

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表及审计报告  
2023年12月31日止年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24FSNYZ15L



## 审计报告

毕马威华振审字第 2403432 号

株洲时代新材料科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了时代新材 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

第 1 页, 共 8 页



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403432 号

三、关键审计事项 (续)

非流动资产减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15、16、17及18。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023年12月31日，时代新材下属子公司CRRC New Material Technologies GmbH (以下简称“新材德国(博戈)”)的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产等非流动资产的账面价值合计折合人民币15.94亿元。2023年度，新材德国(博戈)经营持续亏损，管理层判断新材德国(博戈)的非流动资产存在减值迹象。</p> <p>对于存在减值迹象的非流动资产，管理层对其进行减值测试。管理层以上述资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，可收回金额根据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间较高者确定。资产组可收回金额低于其账面价值的金额确认为减值损失。</p> <p>确定资产组预计未来现金流量的现值涉及管理层作出的重大判断，尤其是对收入增长率、息税折旧摊销前利润率和折现率等关键假设的判断及估计。</p>	<p>与评价非流动资产减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价管理层资产减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>评价管理层对于资产组的识别以及进行减值测试的方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>基于我们对新材德国(博戈)所处行业的了解、经验和知识，参考新材德国(博戈)经批准的财务预算和商业计划，评价管理层在估计预计未来现金流量的现值时所使用的关键假设，包括收入增长率和息税折旧摊销前利润率等；</li> <li>利用我们的估值专家的工作，评价管理层在估计预计未来现金流量的现值时所采用方法的适当性以及所使用折现率的合理性；</li> <li>将上一年度管理层在估计预计未来现金流量的现值时所采用的关键假设与本年度的实际经营情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403432 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>非流动资产减值 (续)</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15、16、17及18。</p>	
<b>关键审计事项 (续)</b>	<b>在审计中如何应对该事项 (续)</b>
<p>由于相关资产的账面价值对财务报表的重要性，同时在认定资产组的划分以及对存在减值迹象的资产组进行减值测试时涉及管理层的重大判断和估计，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将与新材德国（博戈）相关的非流动资产减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 对管理层估计预计未来现金流量的现值所使用的息税折旧摊销前利润率、收入增长率和折现率等关键假设进行敏感性分析，评价这些关键假设的变化对非流动资产减值测试结果的可能影响以及评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>• 获取管理层编制的非流动资产减值测试表，验证非流动资产减值的计算准确性；</li> <li>• 评价财务报表中有关非流动资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>

三、关键审计事项 (续)

<b>应收款项预期信用损失</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10(6)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”3、4、5、12。</p>	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>如附注五、3、附注五、4、附注五、5及附注五、12所述，2023年12月31日，时代新材及子公司（以下简称“时代新材集团”）的应收票据、应收款项融资、应收账款及长期应收款（以下合称“应收款项”）账面余额合计为人民币70.60亿元，坏账准备合计为人民币2.34亿元。时代新材集团的应收款项主要来自产品销售业务、建造业务、技术开发和模具销售业务等。</p> <p>管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收款项坏账准备。预期信用损失率考虑应收款项账龄、时代新材集团客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p>	<p>与应收票据、应收款项融资、应收账款及长期应收款预期信用损失相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>了解与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计和运行有效性；</p> <p>按照相关会计准则的要求，评价时代新材集团估计坏账准备的会计政策；</p> <p>从应收款项账龄分析报告中选取测试项目，核对至相关的支持性文件，以评价应收款项账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；</p> <p>了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户的共同信用风险特征对应收款项进行分组的基础、以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等；</p>



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403432 号

三、关键审计事项 (续)

应收款项预期信用损失 (续)	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10(6)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”3、4、5、12。</p>	
关键审计事项 (续)	在审计中如何应对该事项 (续)
<p>由于应收款项坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评价历史损失率是否基于当前经济状况和前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性；</p> <p>基于时代新材集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于2023年12月31日的坏账准备。</p>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403432 号

### 四、其他信息

时代新材管理层对其他信息负责。其他信息包括时代新材 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督时代新材的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403432 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403432 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

雷江 (项目合伙人)

雷江



中国 北京

林莹

林莹



2024 年 03 月 27 日



株洲时代新材料科技股份有限公司

合并资产负债表


2023年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2023年	2022年
流动资产：			
货币资金	五、1	2,222,115,995.55	1,882,146,445.30
交易性金融资产	五、2	-	200,448,957.38
应收票据	五、3	416,243,734.29	817,387,203.34
应收账款	五、4	4,055,895,642.08	3,101,643,334.62
应收款项融资	五、5	2,287,628,272.85	2,141,422,512.71
预付款项	五、6	98,673,889.71	82,082,079.37
其他应收款	五、7	79,241,807.38	419,770,727.14
存货	五、8	2,596,097,872.40	2,611,522,534.65
合同资产	五、9	216,916,200.64	172,178,506.41
一年内到期的非流动资产	五、10	7,119,499.62	35,899,550.06
其他流动资产	五、11	283,602,270.52	166,022,137.00
流动资产合计		12,263,535,185.04	11,630,523,987.98
非流动资产：			
长期应收款	五、12	14,082,988.98	6,959,188.97
长期股权投资	五、13	407,910,770.59	404,011,477.49
投资性房地产	五、14	20,067,601.13	20,680,587.85
固定资产	五、15	3,075,098,352.68	3,152,847,725.83
在建工程	五、16	370,779,740.95	129,675,240.00
使用权资产	五、17	539,599,414.50	434,638,412.99
无形资产	五、18	379,549,081.91	361,564,277.84
开发支出	五、19	17,155,606.38	29,598,068.46
商誉	五、20	2,725,488.01	2,649,823.72
长期待摊费用	五、21	77,990,079.12	117,422,531.81
递延所得税资产	五、22	227,185,586.44	252,084,908.59
其他非流动资产	五、23	834,328,727.70	714,382,933.23
非流动资产合计		5,966,473,438.39	5,626,515,176.78
资产总计		18,230,008,623.43	17,257,039,164.76

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



  
 株洲时代新材料科技股份有限公司  
 合并资产负债表(续)  
 2023年12月31日  
 (金额单位:人民币元)

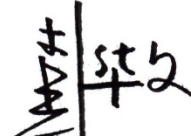
	附注	2023年	2022年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、24	712,172,710.67	701,289,730.33
应付票据	五、25	790,693,789.12	2,421,376,209.45
应付账款	五、26	5,338,908,923.31	3,558,419,791.26
预收账款		-	157,142.86
合同负债	五、27	246,159,667.14	142,765,327.74
应付职工薪酬	五、28	251,372,612.70	151,843,931.66
应交税费	五、29	101,241,937.22	73,308,029.39
其他应付款	五、30	1,163,700,116.63	867,074,069.50
一年内到期的非流动负债	五、31	526,472,007.59	430,189,812.49
其他流动负债	五、32	17,038,520.96	8,537,557.27
流动负债合计		9,147,760,285.34	8,354,961,601.95
非流动负债:			
长期借款	五、33	666,253,580.23	942,191,776.90
租赁负债	五、34	426,797,542.68	308,759,335.84
长期应付款	五、35	20,325,854.08	25,000,000.00
长期应付职工薪酬	五、36	843,275,156.23	695,863,952.58
预计负债	五、37	446,129,946.42	442,638,756.99
递延收益	五、38	78,057,258.86	87,621,752.67
递延所得税负债	五、22	38,946,585.28	22,189,390.14
其他非流动负债	五、39	35,531,150.76	49,264,542.93
非流动负债合计		2,555,317,074.54	2,573,529,508.05
负债合计		11,703,077,359.88	10,928,491,110.00

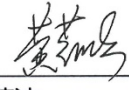
刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

株洲时代新材料科技股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2023 年 12 月 31 日  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、40	824,538,152.00	802,798,152.00
资本公积	五、41	3,300,968,670.57	3,173,035,636.61
减: 库存股	五、42	122,646,200.00	-
其他综合收益	五、43	(175,571,640.43)	(141,619,202.84)
专项储备		1,972,122.15	678,073.47
盈余公积	五、44	289,799,424.95	241,216,072.90
未分配利润	五、45	1,675,641,672.80	1,449,101,913.16
归属于母公司股东权益合计		5,794,702,202.04	5,525,210,645.30
少数股东权益		732,229,061.51	803,337,409.46
股东权益合计		6,526,931,263.55	6,328,548,054.76
负债和股东权益总计		18,230,008,623.43	17,257,039,164.76

此财务报表已于 2024 年 03 月 27 日获董事会批准。

  
彭华文  
法定代表人  
(签名和盖章)

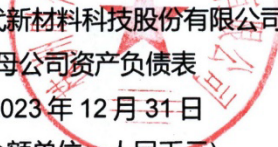
  
黄蕴洁  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

  
麻帅杰  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



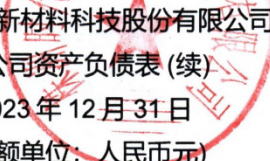
刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



  
 株洲时代新材料科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023年	2022年
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,110,763,960.32	1,179,565,102.49
交易性金融资产		-	200,448,957.38
应收票据	十四、1	274,140,633.16	574,872,204.88
应收账款	十四、2	2,668,702,693.58	1,835,770,877.40
应收款项融资		1,990,168,279.53	2,001,195,158.48
预付款项		57,080,865.14	56,655,027.73
其他应收款	十四、3	893,743,489.66	828,247,453.52
存货		1,231,238,402.09	1,262,751,398.40
合同资产		53,500,957.77	35,178,471.79
一年内到期的非流动资产		-	17,100,093.15
其他流动资产		177,980,620.90	84,361,622.46
<b>流动资产合计</b>		<b>8,457,319,902.15</b>	<b>8,076,146,367.68</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期应收款		4,028,988.98	1,036,962.00
长期股权投资	十四、4	2,853,711,314.29	2,605,784,674.79
投资性房地产		18,842,569.93	19,406,542.17
固定资产		937,096,781.79	1,132,361,234.12
在建工程		229,550,162.52	20,967,362.63
使用权资产		194,678,329.07	235,125,998.53
无形资产		211,740,088.14	174,486,233.71
开发支出		4,683,288.11	19,883,662.82
长期待摊费用		52,336,096.41	92,861,006.40
递延所得税资产		111,267,810.57	148,675,694.88
其他非流动资产		492,168,806.53	402,108,186.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,110,104,236.34</b>	<b>4,852,697,558.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,567,424,138.49</b>	<b>12,928,843,926.09</b>

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

  
 株洲时代新材料科技股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2023年12月31日  
 (金额单位:人民币元)

	附注	2023年	2022年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		400,284,166.67	400,293,333.33
应付票据		519,002,388.34	2,219,892,570.74
应付账款		3,618,119,975.70	2,387,553,209.39
合同负债		207,871,716.26	87,327,368.21
应付职工薪酬		35,970,963.87	25,817,980.45
应交税费		41,551,123.81	27,010,218.24
其他应付款	十四、5	1,842,471,841.49	1,018,004,314.19
一年内到期的非流动负债		69,840,153.50	104,472,726.63
其他流动负债		15,270,018.19	4,210,855.17
流动负债合计		6,750,382,347.83	6,274,582,576.35
非流动负债:			
长期借款		596,437,066.67	798,623,944.45
租赁负债		126,173,114.25	155,407,873.12
长期应付款		20,325,854.08	25,000,000.00
预计负债		413,261,865.53	401,075,358.67
递延收益		35,891,515.29	45,124,615.00
递延所得税负债		-	-
非流动负债合计		1,192,089,415.82	1,425,231,791.24
负债合计		7,942,471,763.65	7,699,814,367.59

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

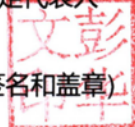
(金额单位: 人民币元)

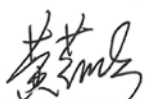
	附注	2023年	2022年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		824,538,152.00	802,798,152.00
资本公积		3,445,068,017.28	3,316,430,181.40
减: 库存股		122,646,200.00	-
其他综合收益		(35,569,076.16)	(23,510,157.82)
专项储备		-	-
盈余公积		278,459,382.07	229,195,584.53
未分配利润		1,235,102,099.65	904,115,798.39
股东权益合计		5,624,952,374.84	5,229,029,558.50
负债和股东权益总计		13,567,424,138.49	12,928,843,926.09

此财务报表已于2024年03月27日获董事会批准。



彭华文  
法定代表人

  
(签名和盖章)



黄蕴洁  
主管会计工作的  
公司负责人

  
(签名和盖章)



麻帅杰  
会计机构负责人

  
(签名和盖章)



刊载于第20页至第178页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

株洲时代新材料科技股份有限公司

合并利润表

2023年12月31日止年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2023年	2022年
一、营业收入	五、46	17,537,867,099.42	15,034,880,281.55
减：营业成本	五、46	14,670,390,145.12	13,210,366,819.59
税金及附加	五、47	65,390,915.93	49,368,525.05
销售费用	五、48	545,757,668.51	350,793,404.25
管理费用	五、49	995,205,390.43	578,482,912.78
研发费用	五、50	829,648,183.19	677,788,801.37
财务费用	五、51	67,676,528.92	14,951,322.95
其中：利息费用		70,198,387.52	66,964,766.42
利息收入		32,535,849.25	21,557,043.67
加：其他收益	五、52	100,217,551.17	71,462,853.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、53	5,031,159.97	5,775,334.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,974,265.35	1,970,128.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(588,046.68)	(451,562.25)
公允价值变动(损失以“-”号填列)		(448,957.38)	405,346.27
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	(12,925,878.54)	2,705,283.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	(78,788,478.11)	(83,041,117.84)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	(2,297,798.65)	95,890,302.04
二、营业利润		374,585,865.78	246,326,497.12
加：营业外收入	五、57	41,325,024.85	42,016,204.12
减：营业外支出	五、58	16,756,143.60	3,722,648.06
三、利润总额		399,154,747.03	284,620,053.18

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

株洲时代新材料科技股份有限公司

合并利润表(续)

2023年12月31日止年度

(金额单位:人民币元)

	附注	2023年	2022年
三、利润总额(续)		399,154,747.03	284,620,053.18
减:所得税费用	五、59	72,640,052.80	33,947,360.13
四、净利润		326,514,694.23	250,672,693.05
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润		326,514,694.23	250,672,693.05
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:			
1.归属于母公司股东的净利润		386,157,662.21	356,548,124.11
2.少数股东损益		(59,642,967.98)	(105,875,431.06)
五、其他综合收益的税后净额		(47,242,533.53)	450,965,709.52
归属母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(33,952,437.59)	298,939,584.35
(一)不能重分类进损益的其他综合 收益		(63,271,441.01)	287,874,890.30
1.重新计量设定受益计划净变动		(63,271,441.01)	287,874,890.30
(二)将重分类进损益的其他综合收益		29,319,003.42	11,064,694.05
1.其他债权工具投资公允 价值变动		(12,736,637.03)	(2,006,416.76)
2.外币财务报表折算差额		42,055,640.45	13,071,110.81
归属少数股东的其他综合收益的 税后净额		(13,290,095.94)	152,026,125.17
六、综合收益总额		279,272,160.70	701,638,402.57
归属于母公司股东的综合收益总额		352,205,224.62	655,487,708.46
归属于少数股东的综合收益总额		(72,933,063.92)	46,150,694.11

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司

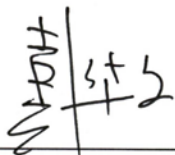
合并利润表 (续)

2023 年 12 月 31 日止年度

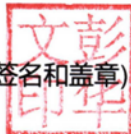
(金额单位: 人民币元)

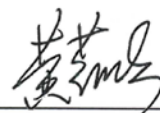
	附注	2023 年	2022 年
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、60	0.48	0.44
(二) 稀释每股收益	五、60	0.48	0.44

此财务报表已于 2024 年 03 月 27 日获董事会批准。

  
 彭华文

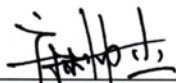
法定代表人

  
 (签名和盖章)


  
 黄蕴洁

主管会计工作的  
 公司负责人

  
 (签名和盖章)

  
 麻帅杰

会计机构负责人

  
 (签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司

母公司利润表

2023年12月31日止年度

(金额单位:人民币元)

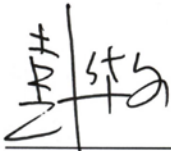
	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四、6	9,555,525,545.93	8,055,884,013.89
减: 营业成本	十四、6	7,973,617,841.96	6,918,898,375.07
税金及附加		43,669,463.34	29,387,269.04
销售费用		310,901,637.52	145,718,681.34
管理费用		340,302,020.18	228,307,131.69
研发费用		383,997,914.10	236,450,956.67
财务费用		(5,893,144.46)	2,888,911.61
其中: 利息费用		52,095,710.59	58,813,357.95
利息收入		35,641,369.82	33,045,678.08
加: 其他收益		64,742,081.51	33,721,061.40
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、7	21,567,975.65	23,623,181.34
其中: 对联营企业的投资收益	十四、7	10,897,281.03	8,965,969.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	十四、7	(588,046.68)	(451,562.25)
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(448,957.38)	405,346.27
信用减值损失(损失以“-”号填列)		(19,032,548.79)	3,625,509.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)		(62,381,974.69)	(308,785,410.71)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		(680,517.48)	98,485,943.45
二、营业利润		512,695,872.11	345,308,320.19
加: 营业外收入		5,845,228.51	10,901,109.47
减: 营业外支出		1,467,221.72	1,276,390.11
三、利润总额		517,073,878.90	354,933,039.55
减: 所得税费用		39,535,928.74	37,172,694.00
四、净利润		477,537,950.16	317,760,345.55

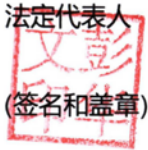
刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

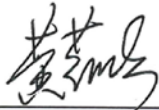
株洲时代新材料科技股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2023 年 12 月 31 日止年度  
 (金额单位: 人民币元)

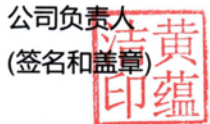
	附注	2023 年	2022 年
四、净利润 (续)		477,537,950.16	317,760,345.55
(一) 持续经营净利润		477,537,950.16	317,760,345.55
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(12,058,918.34)	(1,969,272.47)
(一) 将重分类进损益的其他综合收益		(12,058,918.34)	(1,969,272.47)
1. 其他债权工具投资公允价值变动		(12,058,918.34)	(1,969,272.47)
六、综合收益总额		465,479,031.82	315,791,073.08

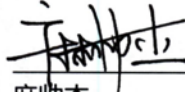
此财务报表已于 2024 年 03 月 27 日获董事会批准。

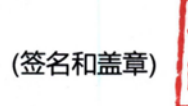


彭华文  
 法定代表人  
  
 (签名和盖章)



黄蕴洁  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
  
 (签名和盖章)



麻帅杰  
 会计机构负责人  
  
 (签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

株洲时代新材料科技股份有限公司

合并现金流量表

2023年12月31日止年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2023年	2022年
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		14,925,258,944.62	14,096,069,107.16
收到的税费返还		68,401,919.72	230,743,647.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、62(1)	165,136,140.06	159,268,884.41
经营活动现金流入小计		15,158,797,004.40	14,486,081,639.28
购买商品、接受劳务支付的现金		10,693,070,289.76	11,596,385,628.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,453,839,842.16	2,151,881,726.29
支付的各项税费		470,334,819.29	582,605,653.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、62(1)	746,123,595.15	810,696,977.15
经营活动现金流出小计		14,363,368,546.36	15,141,569,985.50
经营活动产生的现金流量净额	五、63(1)	795,428,458.04	(655,488,346.22)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、62(2)	600,000,000.00	1,033,500,550.00
取得投资收益所收到的现金		1,644,941.30	2,939,020.09
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		8,674,945.10	49,411,733.54
投资活动现金流入小计		610,319,886.40	1,085,851,303.63
购建固定资产，无形资产和 其他长期资产所支付的现金		554,710,441.15	414,345,620.41
投资支付的现金	五、62(2)	450,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,004,710,441.15	1,214,345,620.41
投资活动产生的现金流量净额		(394,390,554.75)	(128,494,316.78)

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2023年12月31日止年度

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到现金		481,485,750.00	356,963,750.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		356,182,750.00	356,963,750.00
取得借款收到的现金		1,003,637,307.25	2,402,811,423.52
发行债券所收到的现金		-	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,485,123,057.25	2,959,775,173.52
偿还债务所支付的现金		1,245,176,442.72	2,229,562,292.33
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		154,969,278.73	113,067,464.30
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62(3)	166,745,754.45	112,847,390.81
筹资活动现金流出小计		1,566,891,475.90	2,455,477,147.44
筹资活动产生的现金流量净额		(81,768,418.65)	504,298,026.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		28,238,741.26	44,230,777.29
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		347,508,225.90	(235,453,859.63)
加: 年初现金及现金等价物余额		1,869,893,084.50	2,105,346,944.13
六、年末现金及现金等价物余额	五、63(2)	2,217,401,310.40	1,869,893,084.50

此财务报表已于2024年03月27日获董事会批准。

彭华文  
法定代表人

(签名和盖章)

黄蕴洁  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

麻帅杰  
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第20页至第178页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

株洲时代新材料科技股份有限公司

母公司现金流量表

2023年12月31日止年度

(金额单位：人民币元)

项目	2023年	2022年
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	9,940,000,994.80	9,323,661,537.45
收到的税费返还	39,393,329.00	80,160,898.36
收到其他与经营活动有关的现金	60,260,197.98	73,555,597.90
经营活动现金流入小计	10,039,654,521.78	9,477,378,033.71
购买商品、接受劳务支付的现金	7,910,836,559.48	8,513,338,369.73
支付给职工以及为职工支付的现金	622,614,341.55	544,530,386.03
支付的各项税费	225,431,294.48	240,717,794.31
支付其他与经营活动有关的现金	549,928,043.69	569,451,758.48
经营活动现金流出小计	9,308,810,239.20	9,868,038,308.55
经营活动产生的现金流量净额	730,844,282.58	(390,660,274.84)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	1,033,500,550.00
取得投资收益所收到的现金	11,258,741.30	11,329,820.09
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	457,264.92	42,231,932.15
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	405,269.89	-
收到其他与投资活动有关的现金	95,080,230.70	291,727,427.38
投资活动现金流入小计	707,201,506.81	1,378,789,729.62
购建固定资产，无形资产和 其他长期资产所支付的现金	389,485,760.93	200,561,098.07
投资支付的现金	763,920,000.00	870,160,000.00
其中：向合并范围内子公司增资支付的现金	313,920,000.00	70,160,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	235,225,124.00
投资活动现金流出小计	1,203,405,760.93	1,305,946,222.07
投资活动产生的现金流量净额	(496,204,254.12)	72,843,507.55

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司



母公司现金流量表 (续)

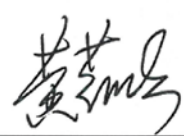

2023 年 12 月 31 日止年度

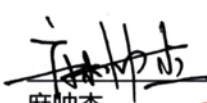

(金额单位: 人民币元)

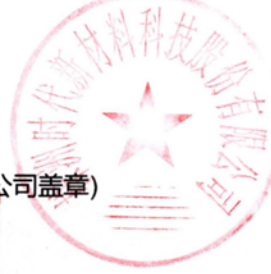
项目	2023 年	2022 年
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	125,303,000.00	-
取得借款收到的现金	700,000,000.00	2,100,000,000.00
发行债券所收到的现金	-	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	825,303,000.00	2,300,000,000.00
偿还债务所支付的现金	906,680,851.24	2,200,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	142,906,667.77	105,896,476.97
支付其他与筹资活动有关的现金	81,815,895.47	69,429,159.55
筹资活动现金流出小计	1,131,403,414.48	2,375,325,636.52
筹资活动产生的现金流量净额	(306,100,414.48)	(75,325,636.52)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	2,659,243.85	19,325,912.61
五、现金及现金等价物净减少额	(68,801,142.17)	(373,816,491.20)
加: 年初现金及现金等价物余额	1,179,565,102.49	1,553,381,593.69
六、年末现金及现金等价物余额	1,110,763,960.32	1,179,565,102.49

此财务报表已于 2024 年 03 月 27 日获董事会批准。

  
 彭华文  
 法定代表人  
  
 (签名和盖章)

  
 黄蕴洁  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
  
 (签名和盖章)

  
 麻帅杰  
 会计机构负责人  
  
 (签名和盖章)

  
 (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。





株洲时代新材料科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2023 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	归属母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
二、2022年12月31日余额	802,798,152.00	3,173,035,636.61	-	(141,619,202.84)	678,073.47	241,216,072.90	1,449,101,913.16	5,525,210,645.30	803,337,409.46	6,328,548,054.76		
二、2023年1月1日余额	802,798,152.00	3,173,035,636.61	-	(141,619,202.84)	678,073.47	241,216,072.90	1,449,101,913.16	5,525,210,645.30	803,337,409.46	6,328,548,054.76		
三、本年金额增加/(减少)金额	21,740,000.00	127,933,033.96	122,646,200.00	(33,952,437.59)	1,294,048.68	48,583,352.05	226,539,759.64	269,491,556.74	(71,108,347.95)	198,383,208.79		
(一) 综合收益总额	-	-	-	(33,952,437.59)	-	-	386,157,662.21	352,205,224.62	(72,933,063.92)	279,272,160.70		
(二) 股东投入和减少资本	21,740,000.00	127,933,033.96	125,303,000.00	-	-	-	-	24,370,033.96	1,454,581.79	25,824,615.75		
1. 股东投入资本	21,740,000.00	103,563,000.00	125,303,000.00	-	-	-	-	-	-	-		
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	24,445,006.21	-	-	-	-	-	24,445,006.21	1,454,581.79	25,899,588.00		
3. 其他	-	(74,972.25)	-	-	-	-	-	(74,972.25)	-	(74,972.25)		
(三) 利润分配	-	-	(2,656,800.00)	-	-	48,583,352.05	(159,617,902.57)	(108,377,750.52)	-	(108,377,750.52)		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	48,583,352.05	(48,583,352.05)	-	-	-		
2. 对股东的分配	-	-	(2,656,800.00)	-	-	-	(111,034,550.52)	(108,377,750.52)	-	(108,377,750.52)		
(四) 专项储备	-	-	-	-	1,294,048.68	-	-	1,294,048.68	370,134.18	1,664,182.86		
1. 本年提取	-	-	-	-	46,312,696.78	-	-	46,312,696.78	3,839,677.19	50,152,373.97		
2. 本年使用	-	-	-	-	(45,018,648.10)	-	-	(45,018,648.10)	(3,469,543.01)	(48,488,191.11)		
四、2023年12月31日余额	824,538,152.00	3,300,968,670.57	122,646,200.00	(175,571,640.43)	1,972,122.15	289,799,424.95	1,675,641,672.80	5,794,702,202.04	732,229,061.51	6,526,931,263.55		

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

株洲时代新材料科技股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	归属母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
一、2021年12月31日余额	802,798,152.00	3,080,149,879.59	(440,558,787.19)	-	209,440,038.34	1,188,553,675.77	4,840,382,958.51	148,310,891.46	4,988,693,849.97			
二、2022年1月1日余额	802,798,152.00	3,080,149,879.59	(440,558,787.19)	-	209,440,038.34	1,188,553,675.77	4,840,382,958.51	148,310,891.46	4,988,693,849.97			
三、本年金额增加/(减少)金额												
(一) 综合收益总额	-	92,885,757.02	298,939,584.35	678,073.47	31,776,034.56	260,548,237.39	684,827,686.79	655,026,518.00	1,339,854,204.79			
(二) 股东投入和减少资本	-	-	298,939,584.35	-	-	356,548,124.11	655,487,708.46	46,150,694.11	701,638,402.57			
1. 股东投入资本	-	92,885,757.02	-	-	-	-	92,885,757.02	611,275,823.89	704,161,580.91			
2. 其他	-	75,337,926.11	-	-	-	-	75,337,926.11	611,275,823.89	686,613,750.00			
(三) 利润分配	-	17,547,830.91	-	-	-	-	17,547,830.91	-	17,547,830.91			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	31,776,034.56	(95,999,886.72)	(64,223,852.16)	(2,400,000.00)	(66,623,852.16)			
2. 对股东的分配	-	-	-	-	31,776,034.56	(31,776,034.56)	-	-	-			
(四) 专项储备	-	-	-	678,073.47	-	(64,223,852.16)	(64,223,852.16)	(2,400,000.00)	(66,623,852.16)			
1. 本年提取	-	-	-	678,073.47	-	-	678,073.47	-	678,073.47			
2. 本年使用	-	-	-	(56,712,391.94)	-	-	(56,712,391.94)	-	(56,712,391.94)			
四、2022年12月31日余额	802,798,152.00	3,173,035,636.61	(141,619,202.84)	678,073.47	241,216,072.90	1,449,101,913.16	5,525,210,645.30	803,337,409.46	6,328,548,054.76			

此财务报表已于2024年03月27日获董事会批准。

彭华文  
法定代表人  
(签名和盖章)

黄蕴洁  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

麻帅杰  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第20页至第178页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。





株洲时代新材料科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2023 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2023年1月1日余额	802,798,152.00	3,316,430,181.40	-	(23,510,157.82)	-	229,195,584.53	904,115,798.39	5,229,029,558.50
二、本年增加/减少金额	21,740,000.00	128,637,835.88	122,646,200.00	(12,058,918.34)	-	49,263,797.54	330,986,301.26	395,922,816.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	(12,058,918.34)	-	-	477,537,950.16	465,479,031.82
(二) 股东投入和减少资本	21,740,000.00	129,387,615.75	125,303,000.00	-	-	-	-	25,824,615.75
1. 股东投入资本	21,740,000.00	103,563,000.00	125,303,000.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	25,899,588.00	-	-	-	-	-	25,899,588.00
3. 其他	-	(74,972.25)	-	-	-	-	-	(74,972.25)
(三) 利润分配	-	-	(2,656,800.00)	-	-	48,583,352.05	(159,617,902.57)	(108,377,750.52)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	48,583,352.05	(48,583,352.05)	-
2. 对股东的分配	-	-	(2,656,800.00)	-	-	-	(111,034,550.52)	(108,377,750.52)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	25,277,954.49	-	-	25,277,954.49
2. 本年使用	-	-	-	-	(25,277,954.49)	-	-	(25,277,954.49)
(五) 母公司吸收合并	-	(749,779.87)	-	-	-	680,445.49	13,066,253.67	12,996,919.29
三、2023年12月31日余额	824,538,152.00	3,445,068,017.28	122,646,200.00	(35,569,076.16)	-	278,459,382.07	1,235,102,099.65	5,624,952,374.84

刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	802,798,152.00	3,298,347,854.99	(21,540,885.35)	-	197,419,549.97	682,355,339.56	4,959,380,011.17
二、本年增加/(减少)金额	-	18,082,326.41	(1,969,272.47)	-	31,776,034.56	221,760,458.83	269,649,547.33
(一) 综合收益总额	-	-	(1,969,272.47)	-	-	317,760,345.55	315,791,073.08
(二) 股东投入和减少资本	-	18,082,326.41	-	-	-	-	18,082,326.41
1. 权益法下其他权益变动	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	18,082,326.41	-	-	-	-	18,082,326.41
(三) 利润分配	-	-	-	-	31,776,034.56	(95,999,886.72)	(64,223,852.16)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	31,776,034.56	(31,776,034.56)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(64,223,852.16)	(64,223,852.16)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	30,536,454.63	-	-	30,536,454.63
2. 本年使用	-	-	-	(30,536,454.63)	-	-	(30,536,454.63)
三、2022 年 12 月 31 日余额	802,798,152.00	3,316,430,181.40	(23,510,157.82)	-	229,195,584.53	904,115,798.39	5,229,029,558.50

此财务报表已于 2024 年 03 月 27 日获董事会批准。

彭华文  
法定代表人  
(签名和盖章)

黄蕴洁  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

麻帅杰  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

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

经本公司2015年第一次临时股东大会决议批准,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]  
2723号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司  
于2015年12月23日向特定对象非公开发行股票141,376,060股,每股面值1元,募集资金净  
额人民币149,260.30万元。本次非公开发行股票完成后,本公司总股本变更为802,798,152股,  
并于2016年2月3日在株洲市工商行政管理局办理了变更登记。本公司于2023年实行了股权  
激励计划,分别在2023年4月26日及2023年6月27日向符合条件的激励对象授予1,968万  
股及206万股限制性股票,授予完成后,本公司股本从802,798,152股增加至824,538,152股。

本公司总部位于湖南省株洲市高新技术开发区。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要  
从事高分子材料制品、金属材料制品、桥梁支座及桥梁配套产品、橡胶金属制品、复合材料制  
品及各类材料集成产品的开发、生产、检测、销售、售后服务及技术咨询服务。本公司子公司  
的信息参见附注六。

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

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、 公司重要会计政策、会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是根据其经营所处的主要经济环境。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9 进行了折算。



5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
重要的应收款项实际核销	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
账龄超过一年的重要预付款项	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
重要的在建工程	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
账龄超过一年的重要应付款项	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
账龄超过一年的重要合同负债	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
重要合营企业或联营企业	被投资单位长期股权投资期末余额大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 5.00%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额（绝对值）之一或同时占集团合并报表相应项目比例大于或等于 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。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。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额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，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过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，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

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。



### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应收款项融资、其他应收款、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、24 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本集团将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。



管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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债权投资;

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产, 本集团始终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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。



除应收票据、应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 应收款项的坏账准备

##### (a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票。其中，商业承兑汇票按出票人性质具体分为应收工业与工程第三方客户、应收轨道第三方客户、应收风电第三方客户、应收关联方、应收其他第三方客户五种主要客户类型，并结合应收账款龄搭建预期信用损失矩阵模型，来分别计算应收票据的预期信用损失。
应收账款	根据本集团历史经验，应收账款计提坏账的组合类别为应收工业与工程第三方客户、应收轨道第三方客户、应收风电第三方客户、应收水处理第三方客户、应收其他第三方客户、应收中车集团关联方、应收铁总七种主要客户类型，并结合应收账款龄搭建预期信用损失矩阵模型，来分别计算应收账款的预期信用损失。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为组合，具体为：应收押金保证金和员工备用金组合、应收关联方往来款组合、应收股利组合。
合同资产	根据本集团历史经验，合同资产计提坏账的组合类别为应收工业与工程第三方客户、应收轨道第三方客户、应收风电第三方客户、应收水处理第三方客户、应收其他第三方客户、应收中车集团关联方、应收铁总七种主要客户类型，并结合应收账款龄搭建预期信用损失矩阵模型，来分别计算合同资产的预期信用损失。
长期应收款	根据本集团历史经验，长期应收款计提坏账的组合类别为应收风电第三方客户、应收水处理第三方客户、应收中车集团关联方三种主要客户类型，并结合应收账款龄搭建预期信用损失矩阵模型，来分别计算长期应收款的预期信用损失。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对境外子公司应收账款、其他应收款及境内子公司已发生信用减值损失的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。



## 11、 存货

### (1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### (3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料分别采用分次转销和一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

## 12、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、31）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、7 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、12(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、12(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件 (参见附注三、31)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的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, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”), 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。



(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位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。

13、 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。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

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(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	40年	3% - 5%	2.38% - 2.43%

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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、15 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，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，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内列示。

## (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
境外土地所有权	永久	-	-
房屋及建筑物	20 - 40 年	5%	2.38% - 4.75%
机器设备	3 - 25 年	5%	3.80% - 31.67%
运输设备	5 - 10 年	5%	9.50% - 19.00%
办公设备及其他	5 - 10 年	5%	9.50% - 19.00%

本集团至少在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。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法（参见附注三、20）。

## (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、16) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

类别	在建工程转为固定资产的标准和时点
机器设备	依据资产验收交接单、验收报告等资料, 自达到预定可使用状态之日起。
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。

## 16、 借款费用

本集团发生的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, 予以资本化并计入相关资产的成本, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 17、 无形资产

### (1) 使用寿命及摊销方法

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各项无形资产的摊销年限为：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50年	法定使用权	直线法
软件使用权	5年	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法
专利权	5 - 10年	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法
非专利技术	3 - 10年	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法
客户关系	8 - 13年	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。



研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件时应予以资本化：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为研发部门将项目立项资料提交公司评审通过，终点为试制准备评审，决策是否具备试制的条件，是否可以进入开发阶段。项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司产品从试制到批量生产的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为首件试制品达到用户需求，产品进入小批量生产，终点为研发项目通过转批评审，产品达到批量生产阶段。公司进入开发阶段的项目支出，满足资本化条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途时形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

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。

资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	2 - 15 年
模具	3 年
其他	2 - 15 年

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、21) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 21、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

#### - 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。



## 24、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。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。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断本集团从事交易时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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 产品销售收入

本集团主要销售风电叶片、轨道交通产品、汽车零部件、新材料等产品。本集团在商品的控制权转移时，即商品交付验收时确认收入。

(2) 建造合同收入

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

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

(3) 模具销售收入

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

(4) 技术开发收入

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

25、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团子公司 CRRC New Material Technologies GmbH (以下简称“新材德国(博戈)”)对符合条件的现有退休人员和现有在岗人员提供退休后统筹外福利，该等补充退休福利属于设定受益计划。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。



本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者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负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(5) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利为设定提存计划，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

27、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；

## 28、 专项储备

本集团按照国家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。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 30、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、24所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。



(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售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，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、21）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、10）、递延所得税资产（参见附注三、29）及采用成本模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注三、13）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、21）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 32、 股利分配

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或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 33、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 34、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 35、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

#### (1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13、14和17）和各类资产减值（参见附注五、3、4、7、8、9、12、13、14、15、16、17、18、20和23以及附注十四、1、2、3和4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、22 - 递延所得税资产 / 递延所得税负债；
- (b) 附注五、36 - 长期应付职工薪酬；
- (c) 附注五、37 - 预计负债；及
- (d) 附注八 - 公允价值的披露；
- (e) 附注十 - 股份支付。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

(a) 开发支出资本化

本集团的管理层根据开发支出的商业及技术可行性来判断其是否可予以资本化。由于技术革新及利润预测的变化，该判断可能发生重大改变。

如果技术革新及利润预测存在不利变化时，管理层会核销或冲减已资本化的开发支出。

36、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

(a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会 [2020] 20 号) (“新保险合同准则”) 及相关实施问答

新保险合同准则取代了2006年印发的《企业会计准则第25号——原保险合同》和《企业会计准则第26号——再保险合同》，以及2009年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会 [2009] 15号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

###### (1) 中国主要税种及税率的说明：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6% - 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5% -7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	4.5% - 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注

注：本公司及本公司之子公司株洲时代橡塑元件开发有限责任公司（以下简称“时代元件”）、天津中车风电叶片工程有限公司（以下简称“天津风电”）、株洲时代华先材料科技有限公司（以下简称“时代华先”）、株洲时代瑞唯减振装备有限公司（以下简称“时代瑞唯”）、青岛博锐智远减振科技有限公司（以下简称“博锐科技”）等取得税务机关批准的高新技术企业证书，按15%的税率计算所得税。其他未列示的中国境内子公司均适用25%的所得税税率。



(2) 其他国家地区主要税率的说明：

(a) 澳大利亚

增值税 - 应税收入按 10% 的税率计算增值税 (2022 年度：10%)，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 30% (2022 年度：30%) 计缴。

(b) 巴西

增值税 - 应税收入按 0% - 27.25% (2022 年度：0% - 27.25%) 的税率计算增值税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 24% (2022 年度：15% / 25%) 计缴。

(c) 法国

增值税 - 应税收入按 20% (2022 年度：20%) 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 26.5% (2022 年度：25%) 计缴。

(d) 德国

增值税 - 应税收入按 7% / 19% (2022 年度：7% / 19%) 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 29% (2022 年度：29%) 计缴。

(e) 斯洛伐克

增值税 - 应税收入按 20% (2022 年度：20%) 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的 21% (2022 年度：21%) 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2023年	2022年
库存现金	148,946.26	63,045.90
银行存款	2,005,373,325.94	1,687,356,064.82
其他货币资金	4,714,685.15	12,253,360.80
存放财务公司款项	211,879,038.20	182,473,973.78
合计	2,222,115,995.55	1,882,146,445.30
其中：存放在境外的款项总额	893,559,248.59	558,176,769.49

于2023年12月31日，本集团其他货币资金为本公司之子公司青岛中车时代新能源材料科技有限公司(原名“青岛中车华轩水务有限公司”，以下简称“青岛时代”)诉讼冻结银行存款人民币4,515,685.15元及银行承兑汇票保证金人民币199,000.00元(2022年12月31日，本集团其他货币资金为信用证保证金人民币12,253,360.80元)。

### 2、交易性金融资产

项目	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	200,448,957.38
合计	-	200,448,957.38

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为购买的短期浮动收益型结构性存款。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2023年	2022年
银行承兑汇票	280,040,560.40	475,834,865.75
商业承兑汇票	137,208,262.43	347,277,707.63
小计	417,248,822.83	823,112,573.38
减：坏账准备	1,005,088.54	5,725,370.04
合计	416,243,734.29	817,387,203.34

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 本年末，本集团无已质押的应收票据（2022年12月31日：人民币1,800,000.00元）。

(3) 本集团本年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	158,656,916.77
商业承兑汇票	699,297.02
合计	159,356,213.79

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露：

种类	2023年					2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	/	-	-	-	-	/	-
按组合计提坏账准备	417,248,822.83	100.00	(1,005,088.54)	0.24	416,243,734.29	823,112,573.38	100.00	(5,725,370.04)	0.70	817,387,203.34
其中：商业承兑汇票	137,208,262.43	32.88	(1,005,088.54)	0.73	136,203,173.89	347,277,707.63	42.19	(5,725,370.04)	1.65	341,552,337.59
银行承兑汇票	280,040,560.40	67.12	-	/	280,040,560.40	475,834,865.75	57.81	-	/	475,834,865.75
合计	417,248,822.83	100.00	(1,005,088.54)	/	416,243,734.29	823,112,573.38	100.00	(5,725,370.04)	/	817,387,203.34

2023年按组合计提坏账准备:

商业承兑汇票

名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收工业与工程第三方客户			
1年内	26,744,081.05	(623,441.28)	2.33
应收轨道第三方客户			
1年以内	75,000,000.00	(295,333.18)	0.39
应收风电第三方客户			
1年以内	2,668,371.00	(2,668.37)	0.10
应收关联方			
1年以内	12,124,491.74	(65,313.11)	0.54
应收其他第三方客户			
1年以内	20,671,318.64	(18,332.60)	0.09
合计	137,208,262.43	(1,005,088.54)	

银行承兑汇票

于2023年12月31日,本集团认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行,不存在重大信用风险,未计提坏账准备。

(5) 坏账准备的变动情况

项目	2023年	2022年
年初余额	5,725,370.04	6,570,974.15
本年计提	1,005,088.54	5,725,370.04
本年收回或转回	(5,725,370.04)	(6,570,974.15)
年末余额	1,005,088.54	5,725,370.04

2023年度,本集团无金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度:无)。

(6) 2023年12月31日,应收票据余额中应收本集团关联方的款项,详见附注九、6(2)。



#### 4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2023年	2022年
关联方	1,088,828,331.74	460,793,450.23
第三方	3,142,561,707.93	2,800,954,595.49
小计	4,231,390,039.67	3,261,748,045.72
减：坏账准备	175,494,397.59	160,104,711.10
合计	4,055,895,642.08	3,101,643,334.62

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	3,853,655,301.54	2,872,084,946.51
1年至2年(含2年)	126,172,778.37	213,191,584.55
2年至3年(含3年)	124,088,449.14	58,993,761.31
3年至4年(含4年)	39,235,126.23	25,444,617.56
4年至5年(含5年)	16,929,889.96	50,248,655.14
5年以上	71,308,494.43	41,784,480.65
小计	4,231,390,039.67	3,261,748,045.72
减：坏账准备	175,494,397.59	160,104,711.10
合计	4,055,895,642.08	3,101,643,334.62

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023年					2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,283,843,647.95	30.34	(143,493,209.53)	11.18	1,140,350,438.42	1,266,265,440.65	38.82	(119,982,052.81)	9.48	1,146,283,387.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,947,546,391.72	69.66	(32,001,188.06)	1.09	2,915,545,203.66	1,995,482,605.07	61.18	(40,122,658.29)	2.01	1,955,359,946.78
合计	4,231,390,039.67	100.00	(175,494,397.59)	4.15	4,055,895,642.08	3,261,748,045.72	100.00	(160,104,711.10)	4.91	3,101,643,334.62

(a) 2023年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

应收账款(按单位)	2023年			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
单位一	104,953,030.76	(39,297,489.12)	37.44	回收可能性
单位二	42,522,258.29	-	-	回收可能性
单位三	37,670,153.27	(56,862.02)	0.15	回收可能性
单位四	35,439,876.00	(35,439,876.00)	100.00	回收可能性
单位五	31,529,951.51	-	-	回收可能性
单位六	30,161,491.43	(14,646,945.41)	48.56	回收可能性
合计	282,276,761.26	(89,441,172.55)		

(b) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目	应收工业与工程第三方客户		
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	281,243,642.75	(6,427,025.02)	2.29
1年至2年(含2年)	41,106,438.98	(2,754,131.40)	6.70
2年至3年(含3年)	24,647,927.01	(2,908,455.38)	11.80
3年至4年(含4年)	10,774,853.04	(2,313,153.81)	21.47
4年至5年(含5年)	5,694,548.78	(2,838,155.00)	49.84
5年以上	1,389,703.07	(1,094,744.53)	78.78
合计	364,857,113.63	(18,335,665.14)	

组合计提项目	应收轨道第三方客户		
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	147,119,643.65	(578,028.27)	0.39
1年至2年(含2年)	700,459.22	(39,856.13)	5.69
合计	147,820,102.87	(617,884.40)	

组合计提项目		应收风电第三方客户	
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,186,410,775.70	(1,186,410.78)	0.10
1年至2年(含2年)	13,471,057.44	(188,594.80)	1.40
2年至3年(含3年)	3,678,860.08	(88,292.64)	2.40
3年至4年(含4年)	1,056,900.34	(401,437.48)	37.98
4年至5年(含5年)	435,528.95	(435,528.95)	100.00
合计	1,205,053,122.51	(2,300,264.65)	

组合计提项目		应收水处理第三方客户	
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年(含3年)	200,000.00	(54,820.00)	27.41
5年以上	3,598,800.99	(3,598,800.99)	100.00
合计	3,798,800.99	(3,653,620.99)	

组合计提项目		应收其他第三方客户	
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	98,186,217.69	(385,064.99)	0.39
1年至2年(含2年)	18,772,203.70	(328,351.98)	1.75
4年至5年(含5年)	85,202.33	(85,202.33)	100.00
合计	117,043,623.72	(798,619.30)	

组合计提项目	应收铁总(注)		
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,843,303.26	(14,843.29)	0.10
1年至2年(含2年)	1,070,300.52	(10,703.01)	1.00
2年至3年(含3年)	4,231,692.48	(211,584.63)	5.00
合计	20,145,296.26	(237,130.93)	

注：铁总为中国国家铁路集团有限公司及其所属单位的简称。

组合计提项目	应收关联方		
名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,059,993,560.12	(2,181,707.74)	0.21
1年至2年(含2年)	24,804,828.31	(2,763,132.27)	11.14
2年至3年(含3年)	4,029,943.31	(1,113,162.64)	27.62
合计	1,088,828,331.74	(6,058,002.65)	

(4) 坏账准备情况

	2023年	2022年
年初余额	160,104,711.10	153,656,427.87
本年计提	53,382,085.35	36,614,368.26
本年收回或转回	(30,834,675.99)	(28,231,210.66)
本年核销	(6,966,781.87)	(1,541,170.24)
外币报表折算差额	(190,941.00)	(393,704.13)
年末余额	175,494,397.59	160,104,711.10

2023年度，本集团无金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度：无)。

(5) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,966,781.87

2023年度，本集团无金额重要的坏账准备核销(2022年度：无)。



(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产的情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位七	613,533,419.30	34,314,882.50	647,848,301.80	13.19	(887,295.15)
单位八	466,127,103.06	-	466,127,103.06	9.49	(472,802.53)
单位九	255,641,955.02	18,233,017.00	273,874,972.02	5.57	(273,874.98)
单位十	212,272,872.14	31,066,853.69	243,339,725.83	4.95	(244,617.43)
单位十一	121,197,887.84	-	121,197,887.84	2.47	(121,197.89)
合计	1,668,773,237.36	83,614,753.19	1,752,387,990.55	35.67	(1,999,787.98)

- (7) 2023年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022年度：无)。
- (8) 2023年度，本集团无因转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债(2022年度：无)。
- (9) 2023年度，本集团无通过应收账款保理融资取得的借款(2022年度：无)。
- (10) 2023年12月31日，应收账款余额中应收本集团关联方的款项，详见附注九、6(3)。

5、 应收款项融资

项目	2023年	2022年
按公允价值计量的应收票据	870,053,928.56	1,307,873,106.14
按公允价值计量的应收云信(中企云链平台上流转的企业信用，以下简称“云信”)	1,417,574,344.29	833,549,406.57
合计	2,287,628,272.85	2,141,422,512.71

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	2023年	2022年
成本	2,333,407,680.64	2,171,440,332.19
公允价值	2,287,628,272.85	2,141,422,512.71
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(45,779,407.79)	(30,017,819.48)

- (2) 本年末，本集团无已质押的应收款项融资(2022年12月31日：人民币300,000.00元)。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末 终止确认金额
银行承兑汇票	1,457,867,935.93
应收云信	1,014,480,153.54
合计	2,472,348,089.47

注：本集团的应收款项融资包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收云信，该等银行承兑汇票信用风险很低，未出现信用风险显著增加的情况，该等应收款项未发生减值。于2023年12月31日及2022年12月31日，该金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，未计提损失准备。

于2023年12月31日，应收款项融资余额中应收本集团关联方的款项，详见附注九、6(8)。

6、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2023年	2022年
预付材料款	57,891,895.56	47,508,662.44
预付水电燃气费	22,288,554.41	19,607,224.87
其他	18,493,439.74	14,966,192.06
合计	98,673,889.71	82,082,079.37

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年		2022年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	96,056,433.71	97.35	81,601,576.40	99.41
1至2年(含2年)	2,228,536.00	2.26	471,220.22	0.57
2至3年(含3年)	388,920.00	0.39	-	-
3年以上	-	-	9,282.75	0.02
合计	98,673,889.71	100.00	82,082,079.37	100.00

本年末，本集团无金额重要的账龄超过一年的预付款项(2022年度：无)。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 38,220,264.91 元，占预付款项年末余额合计数的 38.73%。

(4) 于 2023 年 12 月 31 日，预付款项中预付本集团关联方的款项，详见附注九、6(4)。

7、其他应收款

项目	注	2023 年	2022 年
应收股利	(1)	400,000.00	400,000.00
其他	(2)	78,841,807.38	419,370,727.14
合计		79,241,807.38	419,770,727.14

(1) 应收股利

被投资单位	2023 年	2022 年
湖南弘辉科技有限公司 (以下简称“弘辉科技”)	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

本年末，本集团无金额重要的账龄超过一年的应收股利 (2022 年度：无)。

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2023年	2022年
第三方	80,000,995.97	68,833,145.36
关联方	89,400.00	353,027,293.61
小计	80,090,395.97	421,860,438.97
减：坏账准备	1,248,588.59	2,489,711.83
合计	78,841,807.38	419,370,727.14

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	69,421,158.94	412,682,691.02
1年至2年(含2年)	3,909,001.00	2,292,048.75
2年至3年(含3年)	1,466,468.74	4,009,979.04
3年以上	5,293,767.29	2,875,720.16
小计	80,090,395.97	421,860,438.97
减：坏账准备	1,248,588.59	2,489,711.83
合计	78,841,807.38	419,370,727.14

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年					2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,126,560.81	66.33	-	-	53,126,560.81	397,443,568.47	94.21	(1,377,556.00)	0.35	396,066,012.47
按组合计提坏账准备	26,963,835.16	33.67	(1,248,588.59)	4.63	25,715,246.57	24,416,870.50	5.79	(1,112,155.83)	4.55	23,304,714.67
合计	80,090,395.97	100.00	(1,248,588.59)	1.56	78,841,807.38	421,860,438.97	100.00	(2,489,711.83)	0.59	419,370,727.14

于2023年末，本集团无金额重要的按单项计提坏账的其他应收款。

2022年重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

应收账款 (按单位)	2022年			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位八	352,587,750.00	-	-	回收可能性



(d) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,127,701.49	-	1,377,556.00	2,505,257.49
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	172,175.81	-	138,154.59	310,330.40
本年转回	(187,721.47)	-	-	(187,721.47)
本年核销	-	-	(138,154.59)	(138,154.59)
2022年12月31日余额	1,112,155.83	-	1,377,556.00	2,489,711.83
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	136,432.76	-	-	136,432.76
本年转回	-	-	(1,377,556.00)	(1,377,556.00)
2023年12月31日余额	1,248,588.59	-	-	1,248,588.59

本年末，本集团无金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度：无)。

(e) 按款项性质分类情况

项目	2023年	2022年
应收增资款	-	352,587,750.00
押金及保证金	27,096,449.49	40,186,322.66
员工借款	4,838,141.46	4,066,143.74
其他	48,155,805.02	25,020,222.57
小计	80,090,395.97	421,860,438.97
减：坏账准备	1,248,588.59	2,489,711.83
合计	78,841,807.38	419,370,727.14

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	本年年末余额	坏账准备 年末余额	占其他应收款 年末余额 合计数的比例 (%)
单位十二	2,078,063.99	(2,078.06)	2.59
单位十三	1,124,268.30	(26,195.45)	1.40
单位十四	1,037,538.59	(24,775.59)	1.30
单位十五	800,000.00	(800.00)	1.00
单位十六	737,941.11	(17,194.03)	0.92
合计	5,777,811.99	(71,043.13)	7.21

- (3) 2023年度，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2022年度：无)。
- (4) 2023年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022年度：无)。
- (5) 2023年度，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额(2022年度：无)。
- (6) 2023年12月31日，其他应收款余额中应收本集团关联方的款项，详见附注九、6(6)。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	2023年			2022年		
	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	459,396,413.72	(6,659,804.78)	452,736,608.94	509,676,662.43	(13,259,417.15)	496,417,245.28
在产品	498,049,387.72	(11,017,733.44)	487,031,654.28	520,917,900.64	(8,273,947.38)	512,643,953.26
产成品	1,654,958,440.38	(55,474,266.57)	1,599,484,173.81	1,581,007,780.38	(42,812,840.22)	1,538,194,940.16
周转材料	52,237,122.03	-	52,237,122.03	58,829,761.01	-	58,829,761.01
合同履约成本	4,608,313.34	-	4,608,313.34	5,436,634.94	-	5,436,634.94
合计	2,669,249,677.19	(73,151,804.79)	2,596,097,872.40	2,675,868,739.40	(64,346,204.75)	2,611,522,534.65

(2) 存货跌价准备

存货种类	2023年1月1日	本年计提额	本年减少		外币报表折算差额	2023年 12月31日
			转回	转销		
原材料	13,259,417.15	7,218,439.60	-	(14,597,408.25)	779,356.28	6,659,804.78
在产品	8,273,947.38	9,828,638.24	-	(7,571,174.67)	486,322.49	11,017,733.44
产成品	42,812,840.22	48,181,046.36	-	(38,036,054.58)	2,516,434.57	55,474,266.57
合计	64,346,204.75	65,228,124.20	-	(60,204,637.50)	3,782,113.34	73,151,804.79

- (3) 本年末，本集团存货余额中无用于担保的金额，无利息资本化的金额。

## 9、 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销货合同相关(注1)	578,447,179.04	(4,901,453.03)	573,545,726.01	493,206,318.63	(7,900,563.07)	485,305,755.56
应收建造合同未结算款(注2)	103,631,695.63	(5,875,917.14)	97,755,778.49	96,709,657.91	(5,483,437.60)	91,226,220.31
小计	682,078,874.67	(10,777,370.17)	671,301,504.50	589,915,976.54	(13,384,000.67)	576,531,975.87
减: 计入其他非流动资产的合同资产(附注五、23)	458,884,507.73	(4,499,203.87)	454,385,303.86	411,802,364.41	(7,448,894.95)	404,353,469.46
合计	223,194,366.94	(6,278,166.30)	216,916,200.64	178,113,612.13	(5,935,105.72)	172,178,506.41

注1: 本集团的销货合同通常约定在不同的阶段按比例分别付款。本集团在商品验收移交时点确认收入, 对于不满足无条件收款权的收取对价的权利确认为合同资产, 根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

本集团的销货合同形成的质保金, 本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此, 该部分质保金形成合同资产, 并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

注2: 本集团提供的工程承包服务按照履约进度确认收入, 在客户办理验工结算后收取合同对价。本集团按照履约进度确认的收入超过客户办理结算的对价的部分, 确认为合同资产, 根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

本集团提供的工程承包类服务与客户结算后形成的工程质保金, 本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此, 该部分工程质保金形成合同资产, 并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

(2) 本年度合同资产计提减值准备情况

减值准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	20,249,421.52	-	20,249,421.52
加：2022年1月1日计入其他非流动资产的减值准备	3,861,932.02	-	3,861,932.02
本年计提	4,490,888.32	-	4,490,888.32
本年转回	(15,218,241.19)	-	(15,218,241.19)
减：2022年12月31日计入其他非流动资产的减值准备	7,448,894.95	-	7,448,894.95
2022年12月31日余额	5,935,105.72	-	5,935,105.72
加：2022年12月31日计入其他非流动资产的减值准备	7,448,894.95	-	7,448,894.95
本年计提	404,293.64	-	404,293.64
本年转回	(3,010,924.14)	-	(3,010,924.14)
减：2023年12月31日计入其他非流动资产的减值准备	4,499,203.87	-	4,499,203.87
2023年12月31日余额	6,278,166.30	-	6,278,166.30

其他说明：2023年12月31日，合同资产余额中包括的关联方往来余额，详见附注九、6(7)。

10、一年内到期的非流动资产

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款(附注五、12)	7,119,499.62	35,899,550.06
合计	7,119,499.62	35,899,550.06

11、其他流动资产

项目	2023年	2022年
待抵扣的增值税	171,229,666.65	75,907,853.88
银行存款产品	50,000,000.00	-
预缴的企业所得税	27,080,226.06	62,962,281.29
预缴的其他税项	17,198,501.75	17,402,648.15
其他	18,093,876.06	9,749,353.68
合计	283,602,270.52	166,022,137.00

12、长期应收款

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
履约保证金	14,093,022.00	(10,033.02)	14,082,988.98	34,031,543.45	(41,930.78)	33,989,612.67
分期应收货款	64,211,012.87	(57,091,513.25)	7,119,499.62	229,093,375.93	(220,224,249.57)	8,869,126.36
小计	78,304,034.87	(57,101,546.27)	21,202,488.60	263,124,919.38	(220,266,180.35)	42,858,739.03
减：一年内到期的长期应收款	/	/	7,119,499.62	/	/	35,899,550.06
合计	/	/	14,082,988.98	/	/	6,959,188.97

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年					2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,092,865.45	62.70%	(45,052,865.45)	91.77%	4,040,000.00	213,427,373.45	81.11%	(209,387,373.45)	98.11%	4,040,000.00
按组合计提坏账准备	29,211,169.42	37.30%	(12,048,680.82)	41.25%	17,162,488.60	49,697,545.93	18.89%	(10,878,806.90)	21.89%	38,818,739.03
合计	78,304,034.87	100%	(57,101,546.27)	72.92%	21,202,488.60	263,124,919.38	100%	(220,266,180.35)	83.71%	42,858,739.03

2023年重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

应收账款 (按单位)	本年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位十七	44,977,835.45	(44,977,835.45)	100.00	预期无法收回

(2) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2023年				2022年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信用损失 - 已发生信用减值		未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	-	10,878,806.90	209,387,373.45	220,266,180.35	-	4,274,409.14	226,357,216.95	230,631,626.09
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	1,233,476.70	-	1,233,476.70	-	8,100,518.98	-	8,100,518.98
本年转回	-	(63,602.78)	(4,830,000.00)	(4,893,602.78)	-	(1,496,121.22)	(16,969,843.50)	(18,465,964.72)
本年核销	-	-	(159,504,508.00)	(159,504,508.00)	-	-	-	-
年末余额	-	12,048,680.82	45,052,865.45	57,101,546.27	-	10,878,806.90	209,387,373.45	220,266,180.35

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
履约保证金	41,930.78	9,025.02	(40,922.78)	-	-	10,033.02
分期应收货款	220,224,249.57	1,224,451.68	(4,852,680.00)	(159,504,508.00)	-	57,091,513.25
合计	220,266,180.35	1,233,476.70	(4,893,602.78)	(159,504,508.00)	-	57,101,546.27

2023年度，本集团无金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度：无)。

(4) 本年实际核销的长期应收款情况

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	159,504,508.00

其中的长期应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位十八	分期应收货款	143,877,908.00	客户破产	总经理办公会会议决策	否

(5) 2023年12月31日，长期应收款(含一年内到期)余额中应收本集团关联方的款项，详见附注九、6(10)。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2023年	2022年
对联营企业的投资	407,910,770.59	404,011,477.49
小计	407,910,770.59	404,011,477.49
减：减值准备	-	-
合计	407,910,770.59	404,011,477.49



(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	2023年 1月1日	本年增减变动							2023年 12月31日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他综合收益调 整	其他权益变动 (注)		
联营企业										
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司 (以下简称“内蒙古力克”)	41,540,453.98	-	-	2,736,556.02	-	-	-	(105,651.47)	44,171,358.53	-
株洲时代工程塑料科技有限责任公司 (以下简称“时代工塑”)	29,140,447.64	-	-	(1,950,034.88)	-	-	-	-	27,190,412.76	-
弘辉科技	36,071,394.89	-	-	4,081,988.46	-	-	-	-	40,153,383.35	-
湖南国芯半导体科技有限公司 (以下简称“湖南国芯”)	10,038,109.68	-	-	609,961.37	-	-	-	-	10,648,071.05	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司 (以下简称“时代绝缘”)	17,896,442.67	-	-	323,149.60	-	-	-	30,679.22	18,250,271.49	-
株洲时代华鑫新材料技术有限公司 (以下简称“时代华鑫”)	269,324,628.63	-	-	(1,827,355.22)	-	-	-	-	267,497,273.41	-
合计	404,011,477.49	-	-	3,974,265.35	-	-	-	(74,972.25)	407,910,770.59	-

注：其他权益变动主要是本集团按享有的被投资单位份额确认的被投资单位计提的专项储备。

14、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋
一、账面原值	
1. 年初余额	28,168,729.36
2. 本年增加金额	-
3. 本年减少金额	-
4. 年末余额	28,168,729.36
二、累计折旧	
1. 年初余额	7,488,141.51
2. 本年增加金额	612,986.72
(1) 计提	612,986.72
3. 本年减少金额	-
(1) 处置	-
4. 年末余额	8,101,128.23
三、减值准备	
1. 年初余额	-
2. 本年增加金额	-
3. 本年减少金额	-
4. 年末余额	-
四、账面价值	
1. 年末账面价值	20,067,601.13
2. 年初账面价值	20,680,587.85

15、 固定资产

分类列示

项目	注	2023年	2022年
一、固定资产	(1)	3,064,762,093.52	3,152,451,237.72
二、固定资产清理		10,336,259.16	396,488.11
合计		3,075,098,352.68	3,152,847,725.83

(1) 固定资产

(a) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	境外土地使用权	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 本年年初余额	1,399,357,225.74	129,960,376.90	3,655,875,905.75	38,432,688.92	520,490,821.76	5,744,117,019.07
2. 本年增加金额	34,815,096.41	7,162,319.20	370,848,373.05	1,238,582.61	35,833,647.61	449,898,018.88
1) 本年购置	3,017,401.86	-	239,862,130.35	647,430.96	15,494,446.67	259,021,409.84
2) 在建工程转入	502,988.80	-	59,230,466.71	-	3,060,445.04	62,793,900.55
3) 外币报表折算差额	31,294,705.75	7,162,319.20	71,755,775.99	591,151.65	17,278,755.90	128,082,708.49
3. 本年减少金额	11,973,853.63	4,393,615.03	42,171,064.71	417,146.13	7,379,744.71	66,335,424.21
1) 处置或报废	11,973,853.63	4,393,615.03	42,171,064.71	417,146.13	7,379,744.71	66,335,424.21
4. 年末余额	1,422,198,468.52	132,729,081.07	3,984,553,214.09	39,254,125.40	548,944,724.66	6,127,679,613.74
二、累计折旧：						
1. 本年年初余额	449,531,621.92	-	1,626,835,771.36	23,217,128.76	351,240,937.98	2,450,825,460.02
2. 本年增加金额	56,203,561.11	-	390,058,841.05	2,688,368.41	44,707,540.96	493,658,311.53
1) 计提	42,122,057.94	-	350,399,700.00	2,282,126.92	33,412,062.91	428,215,947.77
2) 外币报表折算差额	14,081,503.17	-	39,659,141.05	406,241.49	11,295,478.05	65,442,363.76
3. 本年减少金额	8,218,133.28	-	25,550,969.37	339,753.91	6,662,430.05	40,771,286.61
1) 处置或报废	8,218,133.28	-	25,550,969.37	339,753.91	6,662,430.05	40,771,286.61
4. 年末余额	497,517,049.75	-	1,991,343,643.04	25,565,743.26	389,286,048.89	2,903,712,484.94
三、减值准备：						
1. 本年年初余额	15,692,569.54	-	108,293,311.11	-	16,854,440.68	140,840,321.33
2. 本年增加金额	366,798.16	-	17,461,188.59	-	793,923.81	18,621,910.56
1) 计提	-	-	14,256,533.10	-	-	14,256,533.10
2) 外币报表折算差额	366,798.16	-	3,204,655.49	-	793,923.81	4,365,377.46
3. 本年减少金额	-	-	257,196.61	-	-	257,196.61
1) 处置或报废	-	-	257,196.61	-	-	257,196.61
4. 年末余额	16,059,367.70	-	125,497,303.09	-	17,648,364.49	159,205,035.28
四、账面价值：						
1. 年初账面价值	934,133,034.28	129,960,376.90	1,920,746,823.28	15,215,560.16	152,395,443.10	3,152,451,237.72
2. 年末账面价值	908,622,051.07	132,729,081.07	1,867,712,267.96	13,688,382.14	142,010,311.28	3,064,762,093.52

(b) 未办妥产权证书的固定资产情况

本年末，本集团无正在办理房产证的房屋及建筑物(2022年12月31日：无)。

(c) 所有权受限的固定资产情况

于2023年12月31日，本集团有账面价值为27,532,668.32欧元(折合人民币216,384,746.86元)的固定资产因作为借款抵押物而导致所有权受限(2022年12月31日：30,136,092.98欧元(折合人民币223,697,204.59元))。

(d) 固定资产减值测试

本集团风电产品分部的部分生产设备

2023年，本集团风电产品分部部分生产设备已不满足技术或生产施工要求，也无法通过改造对其继续使用，因此本集团将该部分风电相关设备可收回金额与资产账面价值的差额计提减值准备。相关资产可收回金额的具体确定方法如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	可收回金额的确定方式	关键参数及其确定依据
本集团风电产品分部的部分生产设备	15,878,480.72	1,621,947.62	14,256,533.10	可收回金额 = 估计售价 - 估计销售费用 - 与该处置有关的相关其他费用及税金。	估计售价为参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计；相关销售费用、其他费用及税金根据国家相关规定及企业实际发生情况进行估计。

新材德国（博戈）

2023年，本集团橡胶和塑料分部中的新材德国（博戈）经营持续亏损，本集团认为新材德国（博戈）的非流动资产存在减值迹象，并对存在减值迹象的资产组进行了减值测试。本集团以新材德国（博戈）的非流动资产所属的资产组，即新材德国（博戈）资产组为基础确定该资产组的可回收金额。资产组的划分与以前年度一致。根据减值测试的结果，新材德国（博戈）资产组中所包括的非流动资产未发生额外减值损失。

可收回金额的具体确定方法如下：

项目	资产组账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期关键参数	预测期关键参数的确定依据	稳定期关键参数	稳定期关键参数的确定依据	折现率
新材德国（博戈）	1,594,123,762.77 其中： 固定资产：1,329,514,922.90 无形资产：41,513,254.64 使用权资产：88,276,040.14 在建工程：134,819,545.09	2,536,349,104.21	-	6	预测期收入增长率 1.47%-10.80% 预测期息税折旧摊销前利润率 3.87%-7.15%	预测期收入增长率与预测期息税折旧摊销前利润率根据新材德国（博戈）的历史经营情况及对市场发展的预测，基于经批准的预算确定	稳定期收入永续增长率 1.38%； 稳定期的息税折旧摊销前利润率 7.03%	稳定期收入永续增长率按照新材德国（博戈）主要经营所在地长期市场增长率； 稳定期的息税折旧摊销前利润率系根据预测期最后一年的息税折旧摊销前利润率确定。	本期折现率（税后） 9.10% 前期折现率（税后） 8.02%

16、 在建工程

	注	2023年	2022年
在建工程	(1)	370,779,740.95	129,675,240.00
合计		370,779,740.95	129,675,240.00

(1) 在建工程情况：

项目	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
制造中心项目	37,269,734.91	(387,000.00)	36,882,734.91	8,592,626.25	-	8,592,626.25
风电项目	145,598,401.09	-	145,598,401.09	7,861,802.42	-	7,861,802.42
橡胶和塑料项目	136,918,849.80	-	136,918,849.80	106,745,506.40	-	106,745,506.40
其他项目	51,379,755.15	-	51,379,755.15	6,475,304.93	-	6,475,304.93
合计	371,166,740.95	(387,000.00)	370,779,740.95	129,675,240.00	-	129,675,240.00

(a) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	外币报表折算 差额	其他减少	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
制造中心项目	98,170,000.00	8,592,626.25	51,786,499.29	23,109,390.63	-	387,000.00	36,882,734.91	56.55	56.55	自筹
风电项目	250,735,000.00	7,861,802.42	142,850,209.64	5,113,610.97	-	-	145,598,401.09	58.28	58.28	自筹
橡胶和塑料项目	125,740,000.00	106,745,506.40	52,745,781.49	26,311,844.39	3,739,406.30	-	136,918,849.80	68.60	68.60	自筹
合计	474,645,000.00	123,199,935.07	247,382,490.42	54,534,845.99	3,739,406.30	387,000.00	319,399,985.80			

(b) 本年在建工程项目减值准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
制造中心项目	-	387,000.00	-	387,000.00	机器设备预计可回收金额小于账面价值
合计	-	387,000.00	-	387,000.00	

有关新材德国（博戈）业务相关在建工程的减值测试情况参见附注五、15(1)(d)。



17、使用权资产

2023年

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 本年年初余额	731,999,554.43	82,581,396.81	44,885,801.17	7,143,039.92	866,609,792.33
2. 本年增加金额	245,081,650.14	6,963,432.27	11,437,329.53	758,009.07	264,240,421.01
(1) 新增租入	239,701,347.47	6,074,597.70	9,273,428.26	121,063.41	255,170,436.84
(2) 外币报表折算差额	5,380,302.67	888,834.57	2,163,901.27	636,945.66	9,069,984.17
3. 本年减少金额	9,079,394.82	-	13,858,363.17	129,106.57	23,066,864.56
(1) 租赁合同到期	9,079,394.82	-	13,858,363.17	129,106.57	23,066,864.56
4. 年末余额	968,001,809.75	89,544,829.08	42,464,767.53	7,771,942.42	1,107,783,348.78
二、累计折旧					
1. 本年年初余额	351,407,018.70	45,841,379.44	28,824,398.40	5,898,582.80	431,971,379.34
2. 本年增加金额	137,394,408.24	11,087,259.68	9,578,730.65	1,219,020.93	159,279,419.50
(1) 计提	134,697,457.52	10,427,370.55	8,052,135.16	782,216.94	153,959,180.17
(2) 外币报表折算差额	2,696,950.72	659,889.13	1,526,595.49	436,803.99	5,320,239.33
3. 本年减少金额	9,079,394.82	-	13,858,363.17	129,106.57	23,066,864.56
(1) 租赁合同到期	9,079,394.82	-	13,858,363.17	129,106.57	23,066,864.56
4. 年末余额	479,722,032.12	56,928,639.12	24,544,765.88	6,988,497.16	568,183,934.28
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年初账面价值	380,592,535.73	36,740,017.37	16,061,402.77	1,244,457.12	434,638,412.99
2. 年末账面价值	488,279,777.63	32,616,189.96	17,920,001.65	783,445.26	539,599,414.50

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费为人民币 63,443,311.90 元(2022 年：人民币 51,775,656.99 元)，本年无低价值资产租赁费用 (2022 年：无)。本年与租赁相关的总的现金流出为人民币 230,189,066.35 元 (2022 年：人民币 164,623,047.80 元)，其中租赁负债现金流出为人民币 166,745,754.45 元 (2022 年：人民币 112,847,390.81 元)。

有关新材德国 (博戈) 业务相关使用权资产的减值测试情况参见附注五、15(1)(d)。

18、 无形资产

2023年

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	客户关系	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	206,639,784.26	104,563,060.70	254,142,401.53	131,574,900.56	297,666,684.26	994,586,831.31
2. 本年增加金额	-	5,383,563.22	61,480,303.12	4,573,956.45	8,926,257.10	80,364,079.89
(1) 购置	-	599,464.67	-	1,858.40	-	601,323.07
(2) 在建工程转入	-	1,445,346.59	-	-	-	1,445,346.59
(3) 研发转入	-	-	61,480,303.12	3,345,548.26	-	64,825,851.38
(4) 外币报表折算差额	-	3,338,751.96	-	1,226,549.79	8,926,257.10	13,491,558.85
3. 本年减少金额	1,753,687.47	355,759.23	1,590,960.96	816,870.45	-	4,517,278.11
(1) 处置	1,753,687.47	355,759.23	1,590,960.96	816,870.45	-	4,517,278.11
4. 年末余额	204,886,096.79	109,590,864.69	314,031,743.69	135,331,986.56	306,592,941.36	1,070,433,633.09
<b>二、累计摊销</b>						
1. 年初余额	47,635,345.45	77,670,444.18	111,857,262.37	115,460,458.65	159,621,878.24	512,245,388.89
2. 本年增加金额	3,888,733.65	11,709,004.91	23,024,697.28	7,343,589.59	12,929,827.02	58,895,852.45
(1) 计提	3,888,733.65	9,061,015.59	23,024,697.28	6,599,162.75	7,702,467.32	50,276,076.59
(2) 外币报表折算差额	-	2,647,989.32	-	744,426.84	5,227,359.70	8,619,775.86
3. 本年减少金额	321,509.11	355,759.23	1,590,960.96	816,870.45	-	3,085,099.75
(1) 处置	321,509.11	355,759.23	1,590,960.96	816,870.45	-	3,085,099.75
4. 年末余额	51,202,569.99	89,023,689.86	133,290,998.69	121,987,177.79	172,551,705.26	568,056,141.59
<b>三、减值准备</b>						
1. 年初余额	-	-	-	-	120,777,164.58	120,777,164.58
2. 本年增加金额	-	-	-	-	2,051,245.01	2,051,245.01
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差额	-	-	-	-	2,051,245.01	2,051,245.01
3. 年末余额	-	-	-	-	122,828,409.59	122,828,409.59
<b>四、账面价值</b>						
1. 年初账面价值	159,004,438.81	26,892,616.52	142,285,139.16	16,114,441.91	17,267,641.44	361,564,277.84
2. 年末账面价值	153,683,526.80	20,567,174.83	180,740,745.00	13,344,808.77	11,212,826.51	379,549,081.91

有关新材德国（博戈）业务相关无形资产的减值测试情况参见附注五、15(1)(d)。

19、 开发支出

2023年

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新产业板块研发项目	4,380,854.20	480,165,676.25	-	29,084,562.91	445,218,946.87	10,243,020.67
轨道交通关键零部件及系统研发项目	19,036,687.48	226,545,575.99	-	20,669,423.09	218,000,254.67	6,912,585.71
基础前瞻性技术研究	6,180,526.78	122,787,558.45	-	15,071,865.38	113,896,219.85	-
城轨车辆技术研究及产品研制	-	25,251,981.75	-	-	25,251,981.75	-
制造工艺技术研究	-	7,923,566.51	-	-	7,923,566.51	-
综合技术研究	-	20,217,708.49	-	-	20,217,708.49	-
合计	29,598,068.46	882,892,067.44	-	64,825,851.38	830,508,678.14	17,155,606.38

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
新材德国 (博戈)	650,121,254.16	-	-	38,212,399.21	688,333,653.37
青岛时代	11,937,053.86	-	-	-	11,937,053.86
Delkor Rail Pty Ltd. ( "Delkor 代尔克" )	2,649,823.72	-	-	75,664.29	2,725,488.01
合计	664,708,131.74	-	-	38,288,063.50	702,996,195.24

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
新材德国 (博戈)	650,121,254.16	-	-	38,212,399.21	688,333,653.37
青岛时代	11,937,053.86	-	-	-	11,937,053.86
合计	662,058,308.02	-	-	38,212,399.21	700,270,707.23

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

### 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新材德国（博戈）	新材德国（博戈）资产组；商誉为收购公司股权时形成，将公司认定为一个资产组	橡胶和塑料分部；以本集团业务结构为基础确定	是
青岛时代	青岛时代资产组；商誉为收购公司股权时形成，将公司认定为一个资产组	未分配项目；以本集团业务结构为基础确定	是
Delkor 代尔克	Delkor 代尔克资产组；商誉为收购公司股权时形成，将公司认定为一个资产组	工业与工程分部；以本集团业务结构为基础确定	是

于 2022 及 2023 年末，本集团对新材德国（博戈）及青岛时代的商誉已全额计提减值准备。

## 21、长期待摊费用

项目	年初余额	本年新增额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	77,032,523.24	15,649,173.51	32,712,940.17	2,104,949.23	57,863,807.35
模具	35,213,467.69	6,659,817.45	25,720,847.44	-	16,152,437.70
其他	5,176,540.88	464,828.93	1,667,535.74	-	3,973,834.07
合计	117,422,531.81	22,773,819.89	60,101,323.35	2,104,949.23	77,990,079.12

## 22、递延所得税资产 / 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,188,651.77	8,430,590.08	43,118,164.91	6,802,963.95
信用损失准备	201,467,515.21	33,142,186.39	355,151,081.13	56,194,721.28
递延收益	69,718,808.55	10,457,821.28	79,102,748.93	11,865,412.34
预提费用	748,224,131.04	130,348,375.67	691,780,157.82	113,483,380.27
其他债权投资公允价值变动	47,334,019.42	7,313,093.13	31,294,925.14	4,948,044.71
可抵扣亏损	538,434,241.28	81,293,295.21	726,364,987.53	116,780,787.07
同一控制企业合并资产评估增值	14,958,396.81	2,243,759.52	26,009,124.67	3,901,368.70
租赁负债	462,299,522.41	79,379,285.50	446,482,789.76	71,858,209.59
股份支付	25,899,588.00	3,884,938.20	-	-
合计	2,162,524,874.49	356,493,344.98	2,399,303,979.89	385,834,887.91

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,107,892.07	1,216,183.82	8,896,516.67	1,334,477.50
折旧税会差异	507,726,668.01	93,651,009.97	499,258,332.78	84,956,638.81
使用权资产	428,859,642.87	73,387,150.03	434,638,412.99	69,648,253.15
合计	944,694,202.95	168,254,343.82	942,793,262.44	155,939,369.46

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年初余额
递延所得税资产	129,307,758.54	227,185,586.44	133,749,979.32	252,084,908.59
递延所得税负债	129,307,758.54	38,946,585.28	133,749,979.32	22,189,390.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年	2022年
可抵扣亏损	1,312,019,612.01	1,310,515,157.51
可抵扣暂时性差异	1,048,682,116.76	619,688,076.16
小计	2,360,701,728.77	1,930,203,233.67

(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：

年份	2023年	2022年
2024年	25,891,018.82	25,891,018.82
2025年	80,315,559.34	80,315,559.34
2026年	-	951,753.02
2027年	-	10,884,998.65
2028年	7,029,521.20	10,334,496.33
2029年	15,060,778.66	15,060,778.66
2030年	1,169,379.02	1,169,379.02
2032年	33,509,877.89	-
2033年	1,805,350.33	-
境外公司无弥补期限	1,147,238,126.75	1,165,907,173.67
小计	1,312,019,612.01	1,310,515,157.51

## 23、其他非流动资产

项目	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直接保险补偿基金(注)	75,180,148.37	-	75,180,148.37	80,427,767.29	-	80,427,767.29
长期保证金	-	-	-	148,785.94	-	148,785.94
预付工程设备款	58,418,961.54	-	58,418,961.54	17,214,905.34	-	17,214,905.34
合同资产(附注五、9)	458,884,507.73	(4,499,203.87)	454,385,303.86	411,802,364.41	(7,448,894.95)	404,353,469.46
土地收储应收款	187,884,007.63	-	187,884,007.63	181,063,493.69	-	181,063,493.69
其他	85,523,745.18	(27,063,438.88)	58,460,306.30	61,507,946.91	(30,333,435.40)	31,174,511.51
合计	865,891,370.45	(31,562,642.75)	834,328,727.70	752,165,263.58	(37,782,330.35)	714,382,933.23

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

其他说明：2023年12月31日，其他非流动资产中预付本集团关联方的款项，详见附注九、6(9)。



24、 短期借款

项目	2023年	2022年
信用借款	711,272,710.67	701,289,730.33
质押借款	900,000.00	-
合计	712,172,710.67	701,289,730.33

25、 应付票据

种类	2023年	2022年
银行承兑汇票	785,142,007.48	2,081,656,366.76
商业承兑汇票	5,551,781.64	339,719,842.69
合计	790,693,789.12	2,421,376,209.45

其他说明：2023年12月31日，应付票据余额中应付本集团关联方的款项，详见附注九、6(11)。

## 26、 应付账款

应付账款明细如下：

项目	2023年	2022年
应付材料采购款	5,042,730,232.99	3,279,602,681.96
其他	296,178,690.32	278,817,109.30
合计	5,338,908,923.31	3,558,419,791.26

本年末，本集团无金额重要的账龄超过一年的应付账款 (2022 年度：无)。

其他说明：2023 年 12 月 31 日，应付账款余额中应付本集团关联方的款项，详见附注九、6(12)。

## 27、 合同负债

项目	2023年	2022年
产品销售相关的合同负债	247,474,775.37	152,142,666.33
小计	247,474,775.37	152,142,666.33
减：计入其他非流动负债的合同负债 (附注 (五)、39)	1,315,108.23	9,377,338.59
合计	246,159,667.14	142,765,327.74

年初合同负债账面价值中金额为人民币 142,765,327.74 元已于本年度确认为收入，全部为产品销售产生的合同负债。

本年末，本集团无金额重要的账龄超过一年的合同负债 (2022 年度：无)。

其他说明：2023 年 12 月 31 日，合同负债余额中包括的关联方往来余额，详见附注九、6(15)。

## 28、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
短期薪酬	五、28(2)	121,587,368.78	2,155,759,393.16	2,066,424,108.98	6,701,289.47	217,623,942.43
离职后福利 - 设定提存计划	五、28(3)	18,342,654.80	265,536,379.64	269,203,505.83	866,496.34	15,542,024.95
辞退福利	五、28(4)	11,913,908.08	148,733,959.43	143,193,888.61	752,666.42	18,206,645.32
合计		151,843,931.66	2,570,029,732.23	2,478,821,503.42	8,320,452.23	251,372,612.70

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	76,422,509.98	1,710,710,605.97	1,630,932,902.42	6,316,642.31	162,516,855.84
二、职工福利费	8,374,146.90	66,814,427.17	61,852,872.02	3,138.96	13,338,841.01
三、社会保险费	3,355,603.56	126,915,129.99	129,628,739.26	130,853.61	772,847.90
其中：医疗保险费	3,291,379.26	114,066,003.78	116,815,372.79	127,168.70	669,178.95
工伤保险费	64,224.30	12,849,126.21	12,813,366.47	3,684.91	103,668.95
四、住房公积金	632,376.30	58,029,224.79	58,034,795.11	36,921.66	663,727.64
五、工会经费和职工教育经费	16,814,157.68	28,202,675.85	25,703,495.71	10,462.02	19,323,799.84
六、劳务工薪酬	323,272.86	133,320,120.22	132,448,311.48	42,748.37	1,237,829.97
七、其他	15,665,301.50	31,767,209.17	27,822,992.98	160,522.54	19,770,040.23
合计	121,587,368.78	2,155,759,393.16	2,066,424,108.98	6,701,289.47	217,623,942.43

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
1、基本养老保险	16,417,882.77	200,895,642.24	205,156,192.33	789,222.72	12,946,555.40
2、失业保险费	680,920.90	11,080,424.57	11,120,869.48	3,325.01	643,801.00
3、补充养老保险	1,243,851.13	53,560,312.83	52,926,444.02	73,948.61	1,951,668.55
合计	18,342,654.80	265,536,379.64	269,203,505.83	866,496.34	15,542,024.95

本集团按规定参加由各下属单位所在国政府机构设立的养老保险、失业保险计划及补充养老保险，根据该等计划，本集团每月按照员工基本工资的 10.5% ~ 20%、0.7% ~ 2.5%、0 ~ 5% 向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### (4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
辞退福利	11,913,908.08	148,733,959.43	143,193,888.61	752,666.42	18,206,645.32
合计	11,913,908.08	148,733,959.43	143,193,888.61	752,666.42	18,206,645.32

本年本集团辞退福利的增加主要为新材德国（博戈）为改善经营状况、降低运营成本以及提升运营效率对相关业务部门进行调整和人员精简，因此支付给职工的遣散费和过渡性安置等相关费用。

29、 应交税费

项目	2023年	2022年
增值税	46,657,125.09	18,497,845.53
企业所得税	9,358,740.33	13,604,990.09
防洪基金	16,193,608.41	16,189,341.42
个人所得税	19,001,470.61	16,282,698.07
城市维护建设税	1,301,385.30	343,058.97
教育费附加	1,040,134.49	250,944.65
其他	7,689,472.99	8,139,150.66
合计	101,241,937.22	73,308,029.39

30、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	附注	2023年	2022年
应付股利		46,774,687.05	46,774,687.05
其他应付款	五、30(2)	1,116,925,429.58	820,299,382.45
合计		1,163,700,116.63	867,074,069.50

(2) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年	2022年
应付关联方	89,667,115.18	115,872,471.65
押金及保证金	65,223,279.83	61,719,266.36
应付工程设备款	114,263,225.94	80,156,915.94
限制性股票回购义务款	122,646,200.00	-
预提费用及其他	725,125,608.63	562,550,728.50
合计	1,116,925,429.58	820,299,382.45

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还的原因
单位十九	77,321,298.25	相关合同履行周期长未到期

(3) 于2023年12月31日，其他应付款余额中包括的关联方往来余额，详见附注九、6(14)。

31、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	84,191,353.41	34,018,051.95
一年内到期的预计负债	307,163,493.17	258,448,306.62
一年内到期的租赁负债	135,117,161.01	137,723,453.92
合计	526,472,007.59	430,189,812.49

其他说明：2023年12月31日，一年内到期的非流动负债余额中包括的关联方往来余额，详见附注九、6(17)。

32、其他流动负债

项目	2023年	2022年
待转销项税额	17,038,520.96	8,537,557.27
合计	17,038,520.96	8,537,557.27

33、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2023年	2022年
信用借款	598,438,533.33	800,625,472.23
抵押借款	152,006,400.31	175,584,356.62
减：一年内到期的长期借款 (附注五、31)	84,191,353.41	34,018,051.95
合计	666,253,580.23	942,191,776.90

注：于2023年12月31日，本集团长期借款中的信用借款利率为2.40%；抵押借款利率区间为1.30%-1.80%。

34、 租赁负债

项目	2023年	2022年
租赁付款额	561,914,703.69	446,482,789.76
减：重分类至一年内到期的非流动负债 (附注五、31)	135,117,161.01	137,723,453.92
合计	426,797,542.68	308,759,335.84

一年后到期的租赁负债到期日分析如下：

项目	2023年	2022年
1至2年	105,006,793.62	99,938,328.41
2至5年	214,811,816.37	158,741,380.32
5年以上	189,638,915.12	102,597,209.96
未折现付款额合计	509,457,525.11	361,276,918.69
减：未确认融资费用	82,659,982.43	52,517,582.85
一年以上到期的租赁负债	426,797,542.68	308,759,335.84

其他说明：2023年12月31日，租赁负债(含一年内到期)余额中包括的关联方应收应付余额，详见附注九、6(19)。

35、 长期应付款

项目	2023年	2022年
长期应付款	20,325,854.08	25,000,000.00
合计	20,325,854.08	25,000,000.00

该长期应付款为本公司对中国中车股份有限公司（以下简称“中车股份”）的应付款项合计人民币 20,325,854.08 元，详见附注九、6(16)。

36、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2023年	2022年
离职后福利—设定受益计划净负债(注)	843,275,156.23	695,863,952.58

注： 应付养老金为根据新材德国（博戈）提供给其员工的养老金计划确认的负债。新材德国（博戈）的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供一项设定受益计划，本年度已提拨资产。根据养老金计划 2005（“Rentenordnung 2005”）及养老金计划 2004（“Versorgungszusage 2004”），新材德国（博戈）提供传统德国养老金计划组，包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。这些计划均为设定受益计划，并根据工资不同调整缴纳比例。



(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2023年	2022年
一、年初余额	780,746,113.01	1,174,947,391.99
二、计入当期损益的设定受益成本	42,109,143.94	20,345,677.05
1、当期服务成本	8,974,388.40	5,528,749.67
2、利息净额	33,134,755.54	14,816,927.38
三、计入其他综合收益的设定受益成本	92,936,899.25	(420,409,553.50)
1、精算利得(注)	92,936,899.25	(420,409,553.50)
四、其他变动	17,565,881.65	5,862,597.47
1、结算时支付的对价	(17,344,363.60)	(13,346,374.20)
2、外币报表折算差额	34,910,245.25	19,208,971.67
五、年末余额	933,358,037.85	780,746,113.01

注： 本年因受活跃市场上高质量公司债券收益率下降影响，导致设定受益计划义务现值增加。

计划资产：

项目	2023年	2022年
一、年初余额	84,882,160.43	83,160,605.39
二、本年新增	208,699.06	-
三、本年减少	2,754.44	594,319.32
四、外币报表折算差额	4,994,776.57	2,315,874.36
五、年末余额	90,082,881.62	84,882,160.43

根据新材德国（博戈）与 Mercer Deutschland GmbH于2019年1月28日及2019年3月8日在德国法兰克福签订的信托协议，分别于2019年和2021年向第三方托管账户支付10,580,000.00欧元（约合人民币81,671,252.00元）、938,568.00欧元（约合人民币6,776,179.39元），并确认为设定受益计划资产。该计划资产为受限资产，于年末的公允价值接近其账面价值。

设定受益计划净负债：

项目	2023年	2022年
设定受益计划义务现值	933,358,037.85	780,746,113.01
减：计划资产	90,082,881.62	84,882,160.43
设定受益计划净负债	843,275,156.23	695,863,952.58

于2023年12月31日，新材德国（博戈）设定受益计划平均受益义务期间为18-19年。

新材德国（博戈）于德国设立了直接保险用于支持养老金计划，参见附注五、23、其他非流动资产。该设定受益计划义务现值的精算估值由 Mercer Deutschland GmbH 使用预期累积福利单位法确定。除了对寿命预估、员工流动率及工资和薪金的预期增长的假设外，其他重要假设条件如下：

项目	2023年	2022年
	%	%
折现率	3.75%	4.25%
预期应计单位成本率	2.70%	2.70%
养老金增长	2.25%	2.25%
波动率	1.00%	1.00%

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

如下，为对一些关键参数的敏感性分析：

2023年	增加 / (减少)	设定受益计划负债 (减少) / 增加
折现率 (3.75%)	0.25%	(54,932,744.00)
折现率 (3.75%)	(0.25%)	15,645,886.00

2023年	增加 / (减少)	设定受益计划负债 增加 / (减少)
养老金增长 (2.25%)	0.25%	23,686,876.80
养老金增长 (2.25%)	(0.25%)	(22,569,860.00)

2023年	增加 / (减少)	设定受益计划负债 增加 / (减少)
预期寿命	1年	44,497,052.80
预期寿命	(1年)	(2,555,367.20)

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

### 37、 预计负债

项目	2023年	2022年
产品质量保证及风险保证金	753,293,439.59	701,087,063.61
减：一年内到期的预计负债 (附注五、31)	307,163,493.17	258,448,306.62
合计	446,129,946.42	442,638,756.99

### 38、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	87,621,752.67	8,025,714.29	17,590,208.10	78,057,258.86

39、其他非流动负债

项目	2023年	2022年
应付供应商提名费	34,216,042.53	38,861,359.59
合同负债 - 非流动部分 (附注五、27)	1,315,108.23	9,377,338.59
其他	-	1,025,844.75
合计	35,531,150.76	49,264,542.93

40、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	802,798,152.00	21,740,000.00	-	-	-	-	824,538,152.00

注：2023年度，本集团因授予员工限制性股票而新增股本2,174.00万股，公司总股本从802,798,152.00股增加至824,538,152.00股。有关本年度股份支付的详细描述参见附注十。

41、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,128,618,687.46	103,563,000.00	-	3,232,181,687.46
其他资本公积	44,416,949.15	24,445,006.21	74,972.25	68,786,983.11
合计	3,173,035,636.61	128,008,006.21	74,972.25	3,300,968,670.57

注：2023年度，本集团因授予员工限制性股票而增加股本溢价人民币103,563,000.00元，因该股份激励计划确认本年股份支付费用人民币25,899,588.00元，其中归属于母公司股东权益部分增加其他资本公积人民币24,445,006.21元，本年股份支付费用剩余部分人民币1,454,581.79元计入少数股东权益。有关本年度股份支付的详细描述参见附注十。

2023年本集团按享有的被投资单位份额确认的被投资单位计提的专项储备，其他资本公积减少人民币74,972.25元。

#### 42、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	-	125,303,000.00	2,656,800.00	122,646,200.00
合计	-	125,303,000.00	2,656,800.00	122,646,200.00

注： 2023 年度，本集团因授予员工限制性股票而产生回购义务确认负债，并作收购库存股处理人民币 125,303,000.00 元。

2023 年度，本集团对限制性股票的股利分红冲减负债及库存股人民币 2,656,800.00 元。

有关本年度股份支付的详细描述参见附注十。

#### 43、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益或损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,744,830.84	(88,326,196.23)	-	4,610,703.02	(63,271,441.01)	(29,665,458.24)	(53,526,610.17)
其中：重新计量设定受益计划净变动	9,744,830.84	(88,326,196.23)	-	4,610,703.02	(63,271,441.01)	(29,665,458.24)	(53,526,610.17)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(151,364,033.68)	43,329,317.30	-	(2,365,048.42)	29,319,003.42	16,375,362.30	(122,045,030.26)
其中：外币财务报表折算差额	(126,346,901.25)	59,090,905.61	-	-	42,055,640.45	17,035,265.16	(84,291,260.80)
其他债权工具投资公允价值变动	(25,017,132.43)	(15,761,588.31)	-	(2,365,048.42)	(12,736,637.03)	(659,902.86)	(37,753,769.46)
其他综合收益合计	(141,619,202.84)	(44,996,878.93)	-	2,245,654.60	(33,952,437.59)	(13,290,095.94)	(175,571,640.43)

#### 44、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	241,216,072.90	48,583,352.05	-	289,799,424.95
合计	241,216,072.90	48,583,352.05	-	289,799,424.95

本公司根据公司法及公司章程的规定提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

45、未分配利润

项目	2023年	2022年
本年数		
本年年初未分配利润	1,449,101,913.16	1,188,553,675.77
加：本年归属母公司股东的净利润	386,157,662.21	356,548,124.11
减：提取法定盈余公积	48,583,352.05	31,776,034.56
应付普通股股利(注)	111,034,550.52	64,223,852.16
本年年末未分配利润	1,675,641,672.80	1,449,101,913.16

注：根据2023年06月16日股东大会的批准，本公司于2023年06月21日向普通股股东派发现金股利，每10股派发人民币1.35元（2022年：每10股派发人民币0.80元），共人民币111,034,550.52元（2022年：人民币64,223,852.16元）。

46、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,392,224,887.34	14,568,515,420.05	14,872,367,049.31	13,133,562,921.51
其他业务	145,642,212.08	101,874,725.07	162,513,232.24	76,803,898.08
合计	17,537,867,099.42	14,670,390,145.12	15,034,880,281.55	13,210,366,819.59

(2) 合同产生的收入的情况

项目	2023年	2022年
产品销售收入	16,976,965,086.01	14,654,009,325.25
建造合同收入	182,834,460.67	119,653,495.97
技术开发收入	87,783,327.16	121,928,147.37
模具销售收入	159,853,385.44	91,203,232.51
其他	130,430,840.14	48,086,080.45
合计	17,537,867,099.42	15,034,880,281.55

47、税金及附加

项目	2023年	2022年
城市维护建设税	22,917,292.33	13,692,205.26
教育费附加	16,531,634.95	9,818,140.27
土地使用税	8,503,325.36	9,494,096.23
印花税	7,746,068.28	7,064,387.32
房产税	6,773,742.24	7,370,793.07
车船使用税	147,535.37	164,864.42
其他	2,771,317.40	1,764,038.48
合计	65,390,915.93	49,368,525.05

48、销售费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬	165,471,360.84	151,850,406.49
预计产品质量保证损失	164,895,403.95	28,145,146.78
样品费	53,000,432.59	41,645,210.74
仓储保管费	26,933,311.82	21,550,319.65
销售服务费	22,017,379.13	12,945,958.19
差旅费	20,366,941.87	17,622,593.86
安装及装卸费	10,496,101.01	10,645,994.26
业务招待费	9,621,553.44	7,529,612.07
咨询及技术服务费	7,004,175.13	7,987,658.31
无形资产摊销	6,954,919.50	10,961,117.22
包装费	4,564,915.62	3,682,968.35
劳务费	4,160,087.33	4,401,432.35
使用权资产摊销	2,398,470.79	1,828,414.81
固定资产折旧	1,113,304.14	1,224,398.77
其他	46,759,311.35	28,772,172.40
合计	545,757,668.51	350,793,404.25

49、 管理费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬福利	470,263,030.40	358,025,056.33
辞退福利	148,733,959.43	22,883,922.29
咨询费	137,048,927.31	40,201,164.48
修理费及其他	52,748,281.89	22,327,433.51
股份支付费用	21,307,644.00	-
差旅费	20,264,477.65	11,871,750.16
固定资产折旧费	19,262,360.35	17,414,166.98
租赁费	10,339,356.80	12,041,367.42
聘请中介机构费	13,563,299.10	10,419,486.62
无形资产摊销费	9,777,504.88	9,412,103.26
业务招待费	8,849,854.54	4,502,897.62
宣传费	5,992,098.34	4,000,348.77
办公及会议费	5,315,177.14	5,270,718.14
水电费	5,129,441.08	5,803,558.58
警卫消防费	4,476,961.39	3,868,189.41
使用权资产摊销	3,326,891.42	4,862,038.50
低值易耗品消耗	2,714,618.74	1,085,188.60
环保卫生费	857,860.29	692,756.24
其他	55,233,645.68	43,800,765.87
合计	995,205,390.43	578,482,912.78

注： 辞退福利主要为新材德国（博戈）为改善经营状况、降低运营成本以及提升运营效率对相关业务部门进行调整和人员精简，因此支付给职工的遣散费和过渡性安置等相关费用。



50、 研发费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬福利	406,171,122.71	368,076,919.48
物料消耗	88,490,859.53	87,004,378.92
固定资产折旧费	49,179,450.07	46,594,082.80
技术开发费	44,692,225.55	12,083,243.25
试验检验费	36,781,725.53	6,208,563.96
无形资产摊销费	25,049,898.72	21,307,685.32
差旅费	17,136,090.52	8,492,059.78
劳务费	16,538,851.65	12,069,770.43
低值易耗品消耗	12,183,749.69	23,573,180.09
修理费	11,230,026.27	13,880,142.53
水电费	11,065,316.40	13,228,150.75
长期待摊费用摊销	10,034,167.46	5,184,518.33
运输费	5,762,544.01	2,509,611.69
使用权资产折旧	5,397,015.18	2,611,454.57
股份支付费用	3,053,814.00	-
其他	86,881,325.90	54,965,039.47
合计	829,648,183.19	677,788,801.37

51、 财务费用

项目	2023年	2022年
利息支出(注)	70,198,387.52	66,964,766.42
减：利息收入	32,535,849.25	21,557,043.67
汇兑收益	(8,868,572.41)	(54,918,740.35)
金融机构手续费	5,857,972.14	9,472,688.49
其他	33,024,590.92	14,989,652.06
合计	67,676,528.92	14,951,322.95

注：其中本年度租赁负债的利息费用为人民币 26,558,520.42 元（上年度：人民币 20,521,154.28 元）。

52、其他收益

项目	2023年	2022年
递延收益摊销	15,091,169.03	36,720,191.77
其他	85,126,382.14	34,742,661.89
合计	100,217,551.17	71,462,853.66

53、投资收益

项目	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	3,974,265.35	1,970,128.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,644,941.30	2,579,420.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,677,347.78
其他损失	(588,046.68)	(451,562.25)
合计	5,031,159.97	5,775,334.11

于2023年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年	2022年
应收票据及应收账款减值损失	(17,827,127.86)	(7,537,553.49)
其他应收款减值损失	1,241,123.24	(122,608.93)
长期应收款减值损失	3,660,126.08	10,365,445.74
合计	(12,925,878.54)	2,705,283.32

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年	2022年
存货	(65,228,124.20)	(44,138,470.71)
固定资产	(14,256,533.10)	(49,630,000.00)
在建工程	(387,000.00)	-
合同资产	2,606,630.50	10,727,352.87
其他	(1,523,451.31)	-
合计	(78,788,478.11)	(83,041,117.84)

56、 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年	2022年
固定资产处置收益	(2,297,798.65)	48,684,922.47
无形资产处置收益	-	47,202,933.86
使用权资产处置收益	-	2,445.71
合计	(2,297,798.65)	95,890,302.04

57、 营业外收入

营业外收入明细如下：

项目	2023年	2022年	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金收入	2,799,620.76	1,733,658.16	2,799,620.76
出售废品收入	2,004,433.21	1,387,630.14	2,004,433.21
其他	36,520,970.88	38,894,915.82	36,520,970.88
合计	41,325,024.85	42,016,204.12	41,325,024.85

58、 营业外支出

项目	2023年	2022年	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,070,553.77	412,424.32	4,070,553.77
罚款支出	915,145.51	355,208.37	915,145.51
其他	11,770,444.32	2,955,015.37	11,770,444.32
合计	16,756,143.60	3,722,648.06	16,756,143.60

59、 所得税费用

项目	2023年	2022年
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,998,534.72	26,582,365.03
递延所得税调整	39,410,862.69	(6,148,609.83)
以前年度所得税费用调整	8,230,655.39	13,513,604.93
合计	72,640,052.80	33,947,360.13

所得税费用与会计利润的调节表如下：

项目	2023年	2022年
会计利润	399,154,747.03	284,620,053.18
按15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	59,873,212.05	42,693,007.98
不可抵扣费用、损失的纳税影响	51,326,166.88	46,621,626.02
归属于合营企业和联营企业的损益	(596,139.80)	(1,344,895.48)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	141,564,741.80	116,398,927.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(18,702,957.64)	(10,164,786.32)
子公司税率不一致的影响	(22,860,909.90)	(27,198,473.50)
附加税收优惠	(146,194,715.98)	(146,571,650.50)
以前年度所得税费用调整	8,230,655.39	13,513,604.93
合计	72,640,052.80	33,947,360.13

60、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023年	2022年
归属于普通股股东的当年净利润	383,500,862.21	356,548,124.11
当期发行在外普通股的股数	802,798,152.00	802,798,152.00
基本每股收益 (人民币元 / 股)	0.48	0.44

本期普通股股数未发生变化。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

	注	2023年	2022年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)		386,157,662.21	356,548,124.11
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(a)	803,995,256.79	802,798,152.00
稀释每股收益 (元 / 股)		0.48	0.44

(a) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下：

	2023年	2022年
年末普通股的加权平均数	802,798,152.00	802,798,152.00
稀释调整：		
发行限制性股票	1,795,657.19	-
年末普通股的加权平均数 (稀释)	803,995,256.79	802,798,152.00

61、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2023年	2022年
营业收入	17,537,867,099.42	15,034,880,281.55
减：耗用的原材料及包装物	10,554,484,167.91	9,392,303,430.96
职工薪酬费用	2,579,004,120.63	2,210,625,703.98
折旧和摊销费用	693,165,514.60	579,180,854.11
燃料动力费	299,738,675.64	282,666,171.99
税金及附加	65,390,915.93	49,368,525.05
运输费	174,985,530.71	202,595,938.32
修理费及其他	208,166,419.93	160,453,560.13
预计产品质量保证损失	164,895,403.95	28,145,146.78
咨询费	137,048,927.31	40,201,164.48
其他费用	2,297,189,155.49	1,936,211,290.19
加：其他收益	100,217,551.17	71,462,853.66
投资收益	5,031,159.97	5,775,334.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(448,957.38)	405,346.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(12,925,878.54)	2,705,283.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(78,788,478.11)	(83,041,117.84)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(2,297,798.65)	95,890,302.04
营业利润	374,585,865.78	246,326,497.12

62、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

a. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年	2022年
利息收入	25,730,817.01	21,557,043.67
往来款、保证金及其他	139,405,323.05	137,711,840.74
合计	165,136,140.06	159,268,884.41

b. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年	2022年
支付的经营活动相关的费用	705,906,578.68	667,746,618.94
往来款、保证金及其他	40,217,016.47	142,950,358.21
合计	746,123,595.15	810,696,977.15

(2) 与投资活动有关的现金

a. 收到的投资活动有关的现金

项目	2023年	2022年
赎回银行存款产品	600,000,000.00	1,025,000,000.00
处置子公司及联营公司	-	8,500,550.00
合计	600,000,000.00	1,033,500,550.00

b. 支付的投资活动有关的现金

项目	2023年	2022年
购买银行存款产品	450,000,000.00	800,000,000.00
合计	450,000,000.00	800,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

a. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年	2022年
支付租赁租金	166,745,754.45	112,847,390.81
合计	166,745,754.45	112,847,390.81

b. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	701,289,730.33	1,003,637,307.25	17,342,117.09	1,005,496,444.00	4,600,000.00	712,172,710.67
一年内到期的非流动负债——一年内到期的长期借款	34,018,051.95	-	84,189,825.63	34,016,524.17	-	84,191,353.41
一年内到期的非流动负债——一年内到期的租赁负债	137,723,453.92	-	135,117,161.01	137,723,453.92	-	135,117,161.01
长期借款	942,191,776.90	-	9,235,780.05	200,982,623.31	84,191,353.41	666,253,580.23
租赁负债	308,759,335.84	-	282,177,668.38	29,022,300.53	135,117,161.01	426,797,542.68
长期应付款	25,000,000.00	-	6,705.32	4,680,851.24	-	20,325,854.08
其他应付款-应付股利	46,774,687.05	-	111,034,550.52	111,034,550.52	-	46,774,687.05
其他应付款-应付利息	-	-	43,934,728.21	43,934,728.21	-	-
合计	2,195,757,035.99	1,003,637,307.25	683,038,536.21	1,566,891,475.90	223,908,514.42	2,091,632,889.13

注：非现金变动主要包括外币折算、计提的应付利息以及一年内到期的非流动负债重分类等。



63、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2023年	2022年
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	326,514,694.23	250,672,693.05
加：资产减值准备及信用减值准备	91,714,356.65	80,335,834.52
固定资产折旧	428,215,947.77	343,263,628.76
使用权资产折旧	153,959,180.17	134,284,119.44
投资性房地产折旧	612,986.72	612,986.72
无形资产摊销	50,276,076.59	50,267,768.35
长期待摊费用摊销	60,101,323.35	50,752,350.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失/ (收益)	2,297,798.65	(95,890,302.04)
固定资产报废损失	4,028,674.48	413,105.49
公允价值变动损失/ (收益)	448,957.38	(405,346.27)
财务费用	94,570,031.52	(31,492,289.19)
投资收益	(5,031,159.97)	(5,775,334.11)
递延所得税资产减少	24,899,322.15	7,267,110.98
递延所得税负债增加 / (减少)	23,508,944.85	(14,208,560.90)
存货的减少	6,619,062.21	292,007,380.30
经营性应收项目的增加	(852,459,533.98)	(1,076,605,672.12)
经营性应付项目的增加 / (减少)	385,151,795.27	(640,987,820.04)
经营活动产生的现金流量净额	795,428,458.04	(655,488,346.22)

b. 现金及现金等价物净变动情况:

项目	2023年	2022年
现金的年末余额	2,217,401,310.40	1,869,893,084.50
减: 现金的年初余额	1,869,893,084.50	2,105,346,944.13
现金及现金等价物净增加 / (减少)额	347,508,225.90	(235,453,859.63)

2023年度, 本集团无不涉及现金收支的重大活动(2022年度: 无)。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023年	2022年
现金	2,217,401,310.40	1,869,893,084.50
其中: 库存现金	148,946.26	63,045.90
可随时用于支付的银行存款	2,217,252,364.14	1,869,830,038.60
年末现金及现金等价物余额	2,217,401,310.40	1,869,893,084.50

现金和现金等价物不含本公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023年	2022年	理由
诉讼冻结银行存款	4,515,685.15	-	不符合现金及现金等价物的定义
银行承兑汇票保证金	199,000.00	-	不符合现金及现金等价物的定义
信用证保证金	-	12,253,360.80	不符合现金及现金等价物的定义
合计	4,714,685.15	12,253,360.80	

64、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年	2022年	受限原因
受限的货币资金	4,714,685.15	12,253,360.80	附注五、1
应收票据	159,356,213.79	103,905,785.66	附注五、3
应收款项融资	-	300,000.00	附注五、5
固定资产	216,384,746.86	223,697,204.59	附注五、15
其他非流动资产 - 直接保险补偿基金	75,180,148.37	80,427,767.29	附注五、23
长期应付职工薪酬 - 计划资产	90,082,881.62	84,882,160.43	附注五、36
合计	545,718,675.79	505,466,278.77	

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
时代元件	中国	株洲市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
天津风电	中国	天津市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
新材德国 (博戈)	德国	达默	制造业	68.08	-	通过设立或投资等方式取得
Delkor 代尔克	澳大利亚	悉尼	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
青岛时代	中国	青岛市	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并
吉林中车风电叶片工程有限公司 (以下简称“吉林风电”)	中国	吉林市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
时代华先	中国	株洲市	制造业	60.20	-	通过设立或投资等方式取得
襄阳中铁宏吉工程技术有限公司 (以下简称“中铁宏吉”)	中国	襄阳市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
射阳中车风电叶片工程有限公司 (以下简称“射阳风电”)	中国	盐城市	制造业	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
株洲中车新锐减振装备有限公司 (以下简称“中车新锐”)	中国	株洲市	制造业	52.07	-	通过设立或投资等方式取得

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
中车新锐	47.93	18,648,177.60	-	192,835,063.28
新材德国 (博戈)	31.92	(70,799,992.14)	-	474,739,000.62

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	2023年						2022年					
	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
中车新锐	906,083,631.26	269,071,280.08	1,175,154,911.34	679,885,593.85	93,269,752.68	773,155,346.53	900,460,317.95	258,949,258.75	1,159,409,576.70	786,215,542.37	11,087,671.68	797,303,214.05
新材德国 (博戈)	3,494,197,351.25	1,844,599,130.39	5,338,796,481.64	2,553,252,581.25	1,086,074,963.51	3,639,327,544.76	3,045,192,841.26	1,912,037,042.68	4,957,229,883.94	1,961,059,555.27	1,040,447,015.64	3,001,506,570.91

子公司名称	2023年			2022年		
	营业收入	净利润 / (亏损)	综合收益总额	营业收入	净利润 / (亏损)	综合收益总额
中车新锐	1,308,038,649.86	38,910,652.33	38,006,397.49	1,441,766,741.45	48,071,156.89	48,032,387.84
新材德国 (博戈)	6,911,832,911.28	(217,345,012.36)	(257,689,396.15)	5,621,810,277.54	(485,144,345.22)	(37,279,063.73)

## 2、在联营公司中的权益

### (1) 不重要的联营公司

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营公司投资的会计处理方法
				直接	间接	
时代华鑫	湖南株洲	湖南株洲	制造业	16.64	-	权益法
内蒙古力克	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	49.27	-	权益法
时代工塑	湖南株洲	湖南株洲	制造业	25.00	-	权益法
时代绝缘(注1)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	10.00	-	权益法
湖南国芯(注2)	湖南株洲	湖南株洲	制造业	5.00	-	权益法
弘辉科技	湖南株洲	湖南株洲	制造业	33.37	-	权益法

注1：本公司在时代绝缘董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对时代绝缘具有重大影响。

注2：本公司在湖南国芯董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对湖南国芯具有重大影响。

本集团联营公司的汇总财务信息参见附注五、13(2)。

## 七、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、部分其他流动资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债及长期应付款等。本年末，本集团持有的金融工具如下，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

金融资产账面价值：

项目	2023年				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
货币资金	-	2,222,115,995.55	-	-	2,222,115,995.55
应收票据	-	416,243,734.29	-	-	416,243,734.29
应收账款	-	4,055,895,642.08	-	-	4,055,895,642.08
应收款项融资	-	-	2,287,628,272.85	-	2,287,628,272.85
其他应收款	-	79,241,807.38	-	-	79,241,807.38
长期应收款(含一年内到期)	-	21,202,488.60	-	-	21,202,488.60
其他非流动资产	-	321,524,462.30	-	-	321,524,462.30
合计	-	7,116,224,130.20	2,287,628,272.85	-	9,403,852,403.05

项目	2022年				合计
	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益	以摊余成本计量	分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益	
货币资金	-	1,882,146,445.30	-	-	1,882,146,445.30
交易性金融资产	200,448,957.38	-	-	-	200,448,957.38
应收票据	-	817,387,203.34	-	-	817,387,203.34
应收账款	-	3,101,643,334.62	-	-	3,101,643,334.62
应收款项融资	-	-	2,141,422,512.71	-	2,141,422,512.71
其他应收款	-	419,770,727.14	-	-	419,770,727.14
长期应收款(含一年内到期)	-	42,858,739.03	-	-	42,858,739.03
其他非流动资产	-	292,814,558.43	-	-	292,814,558.43
合计	200,448,957.38	6,556,621,007.86	2,141,422,512.71	-	8,898,492,477.95

金融负债账面价值:

项目	2023年		合计
	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益	其他金融负债	
短期借款	-	712,172,710.67	712,172,710.67
应付票据	-	790,693,789.12	790,693,789.12
应付账款	-	5,338,908,923.31	5,338,908,923.31
其他应付款	-	1,163,700,116.63	1,163,700,116.63
长期借款(含一年内到期)	-	750,444,933.64	750,444,933.64
租赁负债(含一年内到期)	-	561,914,703.69	561,914,703.69
长期应付款	-	20,325,854.08	20,325,854.08
合计	-	9,338,161,031.14	9,338,161,031.14

项目	2022年		合计
	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益	其他金融负债	
短期借款	-	701,289,730.33	701,289,730.33
应付票据	-	2,421,376,209.45	2,421,376,209.45
应付账款	-	3,558,419,791.26	3,558,419,791.26
其他应付款	-	867,074,069.50	867,074,069.50
长期借款(含一年内到期)	-	976,209,828.85	976,209,828.85
租赁负债(含一年内到期)	-	446,482,789.76	446,482,789.76
长期应付款	-	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	-	8,995,852,419.15	8,995,852,419.15

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

## 1、 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (1) 市场风险

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

#### (a) 外汇风险

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

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。



(i) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

2023年

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	15,502,179.88	7.0827	109,797,289.44
欧元	11,193,163.71	7.8592	87,969,312.23
日元	325,666,760.60	0.0502	16,348,471.38
加拿大元	465,937.76	5.3673	2,500,827.74
港币	1.56	0.9062	1.40
人民币	520,056.00	1.0000	520,056.00
应收账款			
美元	7,891,519.24	7.0827	55,893,263.30
欧元	9,078,892.57	7.8592	71,352,832.45
英镑	19,307.12	9.0411	174,557.60
加拿大元	2,558,256.75	5.3673	13,730,931.45
澳元	676,011.31	4.8484	3,277,573.24
应付账款			
美元	122,736.18	7.0827	869,303.54
欧元	6,245,102.78	7.8592	49,081,511.73
日元	13,819,501.32	0.0502	693,738.97
加拿大元	514,417.65	5.3673	2,761,033.85
其他应付款			
欧元	4,308,323.76	7.8592	33,859,978.06

2022年

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	23,531,004.40	6.9646	163,884,033.24
欧元	16,203,406.05	7.4229	120,276,262.77
英镑	115,059.06	8.3941	965,817.26
日元	81,703,254.00	0.0524	4,281,250.51
加元	1,089,027.86	5.1385	5,595,969.66
港币	395,439.31	0.8933	353,245.94
澳元	827,272.26	4.7138	3,899,595.98
墨西哥比索	200,331.19	0.3577	71,658.47
应收账款			
美元	12,706,047.12	6.9646	88,492,535.77
欧元	5,126,583.13	7.4229	38,054,113.92
英镑	125,547.39	8.3941	1,053,857.35
加元	2,835,542.78	5.1385	14,570,436.58
港币	863,274.00	0.8933	771,162.66
澳元	1,329,192.00	4.7138	6,265,545.25
其他应收款			
美元	8,942,326.08	6.9646	62,279,724.22
欧元	1,470,222.81	7.4229	10,913,316.90
澳元	73,953.07	4.7138	348,599.98
应付账款			
美元	51,684.38	6.9646	359,961.03
欧元	15,045,275.47	7.4229	111,679,575.29
日元	87,406,700.00	0.0524	4,580,111.08
加元	479,490.24	5.1385	2,463,860.60
澳元	390,818.43	4.7138	1,842,239.92
其他应付款			
欧元	39,463.61	7.4229	292,934.43

(ii) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023年	2022年	2023年	2022年
美元	7.0509	6.7328	7.0827	6.9646
欧元	7.6508	7.0900	7.8592	7.4229

(iii) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元及欧元的汇率变动使人民币升值5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2023年12月31日		
美元	(6,538,202.68)	(6,538,202.68)
欧元	(2,531,712.48)	(2,531,712.48)
2022年12月31日		
美元	(13,227,293.07)	(13,227,293.07)
欧元	(2,623,095.04)	(2,623,095.04)

(b) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(i) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2023年		2022年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
短期借款	1.17%-2.40%	(301,112,361.11)	0.70% - 2.50%	(701,289,730.33)
一年内到期的长期借款	1.30%-2.40%	(84,191,353.41)	1.30% - 2.50%	(34,018,051.95)
一年内到期的租赁负债	4.75%-4.90%	(135,117,161.01)	4.75%-4.90%	(137,723,453.92)
长期借款	1.30%-2.40%	(666,253,580.23)	1.30% - 2.50%	(742,032,888.01)
租赁负债	4.75%-4.90%	(426,797,542.68)	4.75%-4.90%	(308,759,335.84)
长期应付款	1.08%	(20,325,854.08)	1.08%	(25,000,000.00)
合计		(1,633,797,852.52)		(1,948,823,460.05)

浮动利率金融工具：

项目	2023年		2022年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
货币资金	0.05%-2.40%	2,222,115,995.55	0.05% - 2.80%	1,882,083,399.40
交易性金融资产	-	-	1.65% - 3.85%	200,448,957.38
金融负债				
短期借款	2.35%-3.62%	(411,060,349.56)		
长期借款	-	-	2.60%	(200,158,888.89)
合计		1,811,055,645.99		1,882,373,467.89

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对股东权益产生的税前影响。

人民币元		
2023年	基准点 增加 / (减少)	股东权益 增加 / (减少)
利率增加	100	17,930,201.12
利率减少	(100)	(17,930,201.12)

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的35.67%(2022年：26.41%)。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注五、4和9的相关披露。

### (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

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

下表概括了本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年

金融负债	1年以内或 实时偿付	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日 账面价值
短期借款	718,768,788.04	-	-	718,768,788.04	712,172,710.67
长期借款（包含一年内到期）	100,504,308.73	671,125,035.19	-	771,629,343.92	750,444,933.64
应付票据	790,693,789.12	-	-	790,693,789.12	790,693,789.12
应付账款	5,338,908,923.31	-	-	5,338,908,923.31	5,338,908,923.31
其他应付款	1,163,700,116.63	-	-	1,163,700,116.63	1,163,700,116.63
租赁负债	146,011,364.84	319,818,609.99	189,638,915.12	655,468,889.95	426,797,542.68
长期应付款	220,120.65	878,678.32	21,858,893.21	22,957,692.18	20,325,854.08
合计	8,258,807,411.32	991,822,323.50	211,497,808.33	9,462,127,543.15	9,203,043,870.13

## 2022年

金融负债	1年以内或 实时偿付	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日 账面价值
短期借款	704,853,798.66	-	-	704,853,798.66	701,289,730.33
长期借款（包含一年内到期）	34,498,410.21	1,005,063,164.43	-	1,039,561,574.64	976,209,828.85
应付票据	2,421,376,209.45	-	-	2,421,376,209.45	2,421,376,209.45
应付账款	3,558,419,791.26	-	-	3,558,419,791.26	3,558,419,791.26
其他应付款	867,074,069.50	-	-	867,074,069.50	867,074,069.50
租赁负债	146,653,926.89	258,679,708.73	102,597,209.96	507,930,845.58	308,759,335.84
长期应付款	270,000.00	1,080,739.73	27,291,434.52	28,642,174.25	25,000,000.00
合计	7,733,146,205.97	1,264,823,612.89	129,888,644.48	9,127,858,463.34	8,858,128,965.23

## 2、金融资产转移

于2023年12月31日，本集团将金额为人民币1,350,624,260.75元（2022年12月31日：人民币1,258,371,870.00元）的符合终止确认条件的应收票据背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币1,014,480,153.54元（2022年12月31日：人民币434,737,033.38元）的符合终止确认条件的应收云信背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币107,243,675.18元（2022年12月31日：人民币216,303,219.90元）符合终止确认条件的应收票据向银行贴现；本集团认为该等背书或贴现应收票据、应收云信所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据、应收云信。若承兑人到期无法兑付该等票据、云信，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据、应收云信承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于2023年12月31日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告年末一年内。

于2023年12月31日，本集团将金额为人民币158,456,213.79元（2022年12月31日：人民币102,105,785.66元）的未符合终止确认条件的应收票据背书给其供货商以支付应付账款；本集团将金额为人民币900,000.00元（2022年12月31日：人民币0.00元）的未符合终止确认条件的应收票据贴现给银行。本集团认为其保留了与该等背书、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、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、贴现后，本集团并未保留使用该等背书、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、贴现票据。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023年12月31日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
(一) 应收款项融资	-	2,287,628,272.85	-	2,287,628,272.85	注1	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,287,628,272.85	-	2,287,628,272.85	-	-

项目	2022年12月31日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
(一) 应收款项融资	-	2,141,422,512.71	-	2,141,422,512.71	注1	-
(二) 交易性金融资产	-	200,448,957.38	-	200,448,957.38	-	-
银行存款产品	-	200,448,957.38	-	200,448,957.38	注2	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,341,871,470.09	-	2,341,871,470.09	-	-

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

注2：银行存款产品的公允价值系以折现现金流量方法计算。未来现金流按照预期回报估算，以预计收益率折现。

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

### 3、 资本管理

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

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

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。于2023年12月31日及2022年12月31日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
资产负债率	64.20%	63.33%

## 九、 关联方及关联方交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
中车株洲所	株洲市	李东林	铁路机车车辆及配件研制	4,264,500,000.00	35.47	49.54	中车集团

注：中车集团下属五家子公司（中车资本控股有限公司（以下简称“中车金控”）、中车南京浦镇实业管理有限公司（原名“中车集团南京浦镇车辆厂”）、中车株洲车辆实业管理有限公司（原名“中车集团株洲车辆厂”）、中车眉山实业管理有限公司（原名“中车集团眉山车辆厂”）、中车石家庄实业有限公司（原名“中车集团石家庄车辆厂”））以及中车股份下属三家子公司（中车株洲电力机车有限公司、中车资阳机车有限公司及中车大连机车车辆有限公司）将其在本公司股东大会上行使的提案权和表决权均授权给中车株洲所。从而，中车株洲所在本公司股东大会中享有的表决权增至49.54%。

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



2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、1。

3、 本集团的联营公司情况

本集团的联营公司情况详见附注六、2。

本年或上年与本集团发生关联方交易的联营公司情况如下：

单位名称	与本企业关系
时代绝缘	本集团的联营公司
内蒙古力克	本集团的联营公司
弘辉科技	本集团的联营公司
时代工塑	本集团的联营公司
湖南国芯	本集团的联营公司
时代华鑫	本集团的联营公司

#### 4、 其他关联方情况

本年或上年与本集团发生关联方交易的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车株洲所	中车株洲所及其子公司
CRRG TIMES ELECTRIC (HONGKONG) CO.	中车株洲所及其子公司
CRRG Times Electric Australia Pty LTD.	中车株洲所及其子公司
宝鸡中车时代工程机械有限公司	中车株洲所及其子公司
北京中车重工机械有限公司	中车株洲所及其子公司
湖南力行动力科技有限公司	中车株洲所及其子公司
湖南中车智行科技有限公司	中车株洲所及其子公司
宁波中车时代传感技术有限公司	中车株洲所及其子公司
宁波中车时代电气设备有限公司	中车株洲所及其子公司
青岛中车电气设备有限公司	中车株洲所及其子公司
太原中车时代轨道工程机械有限公司	中车株洲所及其子公司
天津中车风能科技有限公司	中车株洲所及其子公司
襄阳中车电机技术有限公司	中车株洲所及其子公司
中铁检验认证株洲牵引电气设备检验站有限公司	中车株洲所及其子公司
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	中车株洲所及其子公司
株洲时代电子技术有限公司	中车株洲所及其子公司
株洲中车机电科技有限公司	中车株洲所及其子公司
株洲中车奇宏散热技术有限公司	中车株洲所及其子公司
株洲中车时代半导体有限公司	中车株洲所及其子公司
株洲中车时代电气股份有限公司	中车株洲所及其子公司
上海中车汉格船舶与海洋工程有限公司	中车株洲所及其子公司
兰州中车时代轨道交通科技有限公司	中车株洲所及其子公司
宁夏中车新能源有限公司	中车株洲所及其子公司
上海中车艾森迪海洋装备有限公司	中车株洲所及其子公司
广西中车新能源装备有限公司	中车株洲所及其子公司
鸡西中车新能源装备有限公司	中车株洲所及其子公司
佳木斯中车新能源装备有限公司	中车株洲所及其子公司
甘肃中车风能科技有限公司	中车株洲所及其子公司
无锡中车时代智能装备研究院有限公司	中车株洲所及其子公司
湖南中车时代电驱科技有限公司	中车株洲所及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车股份	中车股份及其子公司 (注 1)
大同中车煤化有限公司	中车股份及其子公司
北京中车赛德铁道电气科技有限公司	中车股份及其子公司
常州中车铁马科技实业有限公司	中车股份及其子公司
成都中车电机有限公司	中车股份及其子公司
成都中车四方轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
佛山中车四方轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
广州中车轨道交通装备有限公司	中车股份及其子公司
江苏中车机电科技有限公司	中车股份及其子公司
杭州中车车辆有限公司	中车股份及其子公司
合肥中车轨道交通车辆有限公司	中车股份及其子公司
河南中车重型装备有限公司	中车股份及其子公司
江苏中车电机有限公司	中车股份及其子公司
江西中车长客轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
牡丹江中车金缘铸业有限公司	中车股份及其子公司
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	中车股份及其子公司
南京中车物流服务有限公司	中车股份及其子公司
青岛中车四方车辆物流有限公司	中车股份及其子公司
青岛中车四方轨道装备科技有限公司	中车股份及其子公司
山东中车同力钢构有限公司	中车股份及其子公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	中车股份及其子公司
石家庄中车轨道交通装备有限公司	中车股份及其子公司
苏州中车轨道交通车辆有限公司	中车股份及其子公司
天津中车四方轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司	中车股份及其子公司
武汉中车长客轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
南宁中车轨道交通装备有限公司	中车股份及其子公司
西安中车永电捷力风能有限公司	中车股份及其子公司
天津中车车辆装备有限公司	中车股份及其子公司
温州中车四方轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
长春中车轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
长春中车长客瑞赢装备有限公司	中车股份及其子公司
中车大连电力牵引研发中心有限公司	中车股份及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州中车四方轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车常州车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车财务有限公司	中车股份及其子公司
中车成都机车车辆有限公司	中车股份及其子公司
吉林中车四方所新能源科技有限公司	中车股份及其子公司
西安中车长客轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车工业研究院有限公司	中车股份及其子公司
襄阳中车物流有限公司	中车股份及其子公司
中铁检验认证（常州）机车车辆配件检验站有限公司	中车股份及其子公司
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	中车股份及其子公司
长客（香港）国际有限公司	中车股份及其子公司
中国中车香港资本管理有限公司	中车股份及其子公司
中铁检验认证（青岛）车辆检验站有限公司	中车股份及其子公司
重庆中车建设工程有限公司	中车股份及其子公司
重庆中车四方所科技有限公司	中车股份及其子公司
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	中车股份及其子公司
重庆中车长客轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
株洲中车物流有限公司	中车股份及其子公司
中车福伊特传动技术（北京）有限公司	中车股份及其子公司
中车哈尔滨车辆有限公司	中车股份及其子公司
青岛中车四方轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
CRRC KUALA LUMPUR MAINTENANCE SDN B	中车股份及其子公司
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
唐山北方木业有限公司	中车股份及其子公司
天津中车轨道车辆有限公司	中车股份及其子公司
武汉中车四方维保中心有限公司	中车股份及其子公司
CRRC MA Corporation	中车股份及其子公司
澳大利亚中车长客轨道交通装备有限公司	中车股份及其子公司
北京中车长客二七轨道装备有限公司	中车股份及其子公司
常州朗锐凯迩必减振技术有限公司	中车股份及其子公司
成都中车四方所科技有限公司	中车股份及其子公司
吉林中车风电装备有限公司	中车股份及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车大连机车车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车山东风电有限公司	中车股份及其子公司
江苏中车城市发展有限公司	中车股份及其子公司
青岛四方阿尔斯通铁路运输设备有限公司	中车股份及其子公司
中车制动系统有限公司	中车股份及其子公司
中车大连机车研究所有限公司	中车股份及其子公司
中车大同电力机车有限公司	中车股份及其子公司
中车广东轨道交通车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车贵阳车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车兰州机车有限公司	中车股份及其子公司
中车洛阳机车有限公司	中车股份及其子公司
中车眉山车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车南京浦镇车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	中车股份及其子公司
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所股份有限公司	中车股份及其子公司
中车戚墅堰机车有限公司	中车股份及其子公司
中车齐齐哈尔车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车青岛四方车辆研究所有限公司	中车股份及其子公司
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	中车股份及其子公司
中车山东机车车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车沈阳机车车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车石家庄车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车四方车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车太原机车车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车唐山机车车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车物流有限公司	中车股份及其子公司
中车西安车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车信息技术有限公司	中车股份及其子公司
中车永济电机有限公司	中车股份及其子公司
中车长春轨道客车股份有限公司	中车股份及其子公司
中车长江车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车长江铜陵车辆有限公司	中车股份及其子公司
中车株洲车辆有限公司	中车股份及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车株洲电力机车有限公司	中车股份及其子公司
中车资阳机车有限公司	中车股份及其子公司
资阳中车电力机车有限公司	中车股份及其子公司
中车集团	中车集团及其子公司(注2)
常德中车新能源汽车有限公司	中车集团及其子公司
当阳中车水务有限公司	中车集团及其子公司
湖南中车环境工程有限公司	中车集团及其子公司
日照中车绿荫环境工程有限公司	中车集团及其子公司
中车环境科技有限公司	中车集团及其子公司
中车科技园发展有限公司	中车集团及其子公司
中车商业保理有限公司	中车集团及其子公司
中车时代电动汽车股份有限公司	中车集团及其子公司
中车株洲电力机车实业管理有限公司	中车集团及其子公司
株洲中车特种装备科技有限公司	中车集团及其子公司
资阳中车电气科技有限公司	中车集团及其子公司
上海瑞伯德智能系统股份有限公司	中车集团及其子公司
浙江中车电车有限公司	中车集团及其子公司
无锡中车新能源汽车有限公司	中车集团及其子公司
株洲中车天力锻业有限公司	中车集团及其子公司
中车智程文化科技(北京)有限公司	中车集团及其子公司
宁波中车新能源科技有限公司	中车集团及其子公司
中车科技园(青岛)有限公司	中车集团及其子公司
常州中车培训有限公司	中车集团及其子公司
常州昌成铁路机械有限公司	中车集团及其子公司
南车投资管理有限公司	中车集团及其子公司
深圳中车轨道车辆有限公司	其他关联方
四川省中车铁投轨道交通有限公司	其他关联方
株洲时菱交通设备有限公司	其他关联方
广州电力机车有限公司	其他关联方
北京北九方轨道交通科技有限公司	其他关联方
中铁沈阳铁道装备有限公司	其他关联方
浙江时代兰普新能源有限公司	其他关联方
长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲九方铸造股份有限公司	其他关联方
天津电力机车有限公司	其他关联方
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	其他关联方
安徽中车浦镇城轨交通运维科技有限公司	其他关联方
常州朗锐东洋传动技术有限公司	其他关联方
大同法维莱轨道车辆装备有限责任公司	其他关联方
广州骏发电气设备有限公司	其他关联方
济南思锐轨道交通装备科技有限公司	其他关联方
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	其他关联方
无锡时代智能交通研究院有限公司	其他关联方
株洲九方装备股份有限公司	其他关联方
株洲国创轨道科技有限公司	其他关联方
智新半导体有限公司	其他关联方
湖南机动车检测技术有限公司	其他关联方
广州青蓝半导体有限公司	其他关联方
江苏中轨道交通科技有限公司	其他关联方
青岛地铁轨道交通智能维保有限公司	其他关联方
上海申通长客轨道交通车辆有限公司	其他关联方
株洲市电动汽车示范运营有限公司	其他关联方
上海中车福伊特传动技术有限公司	其他关联方
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	其他关联方
江苏朗锐茂达铸造有限公司	其他关联方
济青高速铁路有限公司	其他关联方

注 1：上述清单中“中车股份及其子公司”指除中车株洲所及其子公司外的中车股份及其子公司。

注 2：上述清单中“中车集团及其子公司”指除中车股份及其子公司、中车株洲所及其子公司外的中车集团及其子公司。

5、 关联方交易情况

(1) 销售商品和提供劳务

关联方分类	关联交易内容	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	销售商品和提供劳务	1,561,139,708.72	1,774,641,705.05
中车股份及其子公司	销售商品和提供劳务	1,430,022,046.20	1,083,242,686.92
中车集团及其子公司	销售商品和提供劳务	14,608,247.11	70,356,303.88
本集团的联营公司	销售商品和提供劳务	34,243,894.61	58,455,189.96
其他关联方	销售商品和提供劳务	62,546,579.80	52,864,456.68
合计		3,102,560,476.44	3,039,560,342.49

(2) 采购商品和接受劳务

关联方分类	关联交易内容	2023年	2022年
中车股份及其子公司	采购商品和接受劳务	113,601,638.08	200,185,789.10
本集团的联营公司	采购商品和接受劳务	39,199,867.95	58,518,827.81
中车株洲所及其子公司	采购商品和接受劳务	8,087,173.13	6,419,313.39
中车集团及其子公司	采购商品和接受劳务	2,010,915.84	449,760.00
其他关联方	采购商品和接受劳务	123,455.08	775,588.62
合计		163,023,050.08	266,349,278.92

(3) 采购固定资产和在建工程

关联方分类	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	1,530,973.45	9,322,264.35
本集团的联营公司	30,000.00	-
中车股份及其子公司	-	93,567,044.96
中车集团及其子公司	-	8,042,477.88
其他关联方	-	617,699.12
合计	1,560,973.45	111,549,486.31



(4) 关联租赁情况

(a) 出租：

承租方名称	租赁资产种类	2023年确认的 租赁收入	2022年确认的 租赁收入
本集团的联营公司	固定资产	1,087,233.86	2,276,298.77

(b) 承租：

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁 的 租金费用		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资产	
		2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	固定资产	1,885,670.44	13,743,541.79	13,252,101.50	11,882,443.35	580,881.99	829,525.55	19,893,606.74	2,590,756.44
中车股份及其子公司	固定资产	-	9,889,244.05	18,454,512.23	10,280,526.88	3,750,446.59	1,023,752.73	72,882,849.00	21,994,049.65
本集团的联营公司	固定资产	-	13,440.00	-	-	-	-	-	-
合计		1,885,670.44	23,646,225.84	31,706,613.73	22,162,970.23	4,331,328.58	1,853,278.28	92,776,455.74	24,584,806.09

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	拆借金额	利率 (%)	起始日	到期日
财务公司	100,000,000.00	2.35	23/04/2023	22/04/2024
中车股份	10,600,000.00	1.08	30/12/2015	24/12/2035
中车股份	9,719,148.76	1.08	08/11/2016	28/02/2036
中车股份	2,400,000.00	1.08	30/12/2015	20/06/2023
中车股份	2,280,851.24	1.08	08/11/2016	20/06/2023

(6) 关键管理人员报酬

项目名称	2023年	2022年
董事、监事及关键管理人员薪酬	14,657,652.27	12,146,745.52

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

(7) 其他主要的关联交易

关联方交易类别	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆入利息费用 (附注九、5(5))	1,871,398.62	273,750.00
存放关联方存款的利息收入 (附注九、6(1))	1,611,428.55	1,092,858.31

6、 关联方应收应付款项

(1) 银行存款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	211,879,038.20	182,473,973.78

本集团存放于关联方的银行存款均为存放在中车财务有限公司的款项。

(2) 应收票据

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	61,188,251.74	39,368,199.52
本集团的联营公司	-	8,000,000.00
中车集团及其子公司	-	10,000,000.00
其他关联方	906,240.00	-
合计	62,094,491.74	57,368,199.52

(3) 应收账款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	439,390,184.44	265,461,690.62
中车集团及其子公司	33,731,156.96	46,892,636.00
中车株洲所及其子公司	593,224,985.57	127,503,734.51
其他关联方	21,519,414.51	19,734,122.05
本集团的联营公司	962,590.26	1,201,267.05
合计	1,088,828,331.74	460,793,450.23

(4) 预付款项

关联方	2023年	2022年
	账面余额	账面余额
其他关联方	10,000.00	10,000.00
中车股份及其子公司	11,200.00	2,209,732.47
合计	21,200.00	2,219,732.47

(5) 应收股利

关联方	2023年	2022年
	账面余额	账面余额
本集团的联营公司	400,000.00	400,000.00

(6) 其他应收款

关联方	2023年	2022年
	账面余额	账面余额
中车股份及其子公司	64,400.00	57,400.00
其他关联方	25,000.00	75,000.00
中车株洲所及其子公司	-	352,587,750.00
本集团的联营公司	-	307,143.61
合计	89,400.00	353,027,293.61

(7) 合同资产

关联方	2023年	2022年
	账面余额	账面余额
中车集团及其子公司	75,160,199.29	67,714,702.85
中车股份及其子公司	33,116,882.98	26,414,732.80
中车株洲所及其子公司	496,573.55	150,229.54
其他关联方	4,224,816.60	1,678,721.04
合计	112,998,472.42	95,958,386.23

(8) 应收款项融资

关联方	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	263,317,883.35	664,357,816.92
中车股份及其子公司	393,959,483.62	236,423,960.60
其他关联方	5,069,938.40	8,923,168.85
中车集团及其子公司	2,300,677.18	2,029,995.00
本集团的联营公司	1,076,328.00	-
合计	665,724,310.55	911,734,941.37

(9) 其他非流动资产

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	94,864,859.29	50,538,063.28
其他关联方	2,813,398.34	2,031,411.61
中车株洲所及其子公司	1,349,320.76	1,793,457.39
合计	99,027,578.39	54,362,932.28

(10) 长期应收款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	1,000.00	31,000.00

(11) 短期借款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	100,071,805.56	-

(12) 应付票据

关联方	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	1,000,000.00	-
中车股份及其子公司	-	3,877,288.81
中车集团及其子公司	-	217,265.10
合计	1,000,000.00	4,094,553.91

(13) 应付账款

关联方	2023年	2022年
中车集团及其子公司	31,141,933.71	73,652,640.94
本集团的联营公司	5,393,165.47	11,084,989.72
中车股份及其子公司	20,823,674.84	18,972,016.42
中车株洲所及其子公司	5,732,885.95	5,214,576.31
其他关联方	111,000.64	-
合计	63,202,660.61	108,924,223.39

(14) 应付股利

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	46,774,687.05	46,774,687.05
合计	46,774,687.05	46,774,687.05

(15) 其他应付款

关联方	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	1,239,480.07	3,978,602.22
本集团的联营公司	1,796,706.01	1,143,706.01
中车股份及其子公司	85,944,629.10	107,597,563.42
其他关联方	231,900.00	426,200.00
中车集团及其子公司	454,400.00	2,726,400.00
合计	89,667,115.18	115,872,471.65

(16) 合同负债

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	540,065.64	14,849,592.75
其他关联方	61,911.22	880,756.12
合计	601,976.86	15,730,348.87

(17) 长期应付款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	20,325,854.08	25,000,000.00

(18) 一年内到期的非流动负债

关联方	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	11,520,044.48	10,408,957.97
中车股份及其子公司	14,877,816.76	16,385,012.09
合计	26,397,861.24	26,793,970.06

(19) 其他流动负债

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	21,057.68	1,930,447.07
其他关联方	8,048.46	114,498.30
合计	29,106.14	2,044,945.37

(20) 租赁负债

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	75,364,386.14	15,678,407.45
中车株洲所及其子公司	7,329,141.17	1,217,840.45
合计	82,693,527.31	16,896,247.90

十、 股份支付

1、 各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员	4,140,000.00	23,583,000.00	-	-	-	-	-	-
核心管理、核心技术（业务）人员	17,600,000.00	101,720,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	21,740,000.00	125,303,000.00	-	-	-	-	-	-

2、 以权益结算的股份支付情况

本公司于2023年04月25日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于<株洲时代新材料科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案>》《关于<株洲时代新材料科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。并于2023年04月26日公告了《株洲时代新材料科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划》（以下简称“本激励计划”）。本激励计划采取的激励形式为限制性股票。股票来源为本公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股股票。本激励计划授予的激励对象包括集团公告激励计划时在集团任职的董事、高级管理人员及核心管理、核心技术（业务）人员。

本激励计划的首次授予日为2023年04月26日，以人民币5.65元/股的授予价格向207名符合条件的激励对象授予1,968万股限制性股票。2023年06月27日，本集团授予员工限制性股票，并以人民币6.85元/股的授予价格向39名符合预留授予条件的激励对象预留授予206万股限制性股票，剩余尚未授予的预留权益作废处理，未来不再授予。

本激励计划首次授予的限制性股票在首次授予部分限制性股票授予日起满24个月后分三期解除限售，各期解除限售的比例分别为33%、33%、34%；预留的限制性股票在预留授予部分限制性股票授予日起满24个月后分三期解除限售，各期解除限售的比例分别为33%、33%、34%。



解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2021年的营业收入为基数，2023年的营业收入复合增长率不低于10.64%，且不低于同行业均值或对标企业的75分位值；2023年净资产收益率不低于4.70%，且不低于同行业均值或对标企业的75分位值；2023年资产负债率不高于70%。
第二个解除限售期	以2021年的营业收入为基数，2024年的营业收入复合增长率不低于10.64%，且不低于同行业均值或对标企业的75分位值；2024年净资产收益率不低于5.30%，且不低于同行业均值或对标企业的75分位值；2024年资产负债率不高于70%。
第三个解除限售期	以2021年的营业收入为基数，2025年的营业收入复合增长率不低于10.64%，且不低于同行业均值或对标企业的75分位值；2025年净资产收益率不低于5.60%，且不低于同行业均值或对标企业的75分位值；2025年资产负债率不高于70%。

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价股票价格与授予价格的差额作为限制性股票公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的收盘价股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

### 3、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	5,023,968.00
核心管理、核心技术（业务）人员	20,875,620.00
合计	25,899,588.00

对于激励对象对应考核当年不得解除限售的限制性股票，由本公司按授予价格与股票市价孰低价回购注销。在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。截至本报告期末，本公司就回购义务确认负债及库存股人民币125,303,000.00元。

2023年本公司对限制性股票的股利分红冲销库存股人民币2,656,800.00元。

## 十一、其他重要事项

### 1、承诺事项

#### (1) 资本承诺

	2023年	2022年
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
已签约但未拨备	1,462,897,849.32	307,340,960.37

#### 2、或有事项

2021年7月6日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会送达的《仲裁通知书》，申请人唐国清称与公司签署《备忘录》，公司委托申请人通过其关系网络寻找客户，并约定如果获得客户，公司支付申请人合同金额1%-2%的佣金。备忘录签署后，申请人为公司引荐客户，协助公司向客户报价、谈判，后申请人要求本公司就其提供的居间服务索要佣金未果。2021年5月18日，申请人诉至中国国际经济贸易仲裁委员会，要求公司支付备忘录约定项下的佣金等各项费用合计人民币约2,046.00万元。截至本报告日，本案件尚未开庭审理。公司已于前期累计计提佣金费用人民币582.50万元，于2023年12月31日，本公司未进一步计提或有负债。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

本公司于2024年03月27日第九届董事会第三十二次会议提出2023年度利润分配预案为：以本公司2023年12月31日总股本824,538,152.00股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币1.85元(含税)，共计分配人民币152,539,558.12元。

## 2、对部分子公司的担保

根据本公司 2024 年 03 月 27 日第九届董事会第三十二次会议决议，本公司对下属控股子公司 2024 年度使用金融机构综合授信、融资融券等业务提供担保，并对下属子公司境外借款、境外投标、合同履行等业务提供母公司担保，担保总额度约为人民币 40.00 亿元或等值外币。

本公司对下属子公司使用金融机构综合授信、融资融券等业务提供担保 8.1 亿元人民币，对于被担保企业使用授信额度办理的各项业务所形成的债务承担连带保证责任，明细如下：

金额单位：人民币元

类别	序号	被担保方	担保额度
公司担保	1	新材德国（博戈）	800,000,000.00
	2	时代元件	10,000,000.00
		担保合计	810,000,000.00

本公司对下属子公司境内外投标、合同履行等业务提供母公司担保折合 31.9 亿元人民币，其中对资产负债率超过 70%的下属子公司提供担保不超过 2 亿元人民币，根据担保合同约定范围承担保证责任。

上述担保有效期为该议案经本公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月。

## 3、向特定对象发行股票

2024 年 01 月 25 日，本公司召开了 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》，本次向特定对象发行的对象为包括中车金控在内的不超过 35 名特定投资者，本次向特定对象发行的股票数量不超过本次向特定对象发行前公司总股本的 30%，即不超过 247,361,446 股。本次向特定对象发行股票尚需取得上海证券交易所审核通过及中国证监会同意注册批复。

### 十三、 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了四个报告分部，分别为工业与工程分部、轨道交通建设分部、风电产品分部及橡胶和塑料分部。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- (1) 工业与工程分部提供城际铁路线路、桥梁支座及风电联轴器等产品和服务
- (2) 轨道交通建设分部提供轨道交通配件及其延伸产品和服务
- (3) 风电产品分部生产销售风电叶片
- (4) 橡胶和塑料分部提供汽车减震降噪产品和服务

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

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

(1) 分部报告信息

人民币万元

	工业与工程分部		轨道交通建设分部		风电产品分部		橡胶和塑料分部		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
对外交易收入	166,535	164,878	187,529	185,425	682,146	559,218	685,984	557,164	31,593	36,803	-	-	1,753,787	1,503,488
分部间交易收入	23,810	19,360	27,167	30,208	1,072	1	5,215	5,042	18,421	11,904	(75,685)	(66,515)	-	-
分部营业收入合计	190,345	184,239	214,696	215,634	683,218	559,219	691,199	562,206	50,015	48,705	(75,685)	(66,515)	1,753,787	1,503,488
利润总额 / (亏损)	16,622	16,489	23,524	21,675	13,489	14,848	(19,616)	(48,366)	7,973	(14,125)	(2,076)	37,941	39,916	28,462

人民币万元

	工业与工程分部		轨道交通建设分部		风电产品分部		橡胶和塑料分部		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
资产总额	429,002	436,274	202,823	211,212	740,809	660,648	543,207	505,850	801,630	751,786	(894,470)	(840,066)	1,823,001	1,725,704
负债总额	100,274	117,735	128,562	167,110	553,228	457,006	357,683	312,567	609,701	531,521	(579,141)	(493,089)	1,170,307	1,092,850
补充信息:														
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-	40,791	38,874	-	-	40,791	38,874

(2) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	人民币万元	
	2023年	2022年
工业与工程产品和服务	166,535	164,878
轨道交通建设产品和服务	187,529	185,425
风电产品和服务	682,146	559,218
橡胶和塑料产品和服务	685,984	557,164
未分配项目	31,593	36,803
合计	1,753,787	1,503,488

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入:

项目	人民币万元	
	2023年	2022年
来源于本国的对外交易收入	979,654	953,486
来源于其他国家的对外交易收入	774,133	550,002
合计	1,753,787	1,503,488

非流动资产总额:

项目	人民币万元	
	2023年	2022年
位于本国的非流动资产	366,197	330,281
位于其他国家的非流动资产	132,022	135,803
合计	498,219	466,084

上述地区信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。非流动资产总额不包括商誉、金融资产及递延所得税资产。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类

种类	2023年	2022年
银行承兑汇票	238,489,950.54	429,269,520.27
商业承兑汇票	36,321,579.79	150,130,869.72
小计	274,811,530.33	579,400,389.99
减：坏账准备	670,897.17	4,528,185.11
合计	274,140,633.16	574,872,204.88

(2) 本年末，本公司无应收票据余额中无已质押的应收票据(2022年12月31日：无)。

(3) 本公司本年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	141,246,709.48
商业承兑汇票	30,097.02
合计	141,276,806.50

(4) 按组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 - 商业承兑汇票

名称	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收工业与工程第三方客户			
1年内	26,744,081.05	(623,441.28)	2.33
应收风电第三方客户	-	-	
1年以内	2,668,371.00	(2,668.37)	0.10
应收关联方	-	-	
1年以内	6,909,127.74	(44,787.52)	0.65
合计	36,321,579.79	(670,897.17)	

组合 - 银行承兑汇票

于2023年12月31日，本公司认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

(5) 应收票据坏账准备变动情况

	2023年	2022年
年初余额	4,528,185.11	5,922,328.80
本年计提	670,897.17	4,528,185.11
本年收回或转回	(4,528,185.11)	(5,922,328.80)
年末余额	670,897.17	4,528,185.11

2023年度，本公司金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度：无)。



2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2023年	2022年
关联方	927,372,198.03	404,799,834.18
第三方	1,833,552,598.92	1,502,460,903.65
小计	2,760,924,796.95	1,907,260,737.83
减：坏账准备	92,222,103.37	71,489,860.43
合计	2,668,702,693.58	1,835,770,877.40

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	2,503,188,183.88	1,642,263,568.82
1年至2年(含2年)	80,911,216.89	174,875,567.05
2年至3年(含3年)	116,297,441.38	53,240,450.91
3年至4年(含4年)	39,104,015.26	11,291,147.44
4年至5年(含5年)	6,215,280.06	18,542,159.82
5年以上	15,208,659.48	7,047,843.79
小计	2,760,924,796.95	1,907,260,737.83
减：坏账准备	92,222,103.37	71,489,860.43
合计	2,668,702,693.58	1,835,770,877.40

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023年				账面价值	2022年				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	151,244,572.15	5.48	(69,716,419.12)	46.10	81,528,153.03	184,729,482.55	9.69	(47,249,835.79)	25.58	137,479,646.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,609,680,224.80	94.52	(22,505,684.25)	0.86	2,587,174,540.55	1,722,531,255.28	90.31	(24,240,024.64)	1.41	1,698,291,230.64
合计	2,760,924,796.95	100.00	(92,222,103.37)	3.34	2,668,702,693.58	1,907,260,737.83	100.00	(71,489,860.43)	3.75	1,835,770,877.40

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

(a) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	本年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	104,953,030.76	(39,297,489.12)	37.44	回收可能性
单位六	30,161,491.43	(14,646,945.41)	48.56	回收可能性
合计	135,114,522.19	(53,944,434.53)		

(b) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目	应收工业工程第三方客户		
名称	2023年		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	281,243,642.75	(6,427,025.02)	2.29
1至2年	41,106,438.98	(2,754,131.40)	6.70
2至3年	24,647,927.01	(2,908,455.38)	11.80
3至4年	10,774,853.04	(2,313,153.81)	21.47
4至5年	5,694,548.78	(2,838,155.00)	49.84
5年以上	1,389,703.07	(1,094,744.53)	78.78
合计	364,857,113.63	(18,335,665.14)	

组合计提项目	应收轨道第三方客户		
名称	2023年		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,924,740.88	(181,812.84)	0.40
合计	45,924,740.88	(181,812.84)	

组合计提项目		应收风电第三方客户	
名称	2023年		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,186,410,775.70	(1,186,410.78)	0.10
1年至2年(含2年)	13,471,057.44	(188,594.80)	1.40
2年至3年(含3年)	3,678,860.08	(88,292.64)	2.40
3年至4年(含4年)	1,056,900.34	(401,437.48)	37.98
4至5年	435,528.95	(435,528.95)	100.00
合计	1,205,053,122.51	(2,300,264.65)	

组合计提项目		应收其他第三方客户	
名称	2023年		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	44,997,892.96	(35,998.31)	0.08
1年至2年(含2年)	1,244,658.20	(5,359.36)	0.43
4至5年	85,202.33	(43,844.66)	51.46
合计	46,327,753.49	(85,202.33)	

组合计提项目		应收铁总	
名称	2023年		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,843,303.26	(14,843.29)	0.10
1年至2年(含2年)	1,070,300.52	(10,703.01)	1.00
2至3年	4,231,692.48	(211,584.63)	5.00
合计	20,145,296.26	(237,130.93)	

组合计提项目		应收关联方	
名称	2023年		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	923,936,769.28	(1,201,197.38)	0.13
1年至2年(含2年)	3,435,428.75	(164,410.98)	4.79
合计	927,372,198.03	(1,365,608.36)	

(5) 坏账准备情况

	2023年	2022年
年初余额	71,489,860.43	57,091,862.88
本年计提	40,589,154.41	27,285,034.85
本年收回或转回	(12,950,124.95)	(12,607,973.88)
本年核销	(6,906,786.52)	(279,063.42)
年末余额	92,222,103.37	71,489,860.43

2023年度，本公司无金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度：无)。

(6) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,906,786.52

2023年度，本公司无金额重要的坏账准备核销(2022年度：无)。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位七	613,533,419.30	34,314,882.50	647,848,301.80	21.12	(887,295.15)
单位八	466,127,103.06	-	466,127,103.06	15.20	(472,802.53)
单位九	255,641,955.02	18,233,017.00	273,874,972.02	8.93	(273,874.98)
单位十	212,272,872.14	21,522,754.00	233,795,626.14	7.62	(235,073.33)
单位十一	121,197,887.84	-	121,197,887.84	3.95	(121,197.89)
合计	1,668,773,237.36	74,070,653.50	1,742,843,890.86	56.82	(1,990,243.88)

(8) 2023年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022年度：无)。

(9) 2023年度，本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债(2022年度：无)。

(10) 2023年度，本公司无通过应收账款保理融资取得的借款(2022年度：无)。

3、其他应收款

项目	注	2023年	2022年
应收股利	(1)	51,214,895.78	51,214,895.78
其他	(2)	842,528,593.88	777,032,557.74
合计		893,743,489.66	828,247,453.52

(1) 应收股利

被投资单位	2023年	2022年
中车新锐	50,814,895.78	50,814,895.78
弘辉科技	400,000.00	400,000.00
合计	51,214,895.78	51,214,895.78

重要的账龄超过一年的应收股利：

项目	年末余额	账龄	是否发生减值及其判断依据
中车新锐	50,814,895.78	2-3年	预期可收回

(2) 其他应收款

(a) 按账龄披露：

账龄	2023年			2022年		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	742,076,232.96	(207,054.57)	0.03	678,187,578.86	(1,003,313.84)	0.15
1至2年 (含2年)	2,093,407.08	(48,330.38)	2.31	190,741,341.30	(95,326,807.87)	49.98
2至3年 (含2年)	190,428,841.30	(96,175,102.31)	50.50	3,912,290.76	(48,156.73)	1.23
3年以上	4,471,683.65	(111,083.85)	2.48	595,353.40	(25,728.14)	4.32
合计	939,070,164.99	(96,541,571.11)	10.28	873,436,564.32	(96,404,006.58)	11.04

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年					2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	194,567,671.08	20.72	(95,313,303.21)	48.99	99,254,367.87	190,428,841.30	21.80	(95,313,303.21)	50.05	95,115,538.09
按组合计提坏账准备	744,502,493.91	79.28	(1,228,267.90)	0.16	743,274,226.01	683,007,723.02	78.20	(1,090,703.37)	0.16	681,917,019.65
合计	939,070,164.99	100.00	(96,541,571.11)	10.28	842,528,593.88	873,436,564.32	100.00	(96,404,006.58)	11.04	777,032,557.74

2023年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

应收账款 (按单位)	本年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位二十	194,567,671.08	(95,313,303.21)	48.99	预期无法收回

(c) 按款项性质分类情况

项目	2023年	2022年
应收关联公司款项	917,041,613.04	855,626,748.04
押金及保证金	20,716,573.81	12,373,981.58
员工借款	24,561.24	1,488,207.30
其他	1,287,416.90	3,947,627.40
合计	939,070,164.99	873,436,564.32

(d) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	918,637.73	-	95,313,303.21	96,231,940.94
本年计提	172,065.64	-	138,154.59	310,220.23
本年核销	-	-	(138,154.59)	(138,154.59)
2022年12月31日余额	1,090,703.37	-	95,313,303.21	96,404,006.58
本年计提	137,564.53	-	-	137,564.53
2023年12月31日余额	1,228,267.90	-	95,313,303.21	96,541,571.11

2023年度，本公司无金额重要的坏账准备收回或转回(2022年度：无)。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为人民币0.00元(2022年度：人民币138,154.59元)。

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	本年年末余额	坏账准备 年末余额	占其他应收款 年末余额 合计数的比例(%)
单位二十一	211,123,426.00	(211,123.43)	22.48
单位二十	194,567,671.10	(95,313,303.21)	20.72
单位二十二	179,461,872.00	(179,461.87)	19.11
单位二十三	165,617,966.10	(165,617.97)	17.64
单位二十四	84,000,000.00	(84,000.00)	8.95
合计	834,770,935.20	(95,953,506.48)	88.90

本公司年末余额前五名的其他应收款均为应收本公司合并范围内子公司的往来款项。



4、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

2023年

被投资单位	2023年 1月1日	减值准备 年初余额	本年增减变动							2023年 12月31日	减值准备 年末余额
			增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	减值准备 其他变动	其他权益变动		
一、联营企业											
内蒙古力克	37,032,798.37	-	-	-	3,068,926.66	-	-	-	(105,651.47)	39,996,073.56	-
时代工塑	29,140,447.64	-	-	-	(1,950,034.88)	-	-	-	-	27,190,412.76	-
弘辉科技	36,071,394.89	-	-	-	4,081,988.46	-	-	-	-	40,153,383.35	-
湖南国芯	10,038,109.68	-	-	-	609,961.37	-	-	-	-	10,648,071.05	-
时代绝缘	15,262,992.69	-	-	-	406,563.84	-	-	-	30,679.22	15,700,235.75	-
时代华鑫	166,901,312.50	-	-	-	4,679,875.58	-	-	-	-	171,581,188.08	-
二、子公司											
新材德国（博戈）	2,494,745,206.10	(1,163,678,564.76)	-	-	-	-	-	-	1,435,020.00	2,496,180,226.10	(1,163,678,564.76)
青岛时代	43,143,050.00	(43,143,050.00)	-	-	-	-	-	-	53,958.00	43,197,008.00	(43,143,050.00)
天津风电	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
时代元件	30,631,585.80	-	-	-	-	-	-	-	983,040.00	31,614,625.80	-
Delkor 代尔克	22,803,444.60	-	-	-	-	-	-	-	-	22,803,444.60	-
时代华先	269,133,600.00	-	-	-	-	-	-	-	710,028.00	269,843,628.00	-
中铁宏吉（注）	81,442,347.28	-	-	(81,442,347.28)	-	-	-	-	-	-	-
中车新锐	105,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,444,632.00	106,544,632.00	-
博戈橡胶塑料（无锡） 有限公司（以下简称 “博戈无锡”）	221,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	221,000,000.00	-
吉林风电	50,160,000.00	-	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	73,160,000.00	-
射阳风电	-	-	290,920,000.00	-	-	-	-	-	-	290,920,000.00	-
小计	3,812,606,289.55	(1,206,821,614.76)	313,920,000.00	(81,442,347.28)	10,897,281.03	-	-	-	4,551,705.75	4,060,532,929.05	(1,206,821,614.76)

注：为了优化资源配置，减少管理层级，提高整体运营效率，本公司于2023年09月20日第一次临时股东大会审议通过了吸收合并全资子公司中铁宏吉的议案。该子公司已于2024年01月02日完成注销。

本公司于2023年07月27日召开第九届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了关于成立全资子公司的议案，公司拟投资成立全资子公司射阳风电。该子公司已于2023年07月28日成立。

5、其他应付款

项目	2023年	2022年
其他应付款	1,842,471,841.49	1,018,004,314.19
合计	1,842,471,841.49	1,018,004,314.19

(1) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2023年	2022年
资金池吸收子公司款项	1,048,523,211.43	457,827,496.05
预提费用及其他	381,768,967.29	237,983,797.58
应付第三方往来款项	240,896,595.23	176,956,955.03
应付关联方往来款项	18,763,414.06	28,296,711.10
应付工程设备款	100,711,065.90	65,417,275.26
押金及保证金	51,808,587.58	51,522,079.17
合计	1,842,471,841.49	1,018,004,314.19

(2) 本年末，本公司账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还的原因
单位二十五	11,678,863.49	项目质保金，周期长未到期
合计	11,678,863.49	

6、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入的分解

项目	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,348,275,348.58	7,829,347,690.06	7,835,053,650.54	6,809,649,020.91
其他业务	207,250,197.35	144,270,151.90	220,830,363.35	109,249,354.16
合计	9,555,525,545.93	7,973,617,841.96	8,055,884,013.89	6,918,898,375.07

(2) 营业收入的分解

项目	2023年	2022年
产品销售收入	9,343,973,314.19	7,951,083,954.61
建造合同收入	90,876,141.30	-
技术开发收入	65,102,858.45	84,902,363.41
其他	55,573,231.99	19,897,695.87
合计	9,555,525,545.93	8,055,884,013.89

7、 投资收益

项目	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	10,897,281.03	8,965,969.85
成本法核算的长期股权投资收益	9,613,800.00	8,390,800.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,644,941.30	2,579,420.49
处置长期股权投资损益	-	4,138,553.25
其他	(588,046.68)	(451,562.25)
合计	21,567,975.65	23,623,181.34

8、 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联交易情况

(a) 销售商品和提供劳务

关联方分类	关联交易内容	2023年	2022年
		金额	金额
中车株洲所及其子公司	销售商品和提供劳务	1,545,300,222.14	1,759,883,584.73
中车股份及其子公司	销售商品和提供劳务	604,335,602.56	260,530,253.26
本公司的子公司	销售商品和提供劳务	554,608,129.83	510,350,171.16
其他关联方	销售商品和提供劳务	21,856,481.81	39,620,648.82
本公司的联营公司	销售商品和提供劳务	32,908,031.18	57,099,346.17
中车集团及其子公司	销售商品和提供劳务	193,010.91	2,140,048.40
合计		2,759,201,478.43	2,629,624,052.54

(b) 采购商品和接受劳务

关联方分类	关联交易内容	2023年	2022年
本公司的子公司	采购商品和接受劳务	2,101,336,357.20	1,569,740,372.35
本公司的联营公司	采购商品和接受劳务	36,900,970.17	56,620,729.18
中车股份及其子公司	采购商品和接受劳务	42,951,979.36	45,728,793.68
中车株洲所及其子公司	采购商品和接受劳务	3,282,758.50	2,033,877.48
中车集团及其子公司	采购商品和接受劳务	1,600,801.50	39,000.00
其他关联方	采购商品和接受劳务	123,455.08	775,588.62
合计		2,186,196,321.81	1,674,938,361.31

(c) 销售固定资产和在建工程

关联方分类	2023年	2022年
本公司的子公司	199,235,245.98	42,464,920.67
合计	199,235,245.98	42,464,920.67

(d) 采购固定资产和在建工程

关联方分类	2023年	2022年
本公司的子公司	8,716,681.58	2,106,575.54
中车株洲所及其子公司	-	8,284,264.35
中车股份及其子公司	-	56,707.96
中车集团及其子公司	-	8,042,477.88
合计	8,716,681.58	18,490,025.73

(e) 关联租赁情况

(i) 出租：

承租方名称	租赁资产种类	2023年确认的 租赁收入	2022年确认的 租赁收入
本公司的联营公司	固定资产	1,087,233.86	2,276,298.77

(ii) 承租：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金 费用		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资产	
		2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	固定资产	1,885,670.44	12,337,288.91	2,775,911.02	1,369,658.14	168,872.95	104,331.42	-	2,590,756.44
中车股份及其子公司	固定资产	-	1,911,969.81	-	-	-	-	-	-
本公司的联营公司	固定资产	-	13,440.00	-	-	-	-	-	-
合计		1,885,670.44	14,262,698.72	2,775,911.02	1,369,658.14	168,872.95	104,331.42	-	2,590,756.44

(f) 关联担保情况

本公司接受其他关联方提供的借款担保：

2023年度：无

2022年度：无

本公司向其他关联方提供的担保：

2023年度：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	新材德国（博戈）	欧元	40,000,000.00	26/04/2023	25/04/2024
本公司	青岛时代	人民币	50,000,000.00	12/06/2020	11/06/2025

2022年度：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	新材德国（博戈）	欧元	40,000,000.00	20/05/2022	19/05/2023
本公司	青岛时代	人民币	50,000,000.00	12/06/2020	11/06/2025

(g) 关联资金拆借

(i) 资金拆入：

关联方	拆借金额	利率 (%)	起始日	到期日
财务公司	100,000,000.00	2.35	23/04/2023	22/04/2024
中车股份	10,600,000.00	1.08	30/12/2015	24/12/2035
中车股份	9,719,148.76	1.08	08/11/2016	28/02/2036
中车股份	2,400,000.00	1.08	30/12/2015	20/06/2023
中车股份	2,280,851.24	1.08	08/11/2016	20/06/2023

此外，本公司设立资金池，每日通过资金上收归集和下拨发放管理子公司的资金余额，本公司上收子公司的资金，按年利率 0.1% ~ 3.0% 向子公司支付利息。

(ii) 资金拆出：

向子公司借出款项：

关联方	币种	发生额	利率 (%)	开始日期	结束日期
博锐科技	人民币	34,000,000.00	2.8	31/07/2023	31/07/2025
博锐科技	人民币	50,000,000.00	2.8	31/07/2023	31/07/2025
时代华先	人民币	15,000,000.00	2.8	21/01/2022	21/01/2023
时代华先	人民币	2,000,000.00	2.8	17/02/2022	17/02/2023
中铁宏吉	人民币	5,000,000.00	2.8	07/05/2022	07/05/2023
中铁宏吉	人民币	15,000,000.00	2.8	08/07/2022	08/07/2023
新材德国 (博戈)	欧元	20,000,000.00	1.5	29/08/2022	29/08/2025

子公司归还款项：

关联方	币种	发生额	利率 (%)	开始日期	结束日期
博锐科技	人民币	34,000,000.00	2.8	29/07/2022	30/06/2023
博锐科技	人民币	50,000,000.00	2.8	29/07/2022	29/06/2023
博戈橡胶塑料 (株洲) 有限公司 (以下简称“博戈株洲”)	欧元	1,500,000.00	1.5	13/10/2022	19/04/2023
博戈株洲	欧元	1,400,000.00	1.5	13/10/2022	07/07/2023
博戈株洲	欧元	1,070,000.00	1.5	13/10/2022	10/10/2023

注： 债转股。

(h) 其他主要的关联交易

关联方交易类别	2023年	2022年
关联方资金拆入利息费用	1,897,894.81	273,750.00
资金池归集支付给子公司的利息	7,615,124.40	5,467,842.71
关联方资金拆出利息收入	14,694,697.70	15,496,860.00
存放关联方存款的利息收入	1,265,781.51	428,694.67



(2) 关联方应收应付款项

(a) 银行存款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	195,990,848.69	181,213,552.35

(b) 应收票据

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	55,972,887.74	5,100,000.00
本公司的联营公司	-	8,000,000.00
其他关联方	906,240.00	-
合计	56,879,127.74	13,100,000.00

(c) 应收账款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	276,428,420.38	38,507,303.92
本公司的子公司	50,614,527.69	225,277,865.46
中车集团及其子公司	1,103,164.82	3,586,000.00
中车株洲所及其子公司	589,403,036.00	124,477,698.42
其他关联方	8,893,823.35	11,979,490.92
本公司的联营公司	929,225.79	971,475.46
合计	927,372,198.03	404,799,834.18

(d) 应收股利

关联方	2023年	2022年
本公司的子公司	50,814,895.78	50,814,895.78
本公司的联营公司	400,000.00	400,000.00
合计	51,214,895.78	51,214,895.78

(e) 其他应收款

关联方	2023年	2022年
本公司的子公司	916,986,613.04	855,284,604.43
本公司的联营公司	-	307,143.61
中车股份及其子公司	30,000.00	10,000.00
其他关联方	25,000.00	25,000.00
合计	917,041,613.04	855,626,748.04

(f) 预付款项

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	1,200.00	22,000.00
其他关联方	10,000.00	10,000.00
合计	11,200.00	32,000.00

(g) 合同资产

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	18,486,927.10	23,257,006.01
中车株洲所及其子公司	292,700.00	137,003.66
中车集团及其子公司	25,000.00	25,000.00
其他关联方	4,028,784.67	1,610,915.92
合计	22,833,411.77	25,029,925.59

(h) 应收款项融资

关联方	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	259,784,804.12	659,519,805.29
中车股份及其子公司	291,493,409.30	181,813,051.05
其他关联方	5,069,938.40	8,767,098.00
中车集团及其子公司	145,937.50	1,753,520.10
本公司的联营公司	1,076,328.00	-
合计	557,570,417.32	851,853,474.44

(i) 其他非流动资产

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	36,587,231.39	12,650,427.94
其他关联方	1,622,660.72	1,676,598.57
中车株洲所及其子公司	1,076,617.91	203,330.01
合计	39,286,510.02	14,530,356.52

(j) 长期应收款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	1,000.00	31,000.00
合计	1,000.00	31,000.00

(k) 短期借款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	100,071,805.56	-

(l) 应付票据

关联方	2023年	2022年
本公司的子公司	102,204,263.97	432,412,982.74
中车股份及其子公司	-	3,877,288.81
中车集团及其子公司	-	217,265.10
中车株洲所及其子公司	1,000,000.00	-
合计	103,204,263.97	436,507,536.65

(m) 应付账款

关联方	2023年	2022年
本公司的子公司	342,173,831.90	521,636,115.69
中车集团及其子公司	26,637,048.48	73,647,978.83
本公司的联营公司	3,381,847.77	10,319,547.84
中车股份及其子公司	5,465,280.67	8,934,767.61
中车株洲所及其子公司	3,446,459.48	1,527,359.76
其他关联方	30,500.00	-
合计	381,134,968.30	616,065,769.73

(n) 其他应付款

关联方	2023年	2022年
本公司的子公司	1,063,514,039.41	479,132,273.14
本公司的联营公司	1,796,706.01	1,143,706.01
中车株洲所及其子公司	1,066,480.07	2,765,920.00
中车股份及其子公司	308,000.00	208,908.00
其他关联方	147,000.00	147,000.00
中车集团及其子公司	454,400.00	2,726,400.00
合计	1,067,286,625.49	486,124,207.15

(o) 合同负债

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	237,639.01	161,982.12
其他关联方	2,775.22	25,102.12
合计	240,414.23	187,084.24

(p) 其他流动负债

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	21,057.68	21,057.68
其他关联方	360.78	3,263.28
合计	21,418.46	24,320.96

(q) 长期应付款

关联方	2023年	2022年
中车股份及其子公司	20,325,854.08	25,000,000.00

(r) 一年内到期的非流动负债

关联方	2023年	2022年
中车株洲所及其子公司	1,342,484.99	1,325,429.72

十五、 2023年非经常性损益明细表

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(2,297,798.65)
(2) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,871,486.31
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,195,983.92
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,392,160.00
(5) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	(141,157,260.00)
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,380,690.46
小计	(54,614,737.96)
(7) 所得税影响额	(7,788,587.57)
(8) 少数股东权益影响额（税后）	27,353,128.52
合计	(35,050,197.01)

## 十六、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	7.39	0.52	0.52

### (1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、60。

### (2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2023年	2022年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	383,500,862.21	356,548,124.11
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	(35,050,197.01)	186,662,718.72
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	418,551,059.22	169,885,405.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	802,798,152.00	802,798,152.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.52	0.21

### (3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、60。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

扣除非经常性损益后的稀释每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算:

	2023年	2022年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	386,157,662.21	356,548,124.11
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	(35,050,197.01)	186,662,718.72
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	421,207,859.22	169,885,405.39
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	803,995,256.79	802,798,152.00
扣除非经常性损益后的稀释每股收益 (元 / 股)	0.52	0.21



统一社会信用代码  
91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台湾澳伊投资特殊普通合伙企业

法定代表人 邹俊

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的经营活动，开展法律法规禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



登记机关

2023年12月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
http://www.gsxt.gov.cn

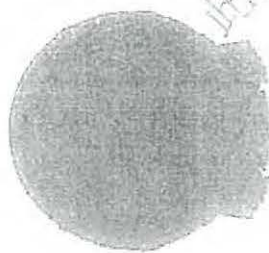
国家市场监督管理总局监制



证书序号：A11000420

## 说明

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



此复印件仅供出具业务报告使用，其他用途无效

会计师事务所  
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



名称：毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：邹俊

主任会计师：邹俊

办公场所：北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函(2012)31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

发证机关：

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部



姓名 雷江  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976-07-14  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110108197607141410  
Identity card No.





证书编号: 110002410104

证书编号: 110002410104  
No. of Certificate

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

发证日期: 2008年07月23日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 在继续教育满一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日 /d



日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



09年3月20日

年度检验登记

Annual Registration

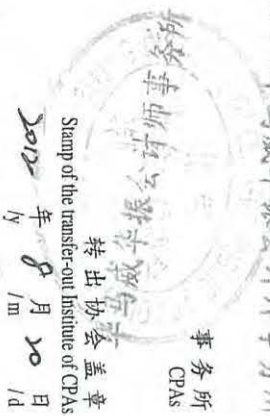
合格





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from 华振会计师事务所



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月20日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)青岛分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年12月18日



姓名 林莹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1982-01-05

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所

Working unit

身份证号码 110108198201051823

Identity card No.



年度检验登  
Annual Renewal Regis

姓名：林莹  
证书编号：110002410477



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



110002410477

证书编号：北京注册会计师协会

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

二〇〇八年八月十五日

发证日期：  
Date of Issuance



09年3月20日



登记



年 /y  
月 /m  
日 /d

年度  
Annual R



本  
有效一年。  
VALID FOR 3Y



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y  
月 /m  
日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

月 /m  
日 /d



103  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年8月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月20日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月5日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月11日  
/y /m /d



# 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,973,082,177.21	2,222,115,995.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	166,154,310.27	416,243,734.29
应收账款	5,184,914,412.44	4,055,895,642.08
应收款项融资	2,887,295,404.83	2,287,628,272.85
预付款项	99,838,946.05	98,673,889.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,842,570.20	79,241,807.38
其中: 应收利息		
应收股利	400,000.00	400,000.00
买入返售金融资产		
存货	2,373,718,885.57	2,596,097,872.40
合同资产	218,412,239.17	216,916,200.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,119,499.62	7,119,499.62
其他流动资产	324,307,037.48	283,602,270.52
<b>流动资产合计</b>	<b>13,319,685,482.84</b>	<b>12,263,535,185.04</b>
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	26,377,430.44	14,082,988.98
长期股权投资	403,390,394.49	407,910,770.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,560,583.81	20,067,601.13
固定资产	2,922,894,868.53	3,075,098,352.68
在建工程	623,073,082.56	370,779,740.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	650,845,723.72	539,599,414.50
无形资产	352,832,078.66	379,549,081.91
开发支出	21,660,610.34	17,155,606.38
商誉	2,608,450.10	2,725,488.01
长期待摊费用	64,372,821.24	77,990,079.12
递延所得税资产	259,224,328.17	227,185,586.44
其他非流动资产	944,186,947.82	834,328,727.70
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,290,027,319.88</b>	<b>5,966,473,438.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>19,609,712,802.72</b>	<b>18,230,008,623.43</b>

企业法定代表人: 彭华文

主管会计工作负责人: 黄蕴洁

会计机构负责人: 麻帅杰

彭华文  


黄蕴洁  


麻帅杰  


# 合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：株洲时代新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,183,183,261.11	712,172,710.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,342,648,940.09	790,693,789.12
应付账款	5,221,745,874.06	5,338,908,923.31
预收款项		
合同负债	162,714,332.16	246,159,667.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	236,270,528.47	251,372,612.70
应交税费	73,189,184.01	101,241,937.22
其他应付款	1,587,257,025.22	1,163,700,116.63
其中：应付利息		
应付股利	199,314,245.17	46,774,687.05
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,113,994,414.08	526,472,007.59
其他流动负债	14,028,794.79	17,038,520.96
<b>流动负债合计</b>	<b>10,935,032,353.99</b>	<b>9,147,760,285.34</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	61,045,044.87	666,253,580.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	545,301,462.96	426,797,542.68
长期应付款	20,325,244.50	20,325,854.08
长期应付职工薪酬	842,438,956.24	843,275,156.23
预计负债	453,608,390.81	446,129,946.42
递延收益	75,293,577.76	78,057,258.86
递延所得税负债	44,934,309.24	38,946,585.28
其他非流动负债	29,208,269.09	35,531,150.76
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,072,155,255.47</b>	<b>2,555,317,074.54</b>
<b>负债合计</b>	<b>13,007,187,609.46</b>	<b>11,703,077,359.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	824,538,152.00	824,538,152.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,320,359,050.72	3,300,968,670.57
减：库存股	118,624,300.00	122,646,200.00
其他综合收益	-198,137,321.97	-175,571,640.43
专项储备	2,457,861.95	1,972,122.15
盈余公积	289,799,424.95	289,799,424.95
一般风险准备		
未分配利润	1,744,981,839.75	1,675,641,672.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,865,374,707.40	5,794,702,202.04
少数股东权益	737,150,485.86	732,229,061.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>6,602,525,193.26</b>	<b>6,526,931,263.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>19,609,712,802.72</b>	<b>18,230,008,623.43</b>

企业法定代表人：彭华文

主管会计工作负责人：黄蕴洁

会计机构负责人：麻帅杰



彭华文





## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,090,510,424.25	1,110,763,960.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	63,289,538.38	274,140,633.16
应收账款	3,587,441,660.60	2,668,702,693.58
应收款项融资	2,611,341,529.40	1,990,168,279.53
预付款项	53,995,347.08	57,080,865.14
其他应收款	941,635,555.37	893,743,489.66
其中: 应收利息		
应收股利	51,214,895.78	51,214,895.78
存货	848,484,561.85	1,231,238,402.09
合同资产	48,781,079.64	53,500,957.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	158,740,599.65	177,980,620.90
<b>流动资产合计</b>	<b>9,404,220,296.22</b>	<b>8,457,319,902.15</b>
<b>非流动资产:</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,113,430.44	4,028,988.98
长期股权投资	2,855,939,732.03	2,853,711,314.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,560,583.81	18,842,569.93
固定资产	892,317,354.67	937,096,781.79
在建工程	437,210,499.24	229,550,162.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,808,771.35	194,678,329.07
无形资产	199,678,339.92	211,740,088.14
开发支出	5,150,574.43	4,683,288.11
商誉		
长期待摊费用	41,027,371.88	52,336,096.41
递延所得税资产	135,595,566.01	111,267,810.57
其他非流动资产	625,018,202.10	492,168,806.53
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,387,420,425.88</b>	<b>5,110,104,236.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,791,640,722.10</b>	<b>13,567,424,138.49</b>

企业法定代表人: 彭华文

主管会计工作负责人: 黄蕴洁

会计机构负责人: 麻帅杰



彭华文



## 母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：株洲时代新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	880,546,111.11	400,284,166.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,040,785,660.72	519,002,388.34
应付账款	3,673,785,200.60	3,618,119,975.70
预收款项		
合同负债	124,522,622.69	207,871,716.26
应付职工薪酬	100,214,997.87	35,970,963.87
应交税费	22,794,428.95	41,551,123.81
其他应付款	2,040,516,450.49	1,842,471,841.49
其中：应付利息		
应付股利	152,539,558.12	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	661,044,470.60	69,840,153.50
其他流动负债	12,474,415.22	15,270,018.19
<b>流动负债合计</b>	<b>8,556,684,358.25</b>	<b>6,750,382,347.83</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		596,437,066.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	109,452,269.18	126,173,114.25
长期应付款	20,325,244.50	20,325,854.08
长期应付职工薪酬		
预计负债	422,238,587.03	413,261,865.53
递延收益	32,547,655.83	35,891,515.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>584,563,756.54</b>	<b>1,192,089,415.82</b>
<b>负债合计</b>	<b>9,141,248,114.79</b>	<b>7,942,471,763.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	824,538,152.00	824,538,152.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,465,485,711.16	3,445,068,017.28
减：库存股	118,624,300.00	122,646,200.00
其他综合收益	-38,530,219.25	-35,569,076.16
专项储备		
盈余公积	278,459,382.07	278,459,382.07
未分配利润	1,239,063,881.33	1,235,102,099.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>5,650,392,607.31</b>	<b>5,624,952,374.84</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>14,791,640,722.10</b>	<b>13,567,424,138.49</b>

企业法定代表人：彭华文

主管会计工作负责人：黄蕴洁

会计机构负责人：麻帅杰



彭华文



麻帅杰



# 合并利润表

2024年1-6月

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	<b>8,660,850,767.13</b>	<b>8,219,024,669.26</b>
其中:营业收入	8,660,850,767.13	8,219,024,669.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>8,405,627,310.42</b>	<b>8,004,182,886.48</b>
其中:营业成本	7,231,017,408.55	7,021,853,183.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,320,774.26	31,560,153.97
销售费用	268,293,269.63	244,164,847.15
管理费用	391,832,789.60	307,352,415.05
研发费用	456,967,469.42	380,430,190.84
财务费用	32,195,598.96	18,822,095.92
其中:利息费用	38,458,210.62	30,862,509.47
利息收入	12,869,411.27	11,078,914.86
加:其他收益	50,753,763.83	22,583,238.26
投资收益(损失以“-”号填列)	-6,929,348.36	1,055,682.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-5,084,177.98	-230,436.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,081,662.85	
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-448,957.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,651,689.37	2,818,626.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-17,773,666.91	-22,533,832.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,683,307.92	110,248.02
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>277,939,207.98</b>	<b>218,426,788.29</b>
加:营业外收入	22,708,701.20	17,424,173.83
减:营业外支出	5,195,884.67	6,917,817.70
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>295,452,024.51</b>	<b>228,933,144.42</b>
减:所得税费用	61,953,347.78	59,305,996.99
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>233,498,676.73</b>	<b>169,627,147.43</b>
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	233,498,676.73	169,627,147.43
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	221,879,725.07	202,613,313.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	11,618,951.66	-32,986,166.08

企业法定代表人:彭华文

主管会计工作负责人:黄蕴洁

会计机构负责人:麻帅杰





## 合并利润表（续）

2024年1-6月

编制单位:株州时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-30,737,563.82</b>	<b>58,678,864.14</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,565,681.54	39,789,776.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-844,170.73	5,927,006.16
（1）重新计量设定受益计划变动额	-844,170.73	5,927,006.16
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-21,721,510.81	33,862,770.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动	-2,915,218.51	-6,686,754.34
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-18,806,292.30	40,549,525.11
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-8,171,882.28	18,889,087.21
<b>七、综合收益总额</b>	<b>202,761,112.91</b>	<b>228,306,011.57</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	199,314,043.53	242,403,090.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额	3,447,069.38	-14,097,078.87
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益(元/股)	0.27	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)	0.27	0.25

企业法定代表人：彭华文

主管会计工作负责人：黄蕴洁

会计机构负责人：麻帅杰



彭华文



# 母公司利润表

2024年1-6月

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型: 未经审计

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	<b>4,671,340,668.09</b>	<b>4,264,806,642.02</b>
减: 营业成本	3,974,816,884.54	3,571,361,968.66
税金及附加	16,151,209.78	21,544,168.69
销售费用	140,460,756.67	121,035,248.22
管理费用	152,941,974.72	128,095,393.10
研发费用	222,414,592.89	167,180,812.05
财务费用	11,789,436.19	-4,546,614.23
其中: 利息费用	25,946,330.54	26,515,770.73
利息收入	16,722,745.64	14,159,026.56
加: 其他收益	44,905,696.81	10,771,581.89
投资收益(损失以“-”号填列)	-3,467,840.52	14,130,990.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-1,622,670.14	3,231,071.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,081,662.85	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-448,957.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-932,710.82	-3,336,656.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-17,532,935.32	-21,369,734.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-82,713.92	15,273.18
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>175,655,309.53</b>	<b>259,898,162.80</b>
加: 营业外收入	5,186,474.74	2,785,881.25
减: 营业外支出	1,022,836.86	1,064,955.06
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>179,818,947.41</b>	<b>261,619,088.99</b>
减: 所得税费用	23,317,607.61	35,785,666.76
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>156,501,339.80</b>	<b>225,833,422.23</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	156,501,339.80	225,833,422.23
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-2,961,143.09</b>	<b>-5,430,003.48</b>
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,961,143.09	-5,430,003.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	-2,961,143.09	-5,430,003.48
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>153,540,196.71</b>	<b>220,403,418.75</b>
<b>七、每股收益:</b>		
(一) 基本每股收益(元/股)	不适用	不适用
(二) 稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用

企业法定代表人: 彭华文

主管会计工作负责人: 黄蕴洁

会计机构负责人: 麻帅杰

彭华文  
印

黄蕴洁  
印

麻帅杰  
印



# 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,704,164,046.27	6,663,718,869.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,001,788.13	21,131,621.23
收到其他与经营活动有关的现金	48,301,280.34	37,465,610.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,806,467,114.74</b>	<b>6,722,316,101.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,163,702,402.82	5,432,379,749.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	1,146,498,487.58	1,070,267,500.72
支付的各项税费	286,424,221.57	266,251,681.19
支付其他与经营活动有关的现金	314,845,249.22	370,711,052.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,911,470,361.19</b>	<b>7,139,609,984.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-105,003,246.45</b>	<b>-417,293,882.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	386,342.47	1,286,119.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,280,477.83	1,319,220.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>101,666,820.30</b>	<b>452,605,340.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	346,472,865.74	191,443,625.26
投资支付的现金	221,570,783.60	300,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>568,043,649.34</b>	<b>491,443,625.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-466,376,829.04</b>	<b>-38,838,285.19</b>

企业法定代表人:彭华文

主管会计工作负责人:黄蕴洁

会计机构负责人:麻帅杰



彭华文



## 合并现金流量表（续）

2024年1-6月

编制单位：株洲时代新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		467,374,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		356,182,750.00
取得借款收到的现金	1,084,513,400.00	902,384,378.00
发行债券所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,084,513,400.00</b>	<b>1,369,759,128.00</b>
偿还债务支付的现金	621,907,549.59	721,978,345.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,955,317.07	134,029,700.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	97,555,751.59	47,318,934.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>747,418,618.25</b>	<b>903,326,980.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>337,094,781.75</b>	<b>466,432,147.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-15,687,031.57</b>	<b>48,678,196.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-249,972,325.31</b>	<b>58,978,176.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,217,401,310.40	1,869,893,084.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,967,428,985.09</b>	<b>1,928,871,260.80</b>

企业法定代表人：彭华文

主管会计工作负责人：黄蕴洁

会计机构负责人：麻帅杰



彭华文





## 母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,626,727,042.89	4,413,704,760.49
收到的税费返还	47,210,124.08	
收到其他与经营活动有关的现金	33,826,036.57	19,772,050.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,707,763,203.54</b>	<b>4,433,476,810.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,171,302,859.51	4,144,249,391.26
支付给职工及为职工支付的现金	258,248,523.43	218,149,892.73
支付的各项税费	141,929,630.87	45,226,128.28
支付其他与经营活动有关的现金	236,765,793.47	292,538,271.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,808,246,807.28</b>	<b>4,700,163,683.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-100,483,603.74</b>	<b>-266,686,872.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	386,342.47	10,899,919.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	851,430.18	289,148.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>101,237,772.65</b>	<b>461,189,068.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,867,746.99	110,784,170.68
投资支付的现金	120,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>382,867,746.99</b>	<b>410,784,170.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-281,629,974.34</b>	<b>50,404,897.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		111,192,000.00
取得借款收到的现金	780,000,000.00	600,000,000.00
发行债券所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,664,949,233.88	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,444,949,233.88</b>	<b>711,192,000.00</b>
偿还债务支付的现金	301,000,000.00	405,680,851.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,859,518.79	127,271,437.86
支付其他与筹资活动有关的现金	1,771,038,349.20	29,836,162.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,086,897,867.99</b>	<b>562,788,451.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>358,051,365.89</b>	<b>148,403,548.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>3,808,676.12</b>	<b>7,031,416.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-20,253,536.07</b>	<b>-60,847,011.03</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	1,110,763,960.32	1,179,565,102.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,090,510,424.25</b>	<b>1,118,718,091.46</b>

企业法定代表人: 彭华文

主管会计工作负责人: 黄蕴洁

会计机构负责人: 麻帅杰

彭

文

彭

印

文

彭

印

黄

蕴

洁

印

麻

帅

杰

印

## 合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年1-6月									
	归属母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	824,538,152.00	3,300,968,670.57	122,646,200.00	-175,571,640.43	1,972,122.15	289,799,424.95	1,675,641,672.80	5,794,702,202.04	732,229,061.51	6,526,931,263.55
二、本年初余额	824,538,152.00	3,300,968,670.57	122,646,200.00	-175,571,640.43	1,972,122.15	289,799,424.95	1,675,641,672.80	5,794,702,202.04	732,229,061.51	6,526,931,263.55
三、本期增减变动金额	-	19,390,380.15	-4,021,900.00	-22,565,681.54	485,739.80	-	69,340,166.95	70,672,505.36	4,921,424.35	75,593,929.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-22,565,681.54	-	-	69,340,166.95	70,672,505.36	4,921,424.35	75,593,929.71
(二) 股东投入和减少资本	-	19,390,380.15	-	-	-	-	221,879,725.07	199,314,043.53	3,447,069.38	202,761,112.91
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	19,390,380.15	1,027,313.72	20,417,693.87
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	18,826,578.27	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	563,801.88	-	-	-	-	-	18,826,578.27	1,027,313.72	19,853,891.99
(三) 利润分配	-	-	-4,021,900.00	-	-	-	-	563,801.88	-	563,801.88
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-152,539,558.12	-148,517,658.12	-	-148,517,658.12
2. 对股东的分配	-	-	-4,021,900.00	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-152,539,558.12	-148,517,658.12	-	-148,517,658.12
1. 本期提取	-	-	-	-	485,739.80	-	-	485,739.80	447,041.25	932,781.05
2. 本期使用	-	-	-	-	15,985,883.53	-	-	15,985,883.53	1,621,628.07	17,607,511.60
3. 其他	-	-	-	-	-15,500,143.73	-	-	-15,500,143.73	-1,174,586.82	-16,674,730.55
四、期末余额	824,538,152.00	3,320,359,050.72	118,624,300.00	-198,137,321.97	2,457,861.95	289,799,424.95	1,744,981,839.75	5,865,374,707.40	737,150,485.86	6,602,525,193.26

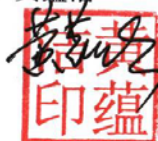
企业法定代表人: 彭华文

主管会计工作负责人: 黄蕴洁

会计机构负责人: 麻帅杰



彭华文





母公司股东权益变动表  
2024年1-6月

编制单位:株洲时代新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年1-6月							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	824,538,152.00	3,445,068,017.28	122,646,200.00	-35,569,076.16	-	278,459,382.07	1,235,102,099.65	5,624,952,374.84
二、本期增减变动金额	-	20,417,693.88	-4,021,900.00	-2,961,143.09	-	-	3,961,781.68	25,440,232.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-2,961,143.09	-	-	156,501,339.80	153,540,196.71
(二) 股东投入和减少资本	-	20,417,693.88	-	-	-	-	-	20,417,693.88
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	19,853,892.00	-	-	-	-	-	19,853,892.00
3. 其他	-	563,801.88	-	-	-	-	-	563,801.88
(三) 利润分配	-	-	-4,021,900.00	-	-	-	-152,539,558.12	-148,517,658.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-4,021,900.00	-	-	-	-152,539,558.12	-148,517,658.12
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	4,956,979.28	-	-	4,956,979.28
2. 本期使用	-	-	-	-	-4,956,979.28	-	-	-4,956,979.28
三、期末余额	824,538,152.00	3,465,485,711.16	118,624,300.00	-38,530,219.25	-	278,459,382.07	1,239,063,881.33	5,650,392,607.31

企业法定代表人: 彭华文

主管会计工作负责人: 黄蕴洁

会计机构负责人: 麻帅杰



Handwritten signature of Peng Huawen.

