

公司代码：601766

公司简称：中国中车

中国中车股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、本报告已经公司第二届董事会第四次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘化龙、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人（会计主管人员）王健声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者予以关注。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、市场风险、产品质量风险、产业结构调整风险、汇率风险，有关风险因素已在本报告中详细描述，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节	公司债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	53
第十一节	备查文件目录.....	176

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国中车、中车、本公司、公司	指	中国中车股份有限公司
中国南车	指	原中国南车股份有限公司
中国北车	指	原中国北车股份有限公司
南北车	指	中国南车与中国北车
中车集团	指	中国中车集团有限公司
南车集团	指	原中国南车集团公司
北车集团	指	原中国北方机车车辆工业集团公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
财务公司	指	中车财务有限公司
四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
株洲所	指	中车株洲电力机车研究所有限公司
唐山公司	指	中车唐山机车车辆有限公司
株机公司	指	中车株洲电力机车有限公司
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
时代电气	指	株洲中车时代电气股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中国中车股份有限公司
公司的中文简称	中国中车
公司的外文名称	CRRC Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRRC
公司的法定代表人	刘化龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢纪龙	谭沐
联系地址	北京市海淀区西四环中路16号	北京市海淀区西四环中路16号
电话	010-51862188	010-51862188
传真	010-63984785	010-63984785
电子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区西四环中路16号
公司注册地址的邮政编码	100036
公司办公地址	北京市海淀区西四环中路16号
公司办公地址的邮政编码	100036
公司网址	www.crrcgc.cc
电子信箱	crrc@crrcgc.cc

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区西四环中路16号董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中国中车	601766	中国南车
H股	联交所	中国中车	1766	中国南车

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	86,290,902	88,717,014	88,717,014	-2.73
归属于上市公司股东的净利润	4,117,547	3,671,142	3,672,542	12.16
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	3,362,503	3,130,609	3,129,951	7.41
经营活动产生的现金流量净额	-10,541,846	-17,509,782	-17,509,635	-
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	120,993,678	121,558,591		-0.46
总资产	376,033,676	375,170,887		0.23

注：公司所属子公司时代电气于 2017 年 8 月 2 日完成了对公司控股股东中车集团控股的上海北车永电电子科技有限公司 100% 股权的收购，构成同一控制下企业合并，按照企业会计准则对上年同期数进行了重述调整。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1435	0.1285	0.1285	11.67
稀释每股收益(元/股)	0.1359	0.1230	0.1230	10.49
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.1172	0.1096	0.1095	6.93
加权平均净资产收益率(%)	3.39	3.15	3.15	增加 0.24 个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.77	2.68	2.68	增加 0.09 个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	106,634
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	365,023
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	409,233
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,001
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,238
所得税影响额	-125,866
少数股东权益影响额	-88,219
合计	755,044

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

1. 铁路装备业务

铁路装备业务主要包括：（1）机车业务；（2）动车组和客车业务；（3）货车业务；（4）轨道工程机械业务。

以面向全球市场、成为世界一流的轨道交通装备系统解决方案供应商为目标，走全产业链发展之路，加强技术、产品和服务创新，巩固行业领先地位，不断满足铁路先进适用和智能绿色安全发展要求。具有自主知识产权的时速 350 公里“复兴号”高速动车组批量投入运行，长编组时速 350 公里“复兴号”动车组已投入运营，时速 250 公里“复兴号”高速动车组、自动驾驶高速动车、时速 160 公里动力集中动车组、快捷货车、驮背运输车等新产品研制取得积极进展。面对铁路运输体制机制改革不断深入，以深化供给侧结构改革为主线，持续推进内部业务重组，加快结构调整，发展高级修能力，推进服务化转型，铁路装备业务实现稳定增长。

2. 城轨与城市基础设施业务

城轨与城市基础设施业务主要包括：（1）城市轨道车辆；（2）城轨工程总包；（3）其他工程总包。

面向全球城市轨道交通市场，加快城市轨道交通装备技术创新和产品创新，加快提升核心竞争力，打造系列化、模块化、标准化的产品结构和技术平台，以高品质的产品和服务，不断巩固和扩大国内外市场。抓住城镇化建设发展机遇，推进战略合作、促进业务发展，时速 160 公里磁悬浮列车成功下线、智能轨道电车试运行，新型跨座单轨、自动驾驶地铁列车等产品在轨道交通装备市场实现新突破；积极拓展新业务，加快商业模式创新，城轨车辆机电总包、工程总包等业务不断取得新突破。

3. 新产业业务

新产业业务主要包括：（1）通用机电业务；（2）新兴产业业务。

按照“相关多元、高端定位、行业领先”原则，强化资源配置，加快新产业发展。通用机电业务，以掌握核心技术、突破关键技术、增强系统集成能力为重点，完善产业链，巩固轨道交通装备核心技术优势，促进主要产品技术升级。新兴业务，发挥核心技术优势，以新材料、新能源、

环保水处理装备等战略新兴业务为重点，聚焦细分市场，风电装备进入欧盟市场，城乡环保污水处理业务规模不断实现新突破，新产业发展不断壮大。

4. 现代服务业务

现代服务业务主要包括：（1）金融类业务；（2）物流、贸易类业务；（3）其他业务。

以金融、类金融和物流服务为重点，加强内部金融服务，以融促产，推进制造业和服务业融合；探索“互联网+高端装备+制造服务”业务，稳步推进“数字化中车”建设；稳妥开展现代物流服务贸易，以强化集中采购为基础，加快“中车购”电子商务平台业务发展，促进现代服务业务稳步发展。

5. 国际业务

把握“一带一路”、“走出去”发展机遇，大力实施国际化战略，提高国际化经营能力。大力拓展海外市场，巩固亚非拉传统海外市场优势，加强欧美等高端海外市场开发，促进轨道交通装备出口由中低端向高端转变，出口市场由亚非拉传统市场向欧美澳高端市场转变。深入开展国际产能合作，加强海外生产基地建设，加快经营模式创新，深入实施本地化制造、本地化采购、本地化用工、本地化维护、本地化管理，不断提升产品+技术+服务等组合输出能力，加强海外业务风险防范机制建设，推进国际业务健康发展。

（二）轨道交通装备行业经营模式

1. 生产模式：由于轨道交通装备制造业单位产品的价值较高，其生产组织模式为“以销定产”，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以保证避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。

2. 采购模式：一般实行集中采购和分散采购相结合的采购模式。集中采购，主要采取“统一管理、两级集中”管理模式，即大宗物料和关键零部件由公司汇集各子公司的采购申请，形成集中采购计划，由公司进行统一集中的供应商管理评估、采购价格管理、采购招投标管理，并进行集中订购和集中结算。其他物料等，由子公司根据生产要求制定采购计划，通过集中组织招投标等方式，选择合适的供应商并签订供货合同，实现集中采购。无论是公司还是子公司的集中采购要统一在“中车购”电子商务采购平台上完成，实现中车采购业务公开、透明以及可追溯性管理，确保生产原料供应及时，降低采购成本。

3. 销售模式：发挥行业技术优势，构建和完善各种轨道交通装备技术平台和产品平台，以响应用户需求、提供安全可靠、经济适用产品和服务为宗旨，积极参与国内外用户招标或议标活

动，通过投标和严格的商务谈判签订供货合同并形成订单，保质保量按期生产，最终实现销售。

（三）行业情况

国家《中长期铁路网规划》提出，要完善普速铁路网，建成高速铁路网，打造综合交通枢纽，构建现代综合交通运输体系。《铁路“十三五”规划》提出，至 2020 年，全国铁路营业里程达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里，以智能、绿色、高端装备为重点，全面提升铁路装备现代化水平。《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》提出，要完善基础设施网络建设，加快运输服务一体化建设，构建安全、便捷、高效、绿色的现代综合交通运输体系，到 2020 年，城市轨道交通运营里程比 2015 年增长近一倍，加强土地、投资、补贴等组合政策支持保障，发挥交通运输对经济社会发展的支撑引领作用。同时，轨道交通装备做为《中国制造 2025》鼓励重点发展领域之一，是国家实施高端装备“走出去”金名片。以绿色、安全、舒适、快捷、智能、环保为重点，加快技术创新、产品创新，轨道交通装备具有广阔的市场发展空间。

中国中车作为全球规模最大、品种最全、技术领先的轨道交通装备供应商，积极主动适应新环境新变化，抢抓市场机遇，加快结构改革和转型升级，在市场拓展、国际化经营、技术创新、协同发展等方面精准发力，加强技术创新、产品创新、商业模式创新，巩固中车在轨道交通装备行业领先优势，在巩固和满足国内铁路和城市轨道交通发展需要的同时，大力实施国际化经营战略，做好“一带一路”建设和高端装备“走出去”的排头兵，在保持各类轨道交通装备稳一点走出去态势下，带动风电装备等新业务实现新突破，加强海外市场开拓，不断拓展欧美等高端市场，加强国际产能合作，增强海外布局，推进产品、技术、资本、管理、服务全要素组合输出的“走出去”步伐，努力建成世界一流跨国企业集团。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见“第四节 经营情况的讨论与分析”之“（三）资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

中国中车作为全球轨道交通装备制造行业重要成员，以“成为以轨道交通装备为核心，全球领先、跨国经营一流企业集团”为目标，深刻把握面临机遇和新挑战，坚持创新驱动，着力转型升级，强化经营管理，发展质量不断提升。2018 年，中国中车位居《财富》世界 500 强第 385 位，品牌价值超过千亿元，入选最具影响力的创新公司。

1. 科技创新能力不断提升。时速 350 公里“复兴号”高速动车组标准短编组和长编组相继批量投入运行，时速 160 公里磁浮列车、3000 马力节能环保调车机车成功下线。时速 600 公里高速磁悬浮交通系统技术、时速 400 公里及以上高速客运装备关键技术、轨道交通系统安全保障技术等国家重大科技专项取得积极进展，时速 250 公里复兴号高速动车组、160 公里快捷货车、驮背运输车等高端铁路装备研制取得新突破，智能轨道快运电车开始试运行。国家高速列车技术创新中心建设步伐不断加快，主持修订 IEC 国际标准、国家标准以及行业标准，自主、开放、协同科技创新体系持续深入，轨道交通行业技术引领能力进一步增强。

2. 产业资源优势明显。中国中车继承中国轨道交通装备制造制造业百年积淀，优化资源配置，建成一批具有国际先进水平的轨道交通装备制造基地、研究基地，拥有 11 个国家级研发机构、13 个海外研究中心，形成了以主机企业为核心、配套企业为骨干，辐射全国的完整产业链和生产体系的独特优势。以供给侧结构性改革为主线，加快业务结构调整，组织实施货车业务重组整合，打造形成 2 个专业子集团，加快机车业务修造一体化业务整合，推进制造+服务、智能制造、智能+服务等业务，加快高能耗、高污染、低效率业务退出，加强特困企业治理，促进资源运行效率不断提升。加强国际产能合作，全球最大轨道交通装备供应商的地位更加巩固。加快战略新兴新产业发展，聚焦高端装备，以新材料、新能源、环保污水处理装备以及 IGBT 半导体功率器件为主，加快产业布局和产业发展。风电装备业务，拥有工业传动系统核心技术，具备成熟完整的产业链和较好的品牌形象，成功获得欧洲市场订单和海上风电市场订单；大功率 IGBT 元件技术居于国内领先地位，打破国外对大功率牵引变流技术垄断；城市环保水处理业务规模化发展不断取得新突破。中国中车牵头成立的国际轨道交通车辆工业设计联盟、中国 IGBT 技术创新与产业联盟等，引领中车在相关战略新兴业务领域实现快速发展。

3. 国际化经营能力不断增强。抓住“一带一路”建设、国际产能合作、“走出去”机遇，以打造受人尊敬的国际化公司为目标，聚焦国际化经营，加快发展。加强海外市场开拓，各类轨道交通装备实现全面出口，累计出口到全球六大洲、104 个国家和地区，覆盖 83%拥有铁路的国家。加快经营模式创新，结合国际产能合作，深入实施本地化制造、本地化采购、本地化用工、本地化维护、本地化管理的“五本”模式，不断增强“产品+技术+资本+服务”组合输出能力。中国中车的全球影响力和国际知名度显著提升。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，面对艰巨的改革任务和复杂的经营形势，公司上下戮力同心、奋勇拼搏，生产经营工作取得了新进展。公司实现营业收入 862.91 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 41.18 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数(重述)	变动比例 (%)
营业收入	86,290,902	88,717,014	-2.73
营业成本	66,221,219	69,169,145	-4.26
销售费用	2,512,512	2,815,874	-10.77
管理费用	6,017,113	5,638,683	6.71
财务费用	768,637	632,342	21.55
经营活动产生的现金流量净额	-10,541,846	-17,509,782	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,802,801	4,169,351	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,539,470	9,287,831	-
研发支出	4,114,200	4,351,670	-5.46

(1) 收入和成本分析

营业收入变动原因说明：较上年同期减少 2.73%，在铁路装备业务收入上升的情况下，受物流贸易规模缩减的影响，报告期内实现的营业收入有所下降。

营业成本变动原因说明：较上年同期减少 4.26%，主要是随着营业收入的减少成本随之降低。因产品结构不同，使成本减少略高于收入的减少。

主营业务分行业、分业务、分地区情况

单位：千元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
轨道交通设备及其延伸产业	86,290,902	66,221,219	23.26	-2.73	-4.26	增加 1.23 个百分点
主营业务分业务情况						
分业务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
铁路装备	44,806,838	33,451,040	25.34	5.63	4.32	增加 0.93 个百分点
城轨与城市基础设施	12,944,764	10,605,704	18.07	-4.53	-5.23	增加 0.61 个百分点
新产业	20,997,831	15,677,390	25.34	0.21	3.78	减少 2.57 个百分点
现代服务	7,541,469	6,487,085	13.98	-36.01	-39.98	增加 5.69 个百分点
合计	86,290,902	66,221,219	23.26	-2.73	-4.26	增加 1.23 个百分点

单位：千元 币种：人民币

主营业务分地区情况			
分地区	营业收入	营业收入占总收入比 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)
中国大陆	78,151,236	90.57	-2.28
其他国家或地区	8,139,666	9.43	-6.91

主营业务分行业、分业务、分地区情况的说明

铁路装备业务的营业收入比上年同期增长 5.63%，主要是动车组等主要产品销量增加所致。营业成本比上年同期增长 4.32%，主要是随营业收入增加营业成本随之增加。

城轨与城市基础设施业务的营业收入比上年同期降低 4.53%，主要是本期交付的城轨地铁产品类型不同所致。营业成本比上年同期降低 5.23%，主要是随着营业收入的减少营业成本随之降低。因产品结构不同，使营业成本减少略高于营业收入的减少。

新产业业务的营业收入比上年同期上升 0.21%，主要是风电装备等业务本期交付量增加所致。营业成本比上年同期上升 3.78%，主要是因产品结构不同，使营业成本增加略高于营业收入的增加。

现代服务业务的营业收入比上年同期下降 36.01%，主要是本期公司主动调整业务结构，缩减物流业务规模所致。营业成本比上年同期下降 39.98%，主要是随营业收入下降所致。

公司营业收入比上年同期下降 2.73%，铁路装备业务、城轨与城市基础设施业务、新产业业务、现代服务业务分别占总收入的 51.93%，15.00%，24.33%，8.74%。其中铁路装备业务中机车业务收入 92.03 亿元，客车业务收入 20.32 亿元，动车组业务收入 249.49 亿元，货车业务收入 86.23 亿元。城轨与城市基础设施业务中城轨地铁收入 124.73 亿元。

报告期内公司中国大陆地区营业收入下降 2.28%，主要是受物流贸易规模缩减所致。其他国家或地区营业收入下降 6.91%，主要是本期产品交付量减少所致。

(2) 费用

销售费用变动原因说明：较上年同期下降 10.77%，主要是本期计提的预计产品质量保证准备减少所致。

管理费用变动原因说明：较上年同期增长 6.71%，主要是职工薪酬、保险费等增长所致。

财务费用变动原因说明：较上年同期增加 21.55%，主要是利息支出和汇兑损失增加所致。

(3) 现金流

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流量为净流出 105.42 亿元，净流出量较上年同期减少 69.68 亿元，主要是报告期内现金流入的净增加额大于现金流出的净增加额所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流量为净流出 18.03 亿元，而上年同期投资活动产生的现金净流量为净流入 41.69 亿元，主要是报告期内投资所支付的现金较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生现金净流量为净流出 105.39 亿元，而上年同期筹资活动产生的现金净流量为净流入 92.88 亿元。主要是上年报告期内非公开发行 A 股募集资金增加以及本期取得借款所收到的现金较上年同期减少所致。

(4) 研发支出

研发支出变动原因说明:较上年同期减少 5.46%,主要是报告期内公司压缩重复研究同质化新产品所致。

2. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总 资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	35,714,482	9.50	60,886,392	16.23	-41.34
交易性金融资产	4,443,029	1.18	-	-	-
存货	74,219,379	19.74	55,221,998	14.72	34.40
合同资产	14,115,784	3.75	-	-	-
其他流动资产	18,775,945	4.99	5,564,379	1.48	237.43
债权投资	2,136,847	0.57	-	-	-
其他权益工具投资	2,163,999	0.58	-	-	-
其他非流动金融资产	581,532	0.15	-	-	-
预收款项	19,394	0.01	20,290,418	5.41	-99.90
合同负债	23,594,991	6.27	-	-	-
应交税费	1,459,685	0.39	3,379,973	0.90	-56.81
其他应付款	13,565,165	3.61	9,135,112	2.43	48.49
一年内到期的非流动负债	9,298,959	2.47	4,513,956	1.20	106.00
应付债券	3,500,000	0.93	9,125,940	2.43	-61.65
其他非流动负债	247,263	0.07	852,086	0.23	-70.98
其他综合收益	-1,071,296	-0.28	-235,718	-0.06	354.48

其他说明

货币资金减少 41.34%，主要是上年末集中回款本期陆续使用所致。

交易性金融资产增加，主要是受金融工具准则变更影响本期新增科目，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及部分其他金融工具改为在本科目核算所致。

存货增加 34.40%，主要是报告期内按订单生产及备料增加所致。

合同资产增加，主要是受收入准则变更影响本期新增科目，本科目主要核算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。

其他流动资产增加 237.43%，主要是受金融工具准则变更影响，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资在本科目进行核算所致。

债权投资增加，主要是受金融工具准则变化影响本期新增科目，原计入持有至到期投资及其他非流动资产中的部分投资在本科目核算所致。

其他权益工具投资增加，主要是受金融工具准则变化影响本期新增科目，非交易性的权益性投资在本科目核算所致。

其他非流动金融资产增加，主要是受金融工具准则变化影响本期新增科目，原计入可供出售金融资产的优先股和永续债在本科目核算所致。

预收款项减少 99.90%，主要是受收入准则变更影响，将企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务调整至合同负债科目核算所致。

合同负债增加，主要是受收入准则变更影响本期新增科目，企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务本期在本科目核算所致。

应交税费减少 56.81%，主要是缴纳了所得税所致。

其他应付款增加 48.49%，主要是原单独核算的公司宣告发放但尚未发放的股利，本期在其他应付款核算所致。

一年内到期的非流动负债增加 106.00%，主要是本期末一年内到期的长期借款及一年内到期的应付债券增加所致。

应付债券减少 61.65%，主要是本期末一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。

其他非流动负债减少 70.98%，主要是本期末可转换债券（嵌入衍生金融工具）的回售权条款将在一年内生效，故全部转入一年内到期的非流动负债所致。

其他综合收益减少 354.48%，主要是受金融工具准则变更影响，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，其累计公允价值变动在此科目核算所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
货币资金	4,642,911
应收票据及应收账款	2,144,956
长期应收款	243,588
固定资产	37,888
无形资产	6,648
合计	7,075,991

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司长期股权投资为人民币 125.40 亿元，比年初增加人民币 13.26 亿元，涨幅 11.83%。主要是公司本期追加合营、联营企业投资 10.90 亿元，新增合营、联营企业投资 1.49 亿元。详情请参照财务报表附注五、12 长期股权投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初金额 (新准则调整后)	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其他增减变动	期末金额
金融资产						
1. 交易性金融资产	3,046,592	68,398	-	-	1,328,039	4,443,029
其中：衍生金融工具	2,563	2,931	-	-	-	5,494
其中：银行理财产品	2,591,060	85,587	-	-	1,316,769	3,993,416
其中：权益工具投资	452,969	-20,120	-	-	11,270	444,119
2. 其他权益工具投资	2,387,370	-	-388,962	-	165,591	2,163,999
其中：上市权益工具投资	2,168,889	-	-391,810	-	-58,437	1,718,642
其中：非上市权益工具投资	218,481	-	2,848	-	224,028	445,357
3. 其他流动资产	14,477,989	-	-6,885	33,762	920,792	15,391,896
其中：债权投资	14,477,989	-	-6,885	33,762	920,792	15,391,896
4. 其他非流动金融资产	605,953	-24,421	-	-	-	581,532
其中：优先股和永续债	605,953	-24,421	-	-	-	581,532
金融资产小计	20,517,904	43,977	-395,847	33,762	2,414,422	22,580,456

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

企业名称	主营业务产品及范围	注册资本	期末资产总额	归属于母公司的期末净资产	归属于母公司的2018年1-6月净利润	2018年1-6月营业收入	2018年1-6月营业利润
四方股份	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等	4,003,794	53,226,331	13,204,628	1,126,141	15,196,958	1,257,822
长客股份	铁路客车、动车组、城市轨道车辆及配件的设计、制造、修理、销售、租赁及相关领域的技术服务、技术咨询等	5,807,947	59,575,174	17,141,713	1,117,962	14,109,799	1,262,544
唐山公司	铁路运输设备制造、铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车、特种车、试验车、城市轨道车辆和配件销售、租赁及技术咨询服务等	3,990,000	24,812,097	10,356,279	512,909	6,563,487	625,107
株洲所	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	8,340,710	51,153,944	16,259,265	484,682	12,493,422	1,246,812
株机公司	铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等	4,858,336	31,826,274	8,085,670	360,335	7,252,749	376,168

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(八) H 股募集资金使用情况

经中国证监会《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]404号）核准，2014年5月，中国北车公开发行境外上市外资股（H股）1,939,724,000股（含超额配售），募集资金总额港币100.28亿元。截至2018年6月30日，公司累计使用H

股募集资金约合港币 90.50 亿元，累计收到银行存款利息港币 1.15 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未使用 H 股募集资金为港币 10.93 亿元。

2016 年 2 月 5 日，本公司发行总额为 6 亿美元的 H 股可转换债券。上述发行所得募集资金净额约为 59,580 万美元，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已使用募集资金约 48621 万美元，实际用途如下：(1) 约 4,690 万美元用于偿还银行贷款，(2) 约 5,600 万美元用于股权投资，以及(3) 约 38,331 万美元用于本公司全资子公司中国中车香港资本管理有限公司业务经营需要。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司就发行 H 股可转换债券所得募集资金收取存款利息约 922 万美元，募集资金余额约为 11,881 万美元。

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 政策风险

轨道交通设备制造业准入政策、城轨交通产业政策以及新产业板块产业政策的变化可能导致市场环境和发展空间出现诸多不确定因素，给公司的战略和经营带来风险。

应对措施：及时收集公司相关产业政策及行业规划信息，做好政策和趋势研究，积极应对可能产生的政策和产业规划出现的变化。夯实内部管理，提高公司经营管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

2. 市场风险

(1) 国内市场风险：国内铁路市场出现较大变化，铁路客货运输改革调整优化产品结构，市场需求可能出现结构性调整。

应对措施：积极对接主要客户，及时掌握国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究，通过转变发展模式、延伸产业链、提供产业增值服务等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式等措施应对风险。

(2) 国际市场风险：国际政治经济格局错综复杂，国际贸易保护主义制约加大，世界经济复苏缓慢，国际市场在不同地区，不同国家不确定不可控因素增加。

应对措施：公司精心做好顶层设计，科学谋划中长期国际化发展路径，完善国际业务管理体系，加强对全球公司管理架构、跨国管控模式、境外公司的研究与探索，加强总部自身建设，提升跨国经营能力。积极主动靠近用户，深入了解客户需求，加强市场研究，充分发挥公司产品、成本和技术优势，利用全球资源，为客户提供系统解决方案和增值服务。扩大海外业务规模，快速、有序、精准推进中车国际化，实现国际化中车。

3. 产品质量风险

轨道交通市场主要客户全力构建人防、物防、技防“三位一体”的安全保障机制，确保铁路安全，对轨道交通产品质量的安全性、可靠性提出了更高要求，在不断完善产品谱系的同时还需继续深化技术创新给公司带来更大挑战。

应对措施：一是专门成立了科技质量部监控质量风险；二是建立健全质量管理体系，并监督体系的认证及有效运行；三是建立售后服务管理标准体系，规范售后服务管理工作；四是加强供应商资质管理工作，防范产品质量风险隐患，从源头进行质量控制。

4. 产业结构调整风险

由于历史原因，公司轨道交通部分板块存在结构性产能过剩矛盾，面临结构性调整。因产业关联度、产业基础、技术条件、资源禀赋等方面因素，给公司的产业结构转换带来诸多的困难与风险。

应对措施：公司已成立专门机构研究轨道交通业务板块改革方案，按照不同板块不同策略原则，通过业务重组、压缩产能等方式，激发企业活力，逐步形成资源共享、发展共赢的格局，持续优化轨道交通资源配置，实现资源效益最大化、公司利益最大化。

5. 汇率风险

随着公司国际化经营步伐加快，公司产品出口、境外投资、并购等经营活动不断增多，可能因汇率波动引发各种风险。如：以外币计价的交易活动中由于交易发生日和结算日汇率不一致而形成的外汇交易风险；由于汇率波动造成境外企业价值变化的风险等。

应对措施：公司密切关注汇率变动趋势，加强企业相关人员的风险防范意识，建立汇率风险防范机制，灵活采用不同货币成交等方式，运用金融避险工具应对汇率风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
中国中车股份有限公司 2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 31 日	www. sse. com. cn	2018 年 6 月 1 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国中车	避免与时代新材同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代新材之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在轨道车辆用空气弹簧、轨道车辆用橡胶金属件等领域与中国中车间接控股的时代新材存在同业竞争。为解决与时代新材之间的同业竞争，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺将于该承诺函出具之日起五年内通过监管部门认可的方式（包括但不限于资产重组、业务整合等）解决与时代新材的同业竞争问题。	2015年8月5日承诺，期限为自承诺函出具之日起5年	是	是	-	-
	解决同业竞争	中国中车	避免与时代电气同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代电气之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲南车时代电气股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在传动控制系统、网络控制系统、牵引供电系统、制动系统、轨道工程机械、电子元器件、真空卫生系统等领域与本公司间接控股的时代电气存在同业竞争。为保证时代电气日后发展之利益，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺就其从事的与时代电气存在竞争的业务而言：（1）中国中车将向时代电气授予购买选择权，即时代电气有权自行决定何时要求中国中车向其出售有关竞争业务；（2）中国中车进一步向时代电气授予优先购买权，即在中国中车计划向独立第三方出售竞争业务时，应优先按同等条件向时代电气出售，只有在时代电气决定不购买的情况下方可向第三方出售；（3）时代电气是否决定行使上述选择权和优先购买权将可通过时代电气的独立非执行董事决定；（4）上述选择权和优先购买权的行使以及以其他有效方式解决同业竞争事项需受限于中国中车及时代电气各自届时履行所适用的上市地监管、披露及股东大会审批程序；及（5）上述不竞争承诺的期限自该承	2015年8月5日承诺，期限为自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止	否	是	-	-

			诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止。					
解决同业竞争	中车集团		避免与中国中车同业竞争的承诺：为避免北车集团与南车集团合并完成后北车集团（已完成改制并更名为中车集团）与中国中车之间的同业竞争，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于避免与中国中车股份有限公司同业竞争的承诺函》。根据该承诺函：①中车集团承诺中车集团本身、并且中车集团必将通过法律程序使中车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与中国中车正在经营的业务有直接竞争的业务。②在符合上述①项承诺的前提下，如中车集团（包括中车集团全资、控制的子企业或其他关联企业）将来经营的产品或服务与中国中车的主营产品或服务有可能形成竞争，中车集团同意中国中车有权优先收购中车集团与该等产品或服务有关的资产或中车集团在子企业中的全部股权。③在符合上述①项承诺的前提下，中车集团将来可以在中国中车所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目，但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给中国中车经营。④如因中车集团未履行上述所作承诺而给中国中车造成损失，中车集团将赔偿中国中车的实际损失。	2015 年 8 月 5 日承诺，长期	否	是	-	-
其他	中车集团		保持中国中车独立性的承诺：为确保北车集团与南车集团合并完成后北车集团（已完成改制并更名为中车集团）不干预中国中车的独立性，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于保持中国中车股份有限公司独立性的承诺函》。根据该承诺函：中车集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国中车保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中国中车经营决策，损害中国中车和其他股东的合法权益。中车集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国中车及其控股企业的资金。	2015 年 8 月 5 日承诺，长期	否	是	-	-
解决关联交易	中车集团		规范与中国中车关联交易的承诺：为规范北车集团与南车集团合并完成后北车集团（已完成改制并更名为中车集团）与中国中车之间的关联交易，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于规范与中国中车股份有限公司关联交易的承诺函》。根据该承诺函：中车集团及中车集团控制的其他企业将尽量避免或减少与中国中车及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，中车集团将继续履行其与中国中车签署的关联交易框架协议，并按照相关法律法规和中国中车章程的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。	2015 年 8 月 5 日承诺，长期	否	是	-	-

与首次公开发行相关的承诺	其他	中车集团	有关房屋产权问题的承诺：中国南车（已完成合并并更名为中国中车）在招股说明书中披露，中国南车拥有的房屋中尚有 326 项、总建筑面积为 282,019.03 平方米的房屋（占中国南车使用房屋总建筑面积的 7.85%）尚未获得《房屋所有权证》。对于该部分未取得《房屋所有权证》的房产，南车集团作出了书面承诺（由合并后的中车集团承继）。根据该承诺：对于中车集团投入中国中车的资产中包含因规划、施工等手续不全而未能取得完备产权证书的房屋，中车集团承诺该等房屋具备中国中车所需要的生产经营的使用要求，且如基于该等房屋而导致中国中车遭受任何损失，中车集团将承担一切赔偿责任及中国中车为此所支出的任何经济损失。	2008 年 8 月 18 日承诺，长期	否	是	-	-
	其他	中车集团	有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺：中国北车（其相关事项由合并后的中国中车承继）在招股说明书中披露，其取得的部分授权经营土地的《国有土地使用证》中，未注明土地使用权期限或终止日期，为此，北车集团（已完成改制并更名为中车集团）作出了书面承诺。根据该承诺：若因授权经营土地的《国有土地使用证》中未注明土地使用权期限或终止日期，从而给中国中车相关全资子公司造成损失的，中车集团将对该等损失承担赔偿责任。	2009 年 12 月 10 日承诺，长期	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺：公司董事、高级管理人员于 2016 年 5 月 27 日出具承诺，承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对本人的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（6）承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2016 年 5 月 27 日承诺，长期	否	是	-	-
	其他	中车集团	摊薄即期回报采取填补措施的承诺：中车集团于 2016 年 5 月 27 日出具承诺，承诺：中国中车集团公司不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 5 月 27 日承诺，长期	否	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018 年 5 月 31 日公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请中国中车股份有限公司 2018 年度审计机构的议案》，决定聘请德勤·关黄陈方会计师事务所为公司 2018 年度境外准则财务报告审计机构；聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度境内准则财务报告和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施
适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 销售、采购类关联交易

本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议：

2016 年 3 月 29 日，本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议，据此，中车集团及其附属公司将向本公司销售包括原材料、配件、零部件、包装材料等产品及提供修理、培训、加工、安保、卫生等服务。本公司将向中车集团及其附属公司销售包括原材料、配件、能源等产品及提供修理、培训、加工、绿化、安保、卫生等服务。该协议的有效期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

于产品和服务互供框架协议项下：(1)中车集团及其附属公司就本公司供应产品及提供服务拟支付的金额于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币 20 亿元、人民币 27.5 亿元及人民币 35 亿元；及(2)本公司就中车集团及其附属公司供应产品及提供服务预计金额于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币 17 亿元、人民币 23.5 亿元及人民币 30 亿元。

本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议：

于 2016 年 3 月 29 日，本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议，据此，中车集团及其附属公司将其合法拥有的房屋租赁与本公司将其合法拥有的房屋租赁与中车集团及其附属公司。该协议的有效期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

于房屋租赁框架协议项下，本公司就向中车集团及其附属公司租入房屋预计金额于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限分别为人民币 3 亿元、人民币 4 亿元及人民币 5 亿元；中车集团及其附属公司就向本公司租入房屋预计金额于同期的年度上限分别为人民币 2 亿元、人民币 3 亿元及人民币 4 亿元。

(1) 向关联方销售

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额（千元）	占同类业务比例
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	84,961	0.10%
株洲中车天力锻业有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	76,094	0.09%
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	32,293	0.04%
资阳中车电气科技有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	27,877	0.03%
中国中车集团有限公司	产品和服务互供框架协议	提供劳务	市场价格	26,653	0.03%
其他小计	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	42,474	0.05%
合计	/	/	/	290,352	0.34%

(2) 向关联方采购

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额（千元）	占同类业务比例
资阳中车电气科技有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	95,680	0.14%
株洲中车天力锻业有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	57,535	0.09%
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	36,449	0.06%
中车永济电机实业管理有限公司	产品和服务互供框架协议、房屋租赁框架协议	采购商品/接受劳务/租入固定资产	市场价格	22,251	0.03%
大连机车技师学院	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	16,414	0.02%
其他小计	产品和服务互供框架协议、房屋租赁框架协议	采购商品/接受劳务/租入固定资产	市场价格	83,298	0.13%
合计	/	/	/	311,627	0.47%

2. 金融服务关联交易

财务公司与中车集团订立金融服务框架协议：

于 2016 年 3 月 29 日，财务公司与中车集团订立金融服务框架协议，据此，财务公司向中车集团提供存款服务、贷款服务和其他金融服务。该协议的有效期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

于金融服务框架协议项下：(1) 财务公司向中车集团及其附属公司提供存款服务于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的每日存款余额（含应计利息）将分别为人民币 100 亿元、人民币 160 亿元及人民币 200 亿元；(2) 财务公司向中车集团及其附属公司提供贷款服务于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的每日贷款余额（含应计利息）将分别为人民币 30 亿元、人民币 60 亿元及人民币 75 亿元；及(3) 财务公司向中车集团及其附属公司提供其他金融服务所收取的费用于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度的年度各年上限将分别为人民币 2 亿元、人民币 3 亿元及人民币 4 亿元。

(1) 向中车集团提供存款服务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(2) 向中车集团提供贷款业务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供贷款服务的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(3) 向中车集团及其附属公司提供其他金融服务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团及其附属公司提供其他金融服务收取的费用未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中车集团及其子公司	控股股东	-	-	-	2,659,830	-2,141,852	517,978
合计		-	-	-	2,659,830	-2,141,852	517,978
关联债权债务形成原因		上述关联债权债务往来主要是本公司向中车集团借入的长短期借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上借款有助于本公司相关项目建设的正常开展，对公司经营成果及财务状况无重大影响。					

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2. 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中车股份有限公司及其下属全资子公司中新苏州工业园区市政公用工程建设有限公司、控股子公司中车招银（天津）股权投资基金管理有限公司	中国中车股份有限公司及其下属全资、控股子公司	芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	7,441,000	2017年4月27日	2017年6月20日	2027年6月20日	连带责任担保	否	否	-	否	否	-
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						7,441,000							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						7,438,630							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						46,578,108							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						54,019,108							
担保总额占公司净资产的比例（%）						44.65							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						-							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						34,131,425							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						-							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						34,131,425							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						-							
担保情况说明						担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属于母公司所有者权益。公司报告期内对子公司担保发生额74.39亿元，截至2018年6月30日担保余额为540.19亿元，占净资产比例为44.65%，							

其中：对全资子公司担保余额为215.48亿元；对控股子公司担保余额为250.30亿元。对芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司担保余额为74.41亿元。按担保类型划分：银行承兑汇票担保35.76亿元，贷款及中期票据担保39.44亿元，保函、信用证及授信等担保464.99亿元。公司本报告期末不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为341.31亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

3. 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期内，公司签订了若干项销售合同，详情请见公司在上交所网站和联交所网站刊发的日期为2018年4月3日及2018年7月5日的公告。

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

中国中车全面落实习近平总书记扶贫思想，深入贯彻中央和国资委扶贫开发工作会议精神，认真履行党中央、国务院关于中央国家机关做好定点扶贫工作战略部署，按照公司“以关注民生为重点，以项目扶贫为手段，充分发挥中车特色”的总体要求，坚持精准扶贫、精准脱贫的基本方略，积极推动定点帮扶县经济社会发展和脱贫攻坚工作。按计划实施对甘肃省天水市麦积区、甘谷县和广西壮族自治区百色市靖西市、那坡县4个贫困县的定点帮扶任务。（1）扶贫资金筹集：面对我国经济发展结构的调整，面对公司市场压力和经营压力，克服自身困难，积极想方设法筹集扶贫资金。根据各年帮扶项目进展情况，综合考虑贫困地区人数、贫困程度、收入水平、基础条件和资金使用绩效等因素，按项目情况筹集帮扶资金，保障项目启动和实施的资金需求，确保项目实施质量和资金效益的正常发挥。（2）扶贫资金管理：扶贫开发办公室为扶贫开发主管部门，在公司扶贫开发小组的领导下，严格执行《中国中车集团有限公司扶贫开发基金管理办法》的有关规定，认真履行资金监管责任，建立健全协调统一的扶贫资金管理机制，全面推行扶贫资金按项目管理使用制度。（3）产业扶贫：贫困需要“输血”，更需要“造血”。根据甘肃省天水市和广西百色市的特点和实际情况，因地制宜扶持贫困群众发展种桑养蚕、水果、中草药、光伏发电等特色产业，以贫困村为重点连片打造特色产业示范基地，加大农村科技咨询和生产技术培训工

作，促进贫困地区一村一品、一户一增收项目的发展，加快贫困群众脱贫致富的步伐。（4）基础设施建设：继续坚持把改善贫困村生产生活条件作为扶贫开发的着力点和突破口，持之以恒地狠抓道路建设、危房改造、村容改造、水柜水井等基础设施建设，切实解决贫困群众最迫切、最需要的问题，不断夯实贫困村贫困户的发展基础，实实在在改善群众生产生活条件，帮到群众心坎上。（5）扶贫培训：素质扶贫是帮扶的传统项目。为提升当地村干部的管理能力，更新思想观念，改善知识结构，根据情况举办扶贫村村干部培训班。重点学习党和政府的有关方针、政策，邀请专家讲授相关业务知识，采取座谈方式交流经验，组织到中车下属企业参观学习等，让村干部开阔了视野，提升其业务素质和能力。（6）扶贫调研：建立与定点扶贫地方政府、扶贫工作相关单位的沟通机制，确保配套项目的落实到位，进一步增进了解，加深感情。进一步实施“输血”和“造血”相结合的“双轮驱动”帮扶规划，着力提高群众脱贫能力、不断增加贫困群众收入，逐步缩小发展差距，推动当地加快经济结构调整，促进发展方式的转变。（7）扶贫慰问：坚持春节前夕，拨出专款 12 万元，开展“送温暖”活动。按照每县 3 万元、每户 500 元的标准，为帮扶区县的贫困农民带去中车全体员工的问候和祝福。（8）干部挂职扶贫：继续派出 5 名干部挂职扶贫，分别担任扶贫县副职和村第一书记职务，从事对县乡村的帮扶工作。主动了解定点扶贫地区需求，当好集团扶贫工作的联系人，尽心尽力地做好定点扶贫的每一项工作。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

中国中车按照中央领导和上级关于精准扶贫工作的一系列重要指示要求，为了推动扶贫开发工作的顺利开展，成立了由董事长担任组长的扶贫开发工作领导小组，扶贫办公室具体承担落实定点扶贫开发工作领导小组部署要求和组织扶贫项目的实施。同时，选拔 4 名挂职干部和 1 名村第一书记到定点扶贫地挂职，保证扶贫工作各项部署落到实处。2018 年上半年直接投入资金共 412 万元，按计划实施对甘肃省天水市麦积区、甘谷县和广西壮族自治区百色市靖西市、那坡县 4 个贫困县的定点帮扶任务。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	412
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	550
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	

其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	250
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	350
2. 兜底保障	
其中：2.1 帮助“三留守”人员投入金额	2
2.2 帮助“三留守”人员数（人）	40
2.3 帮助贫困残疾人投入金额	10
2.4 帮助贫困残疾人数（人）	200
3. 其他项目	
其中：3.1.项目个数（个）	2
3.2. 投入金额	150
3.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	200

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

公司认真落实党中央、国务院关于脱贫攻坚决策部署，坚持发挥中车优势与立足定点帮扶县实际相结合，创新帮扶方式，调动公司总部和所属企业两个积极性，做到帮扶项目精准安排、帮扶资金精准落实、帮扶措施精准实施、贫困群众精准受益，为促进定点帮扶县实现脱贫摘帽、如期打赢打好精准脱贫攻坚战做出了积极贡献。2018 年上半年扶贫资金已拨付到位，其余资金将按照年度工作计划中扶贫项目进展情况进行使用。目前，四个帮扶县扶贫项目正按计划有序实施中。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2018 年下半年，我们将严格按照国务院扶贫办和国资委扶贫开发领导小组的要求，认真抓好定点帮扶项目的落实。（1）继续发挥行业优势。按照“五个一批”的要求，因地制宜，针对定点帮扶县（区）发展实际，深入开展调研和对接工作，积极发挥轨道交通制造行业优势，通过政策指导和产业引导，大力扶持当地发展特色优势产业，增强内生动力，提高贫困地区自我发展能力。

（2）突出项目落实。充分依靠当地政府，发挥好挂职干部的作用，按照多年形成的既定程序，协调确定好当年的帮扶项目，并推进项目建设按时间节点完成，定期收集汇总项目进展情况，及时帮助解决项目建设中存在的困难和问题，确保当年项目当年完成。（3）继续发挥“中车购”平台优势。建立标本兼治的长效脱贫机制，通过“中车购+特产”模式，让内容更丰富，品种更齐全，意义更长远，不断增加农民收入，以实际行动帮助贫困地区农民脱贫致富。（4）创新扶贫模式。

继续协调总部机关及下属公司开展好“爱心果树认养”等活动。开展好“爱心果树认养”、“制衣扶贫车间”等活动，并广泛利用中车微信、OA 等平台进行宣传，统筹协调，多种形式推进，调动各方面力量参与脱贫攻坚的积极性，努力营造人人皆愿为、人人皆能为、人人皆可为的氛围，不断提升中国中车的影响力。

十三、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

2016年2月5日，本公司发行总额为6亿美元的H股可转换债券（以下简称“可转换债券”或“债券”），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。可转换债券的初始转股价为每股9.65港币，经调整后的转股价为每股9.15港币。发行债券所得款项用于满足本公司生产及国际经营需要、包括但不限于调整债务结构、对子公司增资、补充营运资金及项目投资等，并可由本公司全权酌情根据实际情况在中国境内外使用。

有关可转换债券的详情请参见本公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年1月25日、2016年2月5日、2016年3月7日、2016年6月27日、2017年6月29日、2017年8月25日、2018年6月12日的相关公告。

（一）可转换债券对股份摊薄影响

截至2018年6月30日止，可转换债券仍未偿还本金总额为6亿美元。按照经调整后的转股价每股H股9.15港币，若债券获悉数转换时本公司可发行的H股最高数目将为510,832,786股H股。下表载列债券如获悉数转换时本公司的股权架构情况（经参考本公司于2018年6月30日的股权架构情况及假设本公司并无进一步发行股份）：

股东名称	股份数目	占已发行股份总数的百分比
中车集团及其联系人 ^注	15,964,633,616股A股	54.66%
公众股东：		
债券认购人	510,832,786股H股	1.75%
其他公众股东	4,371,066,040股H股	14.96%
	8,363,164,432股A股	28.63%

由发行换股股份而扩大的已发行股本	29,209,696,874股	100.00%
------------------	-----------------	---------

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，中车集团直接持有本公司 15,491,375,889 股 A 股。于 2018 年 8 月 13 日，中车集团将持有的本公司各 373,085,233 股 A 股分别无偿划转至北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司，于上述划转完成后，中车集团直接持有本公司 14,745,205,423 股 A 股。中车集团透过中车金证投资有限公司持有 473,257,727 股 A 股。可转换债券于 2018 年 6 月 30 日若已全部转股，对每股盈利的影响分析请见本报告财务报表附注“十三、其他重要事项”之“2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程”。

（二）可转换债券的主要条款

可转换债券的主要条款如下：

1. 转股权

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。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。若债券持有人根据债券的条款与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购回该债券，则其不可就债券行使转股权。

可转换债券的初始转股价为每股 H 股 9.65 港币，因派发 2015 年度现金红利自 2016 年 6 月 28 日起调整为每股 H 股 9.50 港币，后因派发 2016 年度现金红利，自 2017 年 6 月 30 日起进一步调整为每股 H 股 9.29 港币。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，债券的转股价根据债券的条款与条件由 2017 年经调整后的转股价每股 H 股 9.29 港币调整为每股 H 股 9.15 港币。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 港币兑 1.00 美元。

2. 发行人的赎回权

（1）到期赎回

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

(2) 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，基于特定条件，本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金额的 100%赎回全部未转股的可转换债券：

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可转换债券的本金低于原发行本金的 10%。

(3) 债券持有人的回售权

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%赎回全部或仅部分该持有人的可转换债券。

(三) 可转换债券的会计处理

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。

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。可转换债券的债项部分本期按实际利率法确认财务费用利息支出 44,907 千元，产生汇兑损失 47,075 千元，计入当期损益。

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，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，计入当期损益。

有关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。可转换债券的嵌入衍生金融工具部分本期产生公允价值变动收益 240,301 千元，汇兑收益 312 千元，计入当期损益。

本期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：

单位：千元 币种：人民币

	债项部分	嵌入衍生金融工具	合计
2018年1月1日	3,630,772	511,756	4,142,528
本期应计利息	44,907	-	44,907
汇兑损益	47,075	-312	46,763
公允价值变动损益	-	-240,301	-240,301
2018年6月30日	3,722,754	271,143	3,993,897

（四）其他

根据可转换债券的条款与条件，可转换债券的隐含回报率为零。

截至 2018 年 6 月 30 日止，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。

十四、 环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

中国中车全面贯彻习近平生态文明思想，坚持环保优先、绿色发展的理念，遵守国家有关环境保护法律法规标准要求，防治污染，加强生态保护，履行社会责任。本公司部分下属公司属于国家环境保护部门公布的重点排污单位，这些公司的环保信息均已按照有关规定和当地政府主管部门的具体要求进行了环境信息公开，具体内容参见当地政府相关网站。

中国中车生态环境保护情况如下：

1. 排污信息

适用 不适用

中国中车废水主要污染物为化学需氧量，废气主要污染物为二氧化硫，危险废物主要为 HW08、HW09、HW12、HW49 类。其中废水排放方式为经处理达标后直接排放或间接排放，化学需氧量排放量为 468 吨；废气排放方式为有组织排放，二氧化硫排放量为 297 吨；危险废物处理量为 6,654

吨，交由有资质的单位进行处理。主要污染物排放符合国家或地方规定的排放要求，污染物排放总量满足排放总量指标要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

中国中车对污染物进行了有效治理，污染处理设施运行正常。建设了污水处理站，针对不同的污水、不同的排放要求，采用了不同的处理工艺，全部达到国家或地方规定的排放标准；对燃煤锅炉烟尘实施了脱硫除尘净化处理，实施煤改气或煤改电，满足了国家或地方规定的排放要求；危险废物严格按照规定要求贮存和管理，委托有资质的单位依法实施无害化安全处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

中国中车从源头加强环保风险控制，各企业在实施建设项目时严格执行《环境影响评价法》及环保“三同时”制度要求，建设项目在开工建设前均取得当地政府的环评批复，全面按照《建设项目环境保护管理条例》的要求进行环保验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

中国中车加强了突发环境事件的应急管理，对突发环境事件进行了分级，编制并下发了《中国中车股份有限公司突发环境事件应急预案》，各企业对本企业的环境应急预案进行了修订和备案，开展了环保应急演练，评估预案的可操作性，有效提高应急能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

中国中车组织自己的环境监测机构，加大了对企业的环境监察和环境监测，部分下属企业按照当地政府要求，安装了废水、废气在线监测系统，实现了与环保部门的联网，加强在线监测的管理，保证在线监测有效运行。各企业按照自行制定的监测方案进行污染物监测。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

中国中车下属各企业按照当地环保部门的要求，通过地方环保部门网站或企业网站公开了相关环境信息。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)和 2017 年 3 月 31 日发布的《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》的相关规定，本公司及其子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整，详细内容请参见第十节、三、31。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

银行间债务融资工具情况

公司 2018 年 7 月 25 日发行 2018 年第一期超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2018 年 11 月 22 日。2018 年 7 月 27 日发行 2018 年第二期超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2018 年 10 月 25 日。2018 年 8 月 20 日发行 2018 年第三期超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2019 年 2 月 16 日。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户) ^注	866,984
-------------------------------	---------

注：报告期末，公司 A 股股东户数为 864,550 户，H 股登记股东户数为 2,434 户。

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中车集团 ^{注1}	0	15,491,375,889	53.98	705,052,878	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{注2}	-1,055,600	4,359,518,808	15.19	0	未知	-	境外法人
中国证券金融 股份有限公司	206,805,247	1,406,215,248	4.90	0	未知	-	国有法人
中车金证投资 有限公司	0	473,257,727	1.65	0	无	0	国有法人
中央汇金资产 管理有限责任 公司	0	304,502,100	1.06	0	未知	-	国有法人
上海兴瀚资产 —兴业银行— 兴业国际信托 有限公司	0	235,017,626	0.82	235,017,626	未知	-	国有法人
博时基金—农 业银行—博时 中证金融资产 管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
易方达基金— 农业银行—易 方达中证金融 资产管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
大成基金—农 业银行—大成 中证金融资产 管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
嘉实基金—农 业银行—嘉实 中证金融资产 管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
广发基金—农 业银行—广发 中证金融资产 管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
中欧基金—农 业银行—中欧 中证金融资产 管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
华夏基金—农 业银行—华夏 中证金融资产 管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知

银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	180,171,000	0.63	0	未知	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类		数量		
中车集团	14,786,323,011		人民币普通股		14,786,323,011		
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{注2}	4,359,518,808		境外上市外资股		4,359,518,808		
中国证券金融股份有限公司	1,406,215,248		人民币普通股		1,406,215,248		
中车金证投资有限公司	473,257,727		人民币普通股		473,257,727		
中央汇金资产管理有限责任公司	304,502,100		人民币普通股		304,502,100		
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	180,171,000		人民币普通股		180,171,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中车金证投资有限公司是中车集团的全资子公司。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

注1：经国务院国资委批准，公司控股股东中车集团将其持有的公司各 37,308.5233 万股 A 股股份分别划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司。2018 年 8 月 13 日，该等股份已

完成过户，划转完毕。详情请见公司发布的日期为 2018 年 7 月 3 日和 2018 年 8 月 14 日的《中国中车股份有限公司关于国有股份无偿划转的提示性公告》和《中国中车股份有限公司关于国有股份无偿划转完成过户登记的公告》。

注 2：HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央结算（代理人）有限公司)持有的 H 股乃代表多个客户所持有。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中车集团	705,052,878	2020 年 1 月 17 日	705,052,878	非公开发行完成之日起 36 个月
2	上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司	235,017,626	2020 年 1 月 17 日	235,017,626	非公开发行完成之日起 36 个月
3	国开金融有限责任公司	176,263,219	2020 年 1 月 17 日	176,263,219	非公开发行完成之日起 36 个月
4	上海招银股权投资基金管理有限公司	117,508,813	2020 年 1 月 17 日	117,508,813	非公开发行完成之日起 36 个月
5	国开精诚（北京）投资基金有限公司	117,508,813	2020 年 1 月 17 日	117,508,813	非公开发行完成之日起 36 个月
6	国开思远（北京）投资基金有限公司	58,754,406	2020 年 1 月 17 日	58,754,406	非公开发行完成之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		国开精诚（北京）投资基金有限公司、国开思远（北京）投资基金有限公司均为公司制私募股权投资基金，其管理人均为国开投资发展基金管理（北京）有限责任公司；国开投资发展基金管理（北京）有限责任公司是国开金融有限责任公司的全资子公司。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈嘉强	独立非执行董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司第一届董事会、监事会任期届满，陈嘉强先生不再担任公司独立非执行董事职务。详见公司发布的日期为 2018 年 5 月 31 日和 2018 年 6 月 1 日的相关公告。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)	13 南车 01	122251.SH	2013-04-22	2018-04-22	0	4.70	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)	13 南车 02	122252.SH	2013-04-22	2023-04-22	1,500,000	5.00	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所
中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)	16 中车 01	136671.SH	2016-08-30	2021-08-30	2,000,000	2.95	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司披露了日期为 2018 年 4 月 16 日的《中国中车股份有限公司关于 13 南车 01 公司债券的付息兑付和摘牌公告》, 于 2018 年 4 月 23 日(因遇 4 月 22 日为非交易日, 故顺延至其后的第 1 个工作日)支付自 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日间的利息并兑付 13 南车 01 公司债券的本金。公司披露了日期为 2018 年 4 月 16 日的《中国中车股份有限公司关于 13 南车 02 公司债券的付息公告》, 于 2018 年 4 月 23 日(因遇 4 月 22 日为非交易日, 故顺延至其后的第 1 个工作日)支付自 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日间的利息。报告期内, 16 中车 01 未发生付息兑付事项。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	联系人	王超
	联系电话	010-65051166
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

前述公司债券募集资金均按债券披露使用用途专款专用。截至 2018 年 6 月 30 日，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)全部募集资金已使用完毕。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2018 年 5 月 14 日，中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析
与评估的基础上，出具了《中国中车股份有限公司 13 南车 02 公司债券跟踪评级报告 (2018)》、
《中国中车股份有限公司 2016 年公司债券 (第一期) 跟踪评级报告 (2018)》，本次跟踪主体信用
等级为 AAA，评级展望稳定；“13 南车 02”和“16 中车 01”债券信用等级为 AAA。本次评级结果与前
次相比未发生调整。报告期内，发行人评级未发生变化。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

(一) 增信机制

1. 报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有
限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)
增信机制未发生变更。

2. 南车集团为公司中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期) 和中国南车股
份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 进行了担保。

经国务院国资委批复，2015 年 8 月 5 日，北车集团与南车集团签署《中国北方机车车辆工业
集团公司与中国南车集团公司之合并协议》，约定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”。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企业中车集团承继。2015 年 9 月 7 日，由受托管理人中国国际金融
股份有限公司召集，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)2015 年第二次债券持有人
会议在北京市建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 28 层中国国际金融股份有限公司 2810 会议室召
开，该次会议审议通过了《关于中国中车集团公司承继中国南车集团公司对本期债券担保义务
的议案》。2015 年 9 月 24 日，北车集团完成工商变更登记，更名为“中国中车集团公司”；南车集团

作为中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)的担保人义务由中车集团承继。

2017 年 12 月 14 日,中国中车股份有限公司发布《中国中车股份有限公司关于控股股东改制更名及相关工商登记事项变更的公告》。经国务院国资委批准,中车集团由全民所有制企业改制为国有独资公司,改制后中车集团名称为“中国中车集团有限公司”,由国务院国资委代表国务院履行出资人职责。中车集团的全部债权债务、各种专业和特殊资质证照等由改制后的中国中车集团有限公司承继。

担保人 2018 年 3 月 31 日情况如下:

(1) 担保人主要财务指标情况

单位:亿元 币种:人民币

主要指标	2018 年 3 月 31 日
净资产	1,427.01
资产负债率	65.12%
净资产收益率	1.01%
流动比率	1.24
速动比率	0.88
累计对外担保余额	74.98
累计对外担保余额占净资产的比例	5.25%

注:累计对外担保指公司及其控股子公司为第三方(指公司合并报表范围外的主体)提供对外担保的情形。

(2) 担保人资信状况如下:

截至 2018 年 3 月 31 日,中车集团获得主要合作银行的授信额度 561.57 亿元,已使用额度 89.87 亿元,剩余授信额度 471.70 亿元。

2015 年-2017 年及 2018 年 1-3 月,中车集团在与主要客户的业务往来中,未发生重大违约情况。也未发生延迟支付债务融资工具本息的情况。

(3) 担保人所拥有的除公司股权外的其他子公司如下:

截至 2018 年 3 月 31 日，中车集团除公司股权外，拥有 32 家全资一级子公司及 2 家控股一级子公司。

(4) 担保人受限资产情况

截至 2018 年 3 月 31 日，中车集团所有权受到限制的资产账面价值共计人民币 91.62 亿元。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

(三) 专项偿债账户

经中国证监会“证监许可[2013]285 号”文核准，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)债券发行工作于 2013 年 4 月 24 日结束，发行规模为人民币 30 亿元。本期债券扣除承销费用后的募集资金，已于 2013 年 4 月 24 日汇入发行人在中国民生银行北京西直门支行开立的 0123014170011722 号银行账户。众环海华会计师事务所有限公司已针对上述到账款项进行了验证，并出具了编号为众环海华会计师事务所有限公司已针对上述到账款项进行了验证，并出具了编号为众环验字(2013)02001 号验证报告。

根据中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)募集说明书的相关内容，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)所募集资金用于补充流动资金。

中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)未设置专项偿债账户。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

公司债券存续期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)债券受托管理人中国国际金融股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履

行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本期比上年同期增减(%)
流动比率	1.21	1.26	-3.97
速动比率	0.66	0.84	-21.43
资产负债率(%)	62.29	62.19	上升 0.10 个百分点
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	-
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减
EBITDA 利息保障倍数	11.98	14.23	-15.81
利息偿付率(%)	114.16	133.07	下降 18.91 个百分点

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，公司银行授信额度金额、已使用金额及剩余授信额度详见下表：

单位：千元 币种：人民币

银行名称	授信额度金额	已使用金额	剩余授信额度
中国民生银行北京分行	20,000,000	4,344,093	15,655,907
中信银行富华大厦支行	28,000,000	3,138,031	24,861,969
北京农村商业银行股份有限公司	3,500,000	1,400,000	2,100,000
建设银行	11,500,000	3,452,175	8,047,825
交通银行北京分行	10,000,000	-	10,000,000
农业银行	5,500,000	-	5,500,000
兴业银行	3,000,000	-	3,000,000
中国银行	20,000,000	8,314,553	11,685,447
中国进出口银行	55,700,000	-	55,700,000
招商银行北京分行	10,000,000	1,919,906	8,080,094
法兴银行	100,000	39,867	60,133
昆仑银行股份有限公司	1,000,000	-	1,000,000
国家开发银行	12,000,000	1,000,000	11,000,000
工商银行	11,000,000	500,000	10,500,000
光大银行	3,500,000	-	3,500,000
广发银行	8,000,000	-	8,000,000

北京银行	7,500,000	-	7,500,000
浙商银行	5,000,000	-	5,000,000
合计	215,300,000	24,108,625	191,191,375

单位：千元 币种：美元

银行名称	授信额度金额	已使用金额	剩余授信额度
渣打银行	665,000	665,000	-
花旗银行	200,000	200,000	-
星展银行	100,000	2,513	97,487
合计	965,000	867,513	97,487

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

公司债券存续期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)债券受托管理人中国国际金融股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

□适用 √不适用

第十节 财务报告

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	35,714,482	60,886,392
交易性金融资产	2	4,443,029	-
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	81,974,482	104,744,200
预付款项	4	11,135,303	10,677,855
其他应收款	5	3,489,128	3,349,462
存货	6	74,219,379	55,221,998
合同资产	7	14,115,784	-
持有待售资产		52,443	52,443
一年内到期的非流动资产	8	11,601,266	12,405,187
其他流动资产	9	18,775,945	5,564,379
流动资产合计		255,521,241	255,471,210
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	192,693
可供出售金融资产		-	2,805,856
持有至到期投资		-	1,429,188
债权投资	10	2,136,847	-
长期应收款	11	8,490,851	10,365,326
长期股权投资	12	12,539,843	11,213,510
其他权益工具投资	13	2,163,999	-
其他非流动金融资产	14	581,532	-
投资性房地产	15	989,909	1,027,187
固定资产	16	56,534,401	57,242,038
在建工程	17	9,575,557	8,675,879
无形资产	18	17,310,011	17,782,647
开发支出	19	313,323	236,807
商誉	20	1,239,319	1,242,487
长期待摊费用		182,614	187,986
递延所得税资产	21	3,859,114	3,697,406
其他非流动资产	22	4,595,115	3,600,667
非流动资产合计		120,512,435	119,699,677
资产总计		376,033,676	375,170,887
流动负债：			
短期借款	23	25,470,418	32,428,947
吸收存款及同业存放	24	3,126,982	3,487,822
交易性金融负债		154,897	225,240
应付票据及应付账款	25	132,412,085	127,645,979
预收款项	26	19,394	20,290,418
合同负债	27	23,594,991	-
应付职工薪酬	28	2,398,745	2,153,355
应交税费	29	1,459,685	3,379,973
其他应付款	30	13,565,165	9,135,112
一年内到期的非流动负债	31	9,298,959	4,513,956
其他流动负债	32	225,558	229,401

流动负债合计		211,726,879	203,490,203
非流动负债：			
长期借款	33	3,983,757	4,459,542
应付债券	34	3,500,000	9,125,940
长期应付款	35	300,498	305,492
长期应付职工薪酬	36	3,730,796	3,718,519
预计负债	37	5,069,514	5,417,215
递延收益	38	5,464,790	5,756,605
递延所得税负债	21	216,927	175,882
其他非流动负债	39	247,263	852,086
非流动负债合计		22,513,545	29,811,281
负债合计		234,240,424	233,301,484
所有者权益：			
股本	40	28,698,864	28,698,864
资本公积	41	40,579,525	40,636,666
其他综合收益	42	(1,071,296)	(235,718)
专项储备	43	49,957	49,957
盈余公积	44	2,821,562	2,821,562
一般风险准备		551,265	551,265
未分配利润	45	49,363,801	49,035,995
归属于母公司所有者权益合计		120,993,678	121,558,591
少数股东权益		20,799,574	20,310,812
所有者权益合计		141,793,252	141,869,403
负债和所有者权益总计		376,033,676	375,170,887

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

公司资产负债表

2018 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	1,815,177	18,731,214
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
交易性金融资产		2,286,810	-
应收账款及应收票据		173,306	186,998
预付款项		157,866	149,231
其他应收款	2	32,444,039	30,240,285
一年内到期的非流动资产		1,115,802	1,254,352
其他流动资产		1,854	439,497
流动资产合计		37,994,854	53,141,140
非流动资产:			
长期应收款		7,394,111	7,323,891
长期股权投资	3	98,385,110	98,470,615
固定资产		20,076	23,886
在建工程		29,147	29,951
无形资产		100,925	108,324
非流动资产合计		105,929,369	105,956,667
资产总计		143,924,223	159,097,807
流动负债:			
短期借款		13,923,189	23,925,236
交易性金融负债		154,897	181,755
应付账款及应付票据		195,880	264,403
预收款项		-	179,715
合同负债		209,343	-
应付职工薪酬		18,484	52,629
应交税费		374	10,324
其他应付款		21,875,706	22,254,843
一年内到期的非流动负债		5,991,049	1,500,000
流动负债合计		42,368,922	48,368,905
非流动负债:			
长期借款		1,000,000	1,000,000
应付债券		3,500,000	9,125,940
长期应付职工薪酬		4,935	4,830
其他非流动负债		-	511,756
非流动负债合计		4,504,935	10,642,526
负债合计		46,873,857	59,011,431
所有者权益:			
股本		28,698,864	28,698,864
资本公积		62,801,939	62,801,939
其他综合收益		(16,319)	59,837
盈余公积		2,821,562	2,821,562
未分配利润		2,744,320	5,704,174
所有者权益合计		97,050,366	100,086,376
负债和所有者权益总计		143,924,223	159,097,807

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

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月 (重述)
一、营业总收入	五、46	86,290,902	88,717,014
其中:营业收入	五、46	86,290,902	88,717,014
二、营业总成本		81,345,649	84,110,109
其中:营业成本	五、46	66,221,219	69,169,145
税金及附加	五、47	812,501	907,131
销售费用	五、48	2,512,512	2,815,874
管理费用	五、49	6,017,113	5,638,683
研发费用		4,026,654	4,286,211
财务费用	五、50	768,637	632,342
其中:利息费用		767,120	532,904
利息收入		397,453	171,212
资产减值损失	五、51	235,539	660,723
信用减值损失	五、52	751,474	-
加:其他收益	五、53	273,924	263,840
投资收益(损失以“-”号填列)	五、54	354,580	397,715
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		175,829	233,232
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、55	218,299	75,709
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	106,634	(1,583)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,898,690	5,342,586
加:营业外收入	五、57	339,121	380,505
减:营业外支出	五、58	57,591	86,282
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,180,220	5,636,809
减:所得税费用	五、59	1,239,796	1,036,781
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,940,424	4,600,028
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,940,424	4,600,028
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		822,877	928,886
2.归属于母公司所有者的净利润		4,117,547	3,671,142
六、其他综合收益的税后净额	五、42	(379,293)	45,482
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(356,278)	27,759
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(327,314)	-
1.其他权益工具投资公允价值变动		(327,314)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(28,964)	27,759
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(36,659)	4,257
2.其他债权投资公允价值变动		5,585	-
3.其他债权投资信用减值准备		(33,762)	-
4.外币财务报表折算差额		35,872	(59,252)
5.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	82,754
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(23,015)	17,723
七、综合收益总额		4,561,131	4,645,510
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,761,269	3,698,901
归属于少数股东的综合收益总额		799,862	946,609
八、每股收益:	十三、2		
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	0.12

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—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、营业收入	4	3	575,159
减: 营业成本	4	-	540,729
税金及附加		8,316	4,441
销售费用		2,654	9,038
管理费用		113,581	101,644
财务费用		(62,467)	(83,080)
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	5	1,104,611	1,611,148
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,243	98,648
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		259,909	59,136
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	41
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,302,439	1,672,712
加: 营业外收入		3,040	1,389
减: 营业外支出		-	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,305,479	1,674,101
减: 所得税费用		-	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,305,479	1,674,101
五、其他综合收益的税后净额		(36,659)	(10,331)
(一) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(36,659)	(10,331)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		(36,659)	4,257
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(14,588)
六、综合收益总额		1,268,820	1,663,770

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

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月 (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		97,929,412	81,482,907
拆入资金净增加额		-	1,200,000
收到的税费返还		539,169	488,728
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、61	1,349,855	1,419,150
经营活动现金流入小计		99,818,436	84,590,785
购买商品、接受劳务支付的现金		83,408,901	76,629,241
吸收存款及同业存放净减少额		360,840	1,527,598
支付给职工以及为职工支付的现金		13,182,168	12,654,348
支付的各项税费		8,004,070	6,480,019
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、61	5,404,303	4,809,361
经营活动现金流出小计		110,360,282	102,100,567
经营活动产生的现金流量净额	附注五、62	(10,541,846)	(17,509,782)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,172,078	21,035,378
取得投资收益收到的现金		207,631	269,295
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,686	266,175
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,727
收到其他与投资活动有关的现金		26,539	86,428
投资活动现金流入小计		22,704,934	21,661,003
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,527,455	3,839,227
投资支付的现金		20,930,249	13,639,215
处置子公司支付的现金	附注六、2	50,031	13,210
投资活动现金流出小计		24,507,735	17,491,652
投资活动产生的现金流量净额		(1,802,801)	4,169,351
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,209	11,997,905
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,209	56,905
取得借款收到的现金		8,483,367	43,795,491
发行债券收到的现金		-	2,000,000
筹资活动现金流入小计		8,517,576	57,793,396
偿还债务支付的现金		17,839,404	47,298,483
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,019,907	1,050,976
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		122,683	236,163
购买子公司少数股东权益所支付的现金		171,471	-
支付其他与筹资活动有关的现金		26,264	156,106
筹资活动现金流出小计		19,057,046	48,505,565
筹资活动产生的现金流量净额		(10,539,470)	9,287,831
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(200,633)	(85,024)
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、62	(23,084,750)	(4,137,624)
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、62	47,689,648	28,016,288
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、62	24,604,898	23,878,664

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—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2018年1-6月	2017年1-6月
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		40,538	390,413
收到的税费返还		37,940	63,541
收到其他与经营活动有关的现金		463,759	1,002,173
经营活动现金流入小计		542,237	1,456,127
购买商品、接受劳务支付的现金		78,862	138,479
支付给职工以及为职工支付的现金		85,902	95,339
支付的各项税费		11,833	5,838
支付其他与经营活动有关的现金		13,776	373,351
经营活动现金流出小计		190,373	613,007
经营活动产生的现金流量净额	6	351,864	843,120
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		29,583,989	23,895,853
取得投资收益收到的现金		3,299,987	2,798,762
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	121
投资活动现金流入小计		32,883,976	26,694,736
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,097	3,668
投资支付的现金		32,966,005	28,773,830
投资活动现金流出小计		32,968,102	28,777,498
投资活动产生的现金流量净额		(84,126)	(2,082,762)
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		1,910,000	36,000,000
发行债券收到的现金		-	2,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		13,288,963	22,321,000
筹资活动现金流入小计		15,198,963	72,262,000
偿还债务支付的现金		13,483,323	38,013,705
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,636	695,742
支付其他与筹资活动有关的现金		18,127,472	32,856,146
筹资活动现金流出小计		32,374,431	71,565,593
筹资活动产生的现金流量净额		(17,175,468)	696,407
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,527)	(22,888)
五、现金及现金等价物净增加额	6	(16,915,257)	(566,123)
加: 期初现金及现金等价物余额	6	17,729,651	5,381,156
六、期末现金及现金等价物余额	6	814,394	4,815,033

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

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2018 年 1-6 月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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、上年年末余额	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	-	-	(477,547)	-	-	-	519,243	128,780	170,476	
二、本期期初余额	28,698,864	40,636,666	(713,265)	49,957	2,821,562	551,265	49,555,238	20,439,592	142,039,879	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	(57,141)	(358,031)	-	-	-	(191,437)	359,982	(246,627)	
(一) 综合收益总额	-	-	(356,278)	-	-	-	4,117,547	799,862	4,561,131	
(二) 所有者投入和减少资本	-	(57,141)	-	-	-	-	(5,907)	(112,644)	(175,692)	
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	34,209	34,209	
2. 收购少数股权	-	(57,141)	-	-	-	-	(5,907)	(108,411)	(171,459)	
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(38,442)	(38,442)	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(327,236)	(4,632,066)	
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(327,236)	(4,632,066)	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	(1,753)	-	-	-	1,753	-	-	
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(1,753)	-	-	-	1,753	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	140,359	-	-	-	7,264	147,623	
2. 本期使用	-	-	-	(140,359)	-	-	-	(7,264)	(147,623)	
四、本期期末余额	28,698,864	40,579,525	(1,071,296)	49,957	2,821,562	551,265	49,363,801	20,799,574	141,793,252	

项目	2017 年 1-6 月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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、上年年末余额	27,288,758	30,167,624	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,829,233	18,948,007	123,804,616	
加：同一控制下企业合并	-	21,139	-	-	-	-	(17,278)	7,099	10,960	
二、本期期初余额	27,288,758	30,188,763	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,811,955	18,955,106	123,815,576	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,410,106	10,517,505	27,759	-	-	-	(2,355,619)	508,620	10,108,371	
（一）综合收益总额	-	-	27,759	-	-	-	3,671,142	946,609	4,645,510	
（二）所有者投入和减少资本	1,410,106	10,517,505	-	-	-	-	-	20,897	11,948,508	
1. 股东投入的股本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	-	-	56,905	11,991,010	
2. 收购少数股权	-	(6,838)	-	-	-	-	-	(29,552)	(36,390)	
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	264	264	
4. 其他	-	344	-	-	-	-	-	(6,720)	(6,376)	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	(6,026,761)	(458,886)	(6,485,647)	
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(6,026,761)	(458,886)	(6,485,647)	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	142,395	-	-	-	9,746	152,141	
2. 本期使用	-	-	-	(142,395)	-	-	-	(9,746)	(152,141)	
四、本期期末余额	28,698,864	40,706,268	(276,276)	49,957	2,273,807	551,265	42,456,336	19,463,726	133,923,947	

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

公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2018 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	28,698,864	62,801,939	59,837	2,821,562	5,704,174	100,086,376
加:会计政策变更	-	-	(39,497)	-	39,497	-
二、本期期初余额	28,698,864	62,801,939	20,340	2,821,562	5,743,671	100,086,376
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	(36,659)	-	(2,999,351)	(3,036,010)
(一)综合收益总额	-	-	(36,659)	-	1,305,479	1,268,820
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、本期期末余额	28,698,864	62,801,939	(16,319)	2,821,562	2,744,320	97,050,366

项目	2017 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345
二、本期期初余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,410,106	10,523,999	(10,331)	-	(4,352,660)	7,571,114
(一)综合收益总额	-	-	(10,331)	-	1,674,101	1,663,770
(二)所有者投入和减少资本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	11,934,105
1. 股东投入的股本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	11,934,105
(三)利润分配	-	-	-	-	(6,026,761)	(6,026,761)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(6,026,761)	(6,026,761)
四、本期期末余额	28,698,864	62,801,939	50,372	2,273,807	2,448,477	96,273,459

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

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的批复》(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、维修及服务和相关产品销售、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

本公司重要子公司(包括通过子公司间接持有的子公司)的情况如下表:

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	丁荣军	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	闵兴	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	91420115MA4KYA EH3B	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	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	制造业	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	制造业	91110106590663663T	100.00	100.00	是
中车北京二七机车有限公司(以下简称“中车二七机车公司”)	北京	马建勋	制造业	911100006646390189	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	时景丽	金融业	911100000573064301	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	周建军	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“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“四方有限”)	青岛	夏春生	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	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

一、公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围 - 续

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
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	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	贸易	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”)	株洲	丁荣军	制造业	914300007808508659	52.36	52.36	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 1)	株洲	李东林	制造业	91430200712106524U	39.55	51.02	是

注 1: 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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

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 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

同一控制下的企业合并 - 续

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。

当合并协议中约定根据未来一项/多项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团根据《企业会计准则 13 号-或有事项》的规定，将合并协议约定的或有对价确认为一项负债，作为企业合并转移对价的一部分。该预计负债与后续或有对价结算金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。

非同一控制下的企业合并

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。

当合并协议中约定根据未来一项/多项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，则予以确认并对原计入商誉/营业外收入的金额进行调整。

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。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，确认为商誉。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的年末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时性价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时性价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

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期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，调整归属于母公司所有者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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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. 商誉

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

可收回金额为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

9. 合营安排

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

10. 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。

11. 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)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 外币业务和外币报表折算 - 续

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

12. 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”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的分类和计量

分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

实际利率法与摊余成本

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产的分类和计量 - 续

分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

实际利率法与摊余成本 - 续

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

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产的分类、确认和计量 - 续

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融工具减值 - 续

信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (15) 合同付款是否发生逾期。

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。

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严重财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (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者进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致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

12. 金融工具 - 续

金融工具减值 - 续

预期信用损失的确定

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

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

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。

金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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）的摊余成本再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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产转移 - 续

- 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，将所转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分及继续确认部分之间按转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和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。

金融负债的分类和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融负债的分类和计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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

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

其他金融负债

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

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

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。

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现存金融负债，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

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。

衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

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确认为嵌入衍生金融工具。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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

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，且目前可执行该种法定权利，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。

13. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料和建造合同形成的已完工未结算资产等。

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。建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(或亏损)与在建合同已办理结算的价款金额在合并资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示。在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)，其差额在预收款项中列示。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 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。

15. 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

15. 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、21。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

16. 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、21。

17. 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、18 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	折旧方法	折旧期限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-50 年	3%-5%	1.90%-9.70%
机器设备	直线法	6-28 年	3%-5%	3.39%-16.17%
办公设备及其他设备	直线法	5-12 年	3%-5%	7.92%-19.40%
运输工具	直线法	5-15 年	3%-5%	6.33%-19.40%

三、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 固定资产 - 续

(3) 折旧方法 - 续

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于每年年度终了，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。

(4) 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、28。

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、21。

18. 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、21。

19. 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。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19. 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。

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

20. 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：

项目	使用寿命
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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 无形资产 - 续

(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。

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、21。

21. 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、利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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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。

23. 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

23. 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

24. 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。

25. 收入

收入，是指本集团在日常活动中形成的，会导致所有者权益增加的，与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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；
- (3) 利息收入；
- (4) 使用费收入；
- (5) 建造合同收入；
- (6) 采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务。

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。

重大融资成分

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

应付客户对价

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 收入 - 续

应付客户对价 - 续

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

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

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

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

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、12。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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 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

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

27. 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 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

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。
- (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。

28. 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 租赁 - 续

(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。

(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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 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。

30. 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。

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。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，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和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值时所采用的折现率。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。

损失准备

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产、由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的项目、以及本集团做出会计政策选择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的租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他项目，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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，无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 重大会计判断和估计 - 续

估计的不确定性 - 续

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。

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，均可能影响未来期度的损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重要会计政策的变更

收入准则

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”,修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注三、25。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期期初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更,本集团予以简化处理,根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

与原收入准则相比,执行新收入准则对本期期初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	附注五	原准则下 期初余额	重分类调整	重新计量 调整	新准则下 期初余额
流动资产:					
应收票据及应收账款	3	104,744,200	(10,634,683)	-	94,109,517
存货	6	55,221,998	(129,894)	218,407	55,310,511
合同资产	7	-	10,764,577	15,465	10,780,042
非流动资产:					
长期应收款	11	10,365,326	(1,717,786)	-	8,647,540
固定资产	16	57,242,038	-	(191,070)	57,050,968
在建工程	17	8,675,879	-	(81,373)	8,594,506
其他非流动资产	22	3,600,667	1,717,786	77,931	5,396,384
流动负债:					
应付票据及应付账款	25	127,645,979	-	8,319	127,654,298
预收款项	26	20,290,418	(20,225,500)	-	64,918
合同负债	27	-	20,225,500	75,698	20,301,198
一年内到期的非流动负债	31	4,513,956	-	(114,080)	4,399,876
非流动负债:					
递延收益	38	5,756,605	(88,015)	(230,137)	5,438,453
递延所得税负债	21	175,882	-	76,404	252,286
其他非流动负债	39	852,086	88,015	-	940,101
股东权益:					
未分配利润	45	49,035,995	-	88,257	49,124,252
少数股东权益		20,310,812	-	134,899	20,445,711

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重要会计政策的变更 - 续

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	附注五	新准则下 期末余额	调整	原准则下 期末余额
流动资产：				
应收票据及应收账款	3	81,974,482	13,955,051	95,929,533
存货	6	74,219,379	(106,810)	74,112,569
合同资产	7	14,115,784	(14,115,784)	-
非流动资产：				
长期应收款	11	8,490,851	2,046,880	10,537,731
固定资产	16	56,534,401	194,471	56,728,872
其他非流动资产	22	4,595,115	(2,062,160)	2,532,955
流动负债：				
应付票据及应付账款	25	132,412,085	(9,174)	132,402,911
预收款项	26	19,394	23,521,705	23,541,099
合同负债	27	23,594,991	(23,594,991)	-
一年内到期的非流动负债	31	9,298,959	103,884	9,402,843
非流动负债：				
递延收益	38	5,464,790	86,261	5,551,051
递延所得税负债	21	216,927	(76,155)	140,772
其他非流动负债	39	247,263	105,049	352,312
股东权益：				
其他综合收益	42	(1,071,296)	1,721	(1,069,575)
未分配利润	45	49,363,801	(90,682)	49,273,119
少数股东权益		20,799,574	(135,970)	20,663,604

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重要会计政策的变更 - 续

合并利润表

单位：千元 币种：人民币

项目	附注五	新准则下 本期发生额	调整	原准则下 本期发生额
收入	46	86,290,902	(22,427)	86,268,475
成本	46	66,221,219	(14,148)	66,207,071
利润总额		6,180,220	(8,279)	6,171,941

金融工具准则

本集团于2018年1月1日开始采用财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

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

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

根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行新金融工具准则。因此，本公司自2018年1月1日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策参见附注三、12。

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

31. 重要会计政策的变更 - 续

新金融工具准则的影响

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	施行新收入准则 影响	施行新金融工具准则影响						施行新收入准 则、金融工具准 则影响合计	按新金融工具 准则列示的账面 价值 2018 年 1 月 1 日	
			重分类			重新计量					
			自原分类为贷款 和应收款项类金 融资产转入 (注 1)	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 损益的金融资产转入 (注 4)	自原交易性金 融资产转入 (注 5)	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)
原分类为可供出售金融资产	3,257,353	-	-	(3,257,353)	-	-	-	-	(3,257,353)	-	
原分类为持有至到期投资	1,659,158	-	-	-	(1,659,158)	-	-	-	(1,659,158)	-	
原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	427,168	-	-	-	(427,168)	-	-	-	(427,168)	-	
原交易性金融资产	2,142,126	-	-	-	-	(2,142,126)	-	-	(2,142,126)	-	
以摊余成本计量的金融资产 (原分类为贷款和应收款项 类金融资产)	183,637,680	(12,352,469)	(14,865,818)	-	1,659,158	-	-	-	(25,559,129)	158,078,551	
存货	55,221,998	(129,894)	-	-	-	-	-	-	(129,894)	55,092,104	
合同资产(包括流动和非流动 部分)	-	12,665,406	-	-	-	-	-	-	12,665,406	12,665,406	
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	-	-	1,083,251	-	427,168	2,142,126	-	-	3,652,545	3,652,545
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	-	-	15,418,353	-	-	-	-	(940,364)	-	14,477,989	14,477,989
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	-	-	-	2,174,102	-	-	-	-	213,268	2,387,370	2,387,370
递延所得税资产	3,697,406	-	-	-	-	-	-	143,304	123	143,427	3,840,833
递延所得税负债	175,882	-	-	-	-	-	-	-	21,546	21,546	197,428
其他综合收益	(235,718)	-	552,535	(430,986)	-	-	-	(790,941)	191,845	(477,547)	(713,265)
未分配利润	49,035,995	-	-	430,986	-	-	-	-	-	430,986	49,466,981
少数股东权益	20,310,812	-	-	-	-	-	-	(6,119)	-	(6,119)	20,304,693

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重要会计政策的变更 - 续

新金融工具准则的影响 - 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, 本集团将金额为人民币 14,865,818 千元的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, 原减值准备人民币 552,535 千元转入其他综合收益; 其采用公允价值计量导致账面价值减少人民币 940,364 千元, 并相应增加递延所得税资产人民币 143,304 千元, 减少其他综合收益人民币 790,941 千元, 减少少数股东权益人民币 6,119 千元。

其余贷款及应收款项重分类为以摊余成本计量的金融资产。该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商业模式是以收取合同现金流量为目标, 本集团将该金融资产重分类至以摊余成本计量的金融资产。前期账面金额与 2018 年 1 月 1 日更新后账面金额并无差异。

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

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团将金额为人民币 2,174,102 千元的可供出售金融资产重分类至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, 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, 人民币 356,646 千元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, 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账面价值增加人民币 213,268 千元, 并相应增加其他综合收益人民币 191,845 千元, 同时影响递延所得税资产人民币 123 千元, 影响递延所得税负债人民币 21,546 千元; 对当期所得税和少数股东权益无影响。此外, 原确认的减值损失人民币 419,069 千元于 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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团将金额为人民币 25,801 千元的可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 为在活跃市场中有报价且其公允价值能可靠计量的上市公司权益投资。原以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 1,562 千元从其他综合收益 (可供出售金融资产公允价值变动损益) 转入留存收益。

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团将金额为人民币 451,497 千元的可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 为在活跃市场中有报价且其公允价值能可靠计量的银行理财产品投资, 根据原金融工具准则按照公允价值计量。原以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 39,497 千元从其他综合收益 (可供出售金融资产公允价值变动损益) 转入留存收益。

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团将金额为人民币 605,953 千元的可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 为在活跃市场中有报价且其公允价值能可靠计量的优先股和永续债投资, 根据原金融工具准则按照公允价值计量。以前期间的累计公允价值变动 (下降) 人民币 29,142 千元从其他综合收益 (可供出售金融资产公允价值变动损益) 转入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重要会计政策的变更 - 续

新金融工具准则的影响 - 续

注3：自原分类为持有至到期投资转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团账面价值为人民币 1,659,158 千元的原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以摊余成本计量的金融资产。

注4：自原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转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团账面价值为人民币 427,168 千元的股权私募基金，根据新金融工具准则的规定需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，因此该部分金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

注5：自原交易性金融资产转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团余额为人民币 2,142,126 千元的交易性金融资产，根据新金融工具准则的规定需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，因此该部分金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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	按原准则确认的减值准备	重分类	按新金融工具准则确认的损失准备
金融资产减值准备：			
应收票据及应收账款坏账准备	5,168,610	(791,359)	4,377,251
其他应收款坏账准备	574,102	-	574,102
合同资产	-	238,824	238,824
其他流动资产减值准备	-	552,535	552,535
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
发放贷款及垫款减值准备	45,790	-	45,790
金融资产损失准备合计	7,670,291	-	7,670,291

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	按实际缴纳的营业税及应缴增值税计征	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%。

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2015年度取得高新技术企业证书，自2015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。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，中车长江公司于2015年度取得高新技术企业证书，自2015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。

四、税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

企业所得税 - 续

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，中车浦镇公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 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。

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，中车二七机车公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 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。

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。

经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，中车山东公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2018 年将继续享受该税收优惠政策。

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。

经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局批准，中车沈阳公司于 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。经陕西省国家税务局批准，确认中车西安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。

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。

四、税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

企业所得税 - 续

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 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 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。

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，中车大连公司于 2017 年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，中车四方有限公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 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，确认中车眉山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。

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，确认中车眉山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，中车太原公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2018 年将继续享受该税收优惠政策。

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，中车石家庄公司于 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。

经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局及贵州省地方税务局批准，中车贵阳公司于 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。

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 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2019 年将继续享受该税收优惠政策。

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。

四、税项 - 续

3. 税收优惠 - 续

除上述税收优惠外，本集团部分子公司自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 512 号)，为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	161,891	3,025
银行存款	32,405,658	57,620,120
其他货币资金	3,146,933	3,263,247
合计	35,714,482	60,886,392
其中：存放在境外的款项总额	6,391,271	6,332,008

本集团银行存款中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
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	1,497,763	1,359,016
承兑汇票保证金	1,889,729	2,178,119
信用证保证金	174,589	265,484
保函保证金	414,527	464,613
受政府监管或特殊限制的存款及其他	666,303	355,031
合计	4,642,911	4,622,263

于 2018 年 6 月 30 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 6,466,673 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 6 月 30 日
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,443,029
其中：权益工具投资	444,119
衍生工具	5,494
其他(注)	3,993,416
合计	4,443,029

注：其他主要为本集团所购买的短期浮动收益型理财产品。

五、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据及应收账款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	8,243,845	27,071,265
应收账款	73,730,637	77,672,935
合计	81,974,482	104,744,200

于 2018 年 6 月 30 日,本账户余额中持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款,其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

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6月30日	2017年12月31日
银行承兑票据	2,079,562	10,771,946
商业承兑票据	6,164,283	16,299,319
合计	8,243,845	27,071,265

(2) 期末公司已质押的应收票据:

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日已质押金额
银行承兑票据	674,866
合计	674,866

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	820,833
商业承兑票据	457,829
合计	1,278,662

应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日(已重述)
应收账款	78,193,690	82,841,544
减: 坏账准备	(4,463,053)	(5,168,609)
合计	73,730,637	77,672,935

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

(1) 应收账款分类披露 - 续

应收账款按账龄分析如下：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日(已重述)
1年以内	66,690,926	66,507,257
1至2年	4,925,708	8,738,727
2至3年	3,009,687	3,307,470
3至4年	1,144,027	2,071,190
4至5年	1,231,622	1,250,005
5年以上	1,191,720	966,895
小计	78,193,690	82,841,544
减：坏账准备	(4,463,053)	(5,168,609)
合计	73,730,637	77,672,935

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 540,447 千元(上年同期：人民币 382,186 千元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 443,883 千元(上年同期：人民币 244,867 千元)。

(3) 按欠款方归集的期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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
汇总前5名应收账款	第三方	45,931,113	58.7
合计	/	45,931,113	58.7

(4) 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6月30日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额
应收账款保理	保理	1,651,520	3,592,859
合计	/	1,651,520	3,592,859

(5) 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6月30日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额
应收账款保理	保理	191,428	452,255
合计	/	191,428	452,255

于 2018 年 6 月 30 日，本账户余额中持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，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

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6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,158,964	79.9	9,008,056	81.9
1至2年	1,497,602	13.0	1,217,248	11.1
2至3年	300,238	2.6	359,615	3.3
3年以上	520,693	4.5	402,781	3.7
小计	11,477,497	100.0	10,987,700	100.0
减: 减值准备	342,194	/	309,845	/
合计	11,135,303	/	10,677,855	/

账龄超过1年以上的预付款项, 主要由于部分产品生产周期长, 价值高, 需要提前订购材料并支付相应的预付款项。截至资产负债表日, 合同尚在履行中。

(2) 按预付对象归集的期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	期末余额	占预付账款总额比例(%)	未结算原因
汇总前五名预付款项	1,751,548	15.3	未供货
合计	1,751,548	15.3	/

2018年6月30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、关联方及关系交易中披露。

5. 其他应收款

其他应收款按账龄分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	2,836,493	2,541,623
1至2年	248,049	393,085
2至3年	191,923	241,597
3至4年	290,783	337,909
4至5年	158,599	170,831
5年以上	339,251	238,519
小计	4,065,098	3,923,564
减: 坏账准备	(575,970)	(574,102)
合计	3,489,128	3,349,462

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币16,823千元(上年同期: 人民币11,697千元); 本期收回或转回坏账准备金额人民币14,251千元(上年同期: 人民币1,957千元)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

单位: 千元 币种: 人民币

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
代垫往来款	1,447,732	1,131,944
资产处置款	634,732	635,028
保证金及押金	375,203	603,719
新能源汽车补贴款	202,782	159,697
政府补贴款	26,372	67,063
应收利息	83,012	54,849
应收股利	42,999	41,680
其他	676,296	655,482
合计	3,489,128	3,349,462

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款:

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	与本集团的关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
汇总前5名其他应收款	第三方	1,020,153	25.1
合计	/	1,020,153	25.1

(3) 涉及政府补助的应收款项:

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据		
				2018年12月前	26,372	《〈项目进区协议〉补充协议》
襄阳高新技术产业开发区团山镇财政所	襄阳中车工业园项目土地及税收返还奖励	26,372	1年以内	2018年12月前	26,372	《〈项目进区协议〉补充协议》
合计	/	26,372	/	/	26,372	/

于2018年6月30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欠款,其明细资料在附注十、关联方及关联方交易中披露。

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6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,991,522	(974,751)	23,016,771	17,658,968	(955,990)	16,702,978
在产品	39,136,809	(978,395)	38,158,414	28,333,926	(976,327)	27,357,599
产成品	13,184,807	(579,709)	12,605,098	11,145,366	(546,486)	10,598,880
委托加工物资	181,718	(624)	181,094	191,156	(557)	190,599
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	129,894	-	129,894
周转材料	267,632	(9,630)	258,002	250,540	(8,492)	242,048
合计	76,762,488	(2,543,109)	74,219,379	57,709,850	(2,487,852)	55,221,998

于2018年6月30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	本期增加金额	本期减少金额			2018年6月30日
		计提	外币报表折算差额	转回	转出	
原材料	955,990	34,844	625	793	14,665	974,751
在产品	976,327	42,947	41	788	40,050	978,395
产成品	546,486	54,513	23	-	21,267	579,709
委托加工物资	557	67	-	-	-	624
周转材料	8,492	1,142	-	-	4	9,630
合计	2,487,852	133,513	689	1,581	75,986	2,543,109

五、合并财务报表项目注释 - 续

7. 合同资产

(1) 合同资产分类披露:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
销货合同相关的合同资产(注1)	14,947,637	(439,049)	14,508,588
工程合同相关的合同资产(注2)	1,796,943	(9,983)	1,786,960
小计	16,744,580	(449,032)	16,295,548
减: 计入其他非流动资产的合同资产(附注五、22)	2,179,764	-	2,179,764
合计	14,564,816	(449,032)	14,115,784

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

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币 211,260 千元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币零千元。

于2018年6月30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欠款, 其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

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6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注五、11)	6,932,449	8,044,544
一年内到期的发放贷款及垫款	3,389,880	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	1,278,937	-
一年内到期的其他非流动资产	-	499,156
合计	11,601,266	12,405,187

于2018年6月30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欠款, 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

9. 其他流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
留抵税费	2,864,991	2,552,076
银行理财产品和债券投资款	497,369	2,998,192
其他债权投资	15,391,896	-
其他	21,689	14,111
合计	18,775,945	5,564,379

于2018年6月30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欠款,其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

10. 债权投资

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
民生金融租赁股份有限公司5年期中期票据	198,168	-	198,168
启迪科华有限公司3年期中期票据	195,910	-	195,910
中国飞机租赁集团控股有限公司7年期中期票据	180,588	-	180,588
中国诚通控股集团有限公司境外SPV公司5年期债券	92,589	-	92,589
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司3年期债券	32,894	-	32,894
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司5年期债券	129,210	-	129,210
同方股份有限公司3年期债券	198,498	-	198,498
招商局集团有限公司5年期美元票据	198,498	-	198,498
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据	137,369	-	137,369
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据	65,087	-	65,087
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据	65,154	-	65,154
镇平县力源热电有限公司3年期远期票据	53,000	-	53,000
“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	291,100	-	291,100
工程合同-沈阳中车轨道交通运营有限公司	60,000	-	60,000
发放贷款及垫款	195,190	-	195,190
合计	2,136,847	-	2,136,847

五、合并财务报表项目注释 - 续

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6月30日			2017年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	11,305,427	(2,211,946)	9,093,481	12,473,927	(1,791,491)	10,682,436	5.75%-14%
工程施工款及BOT特许经营权应收款	3,609,707	(111,950)	3,497,757	5,281,107	(72,030)	5,209,077	0.74%-8%
分期收款销售商品及履约保证	2,842,929	(10,867)	2,832,062	2,533,321	(14,964)	2,518,357	1.5%-6.0%
合计	17,758,063	(2,334,763)	15,423,300	20,288,355	(1,878,485)	18,409,870	/
减：一年内到期的长期应收款（附注五、8）	/	/	6,932,449	/	/	8,044,544	/
一年后到期的长期应收款	/	/	8,490,851	/	/	10,365,326	/

(2) 应收融资租赁款如下：

单位：千元 币种：人民币

	最低租赁收款额	
	2018年6月30日	2017年12月31日
资产负债表日后第1年	8,750,944	9,310,930
资产负债表日后第2年	1,791,508	2,193,728
资产负债表日后第3年	952,450	1,213,933
以后年度	2,445,980	2,235,355
最低租赁收款额合计	13,940,882	14,953,946
减：未实现融资收益	2,635,455	2,480,019
坏账准备	2,211,946	1,791,491
应收融资租赁款	9,093,481	10,682,436
其中：一年内到期的应收融资租赁款	5,108,695	6,072,986
一年后到期的应收融资租赁款	3,984,786	4,609,450

于2018年6月30日，本集团有账面价值折合人民币243,588千元（2017年12月31日：人民币246,134千元）的长期应收款作为本集团取得银行借款的担保。

于2018年6月30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欠款，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

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	本期增减变动						2018 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		本期增加	本期减少	权益法下确认的 投资损益（附注 五、54）	其他综合变动 （注 1）	其他调整（注 2）	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
大连东芝机车电气设备有限公司	334,728	-	-	24,819	-	-	(29,486)	330,061	-
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	224,927	-	-	20,027	-	-	-	244,954	-
株洲时菱交通设备有限公司	203,101	-	-	(4,415)	-	1,014	-	199,700	-
株洲中车时代高新投资担保有限责任公司	188,587	-	-	4,108	-	-	-	192,695	-
青岛四方维莱轨道制动有限公司	107,535	-	-	7,907	-	-	(15,000)	100,442	-
株洲西门子牵引设备有限公司	76,537	-	-	(652)	-	-	-	75,885	-
沈阳中车西屋轨道制动技术有限公司	63,860	-	-	2,478	-	-	-	66,338	-
重庆兴永四方轨道交通发展有限公司	51,831	-	-	-	-	-	-	51,831	-
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	50,059	-	-	1,033	-	-	-	51,092	-
太平洋铁路工程公司	36,518	-	-	(537)	-	-	-	35,981	-
温州中车电气设备有限公司（以下简称“温州电气”）（附注六、2）	-	-	-	18	-	15,670	-	15,688	-
安徽中车瑞达电气有限公司	-	9,800	-	-	-	-	-	9,800	-
沈阳中车轨道装备有限责任公司	-	12,000	-	-	-	-	-	12,000	-
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、2）	-	-	-	(24)	-	7,738	-	7,714	-
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	-
其他	112,170	-	-	4,083	-	(239)	(1,500)	114,514	-
小计	1,449,853	396,800	-	58,845	-	24,183	(45,986)	1,883,695	-

五、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动						2018 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		本期增加	本期减少	权益法下确认的 投资损益（附注 五、54）	其他综合变动 （注 1）	其他调整 （注 2）	宣告发放现金股 利或利润		
三、联营企业									
中华联合保险集团股份有限公司（以下简称“中华联合保险”）	4,915,797	-	-	24,063	(36,659)	-	-	4,903,201	-
资阳中车电气科技有限公司	485,628	-	-	(10,225)	-	(206)	-	475,197	-
广州电力机车有限公司（以下简称“广机公司”）	423,843	-	-	11,373	-	-	-	435,216	-
天津电力机车有限公司（以下简称“天津电力”）	387,345	-	-	(33,203)	-	-	-	354,142	-
华能铁岭大兴风力发电有限公司	167,788	3,215	-	5,871	-	801	-	177,675	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	123,530	-	-	11,923	-	-	-	135,453	-
信阳同合车轮有限公司（以下简称“信阳同合”）	124,041	-	-	2,252	-	-	-	126,293	-
四川共享铸造有限公司	93,683	-	-	(2,399)	-	-	-	91,284	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	100,640	-	-	20,262	-	-	-	120,902	-
华能盘锦风力发电有限公司	90,792	-	-	2,861	-	861	-	94,514	-
北京北九方科贸有限公司	10,090	-	-	(1,568)	-	-	-	8,522	-
上海中车轨道设备科技开发有限公司	3,164	-	-	21	-	-	-	3,185	-
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	1,299	-	-	-	-	-	-	1,299	-
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	-

五、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动						2018 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		本期增加	本期减少	权益法下确认的 投资损益（附注 五、54）	其他综合收益 变动（注 1）	其他调整（注 2）	宣告发放现金股 利或利润		
三、联营企业									
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	690,047	727,366	-	225	-	-	-	1,417,638	-
大同 ABB 牵引变压器有限公司	104,153	-	-	73,455	-	(3,653)	(62,875)	111,080	-
江苏中车数字科技有限公司	-	20,000	-	(1,857)	-	-	-	18,143	-
武汉数字化设计与制造创新中心有限 责任公司	-	15,000	-	-	-	-	-	15,000	-
大同中车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、2）	-	-	-	(36)	-	8,034	-	7,998	-
中车国创（北京）基金管理有限公司	-	22,500	-	79	-	-	-	22,579	-
大连凯风重工有限公司	-	66,613	-	-	-	-	-	66,613	-
天津机辆钢铁有限责任公司（以下简 称“天津钢铁”）（附注六、2）	-	-	-	16	-	1,448	-	1,464	-
其他	609,652	22,164	(3,215)	13,871	-	199	(6,086)	636,585	-
小计	9,763,657	876,858	(3,215)	116,984	(36,659)	7,484	(68,961)	10,656,148	-
合计	11,213,510	1,273,658	(3,215)	175,829	(36,659)	31,667	(114,947)	12,539,843	-

注 1：被投资企业股票、债券公允价值变动所导致本集团享有的被投资企业其他综合收益减少人民币 36,659 千元。

注 2：其他调整本期合计增加 31,667 千元，其中温州电气、北京天路由子公司变更为合营公司，天津钢铁、大同斯麦肯由子公司变更为联营公司，导致其他调整增加人民币 32,890 千元。

五、合并财务报表项目注释 - 续

13. 其他权益工具投资

单位：千元 币种：人民币

	2018年6月30日
其他权益工具投资-上市公司权益工具投资	1,718,642
其他权益工具投资-非上市公司权益工具投资	445,357
合计	2,163,999

其他权益工具投资是本集团做出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。做出该指定的主要原因是本集团计划长期持有，而非以持有待售为目的。本期确认的股利收入为人民币 37,589 千元。

14. 其他非流动金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日账面价值
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	581,532
其中：债务工具投资	581,532
合计	581,532

15. 投资性房地产

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、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,253,084	10,479	1,263,563
2. 本期增加金额	2,625	-	2,625
(1) 购置	139	-	139
(2) 固定资产转入(附注五、16)	2,486	-	2,486
3. 本期减少金额	23,420	-	23,420
(1) 转入固定资产(附注五、16)	23,420	-	23,420
4. 期末余额	1,232,289	10,479	1,242,768
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	217,979	2,014	219,993
2. 本期增加金额	17,711	105	17,816
(1) 计提或摊销	16,508	105	16,613
(2) 固定资产转入(附注五、16)	1,203	-	1,203
3. 本期减少金额	1,333	-	1,333
(1) 转入固定资产(附注五、16)	1,333	-	1,333
4. 期末余额	234,357	2,119	236,476
三、减值准备			
1. 期初余额	16,383	-	16,383
2. 期末余额	16,383	-	16,383
四、账面价值			
1. 期末账面价值	981,549	8,360	989,909
2. 期初账面价值	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

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. 上年年末余额	220,668	43,042,156	43,654,867	2,633,418	5,199,789	94,750,898
减：会计政策变更	-	-	-	-	405,508	405,508
2. 本期期初余额(调整后)	220,668	43,042,156	43,654,867	2,633,418	4,794,281	94,345,390
3. 本期增加金额	-	1,111,751	1,145,444	46,369	283,694	2,587,258
(1) 购置	-	71,153	299,036	21,591	117,307	509,087
(2) 在建工程转入(附注五、17)	-	1,017,178	846,408	24,778	166,387	2,054,751
(3) 投资性房地产转入(附注五、15)	-	23,420	-	-	-	23,420
4. 本期减少金额	1,227	166,367	308,288	105,158	97,071	678,111
(1) 处置或报废	-	118,275	221,733	96,471	64,142	500,621
(2) 处置子公司	-	325	9,448	715	10,021	20,509
(3) 转入在建工程	-	3,055	51,897	7,295	4,009	66,256
(4) 转入投资性房地产(附注五、15)	-	2,486	-	-	-	2,486
(5) 外币报表折算差额	1,227	42,226	25,210	677	18,899	88,239
5. 期末余额	219,441	43,987,540	44,492,023	2,574,629	4,980,904	96,254,537
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	-	9,999,223	22,146,090	1,719,970	3,294,894	37,160,177
减：会计政策变更	-	-	-	-	214,438	214,438
2. 本期期初余额(调整后)	-	9,999,223	22,146,090	1,719,970	3,080,456	36,945,739
3. 本期增加金额	-	763,021	1,631,569	113,452	267,210	2,775,252
(1) 计提	-	761,688	1,631,569	113,452	267,210	2,773,919
(2) 投资性房地产转入(附注五、15)	-	1,333	-	-	-	1,333
4. 本期减少金额	-	47,822	198,259	85,210	57,246	388,537
(1) 处置或报废	-	41,416	160,107	77,662	49,274	328,459
(2) 处置子公司	-	134	2,877	411	3,422	6,844
(3) 转入在建工程	-	1,158	22,429	6,743	1,672	32,002
(4) 转入投资性房地产(附注五、15)	-	1,203	-	-	-	1,203
(5) 外币报表折算差额	-	3,911	12,846	394	2,878	20,029
5. 期末余额	-	10,714,422	23,579,400	1,748,212	3,290,420	39,332,454
三、减值准备						
1. 期初余额	-	47,052	288,208	5,250	8,173	348,683
2. 本期增加金额	-	28,566	19,160	-	-	47,726
(1) 计提	-	28,566	19,160	-	-	47,726
3. 本期减少金额	-	1,316	6,222	614	575	8,727
(1) 处置或报废	-	1,316	5,768	614	575	8,273
(2) 处置子公司	-	-	453	-	-	453
(3) 转入在建工程	-	-	1	-	-	1
4. 期末余额	-	74,302	301,146	4,636	7,598	387,682
四、账面价值						
1. 期末账面价值	219,441	33,198,816	20,611,477	821,781	1,682,886	56,534,401
2. 期初账面价值(调整前)	220,668	32,995,881	21,220,569	908,198	1,896,722	57,242,038
3. 期初账面价值(调整后)	220,668	32,995,881	21,220,569	908,198	1,705,652	57,050,968

五、合并财务报表项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

(1) 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	106,474	(10,014)	-	96,460
机器设备	410,488	(114,071)	-	296,417
运输工具	634	(434)	-	200
办公设备及其他设备	1,612	(1,501)	-	111
合计	519,208	(126,020)	-	393,188

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	176,594
机器设备	513,642
运输工具	88,694
其他设备	257
合计	779,187

(3) 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	8,882,306	正在办理

于 2018 年 6 月 30 日，本集团有账面价值人民币 37,888 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。

17. 在建工程

(1) 在建工程情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,579,132	(3,575)	9,575,557	8,679,454	(3,575)	8,675,879
合计	9,579,132	(3,575)	9,575,557	8,679,454	(3,575)	8,675,879

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期变动情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	预算数	2018年1月1日	会计政策变更调整	调整后的期初余额	本期增加金额	固定资产转入(附注五、16)	本期转入固定资产金额(附注五、16)	本期转入无形资产(附注五、18)	外币报表折算差额	2018年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
旅顺项目	4,774,000	1,912,283	-	1,912,283	142,042	-	16,486	-	-	2,037,839	67.7	67.7	332,878	25,792	5.25	借款
北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	2,149,800	651,231	-	651,231	136,691	-	9	-	-	787,913	69.0	63.0	52,923	13,139	4.90	借款
芝加哥工厂	871,000	8,310	-	8,310	591,049	-	-	-	-	599,359	68.0	60.0	-	-	-	自筹
旅顺产业基地建设项目	1,000,000	302,383	-	302,383	43,914	-	-	-	-	346,297	90.0	80.0	73,303	9,783	4.90	借款
试验线工程	310,000	209,877	-	209,877	38,835	-	-	-	-	248,712	80.2	80.2	-	-	-	自筹
大轴重铸锻项目	850,000	215,551	-	215,551	21,697	-	-	-	-	237,248	68.0	68.0	38,896	-	-	借款
新厂建设工程	1,700,000	178,816	-	178,816	26,389	-	-	-	-	205,205	12.0	12.0	15,963	4,740	3.70	借款
温州灵昆车辆维修基地(一期一阶段)	459,896	195,169	-	195,169	37,814	-	33,543	-	-	199,440	63.7	80.0	-	-	-	自筹
和谐机车项目	198,000	143,042	-	143,042	2,439	-	-	-	-	145,481	98.6	98.0	31,991	2,267	4.90	借款
功率半导体重点实验室暨碳化硅器件产业化基地建设项目	321,480	131,827	-	131,827	37,386	-	28,241	-	-	140,972	56.0	90.0	2,531	164	1.08	借款
中车成都产业园一期	1,461,000	80,540	-	80,540	88,170	-	28,944	-	-	139,766	83.6	90.0	-	-	-	借款
和谐六年检新建项目	190,000	132,431	-	132,431	4,639	-	-	432	-	136,638	78.8	90.0	4,354	628	4.90	借款
新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项	330,000	75,783	-	75,783	50,000	-	-	-	-	125,783	100.0	98.0	-	-	-	募投
芜湖工厂	285,000	56,805	-	56,805	66,325	-	-	-	-	123,130	39.0	39.0	951	951	-	自筹
电机工程研究中心	236,044	64,798	-	64,798	39,722	-	-	-	-	104,520	45.0	90.0	1,379	1,379	-	自筹
车体厂房	104,232	89,314	-	89,314	197	-	-	-	-	89,511	85.7	85.7	303	197	-	自筹
成都轨道交通产业园建设(电机)项目	235,000	22,067	-	22,067	57,701	-	-	-	-	79,768	49.0	49.0	991	991	-	自筹
其他	24,046,950	4,209,227	-81,372	4,127,855	1,661,967	34,254	1,947,528	42,964	(2,034)	3,831,550	/	/	29,903	4,349	/	自筹、借款、募投
合计	39,522,402	8,679,454	-81,372	8,598,082	3,046,977	34,254	2,054,751	43,396	(2,034)	9,579,132	/	/	586,366	64,380	/	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：千元 币种：人民币

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. 期初余额	17,883,849	3,973,215	2,371,610	335,952	121,676	24,686,302
2. 本期增加金额	10,537	17,354	78,167	1,652	-	107,710
(1) 购置	10,360	17,315	36,127	-	-	63,802
(2) 在建工程转入(附注五、17)	-	-	43,396	-	-	43,396
(3) 内部研发(附注五、19)	-	540	-	-	-	540
(4) 报表折算差异	177	(501)	(1,356)	1,652	-	(28)
3. 本期减少金额	99,114	15,660	2,518	-	-	117,292
(1) 处置	99,114	15,660	2,183	-	-	116,957
(2) 处置子公司	-	-	335	-	-	335
4. 期末余额	17,795,272	3,974,909	2,447,259	337,604	121,676	24,676,720
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,808,284	2,188,676	1,463,831	105,208	117,750	6,683,749
2. 本期增加金额	190,078	99,431	147,173	15,781	3,926	456,389
(1) 计提	190,047	99,519	147,867	14,855	3,926	456,214
(2) 报表折算差异	31	(88)	(694)	926	-	175
3. 本期减少金额	8,764	6,097	1,932	-	-	16,793
(1) 处置	8,764	6,097	1,597	-	-	16,458
(2) 处置子公司	-	-	335	-	-	335
4. 期末余额	2,989,598	2,282,010	1,609,072	120,989	121,676	7,123,345
三、减值准备						
1. 期初余额	-	219,399	507	-	-	219,906
2. 本期增加金额	-	23,458	-	-	-	23,458
(1) 计提	-	23,458	-	-	-	23,458
3. 期末余额	-	242,857	507	-	-	243,364
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,805,674	1,450,042	837,680	216,615	-	17,310,011
2. 期初账面价值	15,075,565	1,565,140	907,272	230,744	3,926	17,782,647

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.0031% (2017 年 12 月 31 日：0.99%)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产 - 续

(2) 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	64,689	正在办理中

于 2018 年 6 月 30 日，本集团有账面价值人民币 4,400 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	本期增加金额	本期减少金额		2018年 6月30日
		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	4,114,200	540	4,037,144	313,323
合计	236,807	4,114,200	540	4,037,144	313,323

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	本期增加	本期减少	外币报表折算 差额	2018年 6月30日
中车株机公司及其子公司	41,619	-	-	-	41,619
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	-	-	(3,168)	1,359,308
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
中车大同公司及其子公司	2,100	-	-	-	2,100
合计	1,461,993	-	-	(3,168)	1,458,825

(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	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
中车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	-	-	199,350
合计	219,506	-	-	219,506

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6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计产品质量保证准备	5,912,338	976,870	6,233,097	964,347
资产减值准备	3,651,370	690,065	7,586,195	1,423,687
信用损失减值准备	3,937,383	658,175	-	-
海外销售费	294,654	44,198	332,067	49,810
内部交易未实现利润	1,688,236	280,085	1,579,844	246,685
预计损失	812,256	121,838	836,155	125,752
政府补助	1,395,191	215,432	1,509,572	236,527
预提费用	690,586	133,563	628,495	101,560
未支付的技术提成费	365,166	54,775	363,843	54,576
已计提未支付的员工薪酬	412,267	66,834	323,536	52,113
可抵扣亏损	1,406,773	223,134	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	184,831	28,922	-	-
其他债权投资公允价值变动	928,748	140,554	-	-
其他	1,804,337	288,952	1,591,235	247,018
合计	23,484,136	3,923,397	22,564,393	3,759,053

(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6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司公允价值调整	622,729	138,214	683,404	151,199
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	262,222	40,280	264,476	42,155
其他权益工具投资公允价值变动	148,151	23,110	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	248,158	40,944
其他	277,230	79,606	14,415	3,231
合计	1,310,332	281,210	1,210,453	237,529

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

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,283	3,859,114	61,647	3,697,406
递延所得税负债	64,283	216,927	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6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,007,067	5,221,461
可抵扣亏损	14,660,846	12,807,124
合计	19,667,913	18,028,585

(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6月30日	2017年12月31日	备注
2018年	595,026	819,116	
2019年	1,223,305	1,359,061	
2020年	3,052,873	3,253,068	
2021年	3,681,285	3,927,516	
2022年	3,357,570	3,448,363	
2023年	2,750,787	-	
合计	14,660,846	12,807,124	/

22. 其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合同资产（附注五、7）	2,179,764	-
预付无形资产采购款	1,221,607	867,544
预付工程设备款	919,626	1,745,795
债券投资款	-	391,355
“建造-转移”相关的款项	-	394,692
其他	274,118	201,281
合计	4,595,115	3,600,667

于2018年6月30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欠款，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

23. 短期借款

短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	221,428	329,489
抵押借款	10,000	10,000
保证借款	2,638,784	3,805,506
信用借款	22,600,206	28,283,952
合计	25,470,418	32,428,947

于2018年6月30日及2017年12月31日，保证借款主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

于2018年6月30日，短期借款年利率0.62%-8.48%（2017年12月31日：0.65%-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6月30日	2017年12月31日
中车财务公司吸收企业存款	3,126,982	3,487,822
合计	3,126,982	3,487,822

于2018年6月30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

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	18,369,467	23,291,689
应付账款	114,042,618	104,354,290
合计	132,412,085	127,645,979

(1) 应付票据列示

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
商业承兑汇票	2,046,228	3,256,794
银行承兑汇票	16,323,239	20,034,895
合计	18,369,467	23,291,689

(2) 应付账款列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方	5,016,991	4,695,214
第三方	109,025,627	99,659,076
合计	114,042,618	104,354,290

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

五、合并财务报表项目注释 - 续

26. 预收款项

预收账款项列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方	-	57,242
第三方	19,394	20,233,176
合计	19,394	20,290,418

27. 合同负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日
销货合同相关的合同负债	1,997,018
工程合同相关的合同负债	21,684,234
减：计入其他非流动负债的合同负债	86,261
合计	23,594,991

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	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1. 短期薪酬	1,750,556	11,194,887	10,881,130	(1,739)	2,062,574
2. 离职后福利-设定提存计划	112,971	1,742,907	1,734,717	(137)	121,024
3. 劳务支出	1,689	500,160	498,893	-	2,956
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	44,248	112,711	-	192,679
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	19,919	26,767	(637)	19,512
合计	2,153,355	13,502,121	13,254,218	(2,513)	2,398,745

五、合并财务报表项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报折算 差额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	629,839	8,713,366	8,358,447	(1,685)	983,073
二、职工福利费	313,568	430,014	401,125	-	342,457
三、社会保险费	67,490	843,763	833,740	(8)	77,505
其中: 医疗保险费	47,971	706,148	695,859	(8)	58,252
工伤保险费	15,734	75,341	76,093	-	14,982
生育保险费	3,785	62,274	61,788	-	4,271
四、住房公积金	99,427	870,294	870,541	(1)	99,179
五、工会经费和职工教育经费	214,716	266,104	184,238	-	296,582
六、其他	425,516	71,346	233,039	(45)	263,778
合计	1,750,556	11,194,887	10,881,130	(1,739)	2,062,574

(3) 设定提存计划列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折 算差额	期末余额
1. 基本养老保险	76,165	1,437,740	1,436,756	(104)	77,045
2. 企业年金缴费	17,936	258,847	253,832	(32)	22,919
3. 失业保险费	18,870	46,320	44,129	(1)	21,060
合计	112,971	1,742,907	1,734,717	(137)	121,024

29. 应交税费

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	493,008	1,505,741
企业所得税	621,842	1,188,521
个人所得税	78,121	275,435
城市维护建设税	54,431	117,873
教育费附加	41,093	102,480
房产税	40,194	58,015
土地使用税	35,315	41,865
其他	95,681	90,043
合计	1,459,685	3,379,973

五、合并财务报表项目注释 - 续

30. 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6月30日	2017年12月31日
保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金	1,211,956	1,190,920
设备款及工程进度款	1,417,179	1,689,521
技术使用费和科研经费	671,740	655,219
代收款	2,210,402	2,288,604
水电及修理、运输费	268,665	358,353
应付企业债券利息(附注五、34)	93,425	207,290
应付借款利息	148,577	155,645
应付股利	4,659,808	207,055
其他	2,883,413	2,382,505
合计	13,565,165	9,135,112

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6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、33)	587,378	114,161
一年内到期的应付债券(附注五、34)	5,719,906	1,500,000
一年内到期的长期应付款(附注五、35)	39,502	63,589
一年内到期的预计负债(附注五、37)	1,966,163	2,047,545
一年内到期的递延收益(附注五、38)	703,126	656,662
一年内到期的其他非流动负债(附注五、39)	282,884	131,999
合计	9,298,959	4,513,956

32. 其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待转销项税额	225,558	229,401
合计	225,558	229,401

五、合并财务报表项目注释 - 续

33. 长期借款

长期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	197,500	188,000
抵押借款	2,800	22,880
保证借款（注2）	1,931,032	2,510,533
信用借款	2,439,803	1,852,290
合计	4,571,135	4,573,703
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	587,378	114,161
其中：质押借款	11,000	11,000
抵押借款	2,800	20,080
保证借款	219,704	429
信用借款	353,874	82,652
一年后到期的长期借款	3,983,757	4,459,542
其中：质押借款	186,500	177,000
抵押借款	-	2,800
保证借款	1,711,328	2,510,104
信用借款	2,085,929	1,769,638

注1：于2018年6月30日，长期借款年利率为0.20%-6.15%（2017年12月31日：0.07%-5.50%）。

注2：于2018年06月30日，主要保证人法国的Mapa Insaat Ticaret A.S.（以下简称“MAPA公司”）为本集团长期借款提供担保的金额为人民币87,882千元。其他担保主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

于2017年12月31日，主要保证人法国的Mapa Insaat Ticaret A.S.（以下简称“MAPA公司”）为本集团长期借款提供担保的金额为人民币86,090千元。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6月30日	2017年12月31日
公司债券	3,500,000	5,495,168
2016可转换债券（定义见附注五、34（3））	-	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	期初余额	本期发行	期初应付利息	按面值计提利息	本期已付利息	期年末应付利息 (附注五、30)	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	期末余额
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	36,458	(75,000)	11,042	-	-	-	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	57,027	(115,000)	33,082	1,984	-	-	1,997,152
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	29,258	-	49,301	-	-	-	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	-	-	-	-	-	44,907	47,075	-	3,722,754
合计	/	/	/	10,918,840	10,625,940	-	207,290	146,635	(260,500)	93,425	46,891	47,075	(1,500,000)	9,219,906
减: 一年内到期的应付债券合计(附注五、31)	/	/	/	/	(1,500,000)	/	/	/	/	/	/	/	/	(5,719,906)
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购回该债券，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金额的 100% 赎回全部或仅部分该持有人的 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混合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 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日, 评估采用的主要参数如下:

	<u>2018 年 6 月 30 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
股票现价	HK\$ 6.07	HK\$ 8.32
期权行权价	HK\$ 9.15	HK\$ 9.29
无风险利率	1.949%	1.608%
股票价格波动率	26.16%	26.54%

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 可转换债券的混合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

(iii) 债券持有人的回售权 - 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	44,907	-	44,907
汇兑损益	47,075	(312)	46,763
公允价值变动损益（附注五、55）	-	(240,301)	(240,301)
合计	3,722,754	271,143	3,993,897
其中：一年内到期的部分	3,722,754	271,143	3,993,897
一年后到期的部分	-	-	-

截至 2018 年 6 月 30 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。

35. 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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款额	150,863	179,607
其他长期应付款	189,137	189,474
合计	340,000	369,081
减：一年内到期的长期应付款（附注五、31）	39,502	63,589
长期应付款余额	300,498	305,492

(2) 长期应付款中的应付融资租赁明细如下：

单位：千元 币种：人民币

	最低租赁付款额	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	18,072	43,425
资产负债表日后第 2 年	23,607	21,334
资产负债表日后第 3 年	21,627	21,801
以后年度	195,823	209,401
最低租赁付款额合计	259,129	295,961
减：未确认融资费用	108,266	116,354
应付融资租赁额	150,863	179,607

五、合并财务报表项目注释 - 续

36. 长期应付职工薪酬

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(注1)	2,155,357	2,157,805
二、离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(注2)	951,425	937,943
三、其他长期福利	624,014	622,771
合计	3,730,796	3,718,519

设定受益计划说明

注1：离职后福利-设定受益计划净负债(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)。

根据预期累计福利单位法，以精算方式估计本集团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。

注1：离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年度
一、期初余额	2,418,947	2,882,692
二、计入当期损益的设定受益成本	41,800	52,281
1. 利息净额	41,800	82,052
2. 过去服务成本	-	(29,771)
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	(198,578)
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-	(198,578)
四、其他变动	(112,711)	(293,888)
1. 已支付的福利	(112,711)	(293,888)
五、处置子公司减少	-	(23,560)
六、期末余额	2,348,036	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)	192,679	261,142
七、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债	2,155,357	2,157,805

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。

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：

	2018 年 1-6 月	2017 年度
	%	%
折现率	4.00	4.00
平均医疗费用增长率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

注 2：离职后福利-设定受益计划净负债(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)为根据德国橡胶与塑料业务(以下简称“德国 BOGE”)提供给其员工的养老金计划确认的负债以及根据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。

设定受益计划现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
一、期初余额	964,940	876,036
二、计入当期损益的设定受益成本	34,677	64,533
1. 利息净额	9,621	15,707
2. 当期服务成本	25,056	48,826
三、计入其他综合收益的设定收益成本	(937)	26,816
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-	(36,181)
2. 外币报表折算差异	(937)	62,997
四、其他变动	(27,743)	(2,445)
1. 已支付的福利	(27,743)	(2,445)
五、期末余额	970,937	964,940
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注五、28)	19,512	26,997
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债	951,425	937,943

五、合并财务报表项目注释 - 续

36. 长期应付职工薪酬 - 续

注 2：离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区) - 续

2018 年 06 月 30 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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	%	%
折现率	1.3-2.2	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。

37. 预计负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	5,960,290	6,389,207	协议约定售后服务
其他	1,075,387	1,075,553	市场情况
合计	7,035,677	7,464,760	/
减：一年内到期的预计负债(附注五、31)	1,966,163	2,047,545	/
一年后到期的预计负债	5,069,514	5,417,215	/

38. 递延收益

递延收益情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	6,413,267	109,992	355,343	6,167,916	/
其中：与资产相关的政府补助	5,136,305	26,539	257,774	4,905,070	政策
与收益相关的政府补助	1,276,962	83,453	97,569	1,262,846	政策
递延收益小计	6,413,267	109,992	355,343	6,167,916	/
减：一年内到期的递延收益(附注五、31)	656,662	/	/	703,126	/
一年后到期的递延收益	5,756,605	/	/	5,464,790	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

38. 递延收益 - 续

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	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益/营业外收入 金额	其他转出	2018年 6月30日	与资产相关/与收 益相关
科技项目拨款	1,607,870	72,256	75,839	-	1,604,287	资产/收益
财政贴息	-	1,070	1,070	-	-	收益
拆迁补偿款	2,333,557	-	48,273	-	2,285,284	资产
土地补贴返还款	1,077,472	14,508	18,119	-	1,073,861	资产
基建补助	642,560	6,310	37,111	-	611,759	资产
进口产品贴息	35,688	-	2,316	-	33,372	资产/收益
其他	716,120	15,848	57,653	114,962	559,353	资产/收益
合计	6,413,267	109,992	240,381	114,962	6,167,916	/

39. 其他非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
2016可转换债券(嵌入衍生金融工 具)(附注五、34)	271,143	511,756
其他	259,004	472,329
合计	530,147	984,085
减：一年以内到期的其他非流动负债 (附注五、31)	282,884	131,999
合计	247,263	852,086

40. 股本

单位：千元 币种：人民币

	2018年1月1日	本次变动增减(+、-)		2018年6月30日
		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
合计	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	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	40,454,503	-	-	40,454,503
其他资本公积	182,163	448	57,589	125,022
合计	40,636,666	448	57,589	40,579,525

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	期初余额	会计政策变更	期初经调整余额	本期发生金额					期末余额
				本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(260,029)	(37,797)	(297,826)	(388,963)	(60,715)	(327,314)	(934)	1,753	(626,893)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(260,029)	-	(260,029)	-	-	-	-	-	(260,029)
其他权益工具投资公允价值变动	-	(37,797)	(37,797)	(388,963)	(60,715)	(327,314)	(934)	1,753	(366,864)
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,311	(439,750)	(415,439)	(48,295)	2,750	(28,964)	(22,081)	-	(444,403)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	26,775	-	26,775	(36,659)	-	(36,659)	-	-	(9,884)
其他债权投资公允价值变动	-	(790,941)	(790,941)	6,885	2,750	5,585	(1,450)	-	(785,356)
其他债权投资信用减值准备	-	552,535	552,535	(33,762)	-	(33,762)	-	-	518,773
外币财务报表折算差额	(203,808)	-	(203,808)	15,241	-	35,872	(20,631)	-	(167,936)
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)	(477,547)	(713,265)	(437,258)	(57,965)	(356,278)	(23,015)	1,753	(1,071,296)

43. 专项储备

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
维简费、安全生产费用及其他类似费用	49,957	140,359	140,359	49,957
合计	49,957	140,359	140,359	49,957

44. 盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,821,562	-	-	2,821,562
合计	2,821,562	-	-	2,821,562

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

五、合并财务报表项目注释 - 续

45. 未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-12 月
调整前期/年初未分配利润	49,035,995	44,829,233
调整未分配利润合计数（注 1）	519,243	(17,278)
调整后/年初未分配利润	49,555,238	44,811,955
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,117,547	10,798,556
其他综合收益结转留存收益	1,753	-
减：提取法定盈余公积	-	547,755
应付普通股股利（注 2）	4,304,830	6,026,761
其他减少	5,907	-
期/年末未分配利润（注 3）	49,363,801	49,035,995

注 1：会计政策变更对本期期初未分配利润影响为人民币 519,243 千元。

同一控制下企业合并对 2017 年年初未分配利润影响为人民币 17,278 千元。

注 2：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，以本公司截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 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，以本公司的总股本 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 3：于 2018 年 6 月 30 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 11,736,445 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 11,558,974 千元)。

46. 营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,633,716	65,177,990	87,111,572	68,029,073
其他业务	1,280,135	1,024,195	1,390,534	1,131,450
利息收入	376,326	18,826	214,673	8,363
手续费与佣金	725	208	235	259
合计	86,290,902	66,221,219	88,717,014	69,169,145

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1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	235,877	287,873
教育费附加	168,158	208,277
房产税	159,484	157,571
土地使用税	148,279	160,857
车船使用税	848	996
印花税	78,590	72,419
其他	21,265	19,138
合计	812,501	907,131

计缴标准请参见附注四、税项。

48. 销售费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
预计产品质量保证准备	607,072	1,077,176
差旅费	127,407	122,624
职工薪酬	743,326	698,417
运输装卸费	364,905	412,050
其他	669,802	505,607
合计	2,512,512	2,815,874

49. 管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月(重述)
职工薪酬(不含设定受益计划下的员工薪酬)	3,407,677	3,132,905
折旧费	402,362	411,029
无形资产摊销	320,518	366,491
其他	1,886,556	1,728,258
合计	6,017,113	5,638,683

50. 财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月(重述)
利息支出	850,671	663,659
减：利息收入	397,453	171,212
减：利息资本化金额	83,551	130,755
汇兑损益	271,752	152,859
金融机构手续费	86,729	70,698
精算利息调整	51,421	55,871
未确认融资费用摊销	3,631	3,583
其他	(14,563)	(12,361)
合计	768,637	632,342

五、合并财务报表项目注释 - 续

51. 资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月(重述)
一、坏账损失	32,423	450,643
二、存货跌价损失	131,932	204,804
三、可供出售金融资产减值损失	-	700
四、固定资产减值损失	47,726	50
五、无形资产减值损失	23,458	6,520
六、发放贷款及垫款减值损失	-	(177)
七、应收股利减值损失	-	(1,817)
合计	235,539	660,723

52. 信用减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月
一、应收票据及应收账款坏账损失	96,564
二、合同资产减值损失	211,260
三、其他应收款减值损失	2,572
四、长期应收款减值损失	478,200
五、发放贷款及垫款减值损失	(3,359)
六、其他流动资产减值损失	(33,763)
合计	751,474

53. 其他收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税退税	110,295	105,413
科技项目拨款	103,498	158,427
其他	60,131	-
合计	273,924	263,840

54. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、12)	175,829	233,232
处置子公司产生的投资收益(附注六、2)	45	2,869
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	25,705
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	62,087
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	39,377
持有债权投资的投资收益	22,181	-
持有其他权益工具投资的投资收益	37,589	-
处置交易性金融资产的投资收益	141,532	-
其他	(22,596)	34,445
合计	354,580	397,715

五、合并财务报表项目注释 - 续

55. 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1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	(22,002)	29,358
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	29,789	16,573
其他	(51,791)	12,785
2016 可转换债券-嵌入衍生金融工具公允价值变动收益（附注五、34）	240,301	46,351
合计	218,299	75,709

56. 资产处置收益（损失）

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	106,634	(1,583)	106,634
其中：固定资产处置利得	(1,300)	(1,583)	(1,300)
无形资产处置利得	107,934	-	107,934
合计	106,634	(1,583)	106,634

57. 营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月(重述)	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	205,529	231,888	205,529
违约赔偿、罚款及补偿收入	28,032	42,920	28,032
无法支付的款项	2,670	6,458	2,670
资产报废利得	2,062	6,215	2,062
理赔收入	51,204	27,543	51,204
其他	49,624	65,481	49,624
合计	339,121	380,505	339,121

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1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
拆迁及投资补偿款	48,741	84,707	资产
土地补贴返还	20,658	14,530	资产
基建补助	37,111	6,883	资产
其他	99,019	125,768	资产/收益
合计	205,529	231,888	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

58. 营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款支出	17,941	27,571	17,941
搬迁支出	-	4,590	-
资产报废损失	8,853	4,141	8,853
捐赠支出	9,711	8,208	9,711
防洪水利基金	12,701	17,331	12,701
其他	8,385	24,441	8,385
合计	57,591	86,282	57,591

59. 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1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	1,257,259	1,190,333
递延所得税费用	(17,463)	(153,552)
合计	1,239,796	1,036,781

(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	本期发生额
利润总额	6,180,220
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,545,055
子公司适用不同税率的影响	(649,969)
调整以前期间所得税的影响	6,670
归属于合营企业和联营企业的损益	(43,957)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,717
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	(212,734)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	682,640
其他税收优惠(注)	(176,626)
所得税费用	1,239,796

注：主要指技术研发费于税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释 - 续

60. 其他综合收益

详见附注五、42。

61. 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1-6月	2017年1-6月 (重述)
政府补助	121,831	134,911
利息收入	329,869	142,370
财务公司发放的发放贷款及垫款	242,499	-
财务公司收回存放于中央银行法定准备金存款	-	442,335
其他	655,656	699,534
合计	1,349,855	1,419,150

(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1-6月	2017年1-6月 (重述)
产品开发、设计费	2,177,949	1,998,923
产品质量保证支出	283,693	351,073
营销支出	418,639	385,693
产品运输、包装及保险费支出	622,265	603,181
水电动能等支出	178,979	157,864
行政办公支出	242,372	272,214
财务公司存放中央银行法定准备金存款	138,747	-
其他	1,341,659	1,040,413
合计	5,404,303	4,809,361

五、合并财务报表项目注释 - 续

62. 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 1-6 月	2017 年 1-6 月 (重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,940,424	4,600,028
加：资产减值准备	235,539	660,723
加：信用减值准备	751,474	-
固定资产折旧、投资性房地产摊销	2,790,532	2,723,113
无形资产摊销	456,214	499,822
长期待摊费用摊销	35,734	26,179
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）	(99,843)	(491)
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(218,299)	(75,709)
财务费用（收益以“-”号填列）	941,844	487,819
投资损失（收益以“-”号填列）	(354,580)	(397,715)
递延所得税资产及负债变动（增加以“-”号填列）	(17,463)	(153,552)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(18,850,701)	(13,353,106)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(7,728,160)	(21,497,266)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,596,087	8,228,871
受限货币资金变动	(20,648)	741,502
经营活动产生的现金流量净额	(10,541,846)	(17,509,782)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,604,898	23,878,664
减：现金的期初余额	47,689,648	28,016,288
现金及现金等价物净增加额	(23,084,750)	(4,137,624)

五、合并财务报表项目注释 - 续

62. 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6月30日	2017年12月31日
一、现金	24,604,898	47,689,648
其中: 库存现金	161,891	3,025
可随时用于支付的银行存款	24,443,007	47,686,623
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,604,898	47,689,648

63. 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	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,642,911	附注五、1
应收票据及应收账款	2,144,956	
长期应收款(含一年内到期)	243,588	附注五、11
固定资产	37,888	附注五、16
无形资产	6,648	附注五、18
合计	7,075,991	/

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

单位: 千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	965,743	6.6166	6,389,935
欧元	146,219	7.6515	1,118,795
港币	858,916	0.8431	724,152
新加坡元	36,910	4.8386	178,593
日元	7,884,775	0.0599	472,298
英镑	10,443	8.6551	90,385
巴西雷亚尔	107	1.7423	186
加拿大元	22,082	4.9947	110,293
澳元	35,794	4.8633	174,077
土耳其里拉	70,982	1.4412	102,299
孟加拉塔卡	16,283	0.0791	1,288
马来西亚令吉	24,024	1.6423	39,455
瑞士法郎	2	6.6350	13
新西兰元	86	4.4704	384
交易性金融资产			
其中: 美元	53,443	6.6166	353,611

五、合并财务报表项目注释 - 续

64. 外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收票据及应收账款			
其中：美元	402,386	6.6166	2,662,427
欧元	122,428	7.6515	936,758
港币	98,179	0.8431	82,775
新加坡元	1,933	4.8386	9,353
日元	389,950	0.0599	23,358
英镑	11,538	8.6551	99,863
巴西雷亚尔	9,469	1.7166	16,254
加拿大元	1,657	4.9947	8,276
澳元	2,125	4.8633	10,335
其他应收款			
其中：美元	2,287	6.6166	15,132
港币	54,443	0.8431	45,901
马来西亚令吉	2,624	1.6423	4,309
欧元	2,514	7.6515	19,236
澳元	175	4.8633	851
新加坡元	49	4.8386	237
加拿大元	17	4.9947	85
英镑	1,424	8.6551	12,325
南非兰特	2,076	0.4803	997
土耳其里拉	8	1.4412	12
巴西雷亚尔	2,918	1.7166	5,009
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	270,517	6.6166	1,789,903
其他流动资产			
其中：美元	15,000	6.6166	99,249
港币	116,380	0.8431	98,120
捷克克朗	64	0.2978	19
债权投资			
其中：美元	227,843	6.6166	1,507,546
长期应收款			
其中：美元	70,974	6.6166	469,607
其他权益工具投资			
其中：美元	87,890	6.6166	581,533
港币	257,953	0.8431	217,480

五、合并财务报表项目注释 - 续

64. 外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	1,147,948	6.6166	7,595,513
欧元	83,915	7.6515	642,076
日元	1,572,020	0.0599	94,164
英镑	24,205	8.6551	209,497
港元	784,415	0.8431	661,340
兰特	69,994	0.4803	33,618
瑞士法郎	409	6.6350	2,714
交易性金融负债			
其中：美元	23,410	6.6166	154,895
应付票据及应付账款			
其中：美元	68,222	6.6166	451,398
欧元	78,085	7.6515	597,467
日元	2,461,779	0.0599	147,495
港币	10,947	0.8431	9,229
澳元	7,999	4.8633	38,902
加拿大元	4,216	4.9947	21,058
英镑	195	8.6551	1,688
巴西雷亚尔	7,186	1.7166	12,335
其他应付款			
其中：美元	742,093	6.6166	4,910,133
欧元	3,060	7.6515	23,414
日元	17	0.0599	1
港币	993,404	0.8431	837,539
南非兰特	7,218	0.4803	3,467
澳元	37	4.8633	180
加拿大元	1,453	4.9947	7,257
英镑	25	8.6551	216
土耳其里拉	25	1.4412	36
巴西雷亚尔	445	1.7166	764
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	603,618	6.6166	3,993,897
长期借款			
其中：美元	64,255	6.6166	425,150
欧元	145,243	7.6515	1,111,327
土耳其里拉	17	1.4412	25
长期应付款			
其中：日元	1,992,922	0.0599	119,376

五、合并财务报表项目注释 - 续

64. 外币货币性项目 - 续

- (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. 上期发生的同一控制下企业合并

于 2017 年 3 月 16 日，时代电气与上海北车永电电子科技有限公司(以下简称“上海永电”)的少数股东上海卓骋商贸有限公司(以下简称“上海卓骋”)及中车集团的全资子公司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 3,824 千元及时代电气应收上海卓骋人民币 1,050 千元债权购买上海卓骋拥有的上海永电 32%股权、以现金人民币 10,356 千元购买中车金证拥有的上海永电 68%股权。

于企业合并前及合并后，时代电气与上海永电的最终控制方均为中车集团。

本次交易已于 2017 年 8 月 2 日完成资产交割，时代电气取得上海永电的控制权。

六、合并范围的变更 - 续

2. 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	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 (附注五、54)	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
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	-
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	不适用	50	15,673	15,670	(3)	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	10,721	10,721	-	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	-
合计	90	/	/	/	/	45	/	34,851	35,577	726	/	

六、合并范围的变更 - 续

2. 处置子公司 - 续

处置公司于处置日的合并财务信息如下：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值
资产：	
货币资金	50,121
应收票据及应收账款	11,765
预付款项	1,091
其他应收款	336
存货	20,125
其他流动资产	2,271
固定资产	13,212
小计	98,921
负债：	
应付账款	18,533
合同负债	634
应付职工薪酬	267
应交税费	14
其他应付款	324
小计	19,772
净资产	79,149
其中：因处置非全资子公司而减少的少数股东权益	38,443
处置收益	45
处置子公司支付的现金流量净额：	
处置子公司收到的现金和现金等价物	90
减：子公司持有的现金和现金等价物	50,121
处置子公司支付的现金净额	50,031

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见附注一、2。

(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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
时代电气	47.64	514,002	266,524	8,928,996
时代新材	60.45	45,784	24,773	3,214,878
中车长客公司	6.46	60,180	-	1,929,954

(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6月30日						2017年12月31日					
	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	22,688,390	5,060,335	27,748,725	8,319,652	897,208	9,216,860	21,612,648	5,037,000	26,649,648	7,623,291	969,792	8,593,083
时代新材	9,011,009	5,446,335	14,457,344	6,633,686	2,601,505	9,235,191	8,714,547	5,611,264	14,325,811	5,940,821	3,370,496	9,311,317
中车长客公司	47,697,886	11,877,288	59,575,174	39,978,596	1,541,636	41,520,232	43,919,193	11,620,313	55,539,506	37,101,147	1,511,108	38,612,255

子公司名称	2018年1-6月				2017年1-6月(注)			
	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	6,320,463	1,055,392	1,027,956	2,128,338	6,516,413	1,140,269	1,135,149	376,761
时代新材	5,542,195	76,450	46,355	(26,936)	5,303,651	28,789	71,165	(61,949)
中车长客公司	14,109,799	1,089,764	1,087,295	(2,634,019)	10,203,808	585,943	577,407	(3,590,659)

注:如附注六、1所述,时代电气收购上海永电100%股权,构成同一控制下的企业合并。因此上期发生额系按同一控制下企业合并的规定重述时代电气比较报表后的数字。

于2017年10月,本公司之子公司中车株洲所将其子公司襄阳中铁宏吉工程技术有限公司(以下简称“中铁宏吉”)100%股权转让给其子公司时代新材。由于时代新材和中铁宏吉同属中车株洲所之子公司,故构成同一控制下的企业合并。因此上期发生额系按同一控制下企业合并的规定重述时代新材比较报表后的数字。

于2017年9月和12月,中车长客公司分别对北京中车长客二七轨道装备有限公司(以下简称“二七装备”)和美国中车麻省公司(以下简称“美国中车”)实现控制。由于中车长客公司和二七装备、美国中车同属本公司之子公司,故构成同一控制下的企业合并。因此上期发生额系按同一控制下企业合并的规定重述中车长客公司比较报表后的数字。

七、在其他主体中的权益 - 续

2. 合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业:

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。

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

单位:千元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中华联合保险	中华联合保险
资产合计	74,379,683	73,144,354
负债合计	57,832,355	56,499,846
少数股东权益	1,843,270	1,844,025
归属于母公司股东权益	14,704,058	14,800,483
按持股比例计算的净资产份额	1,920,836	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	4,903,201	4,915,797
营业收入	21,084,635	19,115,326
净利润	213,559	732,769
归属于母公司所有者的净利润	184,201	639,616
其他综合收益	(310,740)	35,797
综合收益总额	(97,181)	768,566
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

七、在其他主体中的权益 - 续

(3) 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

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1, 883, 695	1, 449, 853
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	58, 845	49, 200
--综合收益总额	58, 845	49, 200
联营企业：		
投资账面价值合计	5, 752, 947	4, 847, 860
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	92, 921	100, 477
--综合收益总额	92, 921	100, 477

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、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、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、一年内到期的非流动负债-2016 可转换债券（嵌入衍生工具）、长期借款、应付债券、长期应付款相关的款项。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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：

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类 - 续

2018 年 6 月 30 日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产 人民币千元	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 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资产 人民币千元	应收融资租赁款 人民币千元	合计 人民币千元
货币资金	35,714,482	-	-	-	35,714,482
交易性金融资产	-	-	4,443,029	-	4,443,029
应收票据及应收账款	81,974,482	-	-	-	81,974,482
其他应收款	3,259,974	-	-	-	3,259,974
其他流动资产	497,369	15,391,896	-	-	15,889,265
债权投资(含一年内到期)	6,805,664	-	-	-	6,805,664
长期应收款(含一年内到期)	6,329,819	-	-	9,093,481	15,423,300
其他权益工具投资	-	2,163,999	-	-	2,163,999
其他非流动金融资产	-	-	581,532	-	581,532
	<u>134,581,790</u>	<u>17,555,895</u>	<u>5,024,561</u>	<u>9,093,481</u>	<u>166,255,727</u>

2017 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	贷款和应收款项 人民币千元	可供出售金融资产 人民币千元	持有至到期投资 人民币千元	应收融资租赁款 人民币千元	合计 人民币千元
货币资金	-	60,886,392	-	-	-	60,886,392
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	-	104,744,200	-	-	-	104,744,200
其他应收款	-	3,122,702	-	-	-	3,122,702
其他流动资产	-	2,546,695	451,497	-	-	2,998,192
发放贷款及垫款(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	-	786,047	-	-	-	786,047
长期应收款(含一年内到期)	-	7,727,434	-	-	10,682,436	18,409,870
	<u>2,569,294</u>	<u>183,637,680</u>	<u>3,257,353</u>	<u>1,659,158</u>	<u>10,682,436</u>	<u>201,805,921</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类 - 续

2018 年 6 月 30 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 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	-	25,470,418	25,470,418
吸收存款及同业存放	-	3,126,982	3,126,982
交易性金融负债	154,897	-	154,897
应付票据及应付账款	-	132,412,085	132,412,085
应付职工薪酬（除设定受益计划）	-	2,186,554	2,186,554
其他应付款	-	13,565,165	13,565,165
一年内到期的非流动负债-2016 可转换债券(嵌入衍生工具)	271,143	-	271,143
长期借款(含一年内到期)	-	4,571,135	4,571,135
应付债券(含一年内到期)	-	9,219,906	9,219,906
长期应付款(含一年内到期)	-	340,000	340,000
	<u>426,040</u>	<u>190,892,245</u>	<u>191,318,285</u>

2017 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 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	-	3,487,822	3,487,822
应付票据及应付账款	-	127,645,979	127,645,979
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,865,216	1,865,216
其他应付款	-	9,135,112	9,135,112
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>190,120,604</u>	<u>190,857,600</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

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 6 月 30 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预期信用损失准备。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三、12。

本集团其他金融资产包括货币资金及应收款项，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。

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预期信用损失准备。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 52.1%（2017 年 12 月 31 日：41.5%）和 58.7%（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集团长期应收款（含一年内到期）余额的百分比分别为 12.1%（2017 年 12 月 31 日：17.7%）和 35.0%（2017 年 12 月 31 日：32.0%）。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3。

八、与金融工具相关的风险 - 续

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 6 月 30 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	25,333,355	-	-	-	25,333,355
吸收存款及同业存放	3,137,926	-	-	-	3,137,926
应付票据及应付账款	132,412,085	-	-	-	132,412,085
应付职工薪酬(除去设定受益计划)	2,186,554	-	-	-	2,186,554
其他应付款	13,565,165	-	-	-	13,565,165
长期借款(含一年内到期)	2,911,176	396,769	1,388,478	205,115	4,901,538
应付债券(含一年内到期)	6,187,335	134,000	2,293,178	1,485,625	10,100,138
长期应付款(含一年内到期)	111,188	42,094	263,594	196,806	613,682
财务担保(注)	7,441,000	-	-	-	7,441,000
	<u>193,285,784</u>	<u>572,863</u>	<u>3,945,250</u>	<u>1,887,546</u>	<u>199,691,443</u>

注：上述计入财务担保合同的金额为担保合同的另一方索赔时，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另一方提出索偿的可能性而变化，而有关可能性则与合同另一方所持有的应收款项出现信用损失的可能性有关。

衍生金融负债

	<u>1 年以内(含一年)</u> 人民币千元	<u>合计</u> 人民币千元
交易性金融负债		
外汇远期合约		
流入	5,725,992	5,725,992
流出	(5,880,889)	(5,880,889)
合计	<u>(154,897)</u>	<u>(154,897)</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

流动风险 - 续

2017 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	33,303,055	-	-	-	33,303,055
吸收存款及同业存放	3,500,029	-	-	-	3,500,029
应付票据及应付账款	127,645,979	-	-	-	127,645,979
应付职工薪酬(除去设定 受益计划)	1,865,216	-	-	-	1,865,216
其他应付款	9,135,112	-	-	-	9,135,112
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>184,992,474</u>	<u>9,399,891</u>	<u>3,628,725</u>	<u>1,950,131</u>	<u>199,971,221</u>

注：上述计入财务担保合同的金额为担保合同的另一方索赔时，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另一方提出索偿的可能性而变化，而有关可能性则与合同另一方所持有的应收款项出现信用损失的可能性有关。

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>

八、与金融工具相关的风险 - 续

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。

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1-6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	(48,993)
	(100)	48,993
<u>2017年1-6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	(86,581)
	(100)	86,581

其他价格风险

本集团持有的其他权益工具投资(非上市公司权益工具投资除外)在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑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。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日其他权益工具投资中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	2018年1-6月	2017年1-6月
权益证券投资价格可能的合理变动	5.0%	5.0%

单位：千元 币种：人民币

	2018年1-6月	2017年1-6月
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	70,610	88,831
-因权益证券投资价格下降	(70,610)	(88,831)

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 <u>6 月 30 日</u> 人民币千元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
外币金融资产		
货币资金	9,402,153	9,384,530
交易性金融资产	353,611	-
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	3,849,399	3,965,518
其他应收款	104,094	19,800
一年内到期的非流动资产	1,789,903	1,181,713
其他流动资产	197,388	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	1,507,546	-
长期应收款	469,607	501,438
其他权益工具投资	799,013	-
其他非流动性资产	-	391,355
	<u>18,472,714</u>	<u>17,677,352</u>
外币金融负债		
短期借款	9,238,922	8,940,997
交易性金融负债	154,895	225,240
应付票据及应付账款	1,279,572	687,215
其他应付款	5,783,007	4,883,162
长期借款(含一年内到期)	1,536,502	1,980,579
应付债券(2016 可转换债券-债项部分 (含一年内到期))	3,722,754	3,630,772
长期应付款	119,376	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))	271,143	511,756
	<u>22,106,171</u>	<u>20,979,097</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

外币金融资产和外币金融负债 - 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1-6月</u>	欧元	净利润
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	5.00%	(12,729)
	(5.00%)	12,729
<u>2018年1-6月</u>	美元	净利润
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	5.22%	(162,485)
	(5.22%)	162,485
<u>2017年1-6月</u>	欧元	净利润
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	6.49%	(12,026)
	(6.49%)	12,026
<u>2017年1-6月</u>	美元	净利润
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	1.84%	12,405
	(1.84%)	(12,405)

金融资产转移

于2018年6月30日，本集团将金额为人民币4,259,145千元(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750,928千元(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6月30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，到期日均在报告期末一年内。

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融资产转移 - 续

于 2018 年 6 月 30 日,本集团将金额为人民币 1,278,662 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,将金额为人民币零千元(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 6 月 30 日,本集团将金额为人民币 1,651,520 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为人民币 23,597 千元(2017 年度:人民币 77,153 千元)。

于 2018 年 6 月 30 日,本集团将金额为人民币 191,428 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。

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 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的资产负债率如下:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	62.29%	62.19%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:千元 币种:人民币

项目	2018年6月30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	5,868	3,998,910	438,251	4,443,029	/	/
1. 衍生金融资产	-	5,494	-	5,494	注2	/
2. 银行理财产品	-	3,993,416	-	3,993,416	注4	/
3. 权益工具投资	5,868	-	-	5,868	注1	/
4. 非上市权益工具投资	-	-	438,251	438,251	注7	注7
(二) 其他权益工具投资	1,718,642	-	445,357	2,163,999	/	/
1. 上市权益工具投资	1,718,642	-	-	1,718,642	注1	/
2. 非上市权益工具投资	-	-	445,357	445,357	注8	注8
(三) 其他流动资产	-	15,391,896	-	15,391,896	注4	/
(四) 其他非流动金融资产	581,532	-	-	581,532	注1	/
持续以公允价值计量的资产总额	2,306,042	19,390,806	883,608	22,580,456	/	/
(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	154,897	271,143	426,040	/	/
1. 衍生金融负债	-	154,897	-	154,897	注3	/
2. 2016可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	271,143	271,143	注5	注6
持续以公允价值计量的负债总额	-	154,897	271,143	426,040	/	/

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. 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。

九、公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 - 续

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。

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增加人民币 2,952 千元或减少人民币 1,127 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、发放贷款及垫款、短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 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	2,136,847	-	1,987,535	-
固定利率长期应收款	8,490,851	10,365,326	7,803,751	9,687,014
固定利率其他非流动资产	-	786,047	-	676,391
固定利率长期借款	710,293	936,446	673,845	892,966
固定利率应付公司债券	3,500,000	5,495,168	3,399,502	5,212,867
固定利率应付债券(包括 2016 可转换债券债项部分和嵌入衍生金融工具部分-含一年内)	3,993,897	4,142,528	3,637,880	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; 固定利率应付债券(包括 2016 可转换债券债项部分和嵌入衍生金融工具部分)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)、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。

十、关联方及关联交易

除了在合并财务报表其他部分列示的与关联方交易及结余之外，报告期内本集团与关联方发生的重大交易如下：

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	53.98	55.63

本公司的母公司情况的说明：

中车集团直接拥有本公司表决权比例为 53.98%，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 1.65% 的表决权，因此中车集团对本公司的表决权比例合计为 55.63%。2018 年 7 月，中车集团将其直接持有的本公司 2.60% 的股权进行无偿划转，详见附注十二、1。

本公司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。

3. 本企业合营和联营企业情况

除附注五、12 披露的合营公司和联营公司外，本期与本集团发生交易的合营公司或联营公司情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京四方同创轨道交通设备有限公司	合营公司
北京中车二七达诺伯特机床制造有限公司	合营公司
常州朗锐东洋传动技术有限公司	合营公司
广州四方轨道交通设备有限公司	合营公司
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	合营公司
青岛四方川崎车辆技术有限公司	合营公司
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司	合营公司
深圳中车轨道车辆有限公司	合营公司
西安四方轨道交通设备有限公司	合营公司
长春长客轨道环保设备有限公司	合营公司
八维通科技有限公司	联营公司
Vertex Railcar Corporation	联营公司
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	联营公司
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	联营公司
大同法维莱轨道车辆装备有限责任公司	联营公司
湖南中车西屋轨道交通技术有限公司	联营公司
华能铁岭风力发电有限公司	联营公司
克诺尔-南口供风设备（北京）有限公司	联营公司
齐齐哈尔三益铸造设备有限公司	联营公司

十、关联方及关联交易 - 续

3. 本企业合营和联营企业情况 - 续

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	联营公司
上海南济轨道设备科技开发有限公司	联营公司
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	联营公司
四川南车共享铸造有限公司	联营公司
台州台中轨道交通有限公司	联营公司
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	联营公司
中铁沈阳铁道装备有限公司	联营公司

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	2018年1-6月	2017年1-6月
合营公司	购买商品	522,499	473,908
联营公司	购买商品	777,577	413,795
中车集团及其子公司	购买商品	279,006	275,749
合营公司	接受劳务	11,863	15,192
中车集团及其子公司	接受劳务	8,852	15,142
合计		1,599,797	1,193,786

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	2018年1-6月	2017年1-6月
合营公司	销售商品	369,021	816,482
联营公司	销售商品	603,230	578,340
中车集团及其子公司	销售商品	252,650	112,031
合营公司	提供劳务	6,447	12,001
联营公司	提供劳务	7,447	877
中车集团及其子公司	提供劳务	37,702	1,695
合计		1,276,497	1,521,426

以上关联方销售交易及采购交易的条款乃按双方协商确定。

(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	2018年1-6月	2017年1-6月
合营公司	固定资产	-	35
联营公司	固定资产	2,795	3,109
中车集团及其子公司	固定资产	-	2,130

合计		2,795	5,274
----	--	-------	-------

十、关联方及关联交易 - 续

(2) 关联租赁情况 - 续

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	2018年1-6月	2017年1-6月
中车集团及其子公司	固定资产	23,769	28,164
合计		23,769	28,164

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2018年6月30日	2017年12月31日
中车集团及其子公司	受关联方担保之款项	8,178,837	7,701,849
合计		8,178,837	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	10,000	2018年6月28日	2019年6月27日
中车集团及其子公司	218,148	2018年1月18日	2019年1月18日
合计	228,148	/	/

(5) 关联方资产转让

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
中车集团及其子公司	从关联方采购固定资产	-	649
中车集团及其子公司	从关联方采购无形资产	472	-
中车集团及其子公司	向关联方销售固定资产及其相关资产	78,201	-
合计		78,673	649

(6) 关键管理人员报酬

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	3,503	3,593

十、关联方及关联交易 - 续

4. 关联交易情况-续

(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	2018年1-6月	2017年1-6月(重述)
中车集团及其子公司	金融服务及利息收入(注)	81,626	938
联营公司	融资租赁利息收入	11,075	10,909
合营公司	利息支出	16	8
联营公司	利息支出	92	-
中车集团及其子公司	利息支出	21,182	12,458
合计		113,991	24,313

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6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	合营公司	843,184	80,383	762,918	121,883
应收票据及应收账款	联营公司	2,291,313	12,774	2,214,607	7,943
应收票据及应收账款	中车集团及其子公司	910,199	5,122	859,103	3,724
预付账款	合营公司	260,402	546	110,407	182
预付账款	联营公司	27,042	-	15,128	-
预付账款	中车集团及其子公司	4,409	47	1,318	-
其他应收款	合营公司	11,070	1,228	12,907	1,357
其他应收款	联营公司	14,627	5	34,488	-
其他应收款	中车集团及其子公司	735,568	-	675,180	-
合同资产	合营公司	4,170	-	-	-
合同资产	联营公司	49,505	1,202	-	-
合同资产	中车集团及其子公司	123	-	-	-
一年内到期的非流动资产	合营公司	322	-	387	-
一年内到期的非流动资产	联营公司	227,891	-	80,962	-
一年内到期的非流动资产	中车集团及其子公司	3,430,044	40,120	3,670,000	43,423
其他流动资产	合营公司	3,334	-	-	-
其他流动资产	联营公司	3,123	-	-	-
其他流动资产	中车集团及其子公司	6,049	-	-	-
长期应收款	合营公司	531	-	471	-
长期应收款	联营公司	242,727	-	428,791	-
长期应收款	中车集团及其子公司	72	-	-	-
其他非流动资产	合营公司	-	-	10	-
其他非流动资产	联营公司	129	-	129	-
其他非流动资产	中车集团及其子公司	-	-	543	-
合计		9,065,834	141,427	8,867,349	178,512

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款	中车集团及其子公司	517,978	2,659,830
吸收存款及同业存放	合营公司	5,706	1,039
吸收存款及同业存放	联营公司	21,065	16,769
吸收存款及同业存放	中车集团及其子公司	3,078,820	3,461,695
应付票据及应付账款	合营公司	1,949,597	1,844,514
应付票据及应付账款	联营公司	1,896,527	1,054,649
应付票据及应付账款	中车集团及其子公司	1,589,276	2,186,738
预收账款	合营公司	-	4
预收账款	联营公司	-	52,748
预收账款	中车集团及其子公司	-	4,490
合同负债	合营公司	20	-
合同负债	联营公司	1,510,353	-
合同负债	中车集团及其子公司	3,828	-
其他应付款	合营公司	118,972	3,125
其他应付款	联营公司	17,945	13,978
其他应付款	中车集团及其子公司	2,486,512	61,577
合计		13,196,599	11,361,156

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6月30日	2017年12月31日
向关联方销售商品	合营公司	-	1,055
向关联方销售商品	联营公司	-	173
向关联方购买商品	合营公司	22,367	-
向关联方购买商品	中车集团及其子公司	-	3,698
合计		22,367	4,926

十一、 承诺及或有事项

1. 资本承诺事项

单位:千元 币种:人民币

项目	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
在建工程、固定资产及土地使用权	5,800,106	5,837,378
其他无形资产	31,412	52,868
投资承诺	2,449,148	2,470,625
合计	8,280,666	8,360,871

十一、承诺及或有事项 - 续

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6月30日	2017年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	171,445	248,439
资产负债表日后第2年	99,552	153,744
资产负债表日后第3年	84,286	102,478
以后年度	325,611	308,147
合计	680,894	812,808

3. 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	7,441,000	履约、融资、损益担保
中车工程子公司			

在正常运作过程中，本公司受多方面因素影响，面临因历史货物或服务而涉及某些潜在法律诉讼或调查。

本公司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。截至目前，本公司并没有收到负责调查的机关出具的任何函件或提供资料的要求。根据本公司目前已知的信息，未发现相关事项会对本公司2018年6月30日财务状况造成重大不利影响。本公司将持续跟进相关事项的最新发展并作出适当的查询以评估未来相关可能存在的影

十二、资产负债表日后事项

1. 关于国有股份无偿划转的事项

经国务院国有资产监督管理委员会批准，2018年7月，中车集团将其持有的本公司各373,085千股A股股份分别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，中车集团直接持有本公司15,491,376千股A股股份，占公司总股本的53.98%。本次无偿划转完成后，中车集团直接持有本公司14,745,205千股A股股份，占本公司总股本的51.38%；北京诚通金控投资有限公司持有本公司373,085千股A股股份，占本公司公司总股本的1.30%；国新投资有限公司持有本公司373,085千股A股股份，占本公司总股本的1.30%。中车集团下属全资子公司中车金证持有本公司1.65%的表决权，因此中车集团对本公司的表决权比例合计为53.02%。

十二、资产负债表日后事项 - 续

2. 关于本公司下属子公司股权转让涉及的关联交易事项

本公司拟以协议转让方式将所持有的二七机车 100%的股权转让给中车集团，转让价格依据二七机车评估基准日 2018 年 4 月 30 日的评估价值人民币 407,521 千元确定。转让完成后，二七机车及其子公司不再被纳入本公司合并财务报表合并范围。

3. 发行超短期融资券

2018 年 7 月 25 日至 2018 年 8 月 20 日期间，公司分三期发行超短期融资券，共计发行人民币 90 亿元。

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

	2018 年 <u>1-6 月</u> 人民币千元	2017 年 <u>1-6 月</u> 人民币千元
轨道交通装备及其延伸产品和服务	86,290,902	88,717,014

地理信息

对外交易收入

	2018 年 <u>1-6 月</u> 人民币千元	2017 年 <u>1-6 月</u> 人民币千元
中国大陆	78,151,236	79,972,753
其他国家和地区	8,139,666	8,744,261
	<u>86,290,902</u>	<u>88,717,014</u>

十三、其他重要事项-续

1. 分部信息-续

非流动资产总额

	2018 年 6 月 30 日 人民币千元	2017 年 12 月 31 日 人民币千元
中国大陆	95,916,959	94,447,058
其他国家和地区	6,114,726	5,976,103
	102,031,685	100,423,161

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。

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 41,966,955 千元(2017 年 1-6 月:对某一客户的营业收入为人民币 41,336,666 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。

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月(重述)
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	4,117,547	3,671,142
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	28,698,864	28,574,214
基本每股收益(元/股)	0.14	0.13

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。

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月(重述)
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	4,117,547	3,671,142
加:可转换债券的利息费用(千元)	44,907	46,822
加:嵌入衍生金融工具公允价值变动损益(千元)	(240,301)	(46,351)
加:汇兑损益(千元)	46,763	(97,719)
用以计算稀释每股收益的净利润(千元)	3,968,916	3,573,894
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	28,698,864	28,574,214
加:假定可转换债券全部转换为普通股的加权平均数(千股)	503,901	492,074
用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	29,202,765	29,066,288
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.12

十四、 母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6月30日	2017年12月31日
库存现金	317	617
银行存款	814,077	17,729,034
其他货币资金	1,000,783	1,001,563
合计	1,815,177	18,731,214

使用受限制的货币资金：

单位：千元 币种：人民币

	2018年6月30日	2017年12月31日
承兑汇票保证金	1,000,783	1,001,563
合计	1,000,783	1,001,563

2. 其他应收款

其他应收款按账龄分析如下：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	21,214,982	22,605,462
1至2年	9,966,754	5,824,372
2至3年	1,262,303	1,810,451
小计	32,444,039	30,240,285
减：坏账准备	-	-
合计	32,444,039	30,240,285

其他应收款按款项性质分类情况：

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
子公司往来款项	30,423,427	26,992,021
应收出口退税	-	37,940
应收利息	554,209	448,412
应收股利	1,433,167	2,516,193
其他	33,236	245,719
合计	32,444,039	30,240,285

3. 长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,604,680	-	92,604,680	92,691,439	-	92,691,439
对联营、合营企业投资	5,780,430	-	5,780,430	5,779,176	-	5,779,176
合计	98,385,110	-	98,385,110	98,470,615	-	98,470,615

十四、公司财务报表主要项目注释 - 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中车长客公司	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	-	-
中车株机公司	5,072,792	-	-	5,072,792	-	-
中车四方股份公司	4,583,445	-	-	4,583,445	-	-
中车齐车集团	3,994,071	3,600,000	-	7,594,071	-	-
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	-	-
中车威墅堰公司	2,209,770	-	-	2,209,770	-	-
中车威墅堰所	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	-	-
中车香港资本公司	1,622,296	-	-	1,622,296	-	-
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	-	-	1,197,877	-	-
中车资阳公司	932,173	-	-	932,173	-	-
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	-	-
中车洛阳机车有限公司	363,284	-	-	363,284	-	-
中车四方有限公司	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	-	-
中车物流公司	630,196	-	-	630,196	-	-
美国中车	166,840	-	-	166,840	-	-
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	-	-	6,710	-	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,910	-	-	1,910	-	-
中车资本管理公司	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	-	-
中车长江集团	-	5,000,000	-	5,000,000	-	-
合计	92,691,439	9,132,313	(9,219,072)	92,604,680	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(2) 对联营、合营企业投资

单位：千元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		本期增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
天津电力	387,345	-	(33,203)	-	-	354,142
信阳同合	49,616	-	901	-	-	50,517
广机公司	423,843	-	11,373	-	-	435,216
四方川崎	2,575	-	109	-	(330)	2,354
中华联合保险	4,915,797	-	24,063	(36,659)	-	4,903,201
芜湖运达	-	35,000	-	-	-	35,000
合计	5,779,176	35,000	3,243	(36,659)	(330)	5,780,430

4. 营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	575,159	540,729
其他业务	3	-	-	-
合计	3	-	575,159	540,729

5. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	1,715,767	1,467,154
权益法核算的长期股权投资收益	3,243	98,648
处置长期股权投资产生的投资损失	(755,931)	-
其他	141,532	45,346
合计	1,104,611	1,611,148

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,305,479	1,674,101
固定资产折旧	4,758	5,539
无形资产摊销	9,353	8,968
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)	(31,666)	(54,281)
投资收益	(1,104,611)	(1,611,148)
公允价值变动收益	(259,909)	(59,136)
经营性应收项目的减少	57,772	(18,502)
经营性应付项目的增加	370,688	897,620
经营活动产生的现金流量净额	351,864	843,120

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	814,394	4,815,033
减：现金的期初余额	17,729,651	5,381,156
现金及现金等价物净减少额	(16,915,257)	(566,123)

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	814,394	17,729,651
其中：库存现金	317	617
可随时用于支付的银行存款	814,077	17,729,034
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	814,394	17,729,651

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月 (重述)
非流动资产处置损益	106,634	1,075
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	365,023	390,877
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	(3,973)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	409,233	199,124
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,001	59,675
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,238	41,068
所得税影响额	(125,866)	(96,580)
少数股东权益影响额	(88,219)	(50,733)
合计	755,044	540,533

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.12	0.12

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 按中国企业会计准则编制的财务报表净利润与按国际财务报告准则编制的财务报表净利润无差异。

(2) 按中国企业会计准则编制的财务报表净资产与按国际财务报告准则编制的财务报表净资产无差异。

十六、 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2018 年 8 月 24 日已经本公司董事会批准。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人签名的2018年半年度报告。 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
--------	---

董事长：刘化龙

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 24 日