注六、1	222,045	14,820
处置子公司所支付的现金	附注六、3	66,678	9,483
支付其他与投资活动有关的现金		-	16,700
投资活动现金流出小计		63,651,329	43,657,882
投资活动使用的现金流量净额		(4,333,324)	(2,974,981)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,719	12,164,135
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		138,948	223,135
取得借款收到的现金		13,868,678	89,926,295
发行债券收到的现金		12,000,000	2,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		19,188	8,000
筹资活动现金流入小计		26,033,585	104,098,430
偿还债务支付的现金		51,031,342	88,862,820
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,758,429	8,185,708
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		911,731	716,282
购买子公司少数股东权益所支付的现金		175,148	93,619
同一控制下收购子公司	附注六、2	22,761	10,356
支付其他与筹资活动有关的现金		9,970	196,536
筹资活动现金流出小计		57,997,650	97,349,039
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(31,964,065)	6,749,391
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,596	(310,358)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	附注五、63	(17,415,449)	19,648,396
加：年初现金及现金等价物余额	附注五、63	47,705,543	28,057,147
六、年末现金及现金等价物余额	附注五、63	30,290,094	47,705,543

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：王健



公司现金流量表
2018年1—12月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,456	915,754
收到的税费返还		37,940	61,958
收到其他与经营活动有关的现金		6,548,842	3,067,750
经营活动现金流入小计		6,962,238	4,045,462
购买商品、接受劳务支付的现金		99,666	475,756
支付给职工以及为职工支付的现金		168,240	148,513
支付的各项税费		10,134	21,817
支付其他与经营活动有关的现金		6,416,575	3,580,963
经营活动现金流出小计		6,694,615	4,227,049
经营活动产生(使用)的现金流量净额	6	267,623	(181,587)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		66,528,388	56,341,356
取得投资收益收到的现金		6,503,959	6,625,012
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	124
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,602,077	2,067,210
投资活动现金流入小计		82,634,424	65,033,702
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,200	25,670
投资支付的现金		69,570,936	60,724,850
投资活动现金流出小计		69,612,136	60,750,520
投资活动产生的现金流量净额		13,022,288	4,283,182
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	11,941,000
取得借款收到的现金		92,256,730	90,148,586
发行债券收到的现金		12,000,000	2,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		40,639,860	43,226,602
筹资活动现金流入小计		144,896,590	147,316,188
偿还债务支付的现金		123,031,946	84,222,688
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,558,606	7,286,944
支付其他与筹资活动有关的现金		39,832,623	47,573,466
筹资活动现金流出小计		168,423,175	139,083,098
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(23,526,585)	8,233,090
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(22,681)	13,810
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(10,259,355)	12,348,495
加:年初现金及现金等价物余额		17,729,651	5,381,156
六、年末现金及现金等价物余额		7,470,296	17,729,651



单位:千元 币种:人民币

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司股东权益											
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
一、2017年12月31日余额	28,698,864	40,636,666	(235,718)	49,957	2,821,562	551,265	49,035,995	20,310,812	141,869,403			
加: 会计政策变更(附注三、29)	-	-	(357,430)	-	-	-	545,155	176,498	364,223			
同一控制下企业合并	-	51,000	-	-	-	-	(25,660)	24,879	50,219			
二、2018年1月1日余额(重述)	28,698,864	40,687,666	(593,148)	49,957	2,821,562	551,265	49,555,490	20,512,189	142,283,845			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	(58,958)	(273,600)	-	458,430	-	6,560,167	714,743	7,400,782			
(一)综合收益总额	-	-	(250,398)	-	-	-	11,305,044	1,706,330	12,760,976			
(二)股东投入和减少资本	-	(58,958)	-	-	-	-	(4,819)	91,463	27,686			
1. 股东投入的普通股	-	6,771	-	-	-	-	-	138,948	145,719			
2. 2018年度同一控制下企业合并的对价	-	(22,761)	-	-	-	-	-	-	(22,761)			
3. 收购少数股权	-	(59,521)	-	-	-	-	(4,819)	(110,810)	(175,150)			
4. 购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	141,480	141,480			
5. 出售少数股权	-	-	-	-	-	-	-	19,189	19,189			
6. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(90,073)	(90,073)			
7. 其他	-	16,553	-	-	-	-	-	(7,271)	9,282			
(三)利润分配	-	-	-	-	458,430	-	(4,763,260)	(1,083,050)	(5,387,880)			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	458,430	-	(458,430)	-	-			
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(1,083,050)	(5,387,880)			
(四)股东权益内部结转	-	-	(23,202)	-	-	-	23,202	-	-			
1. 处置其他权益工具投资其他综合收益结转留存收益	-	-	(23,202)	-	-	-	23,202	-	-			
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 本年提取	-	-	-	577,432	-	-	-	30,516	607,948			
2. 本年使用	-	-	-	(577,432)	-	-	-	(30,516)	(607,948)			
四、2018年12月31日余额	28,698,864	40,628,708	(866,748)	49,957	3,279,992	551,265	56,115,657	21,226,932	149,684,627			



单位:千元 币种:人民币

项目	2017年度									
	归属于母公司股东权益						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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、2016年12月31日余额	27,288,758	30,188,763	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,811,955	18,955,106	123,815,376	
加:同一控制下企业合并	-	51,000	-	-	-	-	(18,452)	31,803	64,351	
二、2017年1月1日余额(重述)	27,288,758	30,239,763	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,793,503	18,986,909	123,879,927	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,410,106	10,447,903	68,317	-	547,755	-	4,216,832	1,348,782	18,039,695	
(一)综合收益总额(重述)	-	-	68,317	-	-	-	10,791,348	2,224,528	13,084,193	
(二)股东投入和减少资本	1,410,106	10,447,903	-	-	-	-	-	(136,374)	11,721,635	
1. 股东投入的普通股	1,410,106	10,523,999	-	-	-	-	-	223,135	12,157,240	
2. 2017年度同一控制下企业合并的对价	-	(5,388)	-	-	-	-	-	(4,968)	(10,356)	
3. 收购少数股权	-	(81,336)	-	-	-	-	-	(48,813)	(130,149)	
4. 购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	26,126	26,126	
5. 出售少数股权	-	10,628	-	-	-	-	-	(10,628)	-	
6. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(280,648)	(280,648)	
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(40,578)	(40,578)	
(三)利润分配	-	-	-	-	547,755	-	(6,574,516)	(739,372)	(6,766,133)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	547,755	-	(547,755)	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(6,026,761)	(739,372)	(6,766,133)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	602,216	-	-	-	-	68,702	
2. 本年使用	-	-	-	(602,216)	-	-	-	-	(68,702)	
四、2017年12月31日余额(重述)	28,698,864	40,687,666	(235,718)	49,957	2,821,562	551,265	49,010,335	20,335,691	141,919,622	

法定代表人:刘化龙

主管会计工作负责人:詹艳景

会计机构负责人:王健

单位:千元 币种:人民币

项目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2017年12月31日余额	28,698,864	62,801,939	59,837	2,821,562	5,704,174	100,086,376
加: 会计政策变更(附注三、29)	-	-	(39,498)	-	39,498	-
二、2018年1月1日余额(重述)	28,698,864	62,801,939	20,339	2,821,562	5,743,672	100,086,376
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	2,423	(53,328)	458,430	(178,965)	228,560
(一)综合收益总额	-	-	(53,328)	-	4,584,295	4,530,967
(二)股东投入和减少资本	-	2,423	-	-	-	2,423
1. 联营公司其他权益变动	-	2,423	-	-	-	2,423
(三)利润分配	-	-	-	458,430	(4,763,260)	(4,304,830)
1. 提取盈余公积	-	-	-	458,430	(458,430)	-
2. 对或股东的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、2018年12月31日余额	28,698,864	62,804,362	(32,989)	3,279,992	5,564,707	100,314,936



项目	2017年度						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、2016年12月31日余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345	
二、2017年1月1日余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345	
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,410,106	10,523,999	(866)	547,755	(1,096,963)	11,384,031	
(一)综合收益总额	-	-	(866)	-	5,477,553	5,476,687	
(二)股东投入和减少资本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	11,934,105	
1. 所有者投入的普通股	1,410,106	10,523,999	-	-	-	11,934,105	
(三)利润分配	-	-	-	547,755	(6,574,516)	(6,026,761)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	547,755	(547,755)	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(6,026,761)	(6,026,761)	
四、2017年12月31日余额	28,698,864	62,801,939	59,837	2,821,562	5,704,174	100,086,376	

一、公司基本情况

1. 公司概况

中国南车股份有限公司(以下简称“中国南车”)是 2007 年 12 月 28 日在中华人民共和国(以下简称“中国”)根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国南车 A 股股票于 2008 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市,中国南车境外上市外资股(以下简称“H 股”)股票于 2008 年 8 月 21 日在香港联合交易所有限公司(以下简称“联交所”)主板上市。中国南车于 2012 年非公开发行 A 股普通股,本次发行后股票数量为 13,803,000,000 股。

中国北车股份有限公司(以下简称“中国北车”)是 2008 年 6 月 26 日在中国根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国北车首次公开发行 A 股股票于 2009 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市。中国北车发行的 H 股股票于 2014 年 5 月 22 日在联交所主板上市。截至 2014 年 12 月 31 日,中国北车公开发行的股票数量为 12,259,780,303 股。

中国南车与中国北车于 2014 年 12 月 30 日发布联合公告,宣布两家公司就合并方案签订了合并协议。中国南车通过向中国北车 A 股股东及中国北车 H 股股东分别发行中国南车 A 股及中国南车 H 股,以交换中国北车全部现有已发行股份并吸收合并中国北车。中国南车和中国北车的 A 股和 H 股采用同一换股比例 1:1.10 进行换股,即每 1 股中国北车 A 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 A 股股票,每 1 股中国北车 H 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 H 股股票。由于合并协议中的约定条件已达成,合并协议于 2015 年 5 月 28 日生效,中国南车分别于 2015 年 5 月 26 日和 2015 年 5 月 28 日发行 H 股 2,347,066,040 股和 A 股 11,138,692,293 股。中国北车 A 股及中国北车 H 股股份亦分别于上海证券交易所及联交所撤销上市。合并后,中国南车继承中国北车的全部资产、债权债务和业务,中国北车依法注销。于 2015 年 6 月 1 日,中国南车名称由中国南车股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改为中国中车股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下简称“中国中车”、“本公司”)。

本公司股东中国南车集团公司(以下简称“南车集团”)和中国北方机车车辆工业集团公司(以下简称“北车集团”)于 2015 年 8 月 5 日签署了《合并协议》。根据《合并协议》,北车集团吸收合并南车集团,南车集团注销,北车集团更名为“中国中车集团公司”(以下简称“中车集团”),南车集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务均由合并后中车集团承继。

经本公司 2015 年年度股东大会会议审议通过,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准中国车股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]3203 号)核准,本公司于 2017 年 1 月向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股)1,410,105,755 股。发行完成后,本公司股本数量增至 28,698,864,088 股,中车集团仍为本公司控股股东。

本公司注册地址为中国北京海淀区西四环中路 16 号。

本公司及本公司各子公司(以下简称“本集团”)主要经营铁路机车车辆(含动车组)、城市轨道交通车辆、工程机械、机电设备、电子设备、环保设备及相关部件产品的研发、设计、制造、维修及服务及相关产品销售、技术服务及设备租赁业务;进出口业务;与以上业务相关的实业投资;资产管理;信息咨询业务等。

一、公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

公司名称	注册地	法定代表人	经营范围/ 业务性质	统一社会 信用代码	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表
中车长春轨道客车股份有限公司(以下简称“中车长客股份公司”)	长春	王润	制造业	91220000735902224D	93.54	93.54	是
中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”)	株洲	李东林	制造业	9143020044517525X1	100.00	100.00	是
中车株洲电力机车有限公司(以下简称“中车株机公司”)	株洲	周清和	制造业	914302007790310965	100.00	100.00	是
中车青岛四方机车车辆股份有限公司(以下简称“中车四方股份公司”)	青岛	张在中	制造业	91370200740365750X	97.81	97.81	是
中车唐山机车车辆有限公司(以下简称“中车唐山公司”)	唐山	侯志刚	制造业	911302216636887669	100.00	100.00	是
中车大连机车车辆有限公司(以下简称“中车大连公司”)	大连	林存增	制造业	91210200241283929E	100.00	100.00	是
中车齐车集团有限公司(以下简称“中车齐车集团”)	齐齐哈尔	谷春阳	制造业	91230200057435769W	100.00	100.00	是
中车长江运输设备集团有限公司(以下简称“中车长江集团”)	武汉	胡海平	制造业	91420115MA4KYAEH3E	100.00	100.00	是
中车投资租赁有限公司(以下简称“中车租赁公司”)	北京	王日钢	贸易和融资租赁	911100007109247853	100.00	100.00	是
中车戚墅堰机车有限公司(以下简称“中车戚墅堰公司”)	常州	姚国胜	制造业	913204006638182170	100.00	100.00	是
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司(以下简称“中车戚墅堰所”)	常州	王洪年	制造业	91320400137168058A	100.00	100.00	是
中车资本管理有限公司(以下简称“中车资本管理公司”)	北京	陆建洲	金融业	91110108MA00314Q4L	100.00	100.00	是
中车南京浦镇车辆有限公司(以下简称“中车浦镇公司”)	南京	李定南	制造业	91320191663764650N	100.00	100.00	是
中国中车香港资本管理有限公司(以下简称“中车香港资本公司”)	香港	徐伟锋	投资及资本运营	不适用	100.00	100.00	是
中车建设工程有限公司(以下简称“中车工程公司”)	北京	王宏伟	房屋建筑业	91110106590663663T	100.00	100.00	是
中车永济电机有限公司(以下简称“中车永济电机公司”)	永济	南秦龙	制造业	91140881664458751J	100.00	100.00	是
中车青岛四方车辆研究所有限公司(以下简称“中车四方所”)	青岛	孔军	制造业	91370200264582788W	100.00	100.00	是
中车财务有限公司(以下简称“中车财务公司”)	北京	董绪章	金融业	91110000573064301	91.36	91.36	是
中车株洲电机有限公司(以下简称“中车株洲电机公司”)	株洲	周军军	制造业	9143020076071871X7	100.00	100.00	是
中车资阳机车有限公司(以下简称“中车资阳公司”)	资阳	向军	制造业	91512000786693055N	99.61	99.61	是
中车北京南口机械有限公司(以下简称“中车南口公司”)	北京	孙凯	制造业	91110000664625580F	100.00	100.00	是
中车大同电力机车有限公司(以下简称“中车大同公司”)	大同	郭胜清	制造业	91140200602161186E	100.00	100.00	是
中国中车(香港)有限公司(以下简称“中国中车(香港)公司”)	香港	郭炳强	贸易	不适用	100.00	100.00	是
中车成都机车车辆有限公司(以下简称“中车成都公司”)	成都	王成龙	制造业	91510100663026922P	100.00	100.00	是
中车大连电力牵引研发中心有限公司(以下简称“中车大连电牵公司”)	大连	唐献康	制造业	91210212079459729R	100.00	100.00	是
中车大连机车研究所有限公司(以下简称“中车大连所”)	大连	姜冬	制造业	91210200243024402A	100.00	100.00	是
中车四方车辆有限公司(以下简称“中车四方有限公司”)	青岛	赵家舵	制造业	9137020016357624X1	100.00	100.00	是
中车物流有限公司(以下简称“中车物流公司”)	北京	杜鹏远	物流贸易	91110108737682982M	100.00	100.00	是
中车工业研究院有限公司(以下简称“中车研究院”)	北京	龚明	制造业	911101063066897448	100.00	100.00	是
中车国际有限公司(以下简称“中车国际公司”)	北京	罗崇甫	贸易	911101067109217367	100.00	100.00	是
北京北车中铁路交通装备有限公司(以下简称“中铁路装备公司”)	北京	张岩	制造业	91110106684367734P	51.00	51.00	是
中车信息技术有限公司(以下简称“中车信息公司”)	北京	黄启超	软件开发	91110108700035941C	51.00	51.00	是
中车澳大利亚有限公司(以下简称“中车澳洲公司”)	澳大利亚	杨斌	贸易	不适用	100.00	100.00	是
南非中车车辆有限公司	南非	王刚	制造业	不适用	66.00	66.00	是
株洲中车时代电气股份有限公司(以下简称“时代电气”)(注1)	株洲	李东林	制造业	914300007808508659	52.38	52.38	是
株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)(注2)	株洲	杨首一	制造业	91430200712106524U	39.55	51.02	是

注1：2017年7月，本公司的子公司中国中车香港资本公司于公开市场购入2,606,800股时代电气股票，截止至2017年12月31日，本集团对时代电气的持股比例为52.03%。2018年中车香港资本公司于公开市场购入4,066,800股时代电气股票，截止2018年12月31日本集团对时代电气的持股比例为52.38%。

注2：本集团对时代新材的持股比例为39.55%。同时，本公司母公司中车集团持有时代新材股权比例为11.47%，且中车集团将其在时代新材股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使，因而本集团对时代新材的表决权比例达到51.02%。

二、财务报表的编制基础

1. 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(统称“企业会计准则”)和《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)的列报要求。此外,本集团还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况、以及 2018 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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。本公司的营业周期通常为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币千元为单位表示。下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。

5. 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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 记账基础和计价原则 - 续

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

6. 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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，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。

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 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确定。控制是指本集团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回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下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，视同该子公司自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。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

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。

本公司与子公司和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。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东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应其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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)分类为以公允价值计量且其变动计入其他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确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置作为境外经营的联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认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，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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)。

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。

10.1 金融资产的分类与计量

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

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

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；取得期限在一年内(含一年)的列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期或无固定期限且预期持有超过一年的，列为其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量或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的金融资产。

三、重要会计政策及会计估计-续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量 - 续

- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或回购。
- 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。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

本集团对分类为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。

10.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量 - 续

10.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

10.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产与应收账款、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，作为减值损失或利得计入当期损益，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、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；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，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。

三、重要会计政策及会计估计-续

10. 金融工具-续

10.2 金融工具减值-续

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 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。

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。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同在单项资产/合同基础上确定其信用损失外，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。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

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，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

10.4 负债和权益的分类

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。

10.4.1 金融负债的分类及计量

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

10.4.1.1 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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债/其他非流动负债。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 负债和权益的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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，主要是为了近期出售或回购。
- 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。

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

10.4.1.2 其他金融负债

除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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 负债和权益的分类-续

10.4.1 金融负债的分类及计量

10.4.1.2 其他金融负债-续

10.4.1.2.1 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。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 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。

10.4.3 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。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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

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

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

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。

衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.6 可转换债券

本集团发行同时含债项、转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权的可转换债券，初始确认时进行分拆，并分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量自身权益工具的方式结算的转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权视为一项混合嵌入衍生金融工具。于可转换债券发行时，债项和嵌入衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的债项部分采用实际利率法按摊余成本计量；嵌入衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在债项和嵌入衍生金融工具之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与嵌入衍生金融工具相关的交易费用计入当期损益；与债项成份相关的交易费用计入债项的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的实际成本因业务类型不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法或者分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。

11. 存货 - 续

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，合并计提存货跌价准备；其他存货按照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。

12. 持有待售资产

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

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

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

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

13. 长期股权投资

确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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。

投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并, 长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

后续计量及损益确认方法

以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单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

以权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当期实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的交易，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持股比例计算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。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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。

处置长期股权投资

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，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、19。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	3%-5%	1.90%-4.85%
土地使用权	50年	0%	2%

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用；
- (2) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- (3) 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、19。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、16确定初始成本。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2). 折旧方法

除拥有所有权的土地资产外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧期限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50年	3%-5%	1.90%-9.70%
机器设备	6-28年	3%-5%	3.39%-16.17%
办公设备及其他设备	5-12年	3%-5%	7.92%-19.40%
运输工具	5-15年	3%-5%	6.33%-19.40%

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产 - 续

(2). 折旧方法 - 续

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。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据和计价参见附注三、26。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、19。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、19。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 借款费用 - 续

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

外购无形资产按成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产的成本为无形资产于购买日的公允价值。

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。

各项无形资产的使用寿命如下：

<u>项目</u>	<u>使用寿命</u>
土地使用权	50 年
专有技术和工业产权	3-10 年
软件使用权	2-10 年
客户关系	7-15 年
未完订单和技术服务优惠合同	提供服务的期间

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 无形资产 - 续

开发阶段的支出，在同时满足下列条件时予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、19。

19. 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 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。长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

(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。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

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，以预期累计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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
- (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(包括精算利得或损失)。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，后续期间不转回至损益。

本集团提供的设定受益计划见附注五、36。

(3). 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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：

- (1) 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；
- (2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

当与产品质量保证/亏损合同/未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同产生的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品收入；
- (2) 提供劳务收入；

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本集团履约所带来的经济利益；(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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团主要采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 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。

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

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

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。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、10。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

除与客户之间的合同产生的收入外，本集团收入中包括作为日常经营活动而取得的利息收入与租赁收入，相应会计政策参见附注三、10和附注三、26。

24. 政府补助

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

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 政府补助 - 续

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团除与资产相关的政府补助之外的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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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，计入营业外收支。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团的，对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉，或与计入其他综合收益或股东权益的交易或者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。

当期所得税

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

递延所得税资产/递延所得税负债

本集团对于某些资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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或负债。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (2) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

- (3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1). 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

(2). 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

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

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

售后租回交易

本集团根据销售及租赁条款，将售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

27. 其他重要的会计政策

利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

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。

28. 重大会计判断和估计

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以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重大会计判断和估计 - 续

估计的不确定性

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

商誉减值

企业合并形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产组公允价值时，本集团需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率、收入增长率、长期资产投资收入比率、毛利率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注五、20。

应收款项及合同资产信用损失准备

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项及合同资产单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项及合同资产的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项及合同资产，本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项及合同资产，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项及合同资产按组合确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验，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确定。于2018年12月31日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是经本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会对折旧和摊销费用进行调整。

补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

本集团已对补充养老保险及其他统筹外福利计划确认负债。该等福利费用支出及负债的估算金额需依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的负债金额。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重大会计判断和估计 - 续

估计的不确定性 - 续

存货跌价准备

本集团对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本低于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

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可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和可抵扣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。

长期资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除商誉之外的长期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。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。

产品质量保证

本集团会根据近期的产品维修经验，就出售、维修及改造机车和车辆及零配件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这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

29. 重要会计政策的变更

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

本集团作为在境内外同时上市的企业于 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)，以及《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策的变更 - 续

(1) 新收入准则

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见三、23。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(i)首次执行新收入准则对本集团 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下（未受影响的报表项目未包含在内）：

合并资产负债表

单位：千元 币种：人民币

项目	2017 年 12 月 31 日(重述)	影响数	2018 年 1 月 1 日
流动资产：			
应收票据及应收账款	104,745,796	(10,619,317)	94,126,479
存货	55,234,835	95,668	55,330,503
合同资产	-	10,805,822	10,805,822
非流动资产：			
长期应收款	10,365,326	(1,885,364)	8,479,962
固定资产	57,243,562	(194,721)	57,048,841
在建工程	8,675,879	(64,856)	8,611,023
其他非流动资产	3,600,667	1,939,350	5,540,017
流动负债：			
应付票据及应付账款	127,648,943	9,352	127,658,295
预收款项	20,290,653	(20,218,717)	71,936
合同负债	-	18,303,411	18,303,411
其他应付款	9,135,086	(4,734)	9,130,352
其他流动负债	229,401	2,010,110	2,239,511
一年内到期的非流动负债	4,513,956	(105,284)	4,408,672
非流动负债：			
递延收益	5,756,605	(88,015)	5,668,590
递延所得税负债	175,882	17,204	193,086
其他非流动负债	852,086	(141,357)	710,729
股东权益：			
未分配利润	49,010,335	116,519	49,126,854
少数股东权益	20,335,691	178,093	20,513,784

注：本集团根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

新收入准则下，模具销售收入及技术开发收入在客户取得相关商品及技术交付物控制权的时点予以确认，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

(1) 新收入准则- 续

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

合并资产负债表

单位：千元 币种：人民币

项目	新收入准则下 2018年12月31日余额	调整	原收入准则下 2018年12月31日余额
流动资产：			
应收票据及应收账款	79,680,709	19,545,288	99,225,997
存货	55,121,500	(91,329)	55,030,171
合同资产	14,657,889	(14,657,889)	-
其他流动资产	8,752,763	141,196	8,893,959
非流动资产：			
长期应收款	7,809,013	3,325,972	11,134,985
固定资产	57,390,729	250,376	57,641,105
其他非流动资产	13,826,486	(8,923,932)	4,902,554
流动负债：			
应付票据及应付账款	121,168,707	(2,692)	121,166,015
预收款项	24,337	27,647,891	27,672,228
合同负债	22,335,899	(22,335,899)	-
其他流动负债	6,155,925	(5,690,340)	465,585
一年内到期的非流动负债	11,786,543	4,520	11,791,063
非流动负债：			
递延收益	5,503,288	84,936	5,588,224
递延所得税负债	158,546	(13,654)	144,892
其他非流动负债	177,654	203,860	381,514
股东权益：			
其他综合收益	(866,748)	(194)	(866,942)
未分配利润	56,115,657	(122,109)	55,993,548
少数股东权益	21,226,932	(186,637)	21,040,295

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

(1) 新收入准则- 续

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

合并利润表

单位：千元 币种：人民币

项目	新收入准则下 2018 年度 发生额	影响金额	原收入准则下 2018 年度发 生额
营业收入	219,082,641	(86,147)	218,996,494
营业成本	170,526,021	(78,345)	170,447,676
销售费用	7,745,841	6,332	7,752,173
利润总额	15,342,372	(14,134)	15,328,238
其他综合收益	(237,531)	(194)	(237,725)

(2) 新金融工具准则

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

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、合同资产以及未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求参见三 10.2。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

(2) 新金融工具准则 - 续

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

单位：千元 币种：人民币

项目	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日 (重述后)	施行新收入 准则影响	施行新金融工具准则影响					重新计量		按新金融工具 准则列示的 账面价值 2018年1月1日
			重分类							
			自原分类为贷款和 应收款项类金融资 产转入 (注1)	自原分类为可供 出售金融资产转 入 (注2)	自原分类为持有至 到期投资转入 (注3)	自原以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产 转入 (注4)	从摊余成本计量变 为公允价值计量 (注1)	从成本计量变为公 允价值计量 (注2)		
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2,569,294	-	-	-	-	(2,569,294)	-	-	-	
交易性金融资产	-	-	-	477,298	-	2,569,294	-	-	3,046,592	
应收票据及应收账款	104,745,796	(10,619,317)	(7,836,589)	-	-	-	-	-	86,289,890	
合同资产	-	10,805,822	-	-	-	-	-	-	10,805,822	
其他流动资产	5,566,448	-	7,836,589	(451,497)	-	-	(133,253)	-	12,818,287	
可供出售金融资产	2,805,856	-	-	(2,805,856)	-	-	-	-	-	
持有至到期投资	1,429,188	-	-	-	(1,429,188)	-	-	-	-	
债权投资	-	-	839,047	-	1,429,188	-	-	-	2,268,235	
一年内到期的非流动资产	12,405,187	-	-	-	-	-	-	-	12,405,187	
其他权益工具投资	-	-	-	2,174,102	-	-	-	213,268	2,387,370	
其他非流动金融资产	-	-	-	605,953	-	-	-	-	605,953	
递延所得税资产	3,697,406	-	-	-	-	-	22,238	123	3,719,767	
其他非流动资产	3,600,667	1,939,350	(839,047)	-	-	-	-	-	4,700,970	
递延所得税负债	175,882	17,204	-	-	-	-	-	32,765	225,851	
其他综合收益	(235,718)	-	-	(428,636)	-	-	(109,420)	180,626	(593,148)	
未分配利润	49,010,335	116,519	-	428,636	-	-	-	-	49,555,490	
少数股东权益	20,335,691	178,093	-	-	-	-	(1,595)	-	20,512,189	

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

(2) 新金融工具准则 - 续

注 1：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团将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金融资产自贷款和应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，按其流动性列示于“其他流动资产”；这些金融资产原列示于“应收票据及应收账款”，以摊余成本计量，其采用公允价值计量导致账面价值减少并相应影响递延所得税资产、其他综合收益及少数股东权益。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团按报表项目调整要求将按摊余成本计量的债权投资自其他非流动资产重分类为债权投资。

注 2：自原分类为可供出售金融资产转入

从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

于 2018 年 1 月 1 日，人民币 2,174,102 千元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，该部分投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售。其中，部分可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资账面价值增加，并相应增加其他综合收益，同时影响递延所得税资产及递延所得税负债。此外，这些金融资产以前期间确认的减值损失于 2018 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益。

从可供出售金融资产转入交易性金融资产及其他非流动金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原列示于其他流动资产的银行理财产品投资、原列示于可供出售金融资产的优先股和永续债投资等根据其流动性重分类至交易性金融资产及其他非流动金融资产，这些金融资产为在活跃市场中有报价且其公允价值能可靠计量的投资。原以公允价值计量的累计公允价值变动从其他综合收益转入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

(2) 新金融工具准则 - 续

注 3: 自原分类为持有至到期投资转入

于 2018 年 1 月 1 日, 以前期间被分类为持有至到期投资的上市债券的合同条款规定其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, 因此该部分金融资产从持有至到期投资重分类至债权投资。

注 4: 自原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团将原准则下指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权私募基金及交易性金融资产, 根据新金融工具准则的规定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, 并列示于交易性金融资产。

注 5: 预期信用损失

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团依照新金融工具准则的要求对合同资产、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债务工具和财务担保合同确认信用损失减值准备, 与按照原金融工具准则确认的减值准备相比无重大差异。

2018 年 1 月 1 日信用损失准备的调节表

单位: 千元 币种: 人民币

项目	按原金融工具准则 确认的 减值准备(重述)	重分类	按新金融工具准则 确认的损失准备
应收票据及应收账款坏账准备	5,168,787	(238,824)	4,929,963
其他应收款坏账准备	574,101	-	574,101
合同资产	-	238,824	238,824
长期应收款减值准备	1,878,485	-	1,878,485
其他非流动资产减值准备	3,304	-	3,304
发放贷款和垫款减值准备	45,790	-	45,790
金融资产损失准备合计	7,670,467	-	7,670,467

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

(3) 首次执行新金融工具准则及新收入准则调整首次执行当年年初合并及公司财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:千元 币种:人民币

项目	2017年12月31日(重述)	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	60,902,287	60,902,287	-
交易性金融资产	-	3,046,592	3,046,592
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,569,294	-	(2,569,294)
应收票据及应收账款	104,745,796	86,289,890	(18,455,906)
其中: 应收票据	27,071,265	19,337,897	(7,733,368)
应收账款	77,674,531	66,951,993	(10,722,538)
预付款项	10,678,259	10,678,259	-
其他应收款	3,349,471	3,349,471	-
存货	55,234,835	55,330,503	95,668
合同资产	-	10,805,822	10,805,822
持有待售资产	52,443	52,443	-
一年内到期的非流动资产	12,405,187	12,405,187	-
其他流动资产	5,566,448	12,818,287	7,251,839
流动资产合计	255,504,020	255,678,741	174,721
非流动资产:			
发放贷款和垫款	192,693	192,693	-
债权投资	-	2,268,235	2,268,235
可供出售金融资产	2,805,856	-	(2,805,856)
持有至到期投资	1,429,188	-	(1,429,188)
长期应收款	10,365,326	8,479,962	(1,885,364)
长期股权投资	11,213,510	11,213,510	-
其他权益工具投资	-	2,387,370	2,387,370
其他非流动金融资产	-	605,953	605,953
投资性房地产	1,027,187	1,027,187	-
固定资产	57,243,562	57,048,841	(194,721)
在建工程	8,675,879	8,611,023	(64,856)
无形资产	17,783,292	17,783,292	-
开发支出	236,807	236,807	-
商誉	1,242,487	1,242,487	-
长期待摊费用	188,588	188,588	-
递延所得税资产	3,697,406	3,719,767	22,361
其他非流动资产	3,600,667	4,700,970	1,100,303
非流动资产合计	119,702,448	119,706,685	4,237
资产总计	375,206,468	375,385,426	178,958
流动负债:			
短期借款	32,428,947	32,428,947	-

吸收存款及同业存放	3,469,987	3,469,987	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	225,240	-	(225,240)
交易性金融负债	-	225,240	225,240
应付票据及应付账款	127,648,943	127,658,295	9,352
预收款项	20,290,653	71,936	(20,218,717)
合同负债	-	18,303,411	18,303,411
应付职工薪酬	2,153,357	2,153,357	-
应交税费	3,379,995	3,379,995	-
其他应付款	9,135,086	9,130,352	(4,734)
一年内到期的非流动负债	4,513,956	4,408,672	(105,284)
其他流动负债	229,401	2,239,511	2,010,110
流动负债合计	203,475,565	203,469,703	(5,862)
非流动负债：			
长期借款	4,459,542	4,459,542	-
应付债券	9,125,940	9,125,940	-
长期应付款	305,492	305,492	-
长期应付职工薪酬	3,718,519	3,718,519	-
预计负债	5,417,215	5,417,215	-
递延收益	5,756,605	5,668,590	(88,015)
递延所得税负债	175,882	225,851	49,969
其他非流动负债	852,086	710,729	(141,357)
非流动负债合计	29,811,281	29,631,878	(179,403)
负债合计	233,286,846	233,101,581	(185,265)
股东权益：			
股本	28,698,864	28,698,864	-
资本公积	40,687,666	40,687,666	-
其他综合收益	(235,718)	(593,148)	(357,430)
专项储备	49,957	49,957	-
盈余公积	2,821,562	2,821,562	-
一般风险准备	551,265	551,265	-
未分配利润	49,010,335	49,555,490	545,155
归属于母公司股东权益合计	121,583,931	121,771,656	187,725
少数股东权益	20,335,691	20,512,189	176,498
股东权益合计	141,919,622	142,283,845	364,223
负债和股东权益总计	375,206,468	375,385,426	178,958

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

公司资产负债表

单位:千元 币种:人民币

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	18,731,214	18,731,214	-
交易性金融资产	-	2,579,060	2,579,060
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,139,563	-	(2,139,563)
应收票据及应收账款	186,998	186,998	-
预付款项	149,231	149,231	-
其他应收款	30,240,285	30,240,285	-
一年内到期的非流动资产	1,254,352	1,254,352	-
其他流动资产	439,497	-	(439,497)
流动资产合计	53,141,140	53,141,140	-
非流动资产:			
长期应收款	7,323,891	7,323,891	-
长期股权投资	98,470,615	98,470,615	-
固定资产	23,886	23,886	-
在建工程	29,951	29,951	-
无形资产	108,324	108,324	-
非流动资产合计	105,956,667	105,956,667	-
资产总计	159,097,807	159,097,807	-
流动负债:			
短期借款	23,925,236	23,925,236	-
交易性金融负债	-	181,755	181,755
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	181,755	-	(181,755)
应付票据及应付账款	264,403	264,403	-
预收款项	179,715	-	(179,715)
合同负债	-	179,715	179,715
应付职工薪酬	52,629	52,629	-
应交税费	10,324	10,324	-
其他应付款	22,254,843	22,254,843	-
一年内到期的非流动负债	1,500,000	1,500,000	-
流动负债合计	48,368,905	48,368,905	-
非流动负债:			
长期借款	1,000,000	1,000,000	-
应付债券	9,125,940	9,125,940	-
长期应付职工薪酬	4,830	4,830	-
其他非流动负债	511,756	511,756	-
非流动负债合计	10,642,526	10,642,526	-
负债合计	59,011,431	59,011,431	-
股东权益:			
股本	28,698,864	28,698,864	-
资本公积	62,801,939	62,801,939	-

其他综合收益	59,837	20,339	(39,498)
盈余公积	2,821,562	2,821,562	-
未分配利润	5,704,174	5,743,672	39,498
股东权益合计	100,086,376	100,086,376	-
负债和股东权益总计	159,097,807	159,097,807	-

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税(注)	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6-17%
城市维护建设税	按应缴增值税计征	5-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：根据财政部及国家税务总局发布的财税[2018]32号文，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

四、税项 - 续

2. 税收优惠

增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)等,中车信息公司、中车株洲所及其控股子公司于2018年度销售其自行开发生产的软件产品,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

企业所得税

经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局及吉林省地方税务局批准,中车长客股份公司于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,中车株洲所于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,中车株机公司于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准,中车四方股份公司于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准,中车唐山公司于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局批准,中车大连公司于2018年度取得高新技术企业证书,自2018年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准,中车戚墅堰公司于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准,中车戚墅堰所于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准,中车浦镇公司于2018年度取得高新技术企业证书,自2018年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税。

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准,中车永济电机公司于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准,中车四方所于2017年度取得高新技术企业证书,自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

四、税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，中车株洲电机公司于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。经四川省国家税务局批准，确认中车资阳公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受 15% 的所得税优惠税率。

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局批准，中车大同公司于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局批准，中车大连电牵公司于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局批准，中车大连所于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，中车四方公司于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车研究院于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车信息公司于 2016 年度取得高新技术企业证书，自 2016 年至 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2019 年仍可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)，2018 年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下简称“资格”)的企业，无论 2013 年至 2017 年是否具备资格，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。2018 年以后年度具备资格的企业，依此类推，进行亏损结转弥补税务处理。本集团下属多家公司作为高新技术企业，从 2018 年度按照规定将未弥补亏损结转 10 年补亏。

除上述税收优惠外，本集团部分子公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间，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)，为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，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 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
库存现金	2,011	3,030
银行存款	34,663,132	57,636,011
其他货币资金	3,505,865	3,263,246
合计	38,171,008	60,902,287
其中：存放在境外的款项总额	4,163,610	6,332,008

本集团货币资金中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
使用受限制的货币资金：		
财务公司存放于中央银行法定准备金存款	1,484,825	1,359,016
承兑汇票保证金	2,367,325	2,178,119
信用证保证金	54,270	265,484
保函保证金	422,565	464,613
受政府监管或特殊限制的存款及其他(注)	698,681	355,031
合计	5,027,666	4,622,263

注：受政府监管或特殊限制的存款年末余额中约人民币 6 亿元系按照南非储备银行依据南非外汇管制条例对于与南非 Transnet 机车供应相关交易部分款项予以冻结的款项（参阅附注十一、3）。

于 2018 年 12 月 31 日，三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款为人民币 2,853,248 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,574,481 千元)。

2. 交易性金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：	
债务工具投资	598,551
权益工具投资	891,841
衍生工具	2,515
其他(注)	6,352,380
小计	7,845,287
减：列示于其他非流动金融资产的部分 (附注五、14)	(598,551)
合计	7,246,736

注：其他主要为本集团所购买的短期浮动收益型理财产品和货币基金。

五、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据及应收账款

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
应收票据	15,475,106	27,071,265
应收账款	64,205,603	77,674,531
合计	79,680,709	104,745,796

应收票据

(1) 应收票据分类列示：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑票据	5,138,671	10,771,946
商业承兑票据	10,398,924	16,299,319
减：信用损失准备	(62,489)	-
合计	15,475,106	27,071,265

(2) 年末已质押的应收票据：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日已质押金额
银行承兑票据	80,015
商业承兑票据	20,000
合计	100,015

(3) 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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	2,307,971
商业承兑票据	1,773,712
合计	4,081,683

2018年12月31日，本账户余额中应收本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的票据，其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

五、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据及应收账款 - 续

应收账款

(1) 账龄分析披露

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
1年以内	57,456,195	66,509,031
1至2年	4,955,465	8,738,727
2至3年	2,411,319	3,307,470
3至4年	1,816,070	2,071,190
4至5年	1,123,821	1,250,005
5年以上	1,485,276	966,895
小计	69,248,146	82,843,318
减：信用损失准备	(5,042,543)	(5,168,787)
合计	64,205,603	77,674,531

(2) 按单项计提信用损失准备的应收账款分析如下：

单位：千元 币种：人民币

名称	2018年12月31日余额			
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款 1	296,046	(296,046)	100.0	回收可能性
应收账款 2	183,959	(183,959)	100.0	回收可能性
应收账款 3	130,662	(130,662)	100.0	回收可能性
应收账款 4	115,532	(115,532)	100.0	回收可能性
应收账款 5	103,388	(103,388)	100.0	回收可能性
其他	12,482,186	(2,492,421)	20.0	回收可能性
合计	13,311,773	(3,322,008)	/	/

(3) 按组合计提信用损失准备的应收账款分析如下：

账龄	预期信用损失率(%)	2018年12月31日 账面余额	信用损失准备	2018年12月31日 账面价值
1年以内	0.1-2.0	48,875,217	(316,186)	48,559,031
1至2年	1.0-10.0	3,154,383	(187,079)	2,967,304
2至3年	5.0-25.0	1,473,312	(216,747)	1,256,565
3至4年	20.0-30.0	1,161,536	(321,596)	839,940
4至5年	35.0-50.0	792,690	(371,667)	421,023
5年以上	60.0-70.0	479,235	(307,260)	171,975
合计		55,936,373	(1,720,535)	54,215,838

五、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据及应收账款 - 续

应收账款- 续

(4) 信用损失准备计提的情况：

单位：千元 币种：人民币

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2018年1月1日余额	3,276,627	1,653,336	4,929,963
本年计提	117,178	623,340	740,518
本年转回	(208,896)	-	(208,896)
本年核销	(189,341)	(110,371)	(299,712)
其他变动	(115,129)	(4,201)	(119,330)
2018年12月31日余额	2,880,439	2,162,104	5,042,543

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	2018年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)
汇总前5名应收账款	第三方	32,005,159	46.2
合计	/	32,005,159	46.2

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

单位：千元 币种：人民币

项目	应收账款转移的方式	2018年12月31日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额
中车信托资产支持票据项目	证券化	6,227,911	-
应收账款保理	保理	5,468,228	3,592,859
合计		11,696,139	3,592,859

(1) 不满足终止确认条件的应收账款转移：

单位：千元 币种：人民币

项目	应收账款转移的方式	2018年12月31日 未终止确认金额	2017年12月31日 未终止确认金额
应收账款保理	保理	19,000	452,255
合计	/	19,000	452,255

2018年12月31日，本账户余额中应收本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

五、合并财务报表项目注释 - 续

4. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示:

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额(重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,974,405	75.8	8,698,615	81.4
1至2年	987,198	10.7	1,217,248	11.4
2至3年	952,572	10.4	359,615	3.4
3年以上	284,378	3.1	402,781	3.8
小计	9,198,553	100.0	10,678,259	100.0

(2). 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	与本集团关系	2018年12月31日余额	占预付账款总额的比例(%)
汇总前5名预付账款	第三方	1,850,993	20.1
合计	/	1,850,993	20.1

2018年12月31日, 本账户余额中预付本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项, 其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

5. 其他应收款

(1). 分类列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
应收利息	43,817	54,822
应收股利	70,473	41,680
其他应收款	2,915,597	3,252,969
合计	3,029,887	3,349,471

应收利息

应收利息分类:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
债券投资	31,602	27,841
其他	12,215	26,981
合计	43,817	54,822

五、合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

应收股利

应收股利分类：

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
关联方	68,703	41,680
第三方	1,770	-
合计	70,473	41,680

其他应收款

(1). 账龄分析披露

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
1年以内	2,439,539	2,445,130
1至2年	326,745	393,085
2至3年	57,511	241,597
3至4年	67,229	337,909
4至5年	283,030	170,831
5年以上	300,240	238,518
小计	3,474,294	3,827,070
减:信用损失准备	(558,697)	(574,101)
合计	2,915,597	3,252,969

五、合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(2). 按单项计提信用损失准备的其他应收款分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

名称	2018年12月31日余额			
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款 1	37,400	(37,400)	100.0	回收可能性
其他应收款 2	20,348	(20,348)	100.0	回收可能性
其他应收款 3	15,821	(15,821)	100.0	回收可能性
其他应收款 4	11,540	(11,540)	100.0	回收可能性
其他应收款 5	10,555	(10,555)	100.0	回收可能性
其他	907,793	(415,595)	45.8	回收可能性
合计	1,003,457	(511,259)	-	/

(3). 按组合计提信用损失准备的其他应收款分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	预期信用损失率 (%)	2018年12月31日 账面余额	信用损失准备	2018年12月31日 账面价值
1年以内	0.1-1.0	2,107,483	(7,158)	2,100,325
1至2年	2.0-5.0	267,155	(8,659)	258,496
2至3年	5.0-20.0	31,802	(3,175)	28,627
3至4年	10.0-30.0	22,287	(4,234)	18,053
4至5年	30.0-50.0	7,492	(3,583)	3,909
5年以上	55.0-70.0	34,618	(20,629)	13,989
合计		2,470,837	(47,438)	2,423,399

五、合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

(4). 按款项性质分类情况:

单位: 千元 币种: 人民币

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
代垫往来款	848,026	1,131,944
保证金及押金	446,587	603,719
应收土地转让款	698,067	-
资产处置款	-	635,028
其他	922,917	882,278
合计	2,915,597	3,252,969

(5). 信用损失准备计提情况:

单位: 千元 币种: 人民币

信用损失准备	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)	
2018年1月1日余额	-	131,241	442,860	574,101
本年计提	7,158	14,485	140,209	161,852
本年转回	-	(76,899)	(42,584)	(119,483)
本年核销	-	(8,125)	(29,226)	(37,351)
其他变动	-	(20,422)	-	(20,422)
2018年12月31日余额	7,158	40,280	511,259	558,697

(6). 本年实际核销的其他应收款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,351

(7). 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)
汇总前五名	往来款	505,283	1年以内	14.5
合计	/	505,283	/	

于2018年12月31日, 本账户余额中对持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的其他应收款, 其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

五、合并财务报表项目注释 - 续

6. 存货

(1) 存货分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额(重述)		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,072,638	(756,446)	16,316,192	17,663,203	(955,990)	16,707,213
在产品	28,670,346	(881,278)	27,789,068	28,342,528	(976,327)	27,366,201
产成品	11,024,218	(426,110)	10,598,108	11,145,366	(546,486)	10,598,880
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	129,894	-	129,894
委托加工物资	219,852	(557)	219,295	191,156	(557)	190,599
周转材料	208,575	(9,738)	198,837	250,540	(8,492)	242,048
合计	57,195,629	(2,074,129)	55,121,500	57,722,687	(2,487,852)	55,234,835

于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团不存在以存货作为本集团取得银行借款担保的情况。

(2) 存货跌价准备

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本年增加金额 计提	本年减少金额			2018年12月31日余额
			外币报表折算差额	转回	转出	
原材料	955,990	72,239	588	29,107	242,088	756,446
在产品	976,327	204,727	708	7,089	291,979	881,278
产成品	546,486	27,618	(1,733)	17,547	132,180	426,110
委托加工物资	557	-	-	-	-	557
周转材料	8,492	3,998	7	1,391	1,354	9,738
合计	2,487,852	308,582	(430)	55,134	667,601	2,074,129

五、合并财务报表项目注释 - 续

7. 合同资产

(1). 合同资产情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额
销售商品(注1)	20,381,420
工程承包(注2)	3,389,039
减：合同资产信用损失准备	(188,638)
小计	23,581,821
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注五、22)	(8,923,932)
合计	14,657,889

注 1：本集团提供的销售商品服务，合同约定在不同的阶段按比例分别付款。本集团在商品验收移交时点确认收入，对于不满足无条件收款权的收取对价的权利确认为合同资产。

注 2：本集团提供的工程承包服务按照履约进度确认收入，在客户办理验收工结算后收取合同对价。本集团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，确认为合同资产，根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

(2). 本年合同资产计提信用损失准备情况：

单位：千元 币种：人民币

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2018年1月1日余额	238,824	-	238,824
本年计提	90,312	19,633	109,945
本年转回	(159,959)	-	(159,959)
其他变动	(172)	-	(172)
2018年12月31日余额	169,005	19,633	188,638

8. 一年内到期的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
一年内到期的长期应收款(附注五、11)	6,102,273	8,044,544
一年内到期的发放贷款和垫款	4,656,971	3,631,517
一年内到期的持有至到期投资	-	229,970
一年内到期的债权投资(附注五、10)	880,525	-
一年内到期的其他非流动资产(附注五、22)	6,960	499,156
合计	11,646,729	12,405,187

五、合并财务报表项目注释 - 续

9. 其他流动资产

(1). 其他流动资产情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日
留抵税费	3,046,307	2,554,144
债券投资款	409,841	2,998,192
其他债权投资(注)	5,277,641	-
其他	18,974	14,112
合计	8,752,763	5,566,448

注：其他债权投资包括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云信款项。

(2). 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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日终止确认金额
银行承兑票据	8,849,830
合计	8,849,830

10. 债权投资

(1). 债权投资情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
民生金融租赁股份有限公司5年期中期票据	205,894	-	205,894
中国飞机租赁集团控股有限公司7年期中期票据	184,077	-	184,077
中国诚通控股集团有限公司境外SPV公司5年期债券	96,040	-	96,040
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司3年期债券	34,280	-	34,280
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司5年期债券	137,088	-	137,088
同方股份有限公司3年期债券	203,210	-	203,210
招商局集团有限公司五年期美元票据	205,895	-	205,895
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据	142,762	-	142,762
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据	67,642	-	67,642
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据	67,712	-	67,712
中信信惠丝路基金	113,030	-	113,030
Blue Skyveiw Company Limited 3年期债券	205,747	-	205,747
启迪科华3年期票据	205,677	-	205,677
绍兴城投23个月债券	199,713	-	199,713
中国飞机租赁3年期中期票据2019年到期	156,358	-	156,358
“建造-转移”项目相关-南京河西新城新型有轨电车建设有限公司	43,592	-	43,592
“建造-转移”项目相关-南京麒麟现代有轨电车建设有限公司	174,660	-	174,660
工程合同-沈阳中车轨道交通运营有限公司	60,000	(600)	59,400
减：计入一年内到期的非流动资产的债权投资	(880,525)	/	(880,525)
合计	1,622,852	(600)	1,622,252

五、合并财务报表项目注释 - 续

10. 债权投资 - 续

(2). 信用损失准备计提情况:

单位: 千元 币种: 人民币

信用损失准备	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)	
2018 年 1 月 1 日 余额	-	-	-	-
本年计提	600	-	-	600
2018 年 12 月 31 日余额	600	-	-	600

11. 长期应收款

(1). 长期应收款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额			折现 率区 间
	账面余额	信用损失准 备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,584,343	(2,384,667)	8,199,676	12,473,927	(1,791,491)	10,682,436	5.75%- 14%
分期收款销售商品	3,027,523	(133,704)	2,893,819	2,533,321	(14,964)	2,518,357	0.74%- 8.0%
工程施工款及 BOT 特 许经营权应收款	2,945,358	(127,567)	2,817,791	5,281,107	(72,030)	5,209,077	1.5%- 6.0%
减: 一年内到期的长 期应收款(附注五、8)	/	/	(6,102,273)	/	/	(8,044,544)	-
合计	16,557,224	(2,645,938)	7,809,013	20,288,355	(1,878,485)	10,365,326	-

(2). 应收融资租赁款如下

	最低租赁收款额	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	余额 人民币千元	余额 人民币千元
资产负债表日后第 1 年	8,258,404	9,310,930
资产负债表日后第 2 年	1,448,623	2,193,728
资产负债表日后第 3 年	813,573	1,213,933
以后年度	2,601,554	2,235,355
最低租赁收款额合计	13,122,154	14,953,946
减: 未实现融资收益	2,537,811	2,480,019
信用损失准备	2,384,667	1,791,491
应收融资租赁款	8,199,676	10,682,436
其中: 一年内到期的应收融资租赁款	4,489,291	6,072,986
一年后到期的应收融资租赁款	3,710,385	4,609,450

五、合并财务报表项目注释 - 续

11. 长期应收款 - 续

(3). 信用损失准备计提情况:

单位: 千元 币种: 人民币

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2018年1月1日余额	121,142	1,757,343	1,878,485
本年计提	91,346	887,851	979,197
本年核销	-	(209,888)	(209,888)
其他变动	-	(1,856)	(1,856)
2018年12月31日余额	212,488	2,433,450	2,645,938

于2018年12月31日, 本集团有账面价值折合人民币244,030千元(2017年12月31日: 246,134千元)的长期应收款作为本集团取得银行借款的担保。

五、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增减变动							2018年12月31日余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益(附注五、55)	其他综合收益调整	其他调整(注1)	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			外币报表折算
一、合营企业											
大连东芝机车电气设备有限公司	334,728	-	-	71,830	-	-	(29,486)	-	-	377,072	-
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	224,927	-	-	38,187	-	-	-	-	-	263,114	-
株洲中车时代高新投资担保有限责任公司	188,587	-	-	10,562	-	-	-	-	-	199,149	-
株洲时菱交通设备有限公司	203,101	-	-	211	-	10,167	(5,500)	-	-	207,979	-
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	107,535	-	-	21,860	-	-	(15,000)	-	-	114,395	-
株洲西门子牵引设备有限公司	76,537	-	-	(3,515)	-	-	-	-	-	73,022	-
沈阳中车西屋轨道制动技术有限公司	63,860	-	-	8,641	-	-	-	-	-	72,501	-
重庆兴永四方轨道交通发展有限公司	51,831	-	-	(1,350)	-	-	-	-	-	50,481	-
申通北车(上海)轨道交通车辆维修	50,059	-	-	3,740	-	-	-	-	-	53,799	-
太平洋铁路工程公司	36,518	-	-	(849)	-	-	-	-	-	35,669	-
温州中车电气设备有限公司(以下简称“温州电气”)(附注六、3)	-	-	-	205	-	15,670	(370)	-	-	15,505	-
安徽中车瑞达电气有限公司	-	9,800	-	68	-	-	-	-	-	9,868	-
沈阳中车轨道装备有限责任公司	-	27,000	-	(1,397)	-	-	-	-	-	25,603	-
北京天路龙翔交通装备有限公司(以下简称“北京天路”)(附注六、3)	-	-	-	(6)	-	7,738	-	-	-	7,732	-

五、合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增减变动								2018年12月31日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益(附注五、55)	其他综合收益调整	其他调整(注1)	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算		
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司(以下简称“芜湖运达”)	-	375,000	-	-	-	-	-	-	-	375,000	-
江苏朗锐茂达铸造有限公司(以下简称“江苏茂达”)(附注六、3)	-	-	-	-	-	23,275	-	-	-	23,275	-
资阳中工机车传动有限公司(以下简称“资阳传动”)(附注六、3)	-	-	-	(843)	-	6,046	-	-	-	5,203	-
其他	112,170	222,772	(837)	21,173	-	-	(22,359)	-	18	332,937	-
小计	1,449,853	634,572	(837)	168,517	-	62,896	(72,715)	-	18	2,242,304	-
三、联营企业											
中华联合保险控股股份有限公司(以下简称“中华联合保险”)	4,915,797	-	-	114,848	(56,699)	551	-	-	-	4,974,497	-
资阳中车电气科技有限公司	485,628	-	-	1,054	-	862	-	-	-	487,544	-
广州电力机车有限公司(以下简称“广机公司”)	423,843	-	-	21,436	-	1,872	-	-	-	447,151	-
天津电力机车有限公司(以下简称“天津电力”)	387,345	-	-	(9,457)	-	-	-	-	-	377,888	-
华能铁岭大兴风力发电有限公司	167,788	3,229	-	29,163	-	4,152	(24,758)	-	-	179,574	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	123,530	-	-	22,531	-	-	-	-	-	146,061	-
信阳同合车轮有限公司(以下简称“信阳同合”)	124,041	49,616	(52,206)	(15,323)	-	4,190	-	-	-	110,318	-
四川共享铸造有限公司	93,683	-	-	(7,964)	-	-	-	-	-	85,719	-

五、合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增减变动							2018年12月31日余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益(附注五、55)	其他综合收益调整	其他调整(注1)	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			外币报表折算
上海阿尔斯通交通电气有限公司	100,640	-	-	41,163	-	-	-	-	-	141,803	-
华能盩厔风力发电有限公司	90,792	-	-	2,692	-	(183)	(3,785)	-	-	89,516	-
北京北九方科贸有限公司	10,090	-	-	2,635	-	-	-	-	-	12,725	-
上海中车轨道设备科技开发有限公司	3,164	-	-	511	-	-	-	-	-	3,675	-
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	1,299	-	-	155	-	-	-	-	-	1,454	-
济青高速铁路有限公司	1,302,165	-	-	-	-	-	-	-	-	1,302,165	-
中交佛山投资发展有限公司	130,000	-	-	-	-	-	-	-	-	130,000	-
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	690,047	727,366	-	36,880	-	-	-	-	-	1,454,293	-
大同 ABB 牵引变压器有限公司	104,153	-	-	99,832	-	6,958	(62,874)	-	-	148,069	-
江苏中车数字科技有限公司	-	40,000	-	1,652	-	-	-	-	-	41,652	-
武汉数字化设计与制造创新中心有限责任公司	-	15,000	-	(540)	-	-	-	-	-	14,460	-
大同斯麦肯轨道运输设备有限责任公司(以下简称“大同斯麦肯”)(附注六、3)	-	-	-	(720)	-	8,034	-	-	-	7,314	-
中车国创(北京)基金管理有限公司	-	22,500	-	2,673	-	-	-	-	-	25,173	-
大连凯风重工有限公司	-	66,613	-	(183)	-	-	-	-	-	66,430	-
天津机辆钢铁有限责任公司(以下简称“天津钢铁”)(附注六、3)	-	-	(729)	(73)	-	1,448	-	-	-	646	-

五、合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增减变动							2018年12月31日余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益(附注五、55)	其他综合收益调整	其他调整(注1)	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			外币报表折算
四川中车复合材料结构有限公司(以下简称“四川复合材料”)(附注六、3)	-	-	-	(47)	-	2,653	-	-	-	2,606	-
天津中车津浦产业园管理有限公司(以下简称“天津津浦”)(附注六、3)	-	-	-	-	-	264,307	-	-	-	264,307	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司(以下简称“时代电气绝缘”)(附注六、3)	-	-	-	-	-	20,329	-	-	-	20,329	-
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司(以下简称“内蒙古力克”)(附注六、3)	-	-	-	1,279	-	57,810	-	-	-	59,089	-
其他	609,652	320,497	(13,229)	45,600	-	17,760	(51,250)	-	-	929,030	-
小计	9,763,657	1,244,821	(66,164)	389,797	(56,699)	390,743	(142,667)	-	-	11,523,488	-
合计	11,213,510	1,879,393	(67,001)	558,314	(56,699)	453,639	(215,382)	-	18	13,765,792	-

注 1：其他调整主要是：本年度因本集团直接或间接处置若干子公司股权，丧失了对该等公司的控制权。温州电气、北京天路、江苏茂达、资阳传动变更为本集团的合营企业，大同斯麦肯、天津钢铁、四川复合材料、天津津浦、时代电气绝缘变更为本集团的联营企业，本集团对该等子公司剩余股权在丧失控制之日的公允价值为人民币 406,297 千元。

五、合并财务报表项目注释 - 续

13. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额
其他权益工具投资-上市权益工具投资	1,370,906
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	881,517
合计	2,252,423

(2). 非交易性权益工具投资的情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年确认的股利收入	本年利得	本年损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资-上市权益工具投资	34,522	-	528,379	1,724	注	处置
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	18,756	91,193	-	21,478	注	处置

注： 本公司及其子公司的非上市权益工具投资是本公司及其子公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司及其子公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他非流动金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(附注五、2)	598,551
其中：债务工具投资	598,551
合计	598,551

五、合并财务报表项目注释 - 续

15. 投资性房地产

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产：

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日余额	1,253,084	10,479	1,263,563
2. 本年增加金额	315,334	116,586	431,920
(1) 固定资产转入(附注五、16)	315,334	-	315,334
(2) 无形资产转入(附注五、18)	-	116,586	116,586
3. 本年减少金额	173,885	-	173,885
(1) 出售或报废	9,510	-	9,510
(2) 转入固定资产(附注五、16)	87,781	-	87,781
(3) 处置子公司	76,594	-	76,594
4. 2018年12月31日余额	1,394,533	127,065	1,521,598
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018年1月1日余额	217,979	2,014	219,993
2. 本年增加金额	73,603	19,466	93,069
(1) 计提或摊销	30,080	308	30,388
(2) 固定资产转入(附注五、16)	43,523	-	43,523
(3) 无形资产转入(附注五、18)	-	19,158	19,158
3. 本年减少金额	52,055	-	52,055
(1) 出售或报废	4,791	-	4,791
(2) 转入固定资产(附注五、16)	13,037	-	13,037
(3) 处置子公司	34,227	-	34,227
4. 2018年12月31日余额	239,527	21,480	261,007
三、减值准备			
1. 2018年1月1日余额	16,383	-	16,383
2. 本年减少金额	4,322	-	4,322
(1) 出售或报废	983	-	983
(2) 处置子公司	3,339	-	3,339
3. 2018年12月31日余额	12,061	-	12,061
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	1,142,945	105,585	1,248,530
2. 2018年1月1日账面价值	1,018,722	8,465	1,027,187

五、合并财务报表项目注释 - 续

16. 固定资产

(1). 分类列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
固定资产	57,321,099	57,237,819
固定资产清理	69,630	5,743
合计	57,390,729	57,243,562

(2). 固定资产情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 2017年12月31日余额(重述)	220,668	43,015,919	43,578,683	2,628,228	5,195,918	94,639,416
会计政策变更	-	-	-	-	(415,665)	(415,665)
2. 2018年1月1日余额(重述)	220,668	43,015,919	43,578,683	2,628,228	4,780,253	94,223,751
3. 本年增加金额	5,249	3,202,570	3,379,489	465,548	761,697	7,814,553
(1) 购置	-	143,417	606,094	389,536	397,431	1,536,478
(2) 在建工程转入(附注五、17)	-	2,971,372	2,773,395	75,385	363,521	6,183,673
(3) 投资性房地产转入(附注五、15)	-	87,781	-	-	-	87,781
(4) 非同一控制下企业合并(附注六、1)	-	-	-	627	353	980
(5) 外币报表折算差额	5,249	-	-	-	392	5,641
4. 本年减少金额	-	1,357,816	2,259,907	275,962	295,036	4,188,721
(1) 处置或报废	-	271,622	1,061,917	180,460	226,601	1,740,600
(2) 处置子公司	-	686,840	1,088,379	87,298	67,980	1,930,497
(3) 转入在建工程	-	52,516	98,672	7,281	455	158,924
(4) 转入投资性房地产(附注五、15)	-	315,334	-	-	-	315,334
(5) 外币报表折算差额	-	31,504	10,939	923	-	43,366
5. 2018年12月31日余额	225,917	44,860,673	44,698,265	2,817,814	5,246,914	97,849,583
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日余额(重述)	-	9,980,643	22,074,455	1,714,928	3,290,801	37,060,827
会计政策变更	-	-	-	-	(220,944)	(220,944)
2. 2018年1月1日余额(重述)	-	9,980,643	22,074,455	1,714,928	3,069,857	36,839,883
3. 本年增加金额	-	1,544,505	3,302,501	205,222	563,425	5,615,653
(1) 计提	-	1,531,468	3,302,501	205,222	563,425	5,615,653
(2) 投资性房地产转入(附注五、15)	-	13,037	-	-	-	13,037
4. 本年减少金额	-	475,014	1,412,932	209,674	243,171	2,340,791
(1) 处置或报废	-	90,041	698,480	140,171	189,476	1,118,168
(2) 处置子公司	-	330,603	658,106	62,332	53,099	1,104,140
(3) 转入在建工程	-	7,186	49,746	6,742	434	64,108
(4) 转入投资性房地产(附注五、15)	-	43,523	-	-	-	43,523
(5) 外币报表折算差额	-	3,661	6,600	429	162	10,852
5. 2018年12月31日余额	-	11,050,134	23,964,024	1,710,476	3,390,111	40,114,745
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额	-	40,742	286,726	5,143	8,159	340,770
2. 本年增加金额	-	103,579	130,346	977	4,074	238,976
(1) 计提	-	103,579	130,346	977	4,074	238,976
3. 本年减少金额	-	85,445	72,184	2,117	6,261	166,007
(1) 处置或报废	-	9,185	25,541	1,140	2,187	38,053
(2) 处置子公司	-	76,260	46,643	977	4,074	127,954
4. 2018年12月31日余额	-	58,876	344,888	4,003	5,972	413,739
四、账面价值						
1. 2018年12月31日账面价值	225,917	33,751,663	20,389,353	1,103,335	1,850,831	57,321,099
2. 2017年12月31日账面价值(重述)	220,668	32,994,534	21,217,502	908,157	1,896,958	57,237,819

五、合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产 - 续

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	107,278	(11,347)	-	95,931
机器设备	324,357	(57,470)	-	266,887
运输设备	318	(164)	-	154
合计	431,953	(68,981)	-	362,972

(4). 通过经营租赁租出的固定资产:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日账面价值
房屋及建筑物	64,220
机器设备	292,108
运输工具	239,625
其他设备	220
合计	596,173

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,084,712	正在办理

于2018年12月31日, 本集团有账面价值折合人民币17,274千元(2017年12月31日: 人民币41,125千元)的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的担保。除用于担保的固定资产外, 2018年12月31日, 不存在其他固定资产所有权受到限制的情况。

固定资产清理

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
房屋及建筑物	4,171	1,347
机器设备	63,789	4,041
运输设备	616	67
办公设备及其他	1,054	288
合计	69,630	5,743

五、合并财务报表项目注释 - 续

17. 在建工程

(1). 分类列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程	8,054,931	8,643,245
工程物资	43,282	32,634
合计	8,098,213	8,675,879

在建工程

(1) 在建工程情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,058,506	(3,575)	8,054,931	8,646,820	(3,575)	8,643,245
合计	8,058,506	(3,575)	8,054,931	8,646,820	(3,575)	8,643,245

五、合并财务报表项目注释 - 续

17、在建工程 - 续

(2). 重要在建工程项目本年变动情况:

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	2017年12月31日	会计政策变更调整	2018年1月1日(重述)	本年增加金额	固定资产转入(附注五、16)	本年转入固定资产金额(附注五、16)	本年转入无形资产(附注五、18)	处置子公司(附注六、3)	其他转出	外币报表折算差额	2018年12月31日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
旅顺项目	4,774,000	1,912,283	-	1,912,283	199,130	-	34,793	-	-	-	-	2,076,620	67.7	67.7	339,992	32,905	5.25	借款
芝加哥工厂	871,000	8,310	-	8,310	634,333	-	-	-	-	-	-	642,643	72.3	80.0	-	-	-	自筹
试验线工程	310,000	209,877	-	209,877	58,349	-	-	-	-	-	-	268,226	89.0	89.0	-	-	-	自筹
大轴重铸锻项目	850,000	215,551	-	215,551	33,373	-	-	-	-	-	-	248,924	69.0	69.0	44,409	5,515	5.25	借款
新厂建设工程	1,700,000	178,816	-	178,816	65,360	-	3,027	-	-	-	-	241,149	14.0	14.2	20,940	9,717	3.70	借款
和谐机车项目	198,000	143,042	-	143,042	14,486	-	1,129	-	-	-	-	156,399	98.6	98.6	33,982	4,258	4.90	借款
旅顺产业基地建设项目	1,000,000	302,383	-	302,383	71,393	-	219,282	-	-	-	-	154,494	90.0	80.0	48,814	17,689	4.90	借款
退城入园项目工程	1,374,980	167,881	-	167,881	7,578	-	2,054	-	-	20,000	-	153,405	98.6	98.0	5	-	-	借款、自筹
功率半导体重点实验室碳化硅器件产业化基地建设项目	341,880	131,827	-	131,827	69,541	-	56,626	-	-	-	-	144,742	62.0	62.0	2,834	468	1.08	借款
成都轨道交通产业园建设(电机)项目(基建部分)	235,000	22,067	-	22,067	121,407	-	-	-	-	-	-	143,474	91.2	75.0	2,139	2,139	4.90	借款
和谐六年检新建项目	190,000	132,431	-	132,431	8,758	-	1,908	-	-	-	-	139,281	80.0	92.0	6,898	3,172	4.90	借款
基地建设项目	383,600	9,355	-	9,355	103,066	-	-	-	-	-	-	112,421	30.0	30.0	-	-	-	自筹
电机工程研究中心	236,044	64,798	-	64,798	43,589	-	-	-	-	-	-	108,387	98.0	98.0	4,295	3,128	4.90	借款
灵昆车辆维修基地(一期一阶段)	459,896	195,169	-	195,169	84,727	-	279,896	-	-	-	-	-	100.0	100.0	-	-	-	自筹
春田厂房建设	454,877	438,484	-	438,484	26,830	-	463,479	-	-	-	11,342	13,177	97.0	97.0	-	-	-	自筹
中国北车珠海基地一期项目	385,450	397,083	-	397,083	73,993	-	470,655	421	-	-	-	-	100.0	100.0	-	-	4.90	借款
其他	27,530,863	4,117,463	(64,856)	4,052,607	5,133,823	94,816	4,650,824	214,652	964,558	-	3,952	3,455,164	/	/	79,353	52,865	/	自筹、借款、募投
合计	41,295,590	8,646,820	(64,856)	8,581,964	6,749,736	94,816	6,183,673	215,073	964,558	20,000	15,294	8,058,506	/	/	583,661	131,856	/	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

17、在建工程 - 续

工程物资

工程物资情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	724	-	724	2,085	-	2,085
专用设备	8,042	-	8,042	1,081	-	1,081
预付大型设备款	34,020	-	34,020	26,703	-	26,703
其他	496	-	496	2,765	-	2,765
合计	43,282	-	43,282	32,634	-	32,634

18. 无形资产

(1) 无形资产的情况

项目	土地使用权	专有技术和工业产权	软件使用权	客户关系	未完订单和技术服务优惠合同	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日余额（重述）	17,883,849	3,973,215	2,372,467	335,952	121,676	24,687,159
2. 本年增加金额	619,949	624,804	249,346	11,631	(628)	1,505,102
(1) 购置	565,957	355,338	131,458	-	-	1,052,753
(2) 在建工程转入	55,018	42,889	117,166	-	-	215,073
(3) 内部研发	-	229,334	1,405	-	-	230,739
(4) 报表折算差异	(1,026)	(2,757)	(683)	11,631	(628)	6,537
3. 本年减少金额	1,841,761	143,310	79,361	-	68,122	2,132,554
(1) 处置	620,631	18,457	60,357	-	68,122	767,567
(2) 转入投资性房地产（附注五、15）	116,586	-	-	-	-	116,586
(1) 处置子公司	1,104,544	124,853	19,004	-	-	1,248,401
4. 年末余额	16,662,037	4,454,709	2,542,452	347,583	52,926	24,059,707
二、累计摊销						
1. 2017年12月31日余额（重述）	2,808,284	2,188,676	1,464,043	105,208	117,750	6,683,961
2. 本年增加金额	363,431	205,675	283,936	41,491	3,297	897,830
(1) 计提	363,922	206,566	284,383	36,758	3,928	895,557
(2) 报表折算差异	(491)	(891)	(447)	4,733	(631)	2,273
3. 本年减少金额	223,416	87,321	74,520	-	68,121	453,378
(1) 处置	47,518	11,901	58,664	-	68,121	186,204
(2) 转入投资性房地产（附注五、15）	19,158	-	-	-	-	19,158
(3) 处置子公司	156,740	75,420	15,856	-	-	248,016
4. 年末余额	2,948,299	2,307,030	1,673,459	146,699	52,926	7,128,413

五、合并财务报表项目注释 - 续

18、无形资产 - 续

三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额	-	219,399	507	-	-	219,906
2. 本年增加金额	-	84,742	-	-	-	84,742
(1) 计提	-	84,742	-	-	-	84,742
3. 本年减少金额	-	23,458	-	-	-	23,458
(1) 处置子公司	-	23,458	-	-	-	23,458
4. 年末余额	-	280,683	507	-	-	281,190
四、账面价值						
1. 2018年12月31日账面价值	13,713,738	1,866,996	868,486	200,884	-	16,650,104
2. 2018年1月1日账面价值(重述)	15,075,565	1,565,140	907,917	230,744	3,926	17,783,292

(1). 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
项目用地	180,058	正在办理中

于2018年12月31日，本集团有账面价值人民币6,515千元(2017年12月31日：人民币5,255千元)的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

19. 开发支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本年增加金额	本年减少金额		2018年12月31日余额
		内部开发支出	确认为无形资产(附注五、18)	转入当期损益	
开发支出	236,807	11,179,013	230,739	10,898,475	286,606
合计	236,807	11,179,013	230,739	10,898,475	286,606

20. 商誉

(1). 商誉账面原值

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2018年12月31日余额
株机公司及其子公司	41,619	-	21,463	-	20,156
中车资阳公司及其子公司	1,814	-	-	-	1,814
中车株洲所及其子公司	1,362,476	-	2,028	26,532	1,386,980
中车信息公司及其子公司	13,557	-	-	-	13,557
中车唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
中车工程公司及其子公司	4,048	-	-	-	4,048
大同及其子公司	2,100	-	-	-	2,100
合计	1,461,993	-	23,491	26,532	1,465,034

五、合并财务报表项目注释 - 续

20、商誉 - 续

(2). 商誉减值准备

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2018年12月31日余额
株机公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中车株洲所及其子公司	199,350	529,921	2,028	4,593	731,836
合计	219,506	529,921	2,028	4,593	751,992

本年度，本集团评估了包含商誉的各资产组的可收回金额，并确定中车株洲所之子公司 CSR New Material Technologies GmbH(“新材德国”)的商誉发生了减值，金额为人民币 529,921 千元(上年：无)。资产组发生减值的主要因素是全球乘用车市场表现持续疲软，乘用车生产和销售数据继续下滑。该资产组内并没有其他资产需要计提减值准备。

新材德国的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定。由于市场上无类似交易案例，管理层以收益法计量资产组的公允价值，并按照公允价值的 1%确定为处置费用。管理层根据最近期的财务预算编制未来 6 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，计算可收回金额所用的折现率为计算的加权平均资本成本 9.2%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是推算期的收入增长率，推算期收入永续增长率按照新材德国主要经营所在地市场长期增长率设定为 1.15%，推算期的长期资产投资收入比率按照新材德国过往实际投资情况设定为 3%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括推算期的预算毛利率，系根据预算期最后一年的毛利率确定。

剩余制造业子公司商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量，计算可收回金额所用的折现率为 14%-14.16%(2017 年：8.9%-11.05%)。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)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为 0%-2%(2017 年 0%-2.0%)。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。

五、合并财务报表项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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
预计产品质量保证准备	6,615,848	1,019,934	6,233,097	964,347
资产减值准备	1,895,524	326,546	7,586,195	1,423,687
信用损失减值准备	4,411,811	804,336	-	-
海外销售费	217,814	32,672	332,067	49,810
内部交易未实现利润	1,884,196	303,407	1,579,844	246,685
预计损失	740,896	111,134	836,155	125,752
政府补助	1,697,259	263,564	1,509,572	236,527
预提费用	615,069	96,403	628,495	101,560
未支付的技术提成费	316,764	47,515	363,843	54,576
已计提未支付的员工薪酬	416,318	65,467	323,536	52,113
可抵扣亏损	1,942,614	312,208	1,530,587	249,514
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	49,767	7,464
其他权益工具投资公允价值变动	383,318	62,143	-	-
其他债权投资公允价值变动	118,367	18,902	-	-
其他	1,510,147	245,609	1,591,235	247,018
合计	22,765,945	3,709,840	22,564,393	3,759,053

五、合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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
收购子公司公允价值调整	593,642	123,347	683,404	151,199
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	402,893	63,877	264,476	42,155
其他权益工具投资公允价值变动	164,493	29,286	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间公允价值变动收益	25,629	6,407	9,551	2,388
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	248,158	40,944
其他	5,040	890	4,863	843
合计	1,191,697	223,807	1,210,452	237,529

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债 2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2017年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2017年12月31日余额
递延所得税资产	65,261	3,644,579	61,647	3,697,406
递延所得税负债	65,261	158,546	61,647	175,882

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
可抵扣暂时性差异	6,577,494	5,221,556
可抵扣亏损	13,363,406	12,854,601
合计	19,940,900	18,076,157

五、合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：千元 币种：人民币

年份	2018年12月31日金额	2017年12月31日金额 (重述)
2018年	-	349,006
2019年	504,038	695,788
2020年	746,613	952,426
2021年	1,316,504	1,454,679
2022年	797,168	1,250,166
2023年	2,833,767	428,399
2024年	556,293	746,808
2025年	2,046,116	2,347,247
2026年	1,641,079	2,340,240
2027年	1,588,133	2,289,842
2028年	1,333,695	-
合计	13,363,406	12,854,601

22. 其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合同资产(附注五、7)	8,923,932	-
预付投资款	2,430,000	-
预付无形资产采购款	1,006,332	867,544
预付工程设备款	1,269,196	1,745,795
债券投资款	-	391,355
“建造-转移”相关的款项	-	394,692
其他	203,986	700,437
小计	13,833,446	4,099,823
减：一年内到期的其他非流动资产	(6,960)	(499,156)
合计	13,826,486	3,600,667

于2018年12月31日，本账户余额中对持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

五、合并财务报表项目注释 - 续

23. 短期借款

(1). 短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
质押借款	190,244	329,489
抵押借款	27,500	10,000
保证借款	1,933,148	3,805,506
信用借款	6,483,209	28,283,952
合计	8,634,101	32,428,947

于2018年12月31日及2017年12月31日，保证借款主要是由中车集团、本公司及下属子公司提供的担保。

于2018年12月31日，短期借款年利率为0.61%-8.42%(2017年12月31日：0.60%-8.51%)。

24. 吸收存款及同业存放

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
中车财务公司吸收企业存款	2,795,282	3,469,987
合计	2,795,282	3,469,987

于2018年12月31日，本账户余额中关联方存款的明细资料参见附注十、关联方及关联交易中披露。

25. 应付票据及应付账款

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额 (重述)
应付票据	21,978,720	23,291,689
应付账款	99,189,987	104,357,254
合计	121,168,707	127,648,943

应付票据

应付票据列示

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	19,528,128	20,034,895
商业承兑汇票	2,450,592	3,256,794
合计	21,978,720	23,291,689

五、合并财务报表项目注释 - 续

25. 应付票据及应付账款 - 续

应付账款

应付账款列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
关联方	5,292,075	4,685,665
第三方	93,897,912	99,671,589
合计	99,189,987	104,357,254

26. 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额 (重述)
关联方	-	57,242
第三方	24,337	20,233,411
合计	24,337	20,290,653

27. 合同负债

项目	2018年12月31日余额
销售商品(注 1)	21,189,001
工程承包(注 2)	1,237,467
小计	22,426,468
减：列示于其他非流动负债的合同负债(附注五、39)	(90,569)
合计	22,335,899

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本集团的部分销售商品验收移交的时点晚于客户付款的时点，从而形成销售商品合同相关的合同负债。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，本集团与工程承包合同相关的合同负债为已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分。

五、合并财务报表项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额(重述)	本年增加	本年减少	外币报表折算	2018年12月31日余额
1、短期薪酬	1,750,558	25,190,794	25,233,691	(350)	1,707,311
2、离职后福利-设定提存计划	112,971	3,504,594	3,541,310	764	77,019
3、劳务支出	1,689	1,770,334	1,770,064	-	1,959
4、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(附注五、36)	261,142	247,159	274,023	-	234,278
5、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(附注五、36)	26,997	2,194	3,922	-	25,269
合计	2,153,357	30,715,075	30,823,010	414	2,045,836

(2). 短期薪酬列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额(重述)	本年增加	本年减少	外币报表折算	2018年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	629,839	19,298,768	19,293,558	437	635,486
2、职工福利费	313,568	1,362,342	1,350,785	-	325,125
3、社会保险费	67,490	1,593,806	1,612,451	-	48,845
其中：医疗保险费	47,971	1,334,097	1,341,701	-	40,367
工伤保险费	15,734	135,751	143,634	-	7,851
生育保险费	3,785	123,958	127,116	-	627
4、住房公积金	99,427	1,745,150	1,807,534	-	37,043
5、工会经费和职工教育经费	214,718	647,640	625,809	1	236,550
6、其他	425,516	543,088	543,554	(788)	424,262
合计	1,750,558	25,190,794	25,233,691	(350)	1,707,311

(3). 设定提存计划列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	2018年12月31日余额
1、基本养老保险	76,165	2,870,693	2,888,228	764	59,394
2、企业年金缴费	17,936	554,595	562,656	-	9,875
3、失业保险费	18,870	79,306	90,426	-	7,750
合计	112,971	3,504,594	3,541,310	764	77,019

五、合并财务报表项目注释 - 续

29. 应交税费

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
增值税	2,258,450	1,505,741
企业所得税	560,000	1,188,521
个人所得税	257,517	275,457
城市维护建设税	164,369	117,873
教育费附加	117,315	102,480
房产税	60,001	58,015
土地使用税	34,335	41,865
其他	77,468	90,043
合计	3,529,455	3,379,995

30. 其他应付款

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额 (重述)
应付利息	223,538	362,908
应付股利	378,374	207,055
其他应付款	9,258,484	8,565,123
合计	9,860,396	9,135,086

应付利息

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额(重述)
超短期融资券利息(附注五、32)	30,618	-
企业债券利息(附注五、34)	163,701	207,290
借款利息	29,219	155,618
合计	223,538	362,908

应付股利

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付股利-第三方	378,374	207,055
合计	378,374	207,055

五、合并财务报表项目注释 - 续

30. 其他应付款 - 续

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额(重述)
代收款	3,210,265	2,288,604
设备款及工程进度款	1,657,222	1,689,521
保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金	848,879	1,190,920
技术使用费和科研经费	398,267	655,219
水电及修理、运输费	210,951	358,353
其他	2,932,900	2,382,506
合计	9,258,484	8,565,123

31. 一年内到期的非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
一年内到期的长期借款(附注五、33)	2,644,890	114,161
一年内到期的应付债券(附注五、34)	5,909,997	1,500,000
一年内到期的长期应付款(附注五、35)	22,524	63,589
一年内到期的预计负债(附注五、37)	2,241,361	2,047,545
一年内到期的递延收益(附注五、38)	689,948	656,662
一年内到期的其他非流动负债(附注五、39)	277,823	131,999
合计	11,786,543	4,513,956

32. 其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
超短期融资券	3,000,000	-
待转销项税及预收增值税款	3,155,925	229,401
合计	6,155,925	229,401

五、合并财务报表项目注释 - 续

32、其他流动负债 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年1月1日余额	本年发行	2017年12月31日应付利息(附注五、30)	按面值计提利息	本年已付利息	年末应付利息(附注五、30)	本年偿还	2018年12月31日余额
中国中车股份有限公司2018年度第一期超短期融资券	3,000,000	2018年7月24日	120	3,000,000	-	3,000,000	-	33,900	(33,900)	-	(3,000,000)	-
中国中车股份有限公司2018年度第二期超短期融资券	3,000,000	2018年7月26日	90	3,000,000	-	3,000,000	-	22,192	(22,192)	-	(3,000,000)	-
中国中车股份有限公司2018年度第三期超短期融资券	3,000,000	2018年8月16日	180	3,000,000	-	3,000,000	-	30,618	-	30,618	-	3,000,000
中国中车股份有限公司2018年度第四期超短期融资券	1,500,000	2018年8月29日	90	1,500,000	-	1,500,000	-	10,726	(10,726)	-	(1,500,000)	-
中国中车股份有限公司2018年度第五期超短期融资券	1,500,000	2018年8月29日	90	1,500,000	-	1,500,000	-	10,726	(10,726)	-	(1,500,000)	-
合计	/	/	/	12,000,000	-	12,000,000	-	108,162	(77,544)	30,618	(9,000,000)	3,000,000

五、合并财务报表项目注释 - 续

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
质押借款	212,000	188,000
抵押借款	2,800	22,880
保证借款(注2)	832,461	2,510,533
信用借款	2,477,640	1,852,290
合计	3,524,901	4,573,703
减：一年内到期的长期借款(附注五、31)	2,644,890	114,161
其中：质押借款	(11,000)	(11,000)
抵押借款	(2,800)	(20,080)
保证借款	(755,483)	(429)
信用借款	(1,875,607)	(82,652)
一年后到期的长期借款	880,011	4,459,542
其中：质押借款	201,000	177,000
抵押借款	-	2,800
保证借款	76,978	2,510,104
信用借款	602,033	1,769,638

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，长期借款年利率为 0.00%-9.00%(2017 年 12 月 31 日：0.07%-5.50%)。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，主要保证人 Mapa Insaat Ticaret A.S.(以下简称“MAPA 公司”)为本集团一年内到期的长期借款提供担保的金额为人民币 90,013 千元,该借款期间为 2014 年 3 月 6 日至 2019 年 3 月 6 日，2018 年 12 月 31 日转入一年内到期的长期借款核算。其他担保主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

34. 应付债券

(1) 应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
公司债券	3,500,000	5,495,168
2016 可转换债券	-	3,630,772
合计	3,500,000	9,125,940

五、合并财务报表项目注释 - 续

34、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动:

单位: 千元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年1月1日余额	本年发行	2017年12月31日应付利息	按面值计提利息	本年已付利息	年末应付利息(附注五、30)	溢折价摊销	汇兑损益	本年偿还	2018年12月31日余额
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)5年期	1,500,000	2013年4月22日	5年	1,500,000	1,500,000	-	46,608	23,892	(70,500)	-	-	-	(1,500,000)	-
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)10年期	1,500,000	2013年4月22日	10年	1,500,000	1,500,000	-	49,584	78,019	(75,000)	52,603	-	-	-	1,500,000
中国北车股份有限公司2014年度第二期中期票据	2,000,000	2014年3月17日	5年	2,000,000	1,995,168	-	91,055	115,000	(115,000)	91,055	4,000	-	-	1,999,168
中国中车股份有限公司2016年度第一期公司债	2,000,000	2016年8月30日	5年	2,000,000	2,000,000	-	20,043	59,000	(59,000)	20,043	-	-	-	2,000,000
2016可转换债券	3,918,840	2016年2月5日	5年	3,918,840	3,630,772	-	-	-	-	-	93,694	186,363	-	3,910,829
合计	/	/	/	10,918,840	10,625,940	-	207,290	275,911	(319,500)	163,701	97,694	186,363	(1,500,000)	9,409,997
减: 一年内到期的应付债券合计(附注五、31)					(1,500,000)	/	/	/	/	/	/	/	/	(5,909,997)
一年后到期的应付债券					9,125,940	/	/	/	/	/	/	/	/	3,500,000

五、合并财务报表项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2016年2月5日，本公司发行总额为6亿美元的可转换债券(以下简称“2016可转换债券”)，2016可转换债券将于2021年2月5日到期。每份可转换债券面值为250,000美元，按面值的100%发行，票面利率为零。2016可转换债券的主要条款如下：

(i) 转股权

2016可转换债券持有人有权于转股期内随时按当时适用的转股价将名下可转换债券转换为股票。2016可转换债券的转股期为2016年3月17日至2021年1月26日。债券持有人可选择于1)转股期内，或2)若该债券于到期日前被本公司要求回购，则直至不迟于有关指定赎回日前10日为止，随时行使任何债券附带的转股权。若债券持有人根据条件于受限制转股期内(包括首尾两日)行使其权利以要求本公司赎回该债券，则其不可就债券行使转股权。

2016可转换债券的初始转股价为每股9.65港币，转股价将因(其中包括)以下各项予以调整：股票合并、分割及重分类、利润或储备资本化、利润分配、配股或股票期权、其他证券的配售、低于现行市价发行任何普通股、低于现行市价的其他发行、修改转股权、对普通股股东的其他发售等。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定，美元对港币的汇率固定为7.7902港元兑1.00美元。本公司于2018年5月31日召开股东大会通过关于2017年度利润分配的方案，向全体股东每股派发人民币0.15元(含税)的现金红利，自2018年6月13日起，转股价由2017年经调整后的转股价每股9.29港币调整为每股9.15港币。

(ii) 发行人的赎回权

到期赎回

除之前已经赎回、转股或回购及注销外，本公司将于2016可转换债券到期日按其未偿还本金金额的100%赎回全部未转股的2016可转换债券：

有条件赎回

在向受托人、债券持有人及主要代理发出不少于30日但不超过60日的赎回通知后，基于以下特定条件，本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金金额的100%赎回全部未转股的2016可转换债券：

a.自2019年2月5日至到期日前任何时间内，仅当在该赎回通知刊登前联交所的30个连续营业日期间(最后一个联交所营业日不得超过发出有关赎回通知当日前10个营业日)内任意20个联交所营业日，按适用的当时现行汇率兑换为美元的一股H股收盘价，于该20个联交所营业日每日都至少为转股价(按固定汇率折算为美元)的130%，否则不得赎回。倘于任何有关连续30个联交所营业日期间发生引起转股价变动的事件，计算相关日期的H股收盘价时，须就有关日期做出适当调整，且该调整须经独立投资银行批准；或

b.如果在发出该通知前尚未赎回或转股的2016可转换债券的本金低于原发行本金的10%。

五、合并财务报表项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明： - 续

(iii) 债券持有人的回售权

2016 可转换债券持有人在回售权日(即 2019 年 2 月 5 日)前不少于 30 日但不超过 60 日时发出通知, 发行人将依 2016 可转换债券持有人的选择按回售权日其未偿还本金额的 100% 赎回全部或部分该持有人的 2016 可转换债券。

2016 可转换债券由主合同的债项部分和包含赎回权、转股权、回售权在内的嵌入衍生金融工具构成。其中嵌入衍生金融工具与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 从 2016 可转换债券中分拆, 作为单独存在的衍生工具核算。

1. 主合同的债项部分按照公允价值进行初始确认, 金额约人民币 3,488,045 千元。后续计量采用实际利率法, 考虑承销费等发行费用后, 按 2.53% 的实际利率计算债项的摊余成本对主债务合同进行计量。
2. 嵌入衍生金融工具以公允价值进行初始确认和后续计量, 相关交易费用直接计入当期损益。

有关 2016 可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的债项部分和嵌入衍生金融工具的公允价值比例分摊, 与主合同债项相关的承销费等发行费用约人民币 28,745 千元, 计入债项部分的初始账面价值并采用实际利率法在债券剩余期限内摊销。与嵌入衍生金融工具相关的承销费等发行费用约人民币 3,550 千元, 直接计入当期财务费用。

独立资产评估机构采用二叉树模型对嵌入衍生工具部分的公允价值进行评估, 评估基准日分别为 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日, 评估采用的主要参数如下:

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
股票现价	HK\$ 7.63	HK\$ 8.32
期权行权价	HK\$ 9.15	HK\$ 9.29
无风险利率	1.819%	1.608%
股票价格周波动率	3.0204%	3.6837%

无风险利率采用香港市场 5 年期政府债券综合收益率。

股票价格波动率采用基准日前 5 年可比公司每交易日的收盘价, 计算每交易日的波动率, 即其涨跌幅的标准差。

二叉树模型中的任何参数的波动都会影响 2016 可转换债券的嵌入衍生工具的公允价值。

五、合并财务报表项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明： - 续

2016 可转换债券的债项部分和嵌入衍生金融工具的变动情况如下：

	债项部分 人民币千元	嵌入衍生 金融工具 人民币千元 (附注五、39)	合计 人民币千元
2018年1月1日	3,630,772	511,756	4,142,528
本年应计利息	93,851	-	93,851
汇兑损益	186,206	11,555	197,761
公允价值变动损益(附注五、56)	-	(251,412)	(251,412)
2018年12月31日	3,910,829	271,899	4,182,728
其中：一年内到期的部分	3,910,829	271,899	4,182,728
一年后到期的部分	-	-	-

截至 2018 年 12 月 31 日，2016 可转换债券持有人未行使任何转股权、回售权，本公司亦未行使赎回权。根据债券的条款及条件，债券持有人有权要求本公司于 2019 年 2 月 5 日以债券的 100% 未付本金额，赎回有关持有人全部或部分债券。有关权利的行使期届满后，本金总额为 240,000,000 美元的债券(“已赎回债券”)持有人已通知本公司行使彼等的赎回权利。据此，已赎回债券已于 2019 年 2 月 5 日按债券的 100% 本金额赎回，本公司于赎回后实时注销。

35. 长期应付款

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
长期应付款	272,938	294,296
专项应付款	6,240	11,196
合计	279,178	305,492

长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付融资租赁款额	143,195	179,607
其他长期应付款	145,524	178,278
合计	288,719	357,885
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、31)	(15,781)	(63,589)
长期应付款余额	272,938	294,296

五、合并财务报表项目注释 - 续

35、长期应付款 - 续

(2) 长期应付款中的应付融资租赁明细如下：

	最低租赁付款额	
	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债表日后第1年	19,936	43,425
资产负债表日后第2年	20,390	21,334
资产负债表日后第3年	9,990	21,801
以后年度	198,943	209,401
最低租赁付款额合计	249,259	295,961
减：未确认融资费用	106,064	116,354
应付融资租赁额	143,195	179,607

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	形成原因
2016年甘肃省工业转型升级专项资金	6,000	-	-	6,000	/
轨道交通装备嵌入式系统总体方案和原型系统研制	3,788	-	307	3,481	/
其他	1,408	2,151	57	3,502	/
减：一年内到期的专项应付款(附注五、31)	-	-	-	(6,743)	
合计	11,196	2,151	364	6,240	/

36. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
一、离职后福利-设定受益计划负债(中国大陆)(注1)	2,013,043	2,157,805
二、离职后福利-设定受益计划负债(其他国家或地区)(注2)	993,269	937,943
三、其他	592,737	622,771
合计	3,599,049	3,718,519

五、合并财务报表项目注释 - 续

36、长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划说明

注 1：离职后福利-设定受益计划负债(中国大陆)

对于本公司和其他境内子公司，除当地政府部门的基本养老保险外，本集团还为 2007 年 7 月 1 日前退休员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴等。本集团不再对自 2007 年 7 月 1 日起退休的员工提供(支付)任何统筹外福利(含退休工资、补贴、医疗等统筹外的福利)。

本集团聘请了独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询(深圳)有限公司，根据预期累计福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
一、年初余额	2,418,947	2,882,692
二、计入当年损益的设定受益成本	95,111	52,281
1.利息净额	90,309	82,052
2.过去服务成本	4,802	(29,771)
三、计入其他综合收益的设定收益成本	71,432	(198,578)
1.精算损失(利得以“—”表示)	71,432	(198,578)
四、其他变动	(265,381)	(293,888)
1.已支付的福利	(265,381)	(293,888)
五、处置子公司减少	(72,788)	(23,560)
六、年末余额	2,247,321	2,418,947
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注五、28)	(234,278)	(261,142)
七、一年以上到期的离职后福利-设定受益计划负债	2,013,043	2,157,805

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。国债收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

五、合并财务报表项目注释 - 续

36、长期应付职工薪酬 - 续

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设(折现率及平均医疗费用增长率)如下:

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
	%	%
折现率	3.25	4.00
平均医疗费用增长率	7.0/12.0/8.0	7.0/12.0/8.0

下述敏感性分析以相应假设在年末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变):

如果 2018 年 12 月 31 日所使用的折现率增加 1% 的定量敏感性分析:

	<u>设定受益计划确认的负债</u>	
	<u>增加</u>	<u>减少</u>
	人民币千元	人民币千元
折现率	(149,890)	174,210

如果 2018 年 12 月 31 日所使用的平均医疗费用增长率增加 1% 的定量敏感性分析:

	<u>设定受益计划确认的负债</u>	
	<u>增加</u>	<u>减少</u>
	人民币千元	人民币千元
平均医疗费用增长率	37,480	(32,800)

上述敏感性分析,系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划净额的影响的推断。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。

注 2: 离职后福利-设定受益计划负债(其他国家或地区)

离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)为根据本集团的子公司德国橡胶与塑料业务(以下简称“德国 BOGE”)以及蓝色工程有限责任公司及其下属子公司(以下简称“蓝色集团”)提供给其员工的养老金计划确认的负债。

德国 BOGE 的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供一项未提拨资产的设定受益计划。根据养老金计划 2005(“Rentenordnung2005”)及养老金计划 2004(“Versorgungszusage2004”),德国 BOGE 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。

蓝色集团的离职后福利计划为根据意大利民法典 2120(2120 del codice civile italiano)为意大利境内所有符合条件的员工提供的一项设定受益计划。

五、合并财务报表项目注释 - 续

36、长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
一、年初余额	964,940	876,036
二、计入当年损益的设定受益计划成本	48,778	64,533
1.利息净额	20,663	15,707
2.当期服务成本	28,115	48,826
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本	9,468	26,816
1、精算损失(利得以“-”号表示)	6,238	(36,181)
2、外币报表折算差异	3,230	62,997
四、其他变动	(4,648)	(2,445)
1.已支付的福利	(4,648)	(2,445)
五、年末余额	1,018,538	964,940
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债 (其他国家和地区)(附注五、28)	(25,269)	(26,997)
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债 (其他国家和地区)	993,269	937,943

2018年12月31日设定受益义务的平均期间是28年。

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

	2018年12月31日 %	2017年12月31日 %
折现率	1.6-2.3	1.3-2.2
工资薪金的预期增长	0.5-2.7	0.5-2.7
养老金增长	1.3	1.3
波动率	1.0	1.0

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。

五、合并财务报表项目注释 - 续

37. 预计负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额	形成原因
产品质量保证	6,642,712	6,389,207	协议约定售后服务
其他	987,910	1,075,553	市场情况
合计	7,630,622	7,464,760	/
减：预计于一年内到期的 预计负债(附注五、 31)	(2,241,361)	(2,047,545)	/
一年后到期的预计负债	5,389,261	5,417,215	/

38. 递延收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年 12月31 日余额	会计政策 变更	2018年 1月1日 余额	本年 增加	本年减少	2018年 12月31 日余额	形成 原因
政府补助	6,413,267	(92,344)	6,320,923	582,445	710,132	6,193,236	/
其中:与资产相关的 政府补助	5,136,305	(92,344)	5,043,961	213,923	363,069	4,894,815	政策
与收益相关的政府 补助	1,276,962	-	1,276,962	368,522	347,063	1,298,421	政策
递延收益小计	6,413,267	(92,344)	6,320,923	582,445	710,132	6,193,236	/
减：一年内到期的 递延收益(附注 五、31)	(656,662)	4,329	(652,333)	/	/	(689,948)	/
一年后到期的递 延收益	5,756,605	(88,015)	5,668,590	/	/	5,503,288	/

涉及政府补助的项目：

单位：千元 币种：人民币

负债项目	2018年 1月1日 余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外 收入金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	2018年 12月31日 余额	与资产相 关/与收益 相关
科技项目 拨款及创新 企业奖	1,607,870	319,110	12,010	270,068	8,983	1,635,919	资产/收益
拆迁补偿 款	2,333,557	99,110	108,429	-	-	2,324,238	资产
土地补贴 返还款	1,077,472	12,512	34,354	-	-	1,055,630	资产
基建补助	642,560	8,200	58,318	-	3,375	589,067	资产
进口产品 贴息	35,688	-	-	5,382	-	30,306	收益
其他	623,776	143,513	94,155	90,642	24,416	558,076	资产/收益
合计	6,320,923	582,445	307,266	366,092	36,774	6,193,236	

五、合并财务报表项目注释 - 续

39. 其他非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合同负债(附注五、27)	90,569	-
2016可转换债券(嵌入衍生金融工具) (附注五、34)	271,899	511,756
其他	93,009	472,329
减：一年以内到期的其他非流动负债 (附注五、31)	(277,823)	(131,999)
合计	177,654	852,086

40. 股本

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本次变动增减(+、-)	2018年12月31日余额
		发行新股	
有限售条件股份			
1.人民币普通股	1,410,106	-	1,410,106
无限售条件股份			
1.人民币普通股	22,917,692	-	22,917,692
2.境外上市普通股	4,371,066	-	4,371,066
股份总数	28,698,864	-	28,698,864

41. 资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额(重述)	本年增加(注)	本年减少(注)	2018年12月31日余额
资本溢价(股本溢价)	40,505,265	-	22,761	40,482,504
其他资本公积	182,401	23,324	59,521	146,204
合计	40,687,666	23,324	82,282	40,628,708

注：资本溢价(股本溢价)本年减少为支付的同一控制下企业合并的合并对价。

其他资本公积的本年增加为本集团之子公司享有权益法核算的被投资单位其他所有者权益变动及子公司少数股东非等比例增资导致，本年减少为本集团之子公司购买少数股东权益导致。

五、合并财务报表项目注释 - 续

42. 其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日余额	会计政策变更	2018年1月1日经调整余额	本年发生金额					减：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润(注)	2018年12月31日余额
				本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(260,029)	(46,666)	(306,695)	(514,856)	-	(115,734)	(395,233)	(3,889)	23,202	(725,130)
其中：重新计量设定受益计划变动额	(260,029)	-	(260,029)	(77,670)	-	-	(73,849)	(3,821)	-	(333,878)
其他权益工具投资公允价值变动	-	(46,666)	(46,666)	(437,186)	-	(115,734)	(321,384)	(68)	23,202	(391,252)
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,311	(310,764)	(286,453)	10,823	(154,104)	3,336	144,835	16,756	-	(141,618)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	26,775	-	26,775	(56,699)	-	-	(56,699)	-	-	(29,924)
其他债权投资公允价值变动	-	(109,420)	(109,420)	(102,306)	(154,104)	3,331	45,492	2,975	-	(63,928)
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	19	-	5	14	-	-	14
外币财务报表折算差额	(203,808)	-	(203,808)	169,809	-	-	156,028	13,781	-	(47,780)
可供出售金融资产公允价值变动损益	201,344	(201,344)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	(235,718)	(357,430)	(593,148)	(504,033)	(154,104)	(112,398)	(250,398)	12,867	23,202	(866,748)

注：其他权益工具投资本年度处置原因主要为，本集团之子公司由于业务转型将原计划长期持有的权益工具投资处置。

五、合并财务报表项目注释 - 续

43. 专项储备

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
安全生产费	49,957	577,432	577,432	49,957
合计	49,957	577,432	577,432	49,957

44. 盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日余额	本年增加 (附注五、45)	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	2,821,562	458,430	-	3,279,992
合计	2,821,562	458,430	-	3,279,992

45. 未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度(重述)
调整前上年末未分配利润	49,010,335	44,811,955
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)(附注三、29及六、2)	545,155	(18,452)
调整后年初未分配利润	49,555,490	44,793,503
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,305,044	10,791,348
减：提取法定盈余公积	458,430	547,755
应付普通股股利(注1)	4,304,830	6,026,761
其他(注3)	18,383	-
年末未分配利润	56,115,657	49,010,335

调整年初未分配利润明细：

注 1： 本公司 2017 年度利润分配方案已经 2018 年 5 月 31 日召开的 2017 年年度股东大会通过，以本公司总股本 28,698,864 千股为基数，向全体股东派发 2017 年度红利，每股派发现金红利人民币 0.15 元(含税)，共计约人民币 4,304,830 千元。

本公司 2016 年度利润分配方案已经 2017 年 6 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会通过，以本公司总股本 28,698,864 千股为基数，向全体股东派发 2016 年度红利，每股派发现金红利人民币 0.21 元(含税)，共计约人民币 6,026,761 千元。

注 2： 于 2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 15,258,173 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 11,558,974 千元)。

注 3： 其他： 本集团处置其他权益工具投资，将之前计入其他综合收益的累计利得转入未分配利润人民币 23,202 千元； 本公司收购子公司少数股权，减少未分配利润人民币 4,819 千元。

五、合并财务报表项目注释 - 续

46. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度		2017 年度 (重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,103,209	168,135,886	207,912,076	160,936,746
其他业务	3,979,432	2,390,135	3,100,859	2,217,319
合计	219,082,641	170,526,021	211,012,935	163,154,065

营业收入和营业成本按业务类型分类如下：

项目	2018 年度		2017 年度 (重述)	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	177,642,476	139,697,698	176,079,781	137,250,644
提供劳务	40,141,373	30,544,433	33,858,607	25,667,701
小计	217,783,849	170,242,131	209,938,388	162,918,345
利息收入	607,223	60,972	367,198	33,884
租赁收入	691,569	222,918	707,349	201,836
合计	219,082,641	170,526,021	211,012,935	163,154,065

(2) 与客户之间的合同产生的收入情况

单位：千元 币种：人民币

合同分类	轨道交通装备及其延伸产品和服务	合计
按销售地区分类		
中国大陆	198,461,182	198,461,182
其他国家和地区	19,322,667	19,322,667
合计	217,783,849	217,783,849

(3) 履约义务的说明

(i) 销售商品收入(在某一时点确认收入)：

本集团销售的商品主要为轨道交通装备及其延伸产品等。本集团在客户取得商品控制权的时点即商品验收移交时确认收入。

(ii) 提供劳务收入(在一段时间内确认收入)：

本集团提供劳务收入主要为轨道交通装备延伸服务等。由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

五、合并财务报表项目注释 - 续

47. 税金及附加

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额(重述)
城市维护建设税	672,605	721,189
教育费附加	484,467	518,826
房产税	344,909	322,138
土地使用税	294,359	318,158
印花税	185,655	177,761
车船使用税	1,777	1,994
其他	54,623	53,833
合计	2,038,395	2,113,899

48. 销售费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
预计产品质量保证准备	3,055,842	2,788,689
职工薪酬	1,657,218	1,594,118
运输装卸费	1,051,471	868,874
差旅费	318,429	309,334
其他	1,662,881	1,657,080
合计	7,745,841	7,218,095

49. 管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
职工薪酬(不含设定受益计划下的员工薪酬)	6,793,798	6,559,781
职工安置费	383,090	1,149,775
折旧费	799,824	796,693
无形资产摊销	625,451	733,062
其他	4,828,718	4,706,605
合计	13,430,881	13,945,916

50. 研发费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
职工薪酬	4,109,494	2,978,342
折旧费	384,507	320,014
无形资产摊销	129,010	142,197
其他费用	6,273,905	6,536,901
合计	10,896,916	9,977,454

五、合并财务报表项目注释 - 续

51. 财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
利息支出	1,622,470	1,670,804
减：利息收入	(591,127)	(422,600)
减：利息资本化金额	(166,885)	(344,091)
汇兑损益	252,280	96,449
金融机构手续费	205,061	176,877
精算利息调整	139,296	97,759
未确认融资费用摊销	7,251	9,927
其他	(188,950)	(31,761)
合计	1,279,396	1,253,364

52. 资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度(重述)
一、坏账损失	-	2,163,302
二、存货跌价损失	253,448	402,981
三、持有待售资产减值损失	-	6,188
四、可供出售金融资产减值损失	-	50,025
五、固定资产减值损失	238,976	72,328
六、在建工程减值损失	-	470
七、长期股权投资	-	13,185
八、无形资产减值损失	84,742	20,724
九、商誉减值损失	529,921	50,024
十、其他	300,388	(4,562)
合计	1,407,475	2,774,665

53. 信用减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度
应收票据及应收账款信用减值损失	594,111
其他应收款信用减值损失	42,369
合同资产信用减值损失	(116,272)
其他流动资产信用减值损失	19
部分贷款承诺和财务担保合同的信用减值损失	9,997
发放贷款和垫款信用减值损失	53,927
长期应收款信用减值损失	979,197
债权投资信用减值损失	600
其他非流动资产信用减值损失	66,327
合计	1,630,275

五、合并财务报表项目注释 - 续

54. 其他收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
增值税退税	268,676	274,481
科技项目拨款	491,405	340,647
其他	365,013	208,586
合计	1,125,094	823,714

55. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、12)	558,314	526,241
处置子公司产生的投资收益(附注六、3)	1,169,889	1,435,298
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	52,859
持有可供出售金融资产取得的投资收益	-	84,562
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	113,044
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	53,278	-
债权投资持有期间取得的投资收益	88,327	-
处置交易性金融资产投资收益	339,576	-
处置子公司剩余股权按公允价值重新计量产生的利得(附注六、3)	284,005	373,857
其他	(439,463)	108,447
合计	2,053,926	2,694,308

56. 公允价值变动收益

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	2018年度	2017年度
交易性金融资产	168,181	(163,551)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	225,192	(208,680)
权益工具投资的公允价值变动收益	16,154	20,093
债务工具投资的公允价值变动收益	(6,310)	-
其他	(66,855)	25,036
2016 可转换债券-嵌入衍生金融工具公允价值变动收益(损失)(附注五、34)	251,412	(166,960)
合计	419,593	(330,511)

57. 资产处置收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计	1,013,744	958,557
其中：固定资产处置(损失)利得	(10,892)	39,347
无形资产处置利得	1,024,636	919,210
其他	(4,968)	7,481
合计	1,008,776	966,038

58. 营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	534,967	589,146	534,967
违约赔偿、罚款及补偿款收入	150,780	82,698	150,780
无法支付的款项	2,826	27,665	2,826
资产报废利得	6,959	25,251	6,959
理赔收入	146,356	73,786	146,356
其他	145,693	219,785	145,693
合计	987,581	1,018,331	987,581

计入当期损益的政府补助

单位：千元 币种：人民币

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	108,429	159,480	资产
土地补贴返还	34,354	34,458	资产
基建补助	58,318	130,666	资产
其他	333,866	264,542	资产/收益
合计	534,967	589,146	

59. 营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款支出	119,397	71,639	119,397
搬迁支出	85,766	6,902	85,766
资产报废损失	74,956	117,379	74,956
捐赠支出	12,334	15,532	12,334
防洪水利基金	26,719	35,864	26,719
其他	60,867	114,858	60,867
合计	380,039	362,174	380,039

五、合并财务报表项目注释 - 续

60. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	2,207,182	3,185,919
递延所得税费用	136,683	(798,154)
合计	2,343,865	2,387,765

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
利润总额	15,342,372	15,385,183
按法定税率计算的所得税费用	3,835,593	3,846,296
子公司适用不同税率的影响	(1,515,384)	(1,388,863)
调整以前期间所得税的影响	(12,469)	78,497
归属于合营企业和联营企业损益的影响	(139,579)	(131,560)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,563	223,084
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(826,043)	(439,987)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,933,620	1,143,375
其他税收优惠(注)	(1,252,436)	(943,077)
所得税费用	2,343,865	2,387,765

其他说明：

注：主要指技术研发费于税前加计扣除。

61. 其他综合收益

详见附注五、42。

62. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
政府补助	1,288,246	992,588
利息收入	485,600	421,158
财务公司存放中央银行法定准备金存款	-	522,921
其他	1,687,747	1,671,970
合计	3,461,593	3,608,637

五、合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表项目 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度(重述)
产品开发、设计费	6,530,857	5,885,005
财务公司发放的发放贷款和垫款	2,767,600	1,034,581
产品运输、包装及保险费支出	1,415,840	1,266,762
营销支出	1,120,955	1,123,717
产品质量保证支出	673,591	1,636,363
行政办公支出	600,391	666,197
水电动能等支出	385,242	192,642
财务公司存放中央银行法定准备金存款	125,809	-
其他	3,799,208	3,071,137
合计	17,419,493	14,876,404

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2018 年度	2017 年度(重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,998,507	12,997,418
加：资产减值准备	1,407,475	2,774,665
加：信用减值准备	1,630,275	-
固定资产折旧和投资性房地产摊销	5,633,004	5,433,566
无形资产摊销	895,557	995,351
长期待摊费用摊销	81,967	67,280
固定资产、无形资产和其他长期资产的处置及报废损失 (收益以“-”号填列)	(940,779)	(873,910)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(419,593)	330,511
财务费用(收益以“-”号填列)	1,611,510	1,624,986
投资损失(收益以“-”号填列)	(2,053,926)	(2,694,308)
递延所得税资产及负债变动(减少以“-”号填列)	136,683	(798,154)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(129,411)	(1,713,769)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(2,533,281)	(24,077,339)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,009,023	22,394,422
受限货币资金的变动	(457,667)	(276,375)
经营活动产生的现金流量净额	18,869,344	16,184,344
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	30,290,094	47,705,543
减：现金的年初余额	47,705,543	28,057,147
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)增加额	(17,415,449)	19,648,396

五、合并财务报表项目注释 - 续

63. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
一、现金	30,290,094	47,705,543
其中：库存现金	2,011	3,030
可随时用于支付的银行存款	30,288,083	47,702,513
二、现金等价物		-
三、年末现金及现金等价物余额	30,290,094	47,705,543

64. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	5,027,666	附注五、1
应收票据及应收账款	4,507,880	/
长期应收款(含一年内到期)	244,030	附注五、11
固定资产	17,274	附注五、16
无形资产	6,515	附注五、18
合计	9,803,365	/

65. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：千元

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	424,024	6.8632	2,910,162
欧元	225,378	7.8473	1,768,609
港币	902,900	0.8762	791,121
新加坡币	71,575	5.0062	358,319
日元	4,628,481	0.0619	286,503
澳元	112,114	4.8250	540,950
英镑	10,455	8.6762	90,710
加元	36,233	5.0381	182,545
土耳其里拉	18,051	1.2962	23,398
巴西雷亚尔	451	1.7742	800
孟加拉塔卡	42,600	0.0823	3,506
马来西亚令吉	23,943	1.6479	39,456
瑞士法郎	3	6.9494	21
交易性金融资产			
其中：港币	259,424	0.8762	227,307
应收票据及应收账款			
其中：美元	343,520	6.8632	2,357,646
港币	562,879	0.8762	493,195

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
欧元	111,469	7.8473	874,731
日元	85,961	0.0619	5,321
马来西亚令吉	20,174	1.6479	33,245
新加坡元	55,427	5.0062	277,479
澳元	44,370	4.8250	214,085
英镑	313	8.6762	2,716
其他应收款			
其中：美元	2,205	6.8632	15,133
欧元	2,452	7.8473	19,242
港币	52,386	0.8762	45,901
马来西亚令吉	2,615	1.6479	4,309
澳元	176	4.8250	849
加元	17	5.0381	86
英镑	1,420	8.6762	12,320
新加坡元	47	5.0062	235
土耳其里拉	8	1.2962	10
巴西雷亚尔	2,823	1.7742	5,009
一年内到期非流动资产			
其中：美元	154,928	6.8632	1,063,302
港币	129,000	0.8762	113,030
其他流动资产			
其中：美元	30,000	6.8632	205,896
债权投资			
其中：美元	195,914	6.8632	1,344,600
长期应收款			
其中：美元	68,147	6.8632	467,704
短期借款			
其中：美元	111,528	6.8632	765,439
欧元	93,047	7.8473	730,168
日元	1,630,598	0.0619	100,934
英镑	16,055	8.6762	139,296
港币	235,209	0.8762	206,090
加元	3,455	5.0381	17,407
瑞士法郎	379	6.9494	2,634
澳元	6,022	4.8250	29,056
应付票据及应付账款			
其中：美元	1,994	6.8632	13,685
欧元	1,271	7.8473	9,974
日元	2,179,160	0.0619	134,890
港币	554	0.8762	485
马来西亚令吉	34,373	1.6479	56,643
澳元	61	4.8250	294
加元	1,876	5.0381	9,451
英镑	2,300	8.6762	19,955
土耳其里拉	438	1.2962	568
其他应付款			
其中：美元	739,404	6.8632	5,074,678

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
欧元	1,284	7.8473	10,076
英镑	29	8.6762	252
日元	4,527,916	0.0619	280,278
港币	6,908	0.8762	6,053
马来西亚令吉	1,210	1.6479	1,994
澳元	3,882	4.8250	18,731
加元	1,485	5.0381	7,482
巴西雷亚尔	449	1.7742	797
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	46,284	6.8632	317,656
欧元	143,189	7.8473	1,123,647
长期应付款			
其中：日元	670,840	0.0619	41,525
其他非流动负债(2016 可转换债券-嵌入衍生金融 工具(含一年内到期))			
其中：美元	39,617	6.8632	271,899
应付债券(2016可转换 债券-债项部分(含一年 内到期))			
其中：美元	569,826	6.8632	3,910,829

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

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
CSR NEW MATERIAL TECHNOLOGIES GMBH	德国	欧元
Specialist Machine Developments	英国	英镑

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

2018 年度，本公司下属子公司唐山公司、苏州中车建设工程有限公司(以下简称“苏州建工”)，向原由南平武夷集团有限公司全资控股的福建南平武夷有轨电车有限公司(以下简称“武夷有轨电车”)增资，唐山公司及苏州建工分别出资人民币 37,728 万元和人民币 524 万元，持股比例分别为 72% 和 1%。于 2018 年 8 月 15 日交易完成后，本公司拥有对武夷有轨电车的控制权，故从 2018 年 8 月 15 日起，本集团将其纳入合并财务报表合并范围。

武夷有轨电车的基本情况如下：

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围
武夷有轨电车	有限公司	福建省	建筑业	武夷新区旅游观光轨道交通武夷山东站至武夷山景区线工程 PPP 项目建设、投资、运营、综合开发

单位：千元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
武夷有轨电车	2018 年 8 月 15 日	382,520	73	增资扩股	2018 年 8 月 15 日	实际取得控制权的时间	-	-

(2) 合并成本及商誉

单位：千元 币种：人民币

合并成本	
--现金及现金等价物	382,520
合并成本合计	382,520
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	382,520
商誉	-

六、合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：千元 币种：人民币

	武夷有轨电车	
	账面价值	公允价值
资产	600,043	600,043
货币资金	160,475	160,475
其他应收款	6,397	6,397
长期应收款	366,024	366,024
固定资产	980	980
递延所得税资产	7,250	7,250
其他非流动资产	58,917	58,917
负债小计：	76,043	76,043
应付票据及应付账款	4,000	4,000
应交税费	7,252	7,252
其他应付款	35,791	35,791
递延收益	29,000	29,000
净资产	524,000	524,000
减：少数股东权益		(141,480)
取得的净资产		382,520

所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

	账面价值	公允价值
合并对价：		
— 现金及现金等价物	382,520	382,520
子公司持有的现金和现金等价物		160,475
减：收购子公司支付的现金和现金等价物		382,520
收购子公司支付的现金净额		(222,045)

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

于 2018 年 11 月，四方所与青岛北车日立轨道通信信号有限公司(以下简称“青岛日立”)的股东中车金证投资有限公司(以下简称“中车金证”)签署《股权转让协议》，以现金人民币 22,761 千元购买中车金证拥有的青岛日立 51% 股权，中车金证是中车集团的全资子公司。

于企业合并前及合并后，四方所与青岛日立的最终控制方均为中车集团。

本次交易已于 2018 年 12 月 26 日完成资产交割，四方所取得青岛日立的控制权。

六、合并范围的变更 - 续

2、同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本

单位：千元 币种：人民币

合并成本	青岛日立
现金	22,761
合计	22,761

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：千元 币种：人民币

	青岛日立	
	合并日	上年年末
资产：	51,648	63,547
货币资金	4,489	33,730
应收票据及应收账款		
预付款项	1,085	405
其他应收款	197	37
存货	30,371	12,837
其他流动资产	6,028	2,068
固定资产	2,758	2,078
无形资产	564	645
长期待摊费用	33	601
其他非流动资产	6,123	11,146
负债：	12,498	12,774
应付票据及应付账款	11,523	12,512
预收账款	-	236
应付职工薪酬	1	2
应交税费	4	22
其他应付款	970	2
净资产	39,150	50,773
减：少数股东权益	19,183	24,879
取得的净资产	19,967	25,894

(4) 被合并方的经营成果

单位：千元 币种：人民币

	青岛日立	
	年初至合并日	2017 年度
营业收入	1,205	2,378
净利润	(11,623)	(14,132)

六、合并范围的变更 - 续

3. 处置子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	商誉的影响	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中车北京二七机车有限公司(以下简称“二七机车”)	286,257	100	股权转让	2018年8月24日	控制权转移	-	780,558	-	-	-	-	不适用	
温州电气	不适用	1	其他投资人增资	2018年5月31日	控制权转移	-	(3)	50	15,670	15,670	-	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
天津钢铁	90	3	股权转让	2018年5月9日	控制权转移	-	45	48.25	719	1,448	729	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
大同斯麦肯	-	-	修改章程	2018年6月1日	控制权转移	-	-	35	8,034	8,034	-	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
北京天路	-	-	修改章程	2018年1月1日	控制权转移	-	-	50	7,738	7,738	-	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
四川复合材料	不适用	21	其他投资人增资	2018年12月1日	控制权转移	-	507	30	2,653	2,653	-	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
浙江中车电车有限公司	111,786	51	股权转让	2018年09月30日	控制权转移	21,463	49,837	-	-	-	-	不适用	
江苏茂达	不适用	1	其他投资人增资	2018年12月31日	控制权转移	-	4,251	50	23,275	23,275	-	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
资阳传动	42,068	80	股权转让	2018年08月31日	控制权转移	-	21,701	20	5,092	6,046	954	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
天津津浦	275,000	51	股权转让	2018年12月26日	控制权转移	-	283,835	49	(8,488)	264,307	272,795	评估方法:收益法 关键假设:现金流量和折现率	
E+M 钻井技术有限公司	166	55	股权转让	2018年12月29日	控制权转移	-	3,130	-	-	-	-	不适用	

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	商誉的影响	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
时代电气绝缘	182,964	90	股权转让	2018年12月29日	控制权转移	-	26,028	10	17,437	20,329	2,892	评估方法：资产基础法 关键假设：现金流量和折现率	-
内蒙古力克	-	-	修改章程	2018年7月1日	控制权转移	-	-	49.27	50,162	56,797	6,635	评估方法：资产基础法 关键假设：现金流量和折现率	-
合计	898,331	/	/	/	/	21,463	1,169,889	/	122,292	406,297	284,005	/	/

六、合并范围的变更 - 续

3、处置子公司 - 续

其他说明：

	账面价值
资产：	
货币资金	258,768
应收票据及应收账款	706,223
预付款项	31,025
其他应收款	233,688
存货	658,351
长期股权投资	843
投资性房地产	39,028
其他流动资产	64,501
固定资产	698,859
在建工程	964,558
无形资产	976,927
商誉	21,463
长期待摊费用	642
递延所得税资产	1,712
其他非流动资产	20,724
小计	4,677,312
负债：	
短期借款	482,575
应付票据及应付账款	1,290,221
预收款项	14,018
应付职工薪酬	96,009
合同负债	31,668
应交税费	5,672
其他应付款	279,401
一年内到期的非流动负债	10,776
其他流动负债	8,650
长期借款	2,212,600
长期应付款	186,415
长期应付职工薪酬	86,870
预计负债	2,676
递延收益	28,954
小计	4,736,505
净资产	(59,193)
其中：因处置非全资子公司而减少的少数股东权益	90,073
处置收益	1,169,889
处置子公司收到的现金和现金等价物	770,256
减：子公司持有的现金和现金等价物	206,504
处置子公司收到的现金净额	563,752

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

本公司的子公司信息详见附注一、2 合并财务报表范围

(2). 重要的非全资子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
时代电气	47.62	1,282,490	269,804	9,697,388
时代新材	60.45	(265,727)	24,265	2,932,212
长客股份公司	6.46	193,754	107,508	2,005,125

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	2018年12月31日余额						2017年12月31日余额					
	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
时代电气	23,582,506	5,452,016	29,034,522	7,836,896	1,074,113	8,911,009	21,612,648	5,037,000	26,649,648	7,623,291	969,792	8,593,083
时代新材	8,860,864	5,416,201	14,277,065	8,044,605	1,441,059	9,485,664	8,714,547	5,611,264	14,325,811	5,940,821	3,370,496	9,311,317
中车长客公司	41,655,180	13,462,117	55,117,297	35,218,484	1,617,129	36,835,613	43,919,193	11,620,313	55,539,506	37,101,147	1,511,108	38,612,255

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
时代电气	15,657,901	2,650,535	2,641,736	3,758,563	15,143,709	2,562,210	2,535,173	1,469,188
时代新材	11,996,047	(434,591)	(406,111)	375,428	11,399,613	66,770	127,505	(90,562)
中车长客公司	34,258,852	2,532,420	2,576,924	5,287,788	30,516,611	2,284,999	2,251,775	2,630,396

2. 在联营或合营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位:千元 币种:人民币

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	
中华联合保险	北京	北京	金融业	13.0633%	-	权益法

本公司持有中华联合保险 13.0633%的表决权，本公司在中华联合保险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，对中华联合保险具有重大影响。

七、在其他主体中的权益 - 续

2、在联营或合营企业中的权益 - 续

(1) 重要联营企业的主要财务信息

	2018年12月31日余额/ 本年发生额	2017年12月31日余额/ 上年发生额
	中华联合保险	中华联合保险
资产合计	69,469,787	73,144,354
负债合计	52,325,774	56,499,846
少数股东权益	1,894,177	1,844,025
归属于母公司股东权益	15,249,836	14,800,483
按持股比例计算的净资产份额	1,992,132	1,933,432
--商誉	2,982,365	2,982,365
对联营企业权益投资的账面价值	4,974,497	4,915,797
营业收入	43,423,092	40,180,392
净利润	1,015,112	1,245,262
归属于母公司的净利润	879,162	1,088,001
其他综合收益	(485,075)	(163,426)
综合收益总额	530,037	1,081,836
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：千元 币种：人民币

	2018年12月31日余额/ 本年发生额	2017年12月31日余额/ 上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,242,304	1,449,853
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	168,517	124,498
--其他综合收益		
--综合收益总额	168,517	124,498
联营企业：		
投资账面价值合计	6,548,991	4,847,860
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	274,949	259,614
--综合收益总额	274,949	259,614

七、在其他主体中的权益 - 续

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2018 年 12 月 31 日，与本公司相关联但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体是特殊目的信托，主要从事中国中车信托资产支持票据项目，为信托资产支持票据持有人的利益管理、运用和处分信托财产，并按信托合同的约定向信托资产支持票据持有人进行支付。本公司作为特殊目的信托的发起人及资产服务机构，仅根据协议提供收款服务，不收取服务费。本集团不持有特殊目的信托的任何份额。该结构化主体于 2018 年 12 月 31 日的资产总额为人民币 6,227,911 千元。本集团未对该结构化主体提供财务方面的支持。

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、应收票据及应收账款、其他应收款、部分其他流动资产、发放贷款和垫款、部分一年内到期的非流动资产、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、部分其他非流动资产、短期借款、吸收存款及同业存放、交易性金融负债、应付票据及应付账款、应付职工薪酬(除设定受益计划)、其他应付款、拆入资金、部分一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款、部分其他非流动负债相关的款项。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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和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。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018 年 12 月 31 日

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 人民币千元	以摊余成本 计量的 金融资产 人民币千元	分类为以公允价值 指定为以公允价值		应收融资 租赁款 人民币千元	合计 人民币千元
			计量且其变动 计入其他综合 收益的金融资产 人民币千元	计量且其变动 计入其他综合 收益的金融资产 人民币千元		
货币资金 38,171,008	-	38,171,008	-	-	-	-
交易性金融资产	7,246,736	-	-	-	-	7,246,736
应收票据及应收账款	-	79,680,709	-	-	-	79,680,709
其他应收款(除政府补贴部分)	-	3,023,404	-	-	-	3,023,404
其他流动资产(债券投资款和 其他债权投资)	-	409,841	5,277,641	-	-	5,687,482
发放贷款和垫款(含一年内到期)	-	6,537,882	-	-	-	6,537,882
债权投资(含一年内到期)	-	2,502,777	-	-	-	2,502,777
长期应收款(含一年内到期)	-	5,711,610	-	-	8,199,676	13,911,286
其他权益工具投资	-	-	-	2,252,423	-	2,252,423
其他非流动金融资产	598,551	-	-	-	-	598,551
	7,845,287	136,037,231	5,277,641	2,252,423	8,199,676	159,612,258

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类 - 续

2017年12月31日(重述)

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损益		可供出售 金融资产	持有至 到期投资	应收融资 租赁款		合计
	的金融资产	和应收款项			人民币千元	人民币千元	
	人民币千元	人民币千元			人民币千元	人民币千元	
货币资金	-	60,902,287	-	-	-	-	60,902,287
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,569,294	-	-	-	-	-	2,569,294
应收票据及应收账款	-	104,745,796	-	-	-	-	104,745,796
其他应收款(除政府补贴部分)	-	3,159,545	-	-	-	-	3,159,545
其他流动资产(银行理财产品 及债券投资款)	-	2,546,695	451,497	-	-	-	2,998,192
发放贷款和垫款(含一年内到期)	-	3,824,210	-	-	-	-	3,824,210
可供出售金融资产	-	-	2,805,856	-	-	-	2,805,856
持有至到期投资(含一年内到期)	-	-	-	1,659,158	-	-	1,659,158
其他非流动资产(建造转移项目 及债权投资款)(含一年内到期)	-	839,047	-	-	-	-	839,047
长期应收款(含一年内到期)	-	7,727,434	-	-	10,682,436	-	18,409,870
-	2,569,294	183,745,014	3,257,353	1,659,158	10,682,436	201,913,255	
=							

2018年12月31日

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	其他金融负债	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元
短期借款	-	8,634,101	8,634,101
吸收存款及同业存放	-	2,795,282	2,795,282
拆入资金	-	14,955	14,955
应付票据及应付账款	-	121,168,707	121,168,707
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,786,289	1,786,289
其他应付款	-	9,860,396	9,860,396
其他流动负债(短期融资款)	-	3,000,000	3,000,000
一年内到期的非流动负债-2016			
可转换债券(嵌入衍生工具)	271,899	-	271,899
长期借款(含一年内到期)	-	3,524,901	3,524,901
应付债券(含一年内到期)	-	9,409,997	9,409,997
长期应付款(含一年内到期)	-	288,719	288,719
	271,899	160,483,347	160,755,246

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类 - 续

2017年12月31日(重述)

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 人民币千元	其他金融负债 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	-	32,428,947	32,428,947
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	225,240	-	225,240
吸收存款与同业存放	-	3,469,987	3,469,987
应付票据及应付账款	-	127,648,943	127,648,943
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,865,218	1,865,218
其他应付款	-	9,135,086	9,135,086
长期借款(含一年内到期)	-	4,573,703	4,573,703
应付债券(含一年内到期)	-	10,625,940	10,625,940
长期应付款(含一年内到期)	-	357,885	357,885
其他非流动负债-2016可转换 债券(嵌入衍生工具)	511,756	-	511,756
	<u>736,996</u>	<u>190,105,709</u>	<u>190,842,705</u>

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。

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注十一“承诺及或有事项”中披露的财务担保合同金额。

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，并根据客户信用等级、信用额度和信用期限，决定销售方式。利用信用额度赊销的，必须在销售合同中约定付款期限及赊销金额，付款期限不得超过信用期限，赊销金额累计不得超过信用额度。带款提货的，必须在办理完收款手续后，方可发货，以确保本集团不致面临重大信用损失。

本集团评估金融工具自初始确认后信用风险是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、直接减记金融资产的政策等，参见附注三、10。

本集团金融资产包括货币资金、应收款项、发放贷款及垫款及债权投资等，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。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险 - 续

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大,相应地应收账款占比也较大。本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉,因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除该客户外,本集团无其他重大信用集中风险。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中,欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 39.5%(2017 年 12 月 31 日: 41.5%)和 46.2%(2017 年 12 月 31 日: 54.3%);本集团长期应收款(含一年内到期)中,欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占本集团长期应收款(含一年内到期)余额的百分比分别为 8.5%(2017 年 12 月 31 日: 17.7%)和 32.5%(2017 年 12 月 31 日: 32.0%)。

下表详细说明了本集团金融资产和其他项目于 2018 年 12 月 31 日的信用风险敞口:

	附注五	12 个月内或整个存续期的预期信用损失	账面余额 人民币千元	账面余额合计 人民币千元
以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	1	12 个月内的预期信用损失	38,171,008	38,171,008
应收票据及应收账款	3	12 个月内的预期信用损失	15,537,595	
		整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	55,936,373	
		整个存续期的预期信用损失 (已发生信用减值)	13,311,773	84,785,741
其他应收款	5	12 个月内的预期信用损失	2,223,749	
		整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	363,354	
		整个存续期的预期信用损失 (已发生信用减值)	996,974	3,584,077
其他流动资产(银行理财产品和债券投资款)	9	12 个月内的预期信用损失	409,841	409,841
发放贷款和垫款(含一年内到期)		12 个月内的预期信用损失	4,595,000	
		整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	2,042,600	6,637,600
债权投资(含一年内到期)	10	12 个月内的预期信用损失	2,503,377	2,503,377
长期应收款(除融资租赁款)(含一年内到期)	11	整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	5,972,881	5,972,881
分类为以公允价值计量分类且其变动计入其他综合收益的金融资产				
其他流动资产(其他债权投资)	9	12 个月内的预期信用损失	4,233,540	
		整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	1,044,101	5,277,641
其他项目				
合同资产(含非流动部分)	7	整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	23,405,256	
		整个存续期的预期信用损失 (已发生信用减值)	365,203	23,770,459
长期应收款-融资租赁款(含一年内到期)	11	整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	753,302	
		整个存续期的预期信用损失 (已发生信用减值)	9,831,041	10,584,343
财务担保合同		12 个月内的预期信用损失	5,818,593	5,818,593

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险 - 续

注 1: 对于由收入准则规范的交易形成的应收账款及合同资产及融资租赁应收款, 本集团采用简化方法来计量整个存续期的预期信用损失的损失金额。

注 2: 对于财务担保合同, 总账面金额为本集团根据合同担保的最大金额。

本集团应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款的损失准备变动情况详见附注五、3, 五、5, 五、7, 五、10, 五、11。

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。本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资债券及公司债券等多种融资手段, 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。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。本集团管理层一直监察本集团之流动资金状况, 以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务, 并将本集团之财务资源发挥最大效益。

下表概括了非衍生金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2018 年 12 月 31 日

非衍生金融负债

	1 年以内 (含 1 年) 人民币千元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币千元	2 年至 5 年 (含 5 年) 人民币千元	5 年以上 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	8,767,032	-	-	-	8,767,032
吸收存款及同业存放	2,805,065	-	-	-	2,805,065
应付票据及应付账款	121,168,707	-	-	-	121,168,707
应付职工薪酬(除去设定 受益计划)	1,786,289	-	-	-	1,786,289
其他应付款	9,860,396	-	-	-	9,860,396
其他流动负债	3,013,446	-	-	-	3,013,446
拆入资金	14,955	-	-	-	14,955
长期借款(含一年内到期)	2,721,445	907,647	333,197	293,339	4,255,628
应付债券(含一年内到期)	6,343,920	134,000	3,652,356	-	10,130,276
长期应付款(含一年内到期)	28,681	99,858	101,019	183,495	413,053
财务担保(注)	5,818,593	-	-	-	5,818,593
	<u>162,328,529</u>	<u>1,141,505</u>	<u>4,086,572</u>	<u>476,834</u>	<u>168,033,440</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

流动风险 - 续

2017年12月31日(重述)

非衍生金融负债

	1年以内 (含1年) 人民币千元	1年至2年 (含2年) 人民币千元	2年至5年 (含5年) 人民币千元	5年以上 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	33,303,055	-	-	-	33,303,055
吸收存款及同业存放	3,482,132	-	-	-	3,482,132
应付票据及应付账款	127,648,943	-	-	-	127,648,943
应付职工薪酬(除去设定 受益计划)	1,865,218	-	-	-	1,865,218
其他应付款	9,135,086	-	-	-	9,135,086
长期借款(含一年内到期)	260,112	3,207,843	1,198,821	238,566	4,905,342
应付债券(含一年内到期)	1,770,933	6,079,117	2,322,842	1,523,333	11,696,225
长期应付款(含一年内到期)	71,038	112,931	107,062	188,232	479,263
财务担保(注)	7,441,000	-	-	-	7,441,000
	<u>184,977,517</u>	<u>9,399,891</u>	<u>3,628,725</u>	<u>1,950,131</u>	<u>199,956,264</u>

注： 上述计入财务担保合同的金额为担保合同的持有方索赔时，本集团根据合同安排可能须就全部担保金额偿还的最高金额。根据资产负债表日的预测，本集团认为，根据合同安排不大可能须支付任何款项。然而，该项估计将根据合同持有方提出索偿的可能性而变化，而有关可能性则与合同持有方所持有的应收款项出现信用损失的可能性有关。

2017年12月31日

衍生金融负债

	1年以内(含一年) 人民币千元	合计 人民币千元
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
外汇远期合约		
流入	6,621,337	6,621,337
流出	(6,846,577)	(6,846,577)
合计	<u>(225,240)</u>	<u>(225,240)</u>

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险、价格风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团金融工具的公允价值因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团固定利率的借款、应付债券、其他流动资产、长期应收款相关。本集团金融工具的未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响(已考虑借款费用资本化的影响)。

<u>2018年1-12月</u>	<u>基准点增加/(减少)</u>	<u>净利润增加/(减少)</u> 人民币千元
	100	(59,748)
	(100)	59,748
<u>2017年1-12月</u>	<u>基准点增加/(减少)</u>	<u>净利润增加/(减少)</u> 人民币千元
	100	(48,605)
	(100)	48,605

其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

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(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)相关。

本集团的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购和借款业务须以外币结算。该外币兑换人民币汇率的波动会影响本集团的经营业绩。

本集团主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。在出口业务中，本集团的政策是对于正在商谈的对外业务合同，根据汇率变动的预期值向外报价；在对外谈判时，须在有关条款中明确汇率浮动范围以及买卖双方各自承担的风险。在进口业务中，要求各企业把握进口结汇时机，控制外汇风险。

外币金融资产和外币金融负债

	2018年 12月31日 人民币千元	2017年 12月31日 人民币千元
外币金融资产		
货币资金	6,996,100	9,384,530
交易性金融资产	227,307	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,563
应收票据及应收账款	4,258,418	3,965,518
其他应收款	103,094	19,800
一年内到期的非流动资产	1,176,332	1,181,713
其他流动资产	205,896	195,294
可供出售金融资产	-	605,953
持有至到期投资	-	1,429,188
债权投资	1,344,600	-
长期应收款	467,704	501,438
其他非流动性资产	-	391,355
	<u>14,779,451</u>	<u>17,677,352</u>
外币金融负债		
短期借款	1,991,024	8,940,997
交易性金融负债	-	225,240
应付票据及应付账款	245,945	687,215
其他应付款	5,400,341	4,883,162
长期借款(含一年内到期)	1,441,303	1,980,579
长期应付款	41,525	119,376
其他非流动负债(2016可转换债券- 嵌入衍生金融工具(含一年内到期))	271,899	511,756
应付债券(2016可转换债券-债项部分 (含一年内到期))	3,910,829	3,630,772
	<u>13,302,866</u>	<u>20,979,097</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

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，欧元及美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对净利润影响不重大，此处未列报相关敏感性分析。

<u>2018年 1-12月</u>	欧元 对人民币汇率 <u>增加/(减少)</u>	净利润 <u>增加/(减少)</u> 人民币千元
	7.08% (7.08%)	47,465 (47,465)
<u>2018年 1-12月</u>	美元 对人民币汇率 <u>增加/(减少)</u>	净利润 <u>增加/(减少)</u> 人民币千元
	10.76% (10.76%)	(181,982) 181,982
<u>2017年 1-12月</u>	欧元 对人民币汇率 <u>增加/(减少)</u>	净利润 <u>增加/(减少)</u> 人民币千元
	8.64% (8.64%)	(11,827) 11,827
<u>2017年 1-12月</u>	美元 对人民币汇率 <u>增加/(减少)</u>	净利润 <u>增加/(减少)</u> 人民币千元
	5.59% (5.59%)	(264,675) 264,675

金融资产转移

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 7,654,452 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,192,291 千元)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 1,195,378 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 667,240 千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于 2018 年 12 月 31 日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告年末一年内。

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融资产转移 - 续

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 4,055,254 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 3,189,939 千元)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 26,429 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 35,400 千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 6,227,911 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币零千元)的应收账款进行证券化。本集团在该业务中作为资产服务机构，仅根据协议提供收款服务且不收取服务费。本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失计入投资收益，为人民币 294,135 千元(2017 年度：人民币零千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 5,468,228 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 3,592,859 千元)的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失计入投资收益，为人民币 122,051 千元(2017 年度：人民币 77,153 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 19,000 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 452,255 千元)的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为其保留了与该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此继续确认该等应收账款，并将收到的资金确认为短期借款。

资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

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

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日(重述)
资产负债率	58.13%	62.18%

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

单位:千元 币种:人民币

项目	2018年12月31日公允价值					
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计	估值技术和 输入值	重大不可观 察输入值
(一)交易性金融资产	5,957	6,354,895	885,884	7,246,736	/	/
1.衍生金融资产	-	2,515	-	2,515	注2	/
2.银行理财产品	-	6,352,380	-	6,352,380	注4	/
3.上市权益工具投资	5,957	-	-	5,957	注1	/
4.非上市权益工具投资	-	-	885,884	885,884	注7	注7
(二)其他权益工具投资	1,370,906	-	881,517	2,252,423	/	/
1.上市权益工具投资	1,370,906	-	-	1,370,906	注1	/
2.非上市权益工具投资	-	-	881,517	881,517	注8	注8
(三)其他流动资产	-	5,277,641	-	5,277,641	/	/
1.其他债权投资	-	5,277,641	-	5,277,641	注4	/
(四)其他非流动金融资产	598,551	-	-	598,551	/	/
1.债务工具投资	598,551	-	-	598,551	注1	/
持续以公允价值计量的资产总额	1,975,414	11,632,536	1,767,401	15,375,351	/	/
(五)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	271,899	271,899	/	/
1.2016可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	271,899	271,899	注5	注6
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	271,899	271,899	/	/

单位:千元 币种:人民币

项目	2017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)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	2,142,126	427,168	2,569,294	/	/
1.衍生金融资产	-	2,563	-	2,563	注2	/
2.银行理财产品	-	2,139,563	-	2,139,563	注4	/
3.非上市权益工具投资	-	-	427,168	427,168	注7	注7
(二)可供出售金融资产	2,449,210	-	-	2,449,210	/	/
1.可供出售债务工具	605,953	-	-	605,953	注1	/
2.上市权益工具投资	1,843,257	-	-	1,843,257	注1	/
(三)其他流动资产	-	451,497	-	451,497	/	/
1.银行理财产品	-	451,497	-	451,497	注4	/
持续以公允价值计量的资产总额	2,449,210	2,593,623	427,168	5,470,001	/	/
(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	225,240	511,756	736,996	/	/
1.衍生金融负债	-	225,240	-	225,240	注3	/
2.2016可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	511,756	511,756	注5	注6
持续以公允价值计量的负债总额	-	225,240	511,756	736,996	/	/

注1: 活跃市场上未经调整的报价。

注2: 折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率(来源于财务报表日可观察到的远期汇率)和合同远期汇率估算,并以反映交易对手信用风险的折现率予以折现。

注3: 折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率(来源于财务报表日可观察到的远期汇率)和合同远期汇率估算,并以反映发行方信用风险的折现率予以折现。

九、公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 - 续

注 4：折现现金流量计算方法。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 5：嵌入衍生金融工具的计量方法是二叉树期权定价模型。

注 6：波动率基于可比公司历史股票价格的波动率。

本集团对波动率进行了敏感性分析，在其他参数取值不变的情况下，波动率上升或下降 1%，可转换债券衍生工具部分的价值 2018 年度增加人民币 2,659 千元或减少人民币 2,637 千元（2017 年度：增加人民币 5,168 千元或减少人民币 5,067 千元）。

注 7：折现现金流量计算方法。不可观察输入值包括收入增长率和系统风险系数，收入增长率基于被投资公司管理层的预测，系统风险系数基于可比公司历史股票价格的系统风险系数。

注 8：采用可比上市公司比较法和股利贴现模型。可比上市公司比较法的不可观察输入值包括流动性折扣，股利贴现模型的不可观察输入值包括预期增长率和折现率。

2. 非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本年本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、部分其他流动资产、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债(长期借款、长期应付款)、吸收存款及同业存放、应付职工薪酬(除设定受益计划)等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值		公允价值	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定利率持有至到期投资	-	1,429,188	-	1,453,704
固定利率债权投资	1,622,252	-	1,466,573	-
固定利率长期应收款	7,809,013	10,365,326	7,148,620	9,687,014
固定利率其他非流动资产	-	839,047	-	729,391
固定利率长期借款	407,469	936,446	389,023	892,966
固定利率应付公司债券	3,500,000	5,495,168	3,162,140	5,212,867
固定利率 2016 可转换债券（包括债项部分和嵌入衍生金融工具部分）	4,182,728	4,142,528	3,756,272	3,607,458

债权投资中的上市债券在活跃市场上公开交易，归属于公允价值第一层次；固定利率 2016 可转换债券按彭博资讯公司公布的估值日最近成交价确定，归属于公允价值第二层次；债权投资(除上市债券之外)、部分其他非流动资产、长期应收款、长期借款和应付公司债券的公允价值，基于折现现金流量确定，归属于公允价值第二层次，并以反映发行人信用风险的折现率作为主要输入值。

九、公允价值的披露 - 续

3. 持续第三层次公允价值计量项目，与年末账面价值间的调节信息

	交易性金融资产 (非上市权益工具投资) 人民币千元
2018年1月1日	427,168
本年购入	414,167
本年处置	(2,537)
公允价值变动损益	37,373
外币报表折算差异	9,713
2018年12月31日	<u>885,884</u>

	2016可转换债券 (嵌入衍生金融工具部分) 人民币千元
2018年1月1日	511,756
汇兑损益	11,555
公允价值变动损益(附注五、56)	(251,412)
2018年12月31日	<u>271,899</u>

	其他权益工具投资 (非上市权益工具投资) 人民币千元
2018年1月1日	569,914
本年购入	338,141
本年处置	(96,253)
公允价值变动	69,715
2018年12月31日	<u>881,517</u>

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中车集团	北京市	制造业	23,000,000	50.28	51.43

十、关联方及关联交易 - 续

本企业的母公司情况的说明

2018年7月，中车集团将其拥有的本公司A股表决权2.6%分别无偿划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司，本次无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。本次无偿划转完成前，中车集团直接拥有本公司表决权比例为53.98%；本次无偿划转完成后，中车集团直接拥有本公司表决权比例为51.38%。2018年10月，中车集团将其持有的本公司表决权1.1%分别换购华夏中证央企结构调整交易型开放式指数基金（以下简称“ETF”）份额和博时中证央企结构调整ETF份额，该股份换购过户登记手续已办理完毕，本次股份换购后，中车集团直接拥有本公司表决权比例为50.28%。同时，中车集团下属全资子公司中车金证投资有限公司（原“北京北车投资有限责任公司”）（以下简称“中车金证”）持有本公司1.15%的表决权，因此中车集团对本公司的表决权比例合计为51.43%。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、2合并财务报表范围。

3. 本企业合营和联营企业情况

除附注五、12披露的合营企业和联营企业外，本年与本集团发生交易的合营企业和联营企业情况如下。

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳中车轨道车辆有限公司	合营公司
长春长客轨道环保设备有限公司	合营公司
北京四方同创轨道交通设备有限公司	合营公司
常州朗锐东洋传动技术有限公司	合营公司
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	合营公司
广州四方轨道交通设备有限公司	合营公司
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司	合营公司
西安四方轨道交通设备有限公司	合营公司
青岛四方川崎车辆技术有限公司	合营公司
北京中车二七达诺巴特机床制造有限公司	合营公司
湖南中车西屋轨道交通技术有限公司	联营公司
克诺尔-南口供风设备(北京)有限公司	联营公司
四川南车共享铸造有限公司	联营公司
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	联营公司
大同中车斯麦肯轨道运输设备有限公司	联营公司
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	联营公司
中铁沈阳铁道装备有限公司	联营公司
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	联营公司
Vertex Railcar Corporation	联营公司
台州台中轨道交通有限公司	联营公司
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营公司
申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	联营公司
长春亨铁车辆装备制造有限责任公司	联营公司
齐齐哈尔三益铸造设备有限公司	联营公司
中车招银(天津)股权投资基金管理有限公司	联营公司
大同法维莱轨道车辆装备有限责任公司	联营公司
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	联营公司
上海南济轨道设备科技开发有限公司	联营公司
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	联营公司
中车资本(天津)股权投资基金管理有限公司	联营公司
株洲时代工程塑料科技有限责任公司	联营公司

十、关联方及关联交易 - 续

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营公司	购买商品	821,652	1,728,394
联营公司	购买商品	852,127	1,171,408
中车集团及子公司	购买商品	829,910	681,745
合营公司	接受劳务	36,485	30,827
联营公司	接受劳务	284,019	-
中车集团及子公司	接受劳务	39,822	10,907
合计		2,864,015	3,623,281

出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额(重述)
合营公司	销售商品	605,361	999,463
联营公司	销售商品	1,751,356	1,375,139
中车集团及其子公司	销售商品	692,477	393,122
合营公司	提供劳务	14,568	3,990
联营公司	提供劳务	251,357	6,685
中车集团及其子公司	提供劳务	98,988	52,649
合计		3,414,107	2,831,048

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
合营公司	固定资产	382	2,837
联营公司	固定资产	3,114	6,244
中车集团及其子公司	固定资产	3,116	6,452
合计		6,612	15,533

本公司作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中车集团及其子公司	固定资产	76,527	80,929
合计		76,527	80,929

十、关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：千元 币种：人民币

担保方	关联交易内容	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
中车集团及其子公司	受关联方担保之款项	7,470,941	7,701,849
合计		7,470,941	7,701,849

(4) 关联方资金拆借

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中车集团及其子公司	748,900	2018年11月30日	2019年11月30日
中车集团及其子公司	60,939	2018年9月28日	2019年1月30日
中车集团及其子公司	10,000	2018年6月28日	2019年6月27日
中车集团及其子公司	289,830	2018年9月18日	2019年9月18日
合计	1,109,669		

(5) 关联方资产转让、债务重组及股权转让情况

i 关联方资产转让、债务重组情况

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中车集团及其子公司	从关联方采购固定资产	14,716	-
中车集团及其子公司	向关联方销售固定资产	-	714
中车集团及其子公司	从关联方采购无形资产	9,055	-
中车集团及其子公司	向关联方销售无形资产及其他相关资产(注)	1,221,181	1,337,840
合计		1,244,952	1,338,554

注： 于2018年9月28日，中车兰州公司与中车集团的全资子公司中车置业(兰州)有限公司(以下简称“兰州置业”)签署了《产权交易合同》，中车兰州公司将自兰州市国土资源局取得的兰州市七里河区兰工坪路611号89,774.20平方米建设用地使用权以人民币1,343,299千元(含税金额)转让给兰州置业。本次资产转让价格经过评估机构评估，评估报告经过了双方上级主管单位审核并批复。

ii 关联方股权转让情况

2018年11月，四方所从中车金证处收购青岛日立51%股权，收购之后青岛日立成为本集团之子公司，详见附注六、2。

2018年8月，本公司将持有的全资子公司二七机车100%股权转让给中车集团，详见附注六、3。

十、关联方及关联交易 - 续

(6) 关键管理人员报酬

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,056	8,743

(7) 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额(重述)
中车集团及其子公司	金融服务及利息收入(注)	181,963	9,551
联营公司	融资租赁利息收入	-	25,327
合营公司	利息支出	61	15
联营公司	利息支出	195	127
中车集团及其子公司	利息支出	27,479	81,343
中车集团及其子公司	补偿收入	-	2,505
合计		209,698	118,868

注： 本集团通过本公司之子公司中车财务向中车集团及其子公司提供贷款和其他金融服务并获取相应贷款利息收入和其他手续费收入。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	信用损失准备/减值准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	合营公司	612,288	67,675	762,918	121,883
应收票据及应收账款	联营公司	1,184,662	14,203	2,214,607	7,943
应收票据及应收账款	中车集团及其子公司	618,461	26,835	859,103	3,724
预付款项	合营公司	155,979	546	110,407	182
预付款项	联营公司	26,586	-	15,128	-
预付款项	中车集团及其子公司	1,082	-	1,318	-
其他应收款	合营公司	36,175	2	12,907	1,357
其他应收款	联营公司	59,229	3	34,488	-
其他应收款	中车集团及其子公司	607,453	1,316	675,180	-

十、关联方及关联交易 - 续

(1) 应收项目-续

项目名称	关联方	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	信用损失准备/ 减值准备	账面余额	坏账准备
合同资产	合营公司	2,262	45	-	-
合同资产	联营公司	90,326	800	-	-
合同资产	中车集团及其子公司	24,448	2	-	-
一年内到期的非流动资产	合营公司	416	-	387	-
一年内到期的非流动资产	联营公司	362,910	181,455	80,962	-
一年内到期的非流动资产	中车集团及其子公司	4,753,604	71,157	3,670,000	43,423
发放贷款和垫款(仅限财务公司)	中车集团及其子公司	1,714,600	25,759	-	-
其他流动资产	联营公司	4,943	-	-	-
其他流动资产	中车集团及其子公司	762,259	19	-	-
长期应收款	合营公司	297	-	471	-
长期应收款	联营公司	205,896	102,948	428,791	-
长期应收款	中车集团及其子公司	153,623	768	-	-
其他非流动资产	合营公司	2,970	-	10	-
其他非流动资产	联营公司	22,048	-	129	-
其他非流动资产	中车集团及其子公司	2,073	-	543	-
合计		11,404,590	493,533	8,867,349	178,512

十、关联方及关联交易 - 续

(2) 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额(重述)
短期借款	中车集团及其子公司	1,109,669	2,659,830
吸收存款及同业存放	合营公司	5,160	1,039
吸收存款及同业存放	联营公司	25,061	16,769
吸收存款及同业存放	中车集团及其子公司	2,761,519	3,443,860
应付票据及应付账款	合营公司	2,506,335	1,844,514
应付票据及应付账款	联营公司	1,565,455	1,054,649
应付票据及应付账款	中车集团及其子公司	1,924,521	2,177,189
预收款项	合营公司	-	4
预收款项	联营公司	-	52,748
预收款项	中车集团及其子公司	-	4,490
合同负债	合营公司	359	-
合同负债	联营公司	1,498,402	-
合同负债	中车集团及其子公司	432,098	-
其他流动负债	联营公司	61,468	-
其他流动负债	中车集团及其子公司	69,135	-
其他应付款	合营公司	73,014	3,125
其他应付款	联营公司	29,861	13,978
其他应付款	中车集团及其子公司	541,692	61,548
合计		12,603,749	11,333,743

十、关联方及关联交易 - 续

6. 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上列示的与关联方有关的承诺事项：

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
向关联方销售商品	合营公司	968	1,055
向关联方销售商品	联营公司	25,756	173
向关联方购买商品	联营公司	200,510	-
向关联方购买商品	中车集团及其子公司	7,422	3,698
合计		234,656	4,926

十一. 承诺及或有事项

1. 资本承诺

于2018年12月31日，本集团的资本承诺如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程、固定资产及土地使用权	3,633,088	5,837,378
其他无形资产	20,544	52,868
投资承诺	50,000	2,470,625
合计	3,703,632	8,360,871

2. 经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	193,230	248,439
资产负债表日后第2年	125,695	153,744
资产负债表日后第3年	110,800	102,478
以后年度	274,967	308,147
合计	704,692	812,808

十一、承诺及或有事项 - 续

3. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：千元 币种：人民币

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
本公司	芜湖运达	5,818,593	履约、融资、损益担保
中车工程公司子公司			

在正常运作过程中，本集团受多方面因素影响，面临因历史产品销售或服务而涉及某些潜在法律诉讼或调查。

本集团通过有关媒体的报告获悉，南非总统于 2018 年 1 月 25 日宣布已任命了一个司法调查委员会负责调查包括南非国家机构在内的公职部门涉及国家俘获、贪污和欺诈行为相关的指控（以下简称“调查”）。在相关的背景下，南非媒体指控南非铁路运营商 Transnet 就机车供应的多项采购存在违法行为。本集团并没有收到除下外包括负责调查机关在内的相关海外政府机构出具的任何函件或提供资料的要求。

南非储备银行根据南非外汇管制条例规定对于与 Transnet 机车供应相关的本集团存放在南非当地两家银行账户的部分资金合计约人民币 6 亿元予以冻结。目前本集团已经向南非储备银行提交了付款申请，申请已被接受尚未最终批准，这些冻结资金存在被南非储备银行以违反南非外汇管制条例理由收缴的可能。

根据本集团目前已知的资讯，本集团暂不能合理估计相关事项的财务影响。本集团将持续跟进本事项的最新发展以评估相关可能存在的影响（如有）。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2019 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于中国中车股份有限公司 2018 年度利润分配预案的议案》，以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 28,698,864 千股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元人民币(含税)的现金红利。该利润分配预案尚需经公司 2018 年年度股东大会审议通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

根据 2016 可转换债券的条款及条件，债券持有人有权要求本公司于 2019 年 2 月 5 日以债券的 100% 未付本金额，赎回有关持有人全部或部分债券。有关权利的行使期届满后，本金总额为 240,000,000 美元的债券(“已赎回债券”)持有人已通知本公司行使彼等的赎回权利。据此，已赎回债券已于 2019 年 2 月 5 日按债券的 100% 本金额赎回，并于赎回后实时注销。

十三. 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据经营管理的需要，本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要向市场提供轨道交通装备及其延伸产品和服务，因此，并无其他经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	本年 <u>发生额</u> 人民币千元	上年 <u>发生额(重述)</u> 人民币千元
轨道交通装备及其延伸产品和服务	<u>219,082,641</u>	<u>211,012,935</u>

地理信息

对外交易收入

	本年 <u>发生额</u> 人民币千元	上年 <u>发生额(重述)</u> 人民币千元
中国大陆	199,716,484	191,793,362
其他国家和地区	<u>19,366,157</u>	<u>19,219,573</u>
	<u>219,082,641</u>	<u>211,012,935</u>

非流动资产总额

	2018年 12月31日 <u>余额</u> 人民币千元	2017年 12月31日 <u>余额(重述)</u> 人民币千元
中国大陆	105,757,840	94,449,829
其他国家和地区	<u>6,445,353</u>	<u>5,976,103</u>
	<u>112,203,193</u>	<u>100,425,932</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

十三、其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

主要客户信息

本集团对某一主要客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入的 10%)为人民币 113,238,818 千元(2017 年: 对某一客户的营业收入为人民币 101,232,797 千元)。本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司, 除此之外, 本集团无单一客户收入占本集团营业收入比例超过 10% 以上。

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算:

	本年余额	上年余额(重述)
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	11,305,044	10,791,348
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	28,698,864	28,652,504
基本每股收益(元/股)	0.39	0.38

稀释每股收益

稀释每股收益以全部稀释性潜在普通股均已转换为假设, 以调整后归属于母公司所有者的当期净利润除以调整后的当期发行在外普通股加权平均数计算。本公司具有稀释性的潜在普通股为 2016 可转换债券。

	本年余额
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	11,305,044
加: 可转换债券的影响(千元)	40,200
用以计算稀释每股收益的净利润(千元)	11,345,244
当期发行在外普通股的股数(千股)	28,698,864
加: 可转换债券的影响(千股)	507,395
用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的股数(千股)	29,206,259
稀释每股收益(元/股)	0.39

2018 年, 假设本集团发行在外的可转换债券于发行日全部转换为普通股, 将减少每股收益, 可转换债券具有稀释性。

十四. 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	318	617
银行存款	7,469,978	17,729,034
其他货币资金	1,002,309	1,001,563
合计	8,472,605	18,731,214

使用受限制的货币资金：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
承兑汇票保证金	1,002,309	1,001,563
合计	1,002,309	1,001,563

2. 其他应收款

分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息	208,065	448,412
应收股利	2,820,458	2,516,193
其他应收款	20,167,131	27,275,680
合计	23,195,654	30,240,285

应收利息

应收利息分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
委托贷款	208,065	448,412
合计	208,065	448,412

应收股利

应收股利

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收子公司股利	2,820,458	2,516,193
合计	2,820,458	2,516,193

十四、公司财务报表主要附注 - 续

2、其他应收款 - 续

其他应收款

(1) 按账龄分析披露

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	10,524,272	19,640,857
1至2年	5,140,672	5,824,372
2至3年	3,445,477	1,810,451
3年以上	1,056,759	-
小计	20,167,180	27,275,680
减：信用损失准备	(49)	-
合计	20,167,131	27,275,680

(2) 按款项性质分类情况

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
子公司往来款项	20,089,318	26,992,021
应收出口退税	21,998	37,940
其他	55,815	245,719
合计	20,167,131	27,275,680

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：千元 币种：人民币

单位名称	2018年12月31日余额	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	信用损失准备2018年12月31日余额
单位1	4,464,817	22.14%	-
单位2	4,089,095	20.28%	-
单位3	3,124,000	15.49%	-
单位4	1,210,000	6.00%	-
单位5	915,000	4.54%	-
合计	13,802,912	68.45%	-

3. 长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,317,195	-	94,317,195	92,691,439	-	92,691,439
对联营、合营企业投资	5,837,319	-	5,837,319	5,779,176	-	5,779,176
合计	100,154,514	-	100,154,514	98,470,615	-	98,470,615

十四、公司财务报表主要附注 - 续

3、 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中车长客股份公司	11,538,846	-	-	11,538,846	-	-
中车唐山公司	8,421,549	-	-	8,421,549	-	-
中车株洲所	11,007,032	-	-	11,007,032	-	-
中车大连公司	6,171,771	-	-	6,171,771	-	-
株机公司	5,072,792	-	-	5,072,792	-	-
中车四方股份公司	4,583,445	66,000	-	4,649,445	-	-
中车齐齐哈尔公司	3,994,071	3,900,000	-	7,894,071	-	-
中车四方所	2,705,717	-	-	2,705,717	-	-
中车长江公司	2,490,984	-	2,490,984	-	-	-
中车永济电机公司	2,405,461	-	-	2,405,461	-	-
中车租赁公司	3,214,106	-	-	3,214,106	-	-
中车戚墅堰公司	2,209,770	158,500	-	2,368,270	-	-
中车戚墅堰所	2,145,966	-	-	2,145,966	-	-
中车山东公司	1,789,288	-	1,789,288	-	-	-
中车浦镇公司	2,189,037	-	-	2,189,037	-	-
中车工程公司	1,690,747	-	-	1,690,747	-	-
中国中车香港资本公司	1,622,296	886,130	-	2,508,426	-	-
中车财务公司	2,434,613	-	-	2,434,613	-	-
中车大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207	-	-
中车西安公司	1,076,785	-	1,076,785	-	-	-
中车株洲电机公司	1,197,877	150,000	-	1,347,877	-	-
中车资阳公司	932,173	590,000	-	1,522,173	-	-
中车二七车辆公司	-	-	-	-	-	-
北车投资租赁	-	-	-	-	-	-
中车二七机车公司	846,176	-	846,176	-	-	-
中车沈阳公司	804,688	-	804,688	-	-	-
中车大连所	713,907	-	-	713,907	-	-
中车香港公司	672,054	-	-	672,054	-	-
中车洛阳公司	363,284	-	-	363,284	-	-
四方有限	593,645	-	-	593,645	-	-
中车贵阳公司	1,030,000	-	1,030,000	-	-	-
成都公司	712,441	-	-	712,441	-	-
中车南口公司	524,412	-	-	524,412	-	-
深圳资本公司	511,187	-	511,187	-	-	-
中车太原公司	481,600	-	481,600	-	-	-
中车眉山公司	745,104	-	745,104	-	-	-
中车兰州公司	-	-	-	-	-	-
中车大连电牵公司	392,414	-	-	392,414	-	-
中车石家庄公司	289,436	-	289,436	-	-	-
中车研究院	200,000	-	-	200,000	-	-
中车物流有限公司	630,196	-	-	630,196	-	-
中车美国公司	166,840	-	-	166,840	-	-

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中车国际公司	682,337	-	-	682,337	-	-
中车信息公司	31,565	-	-	31,565	-	-
中车澳洲公司	6,710	8,061	-	14,771	-	-
北车马来西亚公司	-	-	-	-	-	-
长客科技公司	1,910	-	-	1,910	-	-
中车资本公司	2,000,000	511,188	-	2,511,188	-	-
丹棱中车水务有限公司	84,000	-	-	84,000	-	-
常熟中车村镇水务有限公司	-	21,125	-	21,125	-	-
中车长江运输设备集团有限公司	-	5,400,000	-	5,400,000	-	-
合计	92,691,439	11,691,004	10,065,248	94,317,195	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

单位：千元 币种：人民币

投资单位	2018年1月1日余额	本年增减变动						2018年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业								
芜湖运达	-	35,000	-	-	-	-	-	35,000
小计	-	35,000	-	-	-	-	-	35,000
二、联营企业								
天津电力	387,345	-	-	(9,457)	-	-	-	377,888
信阳同合	49,616	-	48,017	(1,599)	-	-	-	-
广机公司	423,843	-	-	21,436	-	1,872	-	447,151
四方川崎	2,575	-	-	538	-	-	330	2,783
中华联合保险	4,915,797	-	-	114,848	(56,699)	551	-	4,974,497
小计	5,779,176	-	48,017	125,766	(56,699)	2,423	330	5,802,319
合计	5,779,176	35,000	48,017	125,766	(56,699)	2,423	330	5,837,319

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,611	167,764	648,275	608,131
其他业务	394,898	-	407,730	-
合计	567,509	167,764	1,056,005	608,131

十四、公司财务报表主要附注 - 续

4、 营业收入和营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入的情况

单位：千元 币种：人民币

合同分类	轨道交通装备及其延伸产品和服务-分部	合计
按销售地区分类		
中国大陆	394,898	394,898
其他国家及地区	172,611	172,611
合计	567,509	567,509

5. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	5,588,615	5,457,851
权益法核算的长期股权投资收益	125,766	179,128
处置长期股权投资产生的投资收益	(1,314,250)	128,699
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,525	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	291,869	-
其他	-	95,946
合计	4,700,525	5,861,624

6. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,584,295	5,477,553
信用减值损失	1,734	-
固定资产折旧	8,971	10,760
无形资产摊销	18,694	18,364
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	(41)
财务费用(收益以“-”号填列)	418,616	(4,899)
投资收益	(4,700,525)	(5,861,624)
公允价值变动收益	(355,348)	323,678
经营性应收项目的减少	75,883	(318,100)
经营性应付项目的增加	215,303	172,722
经营活动产生(使用)的现金流量净额	267,623	(181,587)

补充资料	2018 年度	2017 年度
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,470,296	17,729,651
减：现金的年初余额	17,729,651	5,381,156
现金及现金等价物净(减少)增加额	(10,259,355)	12,348,495

十四、公司财务报表主要附注 - 续

6、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	7,470,296	17,729,651
其中：库存现金	318	617
可随时用于支付的银行存款	7,469,978	17,729,034
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,470,296	17,729,651

十五、财务报表之批准

本公司的合并及公司财务报表于 2019 年 3 月 28 日已经本公司董事会审批。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201903070062



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

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

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

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2019年03月07日

证书序号: 0004094

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路292号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

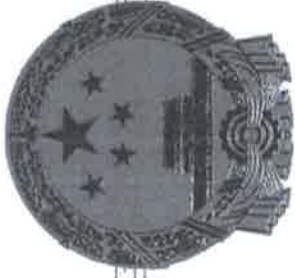
批准执业文号:

财会函 (2012) 40 号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日





证书序号: 000400

原目使用

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、¹²⁴中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 2020年12月12日

证书有效期至:



姓名	徐斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976年08月19日
Date of birth	
工作单位	沪江德勤会计师事务所
Working unit	
身份证号码	110101760819401
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：
No. of Certificate

310000122259

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2002年05月08日

姓名：徐斌

证书编号：310000122259





2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
valid



北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格
2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2009 年 /y 3 月 /m 20 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

230



姓 名 杨红梅
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1978-8-28
Date of birth
工作单位 德勤会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号码 412925197808283662
Identity card No.

证书编号: 310000122089
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年 12月 20日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2007年度注册会计师资格检查合格

北京注册会计师协会

2008年 3月 20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



北京注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



合格
2016 is valid for another year after this renewal.



2009 年 3 月 20 日

年度检验登记

Annual Registration



2013

2014



2010

年 月 日