

**株洲时代新材料科技股份有限公司**

**600458**

**2010 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	14

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 董事丁荣军因工作原因书面授权曾鸿平董事出席并代为行使表决权；  
董事邓恢金因工作原因书面授权刘连根董事出席并代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	曾鸿平
主管会计工作负责人姓名	张华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡国良

公司负责人曾鸿平、主管会计工作负责人张华及会计机构负责人（会计主管人员）胡国良声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	株洲时代新材料科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	时代新材
公司的法定英文名称	ZHUZHOU TIMES NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	TMT
公司法定代表人	曾鸿平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	季晓康	胡志强
联系地址	株洲市天元区海天路 18 号	株洲市天元区海天路 18 号
电话	0731-22837718	0731-22837786
传真	0731-22837888	0731-22837888
电子信箱	jixiaokang@teg.cn	huzhiqiang@teg.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	株洲市高新技术开发区黄河南路
注册地址的邮政编码	412007
办公地址	株洲市天元区海天路 18 号
办公地址的邮政编码	412007
公司国际互联网网址	http://www.trp.com.cn
电子信箱	tmt@teg.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	规划证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	时代新材	600458	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	2,596,695,502.29	1,676,034,071.76	54.93
所有者权益(或股东权益)	1,418,001,058.16	519,501,210.60	172.95
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.03	2.54	137.40
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	114,793,066.44	55,871,510.80	105.46
利润总额	114,995,859.25	56,122,089.84	104.90
归属于上市公司股东的净利润	98,205,847.56	48,797,278.16	101.25
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	98,020,004.97	48,582,205.40	101.76
基本每股收益(元)	0.47	0.24	95.83
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元)	0.47	0.24	95.83
稀释每股收益(元)	0.47	0.24	95.83
加权平均净资产收益率(%)	13.99	10.50	增加 3.49 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	96,104,464.16	36,733,732.10	161.62
每股经营活动产生的现金流量净 额(元)	0.41	0.18	127.78

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-246,074.42
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统 一标准定额或定量享受的政府补助除外)	90,000.00
债务重组损益	-209,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	567,867.23
所得税影响额	-23,775.02
少数股东权益影响额(税后)	6,824.80
合计	185,842.59

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	57,407,666	28.09	30,800,000				30,800,000	88,207,666	37.51
1、国家持股									
2、国有法人持股	57,407,666	28.09	12,400,000				12,400,000	69,807,666	29.69
3、其他内资持股			18,400,000				18,400,000	18,400,000	7.82
其中：境内非国有法人持股			18,400,000				18,400,000	18,400,000	7.82
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	146,947,534	71.91						146,947,534	62.49
1、人民币普通股	146,947,534	71.91						146,947,534	62.49
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,355,200	100.00	30,800,000				30,800,000	235,155,200	100.00

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							13,294 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
南车株洲电力机车研究所有限公司	国有法人	19.87	46,720,576	12,400,000	46,720,576	无	
北京铁工经贸公司	国有法人	9.82	23,087,090		23,087,090	无	
同德证券投资基金	其他	3.89	9,158,170	9,158,170		未知	
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	2.13	5,008,759	5,008,759		未知	
丰和价值证券投资基金	其他	2.03	4,778,264	4,778,264		未知	
南车株洲电力机车有限公司	国有法人	1.83	4,314,261			无	
方正证券有限责任公司	其他	1.82	4,279,920	4,279,920		未知	
上海万融投资发展有限公司	其他	1.71	4,010,000	4,010,000	4,000,000	未知	
交通银行股份有限公司—农银汇理平衡双利混合型证券投资基金	其他	1.71	4,009,780	4,009,780		未知	

常州投资集团有限公司	其他	1.70	4,000,000	4,000,000	4,000,000	未知
广东恒健投资控股有限公司	其他	1.70	4,000,000	4,000,000	4,000,000	未知
全国社保基金五零二组合	其他	1.70	4,000,000	4,000,000	4,000,000	未知
股东情况的说明	前 10 名股东中第 1、6 名股东的控股股东同为 中国南车股份有限公司，第 2 名股东和中国南车股份有限公司均为中国南车集团公司的控股子公司。					

前十名无限售条件股东持股情况

单位:股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
同德证券投资基金	9,158,170	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	5,008,759	人民币普通股
丰和价值证券投资基金	4,778,264	人民币普通股
南车株洲电力机车有限公司	4,314,261	人民币普通股
方正证券有限责任公司	4,279,920	人民币普通股
交通银行股份有限公司—农银汇理平衡双利混合型证券投资基金	4,009,780	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	3,902,542	人民币普通股
南车四方车辆有限公司	3,634,068	人民币普通股
中国南车集团株洲车辆厂	3,534,848	人民币普通股
中国北车集团大连机车车辆有限公司	3,521,699	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中，第 4、8 名股东的控股股东同为 中国南车股份有限公司，第 9 名股东和中国南车股份有限公司均为中国南车集团公司的控股子公司。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
南车株洲电力机车研究所有限公司	46,720,576	2013 年 5 月 20 日	12,400,000	2010 年 5 月 18 日公司完成了非公开发行 A 股股票 3080 万股，其中向南车株洲电力机车研究所有限公司定向发行的 A 股股份自发行结束之日起三十六个月内不转让，该部分新增 A 股股份可上市交易的时间为 2013 年 5 月 20 日。
		2011 年 3 月 27 日	11,757,760	
北京铁工经贸公司	23,087,090	2011 年 3 月 27 日	11,757,760	在股权分置改革方案实施之日起 60 个月内不上市交易或者转让；在 60 个月锁定期期后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量总计不超过时代新材总股本的 5%，24 个月内不超过 10%。
上海万融投资发展有限公司	4,000,000	2011 年 5 月 18 日	4,000,000	2010 年 5 月 18 日公司完成了非公开发行 A 股股票 3080 万股，其中向南车株洲电力机车研究所有限公司以外的其他投资者定向发行的 A 股股份自发行结束之日起十二个月内不转让，该部分新增 A 股股份可上市
常州投资集团有限公司	4,000,000	2011 年 5 月 18 日	4,000,000	
广东恒健投资控股有限公司	4,000,000	2011 年 5 月 18 日	4,000,000	
全国社保基金五零二组合	4,000,000	2011 年 5 月 18 日	4,000,000	

全国社保基金六零一组合	1,000,000	2011年5月18日	1,000,000	交易的时间为2011年5月18日。
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	600,000	2011年5月18日	600,000	
上海天誉投资有限公司	500,000	2011年5月18日	500,000	
中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	300,000	2011年5月18日	300,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	南车株洲电力机车研究所有限公司的控股股东为中国南车股份有限公司，北京铁工经贸公司向中国南车股份有限公司均为中国南车集团公司的控股子公司。			

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于2010年4月13日召开第五届董事会第七次会议，同意陈忠海先生辞去公司副总经理职务，并聘任张华女士为公司副总经理，兼任公司财务总监。

2、因工作变动原因，宋亚立、张力强、刘杰董事辞去公司第五届董事会董事职务，公司于2010年6月22日召开2010年第二次临时股东大会，审议通过了关于更换部分董事的议案，选举贺文成、冯江华、颜强为公司第五届董事会董事。

3、因股份变动原因，路孝杰、张建军两位监事辞去公司第五届监事会监事职务，公司对监事会组成人数进行调整，于2010年6月22日召开2010年第二次临时股东大会，审议通过了关于修订公司章程和监事会议事规则的议案，将监事会组成人数由9名修改为7名。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持“讲科学统筹资源项目，谋发展兼顾效率安全”的工作思路，在竞争日益激烈的市场环境下，不断提升研制平台、管控发展风险，做强轨道市场，做大风电产业。通过全面开展精益生产，科学调配资源，充分发挥技术、市场等核心优势，优化内部管理，持续降本增效，上半年主要经营指标再创历史最好水平，圆满完成了公司董事会制定的各项工作任务。公司上半年共完成销售收入12.8亿元，较上年同期增长5.2亿元，增幅为70%；上半年实现净利润9892万元，较上年同期增长5045万元，增幅为104%；经营性现金流量净额为9610万元，较上年同期增长162%。

报告期内，公司持续做强轨道市场，做大风电产业，发挥自主创新优势，充分把握市场机遇，新产品、新项目的开拓继续取得良好业绩。上半年公司客运专线产品销售超过3.3亿元；干线铁路市场新增中标金额2.44亿元；动车组市场取得实质性进展，弹性元件、抗侧滚扭杆、喷涂阻尼涂料、空气弹簧、风挡等产品均实现与客户签订开发协议或供货合同；自主设计的1.5MW加强型、加长型(42.8m)叶片已进入模具开发阶段，预计年内下线。新产品、新项目的开拓在报告期内为公司收入和利润水平的提升作出了积极贡献。

报告期内，公司以非公开发行方式，成功融资8亿元，投资建设的四个募集资金项目均按计划进度推进。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
高分子减振降噪弹性元件	70,569.96	48,383.63	31.44	43.31	42.22	增加 0.53 个百分点
绝缘制品及涂料	10,736.52	7,584.78	29.36	236.46	231.11	增加 1.14 个百分点
特种工程塑料制品	18,067.19	14,751.67	18.35	134.66	138.65	减少 1.37 个百分点
电磁线	14,908.01	13,960.49	6.36	41.72	42.82	减少 0.72 个百分点
复合材料制品	11,885.13	8,681.99	26.95	682.53	679.97	增加 0.24 个百分点

(1) 高分子减振降噪弹性元件营业收入及营业成本增加主要系城轨线路产品和桥梁支座产品生产销售增长所致；营业利润率较上年增加主要是由于毛利较高的城轨线路产品销量增加所致。

(2) 绝缘制品及涂料营业收入及营业成本增加主要系风力发电绝缘漆以及客运专线产品的销售增长所致；营业利润率较上年增加主要是盈利能力较强的绝缘漆销量较去年同期上升所致。

(3) 特种工程塑料制品营业收入及营业成本增加主要系铁道器材和改性材料销售增长所致；营业利润率较上年减少主要是系原材料价格上涨以及毛利相对较低的改性材料较去年销量增加所致。

(4) 电磁线营业收入及营业成本增加主要系风电线销售增长所致。

(5) 复合材料制品目前主要为风电叶片产品，该产品 2010 年已经形成稳定收入，因此营业收入和营业成本较去年均有大幅度增长。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,241,095,417.64	79.77
国外	33,936,001.86	-44.09
合计	1,275,031,419.50	69.76

## 3、公司主要会计报表项目，财务指标大幅变动情况及原因

(1) 货币资金人民币 507,600,788.95 元，与期初相比增加 228%，主要是报告期内经营活动产生的现金流量净额以及再融资现金流入 8 亿元的影响所致。

(2) 应收票据人民币 210,005,652.60 元，与期初相比增加 48%，主要是由于报告期内销售收入大幅增加所致。

(3) 应收账款人民币 409,376,690.96 元，与期初相比增加 116%，主要是由于报告期内销售收入大幅增加所致。

(4) 预付款项人民币 179,824,132.32 元，与期初相比增加 33%，主要是由于报告期内为厂房建设和购置机器设备形成的预付基建设备款所致。

(5) 存货人民币 551,456,650.01 元，与期初相比增加 17%，主要是由于报告期内根据销售合同备货增加库存所致。

(6) 固定资产人民币 462,154,467.97 元，与期初相比增加 14%，主要是由于报告期内风电二期厂房主体工程完工投入使用，及为产能提升购置机器设备增加所致。

(7) 在建工程人民币 136,178,201.88 元，与期初相比增加 215%，主要是由于报告期内栗雨基地新购入土地，及为产能提升购置机器设备增加所致。



- (8) 长期待摊费用人民币 714,065.26 元,与期初相比增加 91%,主要是由于报告期内租入固定资产改良支出增加所致。
- (9) 短期借款无,与期初相比减少 100%,主要是由于报告期内偿还了所有银行借款所致。
- (10) 应付票据人民币 518,345,320.16 元,与期初相比增加 38%,主要是由于报告期内度本集团增加使用应付票据结算到期应付账款以合理利用商业信用和节约资金成本所致。
- (11) 应付账款人民币 457,016,495.60 元,与期初相比增加 65%,主要是由于报告期内本集团由于业务量导致的采购量增加所致。
- (12) 应付职工薪酬人民币 44,061,287.28 元,与期初相比增加 515%,主要是由于报告期内应为职工支付的工资薪金和各项社保金等增加所致。
- (13) 其他非流动负债人民币 12,543,301.00 元,与期初相比增加 33%,主要是由于报告期内收到政府补助的金额增加导致的递延收益增加所致。
- (14) 股本人民币 235,155,200.00 元,与期初相比增加 15%,主要是由于报告期内增发 3080 万股股票所致。
- (15) 资本公积人民币 855,150,851.77 元,与期初相比增加 898%,主要是由于报告期内增发 3080 万股股票产生的股票溢价。
- (16) 未分配利润人民币 285,093,848.01 元,与期初相比增加 53%,主要是由于报告期内实现的净利润转入所致。
- (17) 营业收入人民币 1,275,031,419.50 元,与上年相比增加 70%,主要是由于报告期内轨道交通和新能源产业高速发展,轨道交通配件、桥梁支座和风力发电配件、工程塑料制品和绝缘产品销售收入大幅增加所致。
- (18) 营业成本人民币 946,217,357.45 元,与上年相比增加 68%,主要是由于报告期内销售收入的增长所对应的成本的增长。
- (19) 营业税金及附加人民币 5,318,162.81 元,与上年相比增加 83%,主要是由于报告期内销售增长对应的税金增长。
- (20) 销售费用人民币 74,337,434.21 元,与上年相比增加 78%,主要是由于报告期内销售规模的增长所致。
- (21) 管理费用人民币 109,274,560.16 元,与上年相比增加 35%,主要是由于报告期内销售规模的增长和技术开发费的增长所致。
- (22) 财务费用人民币 13,387,313.98 元,与上年相比增加 39%,主要是由于报告期利息支出增加所致。
- (23) 资产减值损失人民币 12,275,791.20 元,与上年相比增加 44%,主要是由于报告期内计提的应收账款坏账准备增加所致。
- (24) 所得税费用人民币 16,075,620.33 元,与上年相比增加 110%,主要是由于报告期内销售收入增加引起的企业利润总额增加所致。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金净额	本报告期已使用募集资金金额	已累计使用募集资金金额	尚未使用募集资金金额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	80,029.40	45,932.03	45,932.03	34,097.37	公司第五届董事会第十次(临时)会议审议通过以部分闲置募集资金8,000万元暂时用于补充流动资金,使用期限不超过6个月,除此之外的尚

						未使用募集资金存放于募集资金专户中。				
合计	/	80,029.40	45,932.03	45,932.03	34,097.37	/				

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	达产年预计收益	2010 年上半年产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高分子减振降噪弹性元件产品扩能项目	是	25,009	14,417.96	是	57.65%	8,260	3,163.11	是	/	注 1
高性能特种电磁线提质扩能项目	是	15,006	10,019.64	是	66.77%	4,596	952.24	是	/	
兆瓦级风电叶片产业化项目	是	35,009	17,599.95	是	50.27%	12,793	887.83	是	/	注 2
建筑工程抗震减隔振(震)产品产业化项目	否	5,015	3,894.48	是	77.66%	2,616	/	是	/	/
合计		80,039	45,932.03			28,265	5,003.18			

注 1、基于公司近期对高性能特种电磁线提质扩能项目和高分子减振降噪弹性元件产品扩能项目未来几年市场形势变化和产能需求的认真分析研究，由于公司电磁线业务开拓仍需循序渐进并逐步建立行业领先的规模和技术优势，而高分子减振降噪弹性元件业务作为公司核心支柱产业，国内外市场开拓快速推进，且市场需求旺盛，本着股东利益最大化和谨慎投资原则，经公司审慎研究，为充分发挥募集资金投资效益，特别是进一步提升高分子复合材料研发、试验和检测能力，巩固和增强时代新材在国内的技术领先地位和参与国际竞争的实力，进一步提高公司的盈利能力，根据市场形势变化和公司的实际情况，经公司第五届董事会第十一次(临时)会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过，将原投资于高性能特种电磁线提质扩能项目的募集资金投资额中的 4,900 万元变更投资到高分子减振降噪弹性元件产品扩能项目。

公司独立董事和保荐机构发表了意见。

注 2、鉴于中国陆上风电资源的开发在未来数年仍将主要集中在北方地区，同时也为解决未来沿海以及超大型叶片的运输问题，为充分利用地缘及资源优势，降低运输成本，提高产品的市场竞争力，最大程度地保障公司和股东的利益，经公司第五届董事会第十一次(临时)会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过，公司将投入到该项目的募集资金 17,500 万元以出资方式投资到拟成立的天津南车风电叶片工程有限公司，并由该公司负责年产 600 套兆瓦级风电叶片产能建设工作；同时，公司风电产品事业部负责风电叶片的研发平台和 300 套兆瓦级风电叶片产能的建设工作，两者共同完成 900 套兆瓦级风电叶片的产能建设工作。

公司独立董事和保荐机构发表了意见。

## 3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			4,900 万元						
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目达产年预计收益	2010 年上半年产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
高分子减振降噪弹性元件产品扩能项目	高分子减振降噪弹性元件产品扩能项目	29,909	14,417.96	是	10,180	3,163.11	48.21%	是	/
高性能特种电磁线提质扩能项目	高性能特种电磁线提质扩能项目	10,106	10,019.64	是	3,060	952.24	99.15%	是	/

## 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

随着公司营业收入继续快速增长，规模效益显现，预计公司 2010 年前三季度净利润与上年同期相比增长 100%以上。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规以及《公司章程》等内部规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构、强化制度建设、规范公司运作，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度。公司及董事、监事、高级管理人员积极维护全体股东利益、提升公司效益，未存在滥用职权损害公司利益和股东权益的行为。公司控股股东、公司、董事、监事及高级管理人员均未发生违反中国证监会、上海证券交易所等法律法规而受到处罚等情形。公司各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督。

2010 年 4 月 13 日，公司召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了公司年报信息披露重大差错责任追究制度、公司内幕信息知情人登记制度、公司对外信息报送和使用管理办法，进一步建立健全各项规章制度，提升公司的治理水平。

2010 年 5 月 31 日至 6 月 11 日，中国证券监督管理委员会湖南监管局对公司进行了三年一次的例行巡检工作，并于 7 月 20 日作出《关于责令公司改正决定书》，要求公司就存在的公司治理、信息披露及会计核算等问题进行改正，具体内容详见 2010 年 7 月 22 日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。公司将针对上述问题作出详细说明，提出切实可行的整改措施，并向湖南证监局提交整改报告和披露。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2010 年中期利润分配的预案为：拟以公司 2010 年 6 月 30 日总股本 235,155,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计分配 47,031,040.00 元，剩余未分配利润 238,062,808.01 元结转以后年度分配。本次不进行资本公积金转增股本。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
南车株洲电力机车研究所有限公司	母公司	销售商品	风电叶片	按市场价格	50,938,598.41
株洲南车电机股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	绝缘制品及电磁线	按市场价格	70,855,259.48

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	在股权分置改革方案实施之日起 60 个月内不上市交易或者转让；在 60 个月锁定期期后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量总计不超过时代新材总股本的 5%，24 个月内不超过 10%。	截至报告期，未有违反相关承诺的情况发生。
发行时所作承诺	2010 年 5 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次非公开发行 A 股股票的发行登记相关事宜。本次向南车株洲电力机车研究所有限公司定向发行的 A 股股份自发行结束	截至报告期，未有违反相关承诺的情况发生。

	之日起三十六个月内不转让，该部分新增 A 股股份可上市交易的时间为 2013 年 5 月 20 日；向株洲所以外的其他投资者定向发行的 A 股股份自发行结束之日起十二个月内不转让，该部分新增 A 股股份可上市交易的时间为 2011 年 5 月 18 日。	
--	---	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十)聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所	安永华明会计师事务所

2010 年 3 月 4 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过关于更换公司 2009 年度财务报告审计机构的议案，改聘安永华明会计师事务所作为本公司 2009 年度审计机构，负责对公司进行会计报表审计和其它相关咨询服务等业务。

(十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
时代新材 2009 年业绩预增修正公告	《中国证券报》第 B05 版	2010 年 1 月 26 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告	《中国证券报》第 D006 版	2010 年 2 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届董事会第六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 A10 版	2010 年 2 月 12 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 A10 版	2010 年 2 月 12 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 D002 版	2010 年 3 月 5 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》第 D036 版	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》第 D036 版	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于召开公司 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》第 D036 版	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材 2010 年度日常经营性关联交易公告	《中国证券报》第 D036 版	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材与中国北车集团大同电力机车有限责任公司等企业 2010 年度日常经营性关联交易公告	《中国证券报》第 D036 版	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于收购南车株洲电力机车研究	《中国证券报》	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所

所有限公司所持株州时代电气绝缘有限责任公司股权的关联交易公告	第 D036 版		WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于非公开发行股票申请获中国证监会核准的公告	《中国证券报》第 D002 版	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于中国南车集团公司获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》第 D002 版	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于公司实际控制人更名的公告	《中国证券报》第 D002 版	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届董事会第九次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 B015 版	2010 年 5 月 7 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于取消原《株州时代新材料科技股份有限公司关于召开 2009 年年度股东大会的通知》、发布新的 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》第 B015 版	2010 年 5 月 7 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材非公开发行股票发行结果暨股本变动公告	《中国证券报》第 A33 版	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届董事会第十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 B011 版	2010 年 5 月 26 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届监事会第六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 B011 版	2010 年 5 月 26 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的公告	《中国证券报》第 B011 版	2010 年 5 月 26 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》第 B011 版	2010 年 5 月 26 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《中国证券报》第 B003 版	2010 年 6 月 1 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于完成以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	《中国证券报》第 B003 版	2010 年 6 月 1 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届董事会第十一次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材第五届监事会第七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于变更部分募投项目募集资金投资额的公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于部分变更兆瓦级风电叶片产业化项目实施主体及地点的公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于设立风电叶片全资子公司的公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于对全资子公司时代工塑增资的公告	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 A26 版	2010 年 6 月 4 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN
时代新材 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B002 版	2010 年 6 月 23 日	上海证券交易所 WWW. SSE. COM. CN

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2010 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	507,600,788.95	154,587,504.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	210,005,652.60	142,053,282.48
应收账款	五、3	409,376,690.96	189,610,909.80
预付款项	五、5	179,824,132.32	135,308,783.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	23,663,009.04	21,674,358.37
买入返售金融资产			
存货	五、6	551,456,650.01	471,939,710.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	31,012,466.67	27,991,493.21
流动资产合计		1,912,939,390.55	1,143,166,042.39
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	10,945,098.10	10,372,831.35
投资性房地产			
固定资产	五、9	462,154,467.97	406,035,826.45
在建工程	五、10	136,178,201.88	43,201,622.93
工程物资			
固定资产清理		422,591.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	61,143,185.44	62,178,834.07
开发支出			

商誉	五、12	1,609,945.35	1,609,945.35
长期待摊费用	五、13	714,065.26	373,139.87
递延所得税资产	五、14	10,588,556.24	9,095,829.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		683,756,111.74	532,868,029.37
资产总计		2,596,695,502.29	1,676,034,071.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16		367,313,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	518,345,320.16	376,752,114.55
应付账款	五、18	457,016,495.60	276,503,743.03
预收款项	五、19	35,448,577.87	29,239,398.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	44,061,287.28	7,162,954.31
应交税费	五、21	11,986,349.45	5,445,667.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、22	88,940,371.87	75,049,032.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	五、23	2,821,667.00	2,821,667.00
流动负债合计		1,158,620,069.23	1,140,287,777.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、23	12,543,301.00	9,428,401.00
非流动负债合计		12,543,301.00	9,428,401.00
负债合计		1,171,163,370.23	1,149,716,178.62
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			



实收资本（或股本）	五、24	235,155,200.00	204,355,200.00
资本公积	五、25	855,150,851.77	85,656,851.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、26	42,601,158.38	42,601,158.38
一般风险准备			
未分配利润	五、27	285,093,848.01	186,888,000.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,418,001,058.16	519,501,210.60
少数股东权益		7,531,073.90	6,816,682.54
所有者权益合计		1,425,532,132.06	526,317,893.14
负债和所有者权益 总计		2,596,695,502.29	1,676,034,071.76

法定代表人：曾鸿平

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：胡国良

母公司资产负债表  
2010 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	十、1	275,835,275.66	82,751,687.28
交易性金融资产			
应收票据	十、2	116,223,461.71	90,258,915.73
应收账款	十、3	279,656,686.63	134,909,728.46
预付款项	十、5	91,159,290.05	88,117,440.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、4	273,474,314.13	186,401,892.69
存货	十、6	398,402,687.75	362,085,252.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十、7	20,639,519.98	21,409,315.27
流动资产合计		1,455,391,235.91	965,934,232.50
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、8/ 十、9	321,495,193.89	120,922,927.14
投资性房地产			
固定资产	十、10	353,159,669.10	304,231,681.16
在建工程	十、11	116,245,443.29	21,690,702.96
工程物资			
固定资产清理		422,591.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十、12	34,503,152.30	35,230,889.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十、13	9,075,196.39	7,304,324.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		834,901,246.47	489,380,524.87
资产总计		2,290,292,482.38	1,455,314,757.37
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、16		367,313,200.00
交易性金融负债			

应付票据	十、15	344,714,819.47	311,690,679.55
应付账款	十、16	467,821,954.73	225,342,628.59
预收款项	十、17	25,075,731.80	18,950,756.45
应付职工薪酬	十、18	32,322,458.26	6,497,715.17
应交税费	十、19	8,449,596.82	2,685,626.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	十、20	77,396,568.76	66,814,169.01
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	五、23	2,821,667.00	2,821,667.00
流动负债合计		958,602,796.84	1,002,116,441.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、23	12,543,301.00	9,428,401.00
非流动负债合计		12,543,301.00	9,428,401.00
负债合计		971,146,097.84	1,011,544,842.98
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、24	235,155,200.00	204,355,200.00
资本公积	十、21	854,366,873.11	84,872,873.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	十、22	30,580,670.01	30,580,670.01
一般风险准备			
未分配利润	十、23	199,043,641.42	123,961,171.27
所有者权益（或股东权益） 合计		1,319,146,384.54	443,769,914.39
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,290,292,482.38	1,455,314,757.37

法定代表人：曾鸿平

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：胡国良

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,275,031,419.50	751,064,263.96
其中:营业收入	五、28	1,275,031,419.50	751,064,263.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,160,810,619.81	694,846,879.90
其中:营业成本	五、28	946,217,357.45	562,226,920.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、29	5,318,162.81	2,913,108.43
销售费用		74,337,434.21	41,740,381.74
管理费用		109,274,560.16	69,794,068.58
财务费用	五、30	13,387,313.98	9,625,990.29
资产减值损失	五、31	12,275,791.20	8,546,410.77
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、32	572,266.75	-345,873.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		572,266.75	-345,873.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		114,793,066.44	55,871,510.80
加:营业外收入	五、33	713,719.01	463,057.06
减:营业外支出	五、34	510,926.20	212,478.02
其中:非流动资产处置损失		300,983.15	167,466.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		114,995,859.25	56,122,089.84
减:所得税费用	五、35	16,075,620.33	7,654,864.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		98,920,238.92	48,467,225.14
归属于母公司所有者的净利润		98,205,847.56	48,797,278.16
少数股东损益		714,391.36	-330,053.02
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、36	0.47	0.24
(二)稀释每股收益	五、36	0.47	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		98,920,238.92	48,467,225.14

归属于母公司所有者的综合收益总额		98,205,847.56	48,797,278.16
归属于少数股东的综合收益总额		714,391.36	-330,053.02

法定代表人：曾鸿平

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：胡国良

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、24	891,407,609.50	514,549,879.21
减: 营业成本	十、24	646,838,975.64	364,219,061.02
营业税金及附加	十、25	4,700,142.65	1,958,918.55
销售费用		57,453,859.07	32,393,088.00
管理费用		79,299,938.54	57,460,184.88
财务费用	十、26	9,781,085.59	7,108,892.55
资产减值损失	十、27	7,768,450.55	7,171,240.71
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十、28	572,266.75	-345,873.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		572,266.75	-345,873.26
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		86,137,424.21	43,892,620.24
加: 营业外收入	十、29	180,595.51	418,645.23
减: 营业外支出	十、30	209,443.05	78,863.14
其中: 非流动资产处置损失			40,623.57
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		86,108,576.67	44,232,402.33
减: 所得税费用	十、31	11,026,106.52	5,569,957.75
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		75,082,470.15	38,662,444.58
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.36	0.19
(二) 稀释每股收益		0.36	0.19
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		75,082,470.15	38,662,444.58

法定代表人: 曾鸿平

主管会计工作负责人: 张华

会计机构负责人: 胡国良

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,013,668,781.92	497,806,289.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		9,496,723.75	3,706,547.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	10,103,725.48	5,949,218.06
经营活动现金流入小计		1,033,269,231.15	507,462,055.27
购买商品、接受劳务支付的现金		689,205,883.23	304,073,370.66
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,335,683.17	39,021,742.77
支付的各项税费		73,454,030.75	30,396,001.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	106,169,169.84	97,237,208.48
经营活动现金流出小计		937,164,766.99	470,728,323.17
经营活动产生的现金流量净额	五、38	96,104,464.16	36,733,732.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		444,428.00	11,553.80
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			
投资活动现金流入小计		444,428.00	11,553.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,115,658.14	66,070,438.70
投资支付的现金		4,257,112.34	
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	五、37	120,000.00	
投资活动现金流出小计		163,492,770.48	66,070,438.70
投资活动产生的现金流量净额		-163,048,342.48	-66,058,884.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		800,664,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		430,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,230,664,000.00	315,000,000.00
偿还债务支付的现金		797,360,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,083,067.90	24,890,920.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	378,412.00	
筹资活动现金流出小计		806,821,479.90	319,890,920.36
筹资活动产生的现金流量净额		423,842,520.10	-4,890,920.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-452,791.05	571,907.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		356,445,850.73	-33,644,165.96
加：期初现金及现金等价物余额		139,346,588.54	110,519,831.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、38	495,792,439.27	76,875,665.58

法定代表人：曾鸿平

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：胡国良



**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		843,201,873.66	415,720,083.74
收到的税费返还		9,496,723.75	3,580,075.67
收到其他与经营活动有关的现金		7,508,752.63	3,417,164.41
经营活动现金流入小计		860,207,350.04	422,717,323.82
购买商品、接受劳务支付的现金		556,661,685.67	242,644,693.47
支付给职工以及为职工支付的现金		46,449,887.83	26,534,644.70
支付的各项税费		58,304,079.09	19,703,532.67
支付其他与经营活动有关的现金		83,005,323.82	78,194,296.42
经营活动现金流出小计		744,420,976.41	367,077,167.26
经营活动产生的现金流量净额	十、32	115,786,373.63	55,640,156.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,428.00	9,556.00
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			
投资活动现金流入小计		163,428.00	9,556.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,053,269.39	46,308,063.45
投资支付的现金		204,257,112.34	
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		120,000.00	
投资活动现金流出小计		343,430,381.73	46,308,063.45
投资活动产生的现金流量净额		-343,266,953.73	-46,298,507.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		800,664,000.00	
取得借款收到的现金		430,000,000.00	315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,230,664,000.00	315,000,000.00
偿还债务支付的现金		797,360,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,083,067.90	24,890,920.36
支付其他与筹资活动有关的现金		378,412.00	
筹资活动现金流出小计		806,821,479.90	319,890,920.36
筹资活动产生的现金流量净额		423,842,520.10	-4,890,920.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-452,791.05	571,907.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		195,909,148.95	5,022,635.95
加: 期初现金及现金等价物余额		76,551,747.01	49,600,073.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十、32	272,460,895.96	54,622,709.94

法定代表人: 曾鸿平

主管会计工作负责人: 张华

会计机构负责人: 胡国良

合并所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	204,355,200.00	85,656,851.77			42,601,158.38		186,888,000.45		6,816,682.54	526,317,893.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	204,355,200.00	85,656,851.77			42,601,158.38		186,888,000.45		6,816,682.54	526,317,893.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	30,800,000.00	769,494,000.00					98,205,847.56		714,391.36	899,214,238.92
(一)净利润							98,205,847.56		714,391.36	98,920,238.92
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							98,205,847.56		714,391.36	98,920,238.92
(三)所有者投入和减少资本	30,800,000.00	769,494,000.00								800,294,000.00
1.所有者投入资本	30,800,000.00	769,494,000.00								800,294,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										

4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	235,155,200.00	855,150,851.77			42,601,158.38		285,093,848.01		7,531,073.90
									1,425,532,132.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	204,355,200.00	85,656,851.77			34,896,377.16		115,464,186.33		8,293,548.13	448,666,163.39
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	204,355,200.00	85,656,851.77			34,896,377.16		115,464,186.33		8,293,548.13	448,666,163.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							32,448,864.72		-330,053.02	32,118,811.70
(一) 净利润							48,797,278.16		-330,053.02	48,467,225.14
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							48,797,278.16		-330,053.02	48,467,225.14
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-16,348,413.44			-16,348,413.44
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,348,413.44			-16,348,413.44
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	204,355,200.00	85,656,851.77			34,896,377.16		147,913,051.05	7,963,495.11	480,784,975.09

法定代表人：曾鸿平

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：胡国良

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	204,355,200.00	84,872,873.11			30,580,670.01		123,961,171.27	443,769,914.39
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	204,355,200.00	84,872,873.11			30,580,670.01		123,961,171.27	443,769,914.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	30,800,000.00	769,494,000.00					75,082,470.15	875,376,470.15
(一)净利润							75,082,470.15	75,082,470.15
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							75,082,470.15	75,082,470.15
(三)所有者投入和减少资本	30,800,000.00	769,494,000.00						800,294,000.00
1.所有者投入资本	30,800,000.00	769,494,000.00						800,294,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	235,155,200.00	854,366,873.11			30,580,670.01		199,043,641.42	1,319,146,384.54

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	204,355,200.00	84,872,873.11			22,875,888.79		70,966,553.74	383,070,515.64
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	204,355,200.00	84,872,873.11			22,875,888.79		70,966,553.74	383,070,515.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							22,314,031.14	22,314,031.14
(一)净利润							38,662,444.58	38,662,444.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,662,444.58	38,662,444.58
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-16,348,413.44	-16,348,413.44
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-16,348,413.44	-16,348,413.44
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	204,355,200.00	84,872,873.11			22,875,888.79		93,280,584.88	405,384,546.78

法定代表人：曾鸿平

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：胡国良

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2010年6月30日

人民币元

### 一、本集团基本情况

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的,并更名为株洲时代橡塑股份有限公司,注册资本人民币3,980万元。2000年1月6日,公司经湖南省体改委湘体改字(2000)05号文批准,以未分配利润每10股送2.31股、资本公积每10股转增0.29股,送股及转增股本后,公司股本总额变更为人民币5,014.80万元,并于2000年2月3日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。2001年9月17日,经湖南省金融证券领导小组办公室湘金函(2001)014号文同意,公司工会将其所持有的本公司社团法人股2,005.92万股协议转让给公司13家发起人股东。2001年11月7日,公司经股东大会决议更名为株洲时代新材料科技股份有限公司,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(A股)3500万股,每股面值1元,并于2002年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。首发后,本公司股本总额变更为人民币8,514.80万元,并于2003年1月10日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

2004年2月18日本公司股东大会通过决议,以公司2003年末总股本8,514.80万股为基数,向全体股东每10股送2股,同时用资本公积金向全体股东每10股转增8股。送股及转增股本后,公司总股本变更为17,029.60万股,并于同年5月19日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司2006年实施了股权分置改革,2006年3月15日本公司股东大会通过关于股权分置改革的决议,由非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东作出对价,以获得其持有的非流通股份的上市流通权,即流通股股东持有每10股流通股可获得3股的对价股份,对价总额为2100万股。本次股权分置实施完成后,本公司的总股本仍为17,029.60万股。

本公司于2006年5月25日召开的2005年度股东大会通过决议,以本公司2005年末总股本17,029.60万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股。转增股本完成后,本公司总股本变更为20,435.52万股,并于2006年7月25日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司于2009年7月16日召开的第一次临时股东大会通过决议,并于2010年4月16日获得证监会核准,以非公开发行方式向特定投资者发行3080万新股。发行股本完成后,本公司总股本变更为23,515.52万股,并于2010年6月22日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司企业法人营业执照注册号:430000000021710。本公司总部位于湖南省株洲市高新技术开发区黄河南路。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事轨道交通装备零部件的开发、设计、制造、销售;橡塑元件开发,橡胶、塑料模具制造,风力发电机组零配件及复合材料制品开发、设计、制造、销售;桥梁支座、伸缩缝、铁路配件、橡胶制品、塑料制品、胶木制品和机械零配件的生产、加工并提供技术咨询服务;电器机械及器材、百货、五金、交电、胶木制品及法律法规允许的金属材料、化工原料销售;建筑工程隔震减震产品、聚氨酯材料制品的开发、设计、制造、销售。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的南车株洲电力机车研究所有限公司。

本集团的最终母公司为于中华人民共和国成立的中国南车集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2010年7月29日决议批准。



# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

### 二、重要会计政策及会计估计

#### 1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

#### 3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 5. 企业合并

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

##### *同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 5. 企业合并(续)

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### *非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2010年6月30日止半年的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 6. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 9. 金融工具(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

*贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

*可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

##### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对单项金额重大的应收款项，本集团按单项进行减值测试，根据应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。本集团将单项金额在人民币500万元（含人民币500万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的款项。

对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本集团根据应收款项结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验对坏账准备作出估计。

对应收账款和其他应收款中以账龄作为信用风险特征的组合的坏账准备计提比例主要采用余额百分比法，并结合单项具体可收回程度作出判断，余额百分比的具体计提比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	30	30

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除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外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

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

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、22。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 固定资产

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输工具	10年	5%	9.5%
办公及电子设备	5-10年	5%	19%-9.5%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、22。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、22。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

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

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 无形资产(续)

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

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

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指公司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所发生的支出，开发阶段支出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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、22。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良支出	租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

18. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

19. 收入(续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 21. 所得税(续)

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### 22. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值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确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

22. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 24. 职工薪酬(续)

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

#### 25. 重大会计判断和估计

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

##### 估计的不确定性

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

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组组合的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *应收账款的坏账准备*

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

##### *以可变现净值为基础计提的存货跌价准备*

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

##### *固定资产的可使用寿命*

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

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

#### 25. 重大会计判断和估计（续）

##### *递延所得税资产*

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

##### *所得税*

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

#### 26. 会计政策变更

对采用成本法核算的长期股权投资，本集团原以被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额为限确认为投资收益，所获得的现金股利或利润超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。2009年按照《企业会计准则解释第3号》，自2009年1月1日起变更会计政策，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。变更后，本集团对采用成本法核算的长期股权投资，除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外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。该变更对本集团财务报表无影响。

### 三、税项

#### 1. 主要税种及税率

- |           |   |
|-----------|---|
| 增值税       | - 按应税收入的17%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。 |
| 营业税       | - 按应税收入的5%计缴。                                 |
| 城市维护建设税   | - 按应缴纳的流转税额的5%-7%计缴。                          |
| 教育费附加     | - 按应缴纳的流转税额的4.5%计缴。                           |
| 企业所得税     | - 按应纳税所得额的25%计缴。                              |
| 房产税（房屋自用） | - 按房屋原值的80%的1.2%计缴。                           |
| 房产税（房屋租赁） | - 按房屋租赁收入的12%计缴。                              |

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

三、 税项 (续)

2. 税收优惠及批文

根据中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司株洲时代橡塑元件开发有限责任公司、株洲时代电气绝缘有限责任公司、株洲时代工程塑料制品有限责任公司已取得由湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准的高新技术企业证书，故于2008年至2010年按15%的税率计算所得税。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司的子公司情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
广州市时代橡塑实业有限公司	有限责任公司	花都市	曾鸿平	制造业	3,600,000.00	橡塑元件开发，制造及技术咨询服务
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	有限责任公司	株洲市	曾鸿平	制造业	10,000,000.00	橡胶制品及塑料制品研究开发
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	有限责任公司	株洲市	曾鸿平	制造业	33,000,000.00	工程塑料、橡塑元件开发、销售
株洲时代电气绝缘有限责任公司	有限责任公司	株洲市	曾鸿平	制造业	60,950,000.00	绝缘材料和制品、机电一体化技术产品、电力电子器件、机械产品等的生产和销售
咸阳时代特种密封科技有限公司	有限责任公司	咸阳市	曾鸿平	制造业	5,850,000.00	轨道交通装备和汽车及工业橡胶密封制品的生产和销售
天津南车风电叶片工程有限公司	有限责任公司	天津市	曾鸿平	制造业	200,000,000.00	大型风力发电机组用叶片及零配件的安装、调试、维修

通过设立或投资等方式取得的子公司	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
广州市时代橡塑实业有限公司	633204775	4,632,009.89	100.00	100.00	是	-
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	184284254	10,631,585.80	100.00	100.00	是	-
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	707249459	34,653,173.73	100.00	100.00	是	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	184293740	57,649,826.37	94.59	94.59	是	6,317,301.01
咸阳时代特种密封科技有限公司	797913228	2,983,500.00	51.00	51.00	是	1,213,772.89
天津南车风电叶片工程有限公司	556528281	200,000,000.00	100.00	100.00	是	-

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

本年新增并表子公司：天津南车风电叶片工程有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	9,710.63	1.0000	9,710.63	45,818.47	1.0000	45,818.47
银行存款						
—人民币	487,067,574.75	1.0000	487,067,574.75	125,256,828.92	1.0000	125,256,828.92
—美元	862,723.07	6.7901	5,857,975.92	1,976,160.49	6.8282	13,493,619.06
—欧元	342,611.97	8.3393	2,857,144.00	56,171.51	9.7971	550,317.90
—港币	2.59	0.8725	2.26	0.89	0.8805	0.79
—英镑	0.78	10.2564	8.00	0.31	10.9780	3.40
—澳元	3.19	5.9209	18.89			
—瑞典克朗	5.49	0.8776	4.82			
其他货币资金						
—人民币	11,808,349.68	1.0000	<u>11,808,349.68</u>	15,240,915.77	1.0000	<u>15,240,915.77</u>
			<u>507,600,788.95</u>			<u>154,587,504.31</u>

于2010年6月30日，所有权受到限制的货币资金为人民币11,808,349.68元（2009年12月31日：人民币15,240,915.77元），系本集团存放于银行的银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	205,790,002.91	132,316,187.17
商业承兑汇票	<u>4,215,649.69</u>	<u>9,737,095.31</u>
	<u>210,005,652.60</u>	<u>142,053,282.48</u>

应收票据的帐龄均在1年以内。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

于2010年6月30日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
广东明阳风电产业集团有限公司	2010-03-30	2010-09-24	6,954,660.90
浙江华仪风能开发有限公司	2010-03-30	2010-09-30	5,989,000.00
郑州宇通集团有限公司	2010-05-25	2010-11-25	5,834,914.51
国电联合动力技术有限公司	2010-03-18	2010-09-18	5,000,000.00
株洲南车电机股份有限公司	2010-04-12	2010-07-12	5,000,000.00
			<u>28,778,575.41</u>

于2009年12月31日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
重庆单轨交通工程有限责任公司	2009-09-04	2010-03-04	6,710,656.00
中铁物资集团华南有限公司	2009-10-19	2010-04-19	5,000,000.00
南车株洲电力机车有限公司	2009-09-28	2010-03-28	3,600,000.00
南车株洲电力机车研究所有限公司	2009-12-21	2010-03-21	3,090,000.00
南车株洲电力机车有限公司	2009-12-02	2010-06-02	<u>2,800,000.00</u>
			<u>21,200,656.00</u>

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	415,435,292.65	184,354,676.91
1年至2年	20,446,560.03	19,500,933.06
2年至3年	448,221.23	1,175,170.22
3年以上	<u>1,420,740.06</u>	<u>2,031,661.39</u>
	437,750,813.97	207,062,441.58
减：坏账准备	<u>28,374,123.01</u>	<u>17,451,531.78</u>
	<u>409,376,690.96</u>	<u>189,610,909.80</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年转入	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
2010年	<u>17,451,531.78</u>	=	<u>11,587,619.60</u>	=	<u>665,028.37</u>	<u>28,374,123.01</u>
2009年	<u>14,179,345.57</u>	<u>674,933.94</u>	<u>9,609,987.90</u>	<u>874,459.22</u>	<u>6,138,276.41</u>	<u>17,451,531.78</u>

  

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项金额重大 单项金额不重 大但按信用 风险特征组 合后该组合 的风险较大	192,403,641.03	43.96	10,550,946.80	5.48	62,680,219.55	30.27	7,945,782.62	12.68
其他不重大	<u>230,574,208.35</u>	<u>52.67</u>	<u>12,139,890.66</u>	<u>5.27</u>	<u>134,957,011.21</u>	<u>65.18</u>	<u>7,646,360.58</u>	<u>5.67</u>
	<u>14,772,964.59</u>	<u>3.37</u>	<u>5,683,285.55</u>	<u>38.47</u>	<u>9,425,210.82</u>	<u>4.55</u>	<u>1,859,388.58</u>	<u>19.73</u>
	<u>437,750,813.97</u>	<u>100.00</u>	<u>28,374,123.01</u>		<u>207,062,441.58</u>	<u>100.00</u>	<u>17,451,531.78</u>	

于2010年6月30日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
General Electric Company 东方电气集团东方汽轮机有 限公司	8,589,656.71	429,482.84	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
LL Kurtz Inc 永济新时速电机电器有限责 任公司	16,001,800.00	800,090.00	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
	5,169,059.91	5,169,059.91	100%	收回款项存在很大不确定性
浙江华仪风能开发有限公司	12,480,081.65	624,004.08	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁一局集团有限公司	24,115,800.00	1,205,790.00	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁山桥集团有限公司	9,168,796.35	458,439.82	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
厦深铁路广东有限公司	7,818,816.85	390,940.84	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中国交通建设集团有限公司	8,793,693.00	439,684.65	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中国水利水电建设集团公司	8,434,290.98	421,714.55	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
武汉顺威电器有限公司	5,812,196.34	290,609.82	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
北京市轨道交通建设管理有 限公司	6,422,605.88	321,130.29	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
其他不重大	712,521.75	712,521.75	100%	收回款项存在很大不确定性
	<u>4,970,763.80</u>	<u>4,970,763.80</u>	<u>100%</u>	收回款项存在很大不确定性
	<u>118,490,083.22</u>	<u>16,234,232.35</u>		



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
General Electric Company	9,215,665.21	463,616.42	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁宝桥集团有限公司	9,272,328.40	460,783.26	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
LL Kurtz Inc	5,539,280.02	3,513,243.56	63%	且可回收程度存在不确定性 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	5,618,434.22	2,595,539.38	46%	且可回收程度存在不确定性
浙江华仪风能开发有限公司	18,252,000.00	912,600.00	5%	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
其他不重大	<u>1,859,388.58</u>	<u>1,859,388.58</u>	100%	收回款项存在很大不确定性
	<u>49,757,096.43</u>	<u>9,805,171.20</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下：

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
1年以内	218,792,861.49	94.89	10,939,643.06	5	122,241,941.56	90.58	6,112,106.18	5
1至2年	11,560,217.75	5.01	1,156,021.78	10	11,332,857.82	8.40	1,133,285.77	10
2至3年	221,129.11	0.10	44,225.82	20	136,949.20	0.10	27,389.84	20
3年以上	-	-	-	-	<u>1,245,262.63</u>	<u>0.92</u>	<u>373,578.79</u>	30
	<u>230,574,208.35</u>	<u>100.00</u>	<u>12,139,890.66</u>		<u>134,957,011.21</u>	<u>100.00</u>	<u>7,646,360.58</u>	

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2010年实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交 易产生
国营第五四四九厂	货款	<u>209,000.00</u>	债务重组损失	否
		<u>209,000.00</u>		

2009年实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交 易产生
HendricksonInternationalCorporation	货款	1,650,231.95	逾期三年以上，对方不确认债务	否
广东增城特种电力设备有限公司	货款	2,863,379.55	逾期三年以上，对方不确认债务	否
其他	货款	<u>1,624,664.91</u>	逾期三年以上，对方不确认债务	否
		<u>6,138,276.41</u>		

于2010年6月30日，本集团中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位之一南车株洲电力机车研究所有限公司的应收款项为人民币45,197,388.00元（2009年12月31日：人民币6,736,000.00元）

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2010年6月30日，应收账款金额前五名如下：

欠款单位	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
南车株洲电力机车研究所有限公司	母公司	45,197,388.00	一年以内	10.33
南车株洲电机有限公司	关联方	34,428,843.36	一年以内	7.86
浙江华仪风能开发有限公司	第三方	24,115,800.00	一年以内	5.51
东方电气集团东方汽轮机有限公司	第三方	16,001,800.00	一年以内	3.66
永济新时速电机电器有限责任公司	第三方	<u>12,480,081.65</u>	一年以内	<u>2.85</u>
		<u>132,223,913.01</u>		<u>30.21</u>

于2009年12月31日，应收账款金额前五名如下：

欠款单位	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
浙江华仪风能开发有限公司	第三方	18,252,000.00	一年以内	8.81
中铁宝桥集团有限公司	第三方	9,272,328.40	一年以内	4.48
General Electric Company	第三方	9,215,665.21	一年以内	4.45
株洲南车电机股份有限公司	关联方	8,089,910.29	一年以内	3.91
南车株洲电力机车研究所有限公司	母公司	<u>6,736,000.00</u>	一年以内	<u>3.25</u>
		<u>51,565,903.90</u>		<u>24.90</u>

于2010年6月30日及2009年12月31日，应收关联方账款请见附注六（6）。

2010年作为金融资产转移终止确认的应收账款如下：

	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	19,800,000.00	
中国北车集团大连机车车辆有限公司	7,900,000.00	
杭甬铁路客运专线有限责任公司	13,000,000.00	
浙江华仪风能开发有限公司	11,000,000.00	
中铁隆昌铁路器材有限公司	10,000,000.00	15,000.00
General Electric Company	<u>5,519,421.00</u>	<u>55,591.86</u>
	<u>67,219,421.00</u>	<u>70,591.86</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2009年作为金融资产转移终止确认的应收账款如下：

	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失
东方电气集团东方汽轮机有限公司	14,180,000.00	21,270.00
中国交通建设集团有限公司	3,300,000.00	4,950.00
海南东环铁路有限公司	2,100,000.00	3,150.00
中国水利水电建设集团公司	5,000,000.00	7,500.00
General Electric Company	8,680,399.00	13,020.60
	<u>33,260,399.00</u>	<u>49,890.60</u>

以外币标示的应收账款列示如下：

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,346,928.71	6.7901	15,935,880.63	2,929,180.84	6.8282	20,001,032.60
欧元	244,953.45	8.3393	2,042,740.31	761,266.25	9.7971	7,458,201.53
港币	20,910.00	0.8725	18,243.98	90,284.00	0.8805	79,495.06
英镑	6,499.75	10.2564	66,664.04	23,692.14	10.9780	260,092.31
澳元	419,424.83	5.9209	2,483,372.48	470,852.65	6.1294	2,886,044.25
新加坡元	-	-	-	4,761.02	4.8605	<u>23,140.92</u>
			<u>20,546,901.44</u>			<u>30,708,006.67</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	19,915,909.28	18,102,959.10
1年至2年	4,363,609.21	4,144,842.79
2年至3年	793,631.16	487,366.19
3年以上	<u>347,295.45</u>	<u>164,292.00</u>
	25,420,445.10	22,899,460.08
减：坏账准备	<u>1,757,436.06</u>	<u>1,225,101.71</u>
	<u>23,663,009.04</u>	<u>21,674,358.37</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
2010年	<u>1,225,101.71</u>	<u>532,334.35</u>	=	=	<u>1,757,436.06</u>
2009年	<u>854,049.16</u>	<u>518,928.21</u>	<u>62,593.89</u>	<u>85,281.77</u>	<u>1,225,101.71</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项金额重大	-	-	-	-	5,000,000.00	21.83	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	25,281,993.69	99.46	1,618,984.65	6.40	15,576,272.78	68.02	1,029,860.29	6.61
其他不重大	<u>138,451.41</u>	<u>0.54</u>	<u>138,451.41</u>	100.00	<u>2,323,187.30</u>	<u>10.15</u>	<u>195,241.42</u>	8.40
	<u>25,420,445.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,757,436.06</u>		<u>22,899,460.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,225,101.71</u>	

于2010年6月30日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他不重大	<u>138,451.41</u>	<u>138,451.41</u>	<u>100%</u>	收回款项存在重大不确定性

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他不重大	<u>2,323,187.30</u>	<u>195,241.42</u>	<u>8.40%</u>	收回款项存在重大不确定性

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款如下：

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
1年以内	19,915,909.28	78.77	961,244.29	5	11,563,783.68	74.24	572,141.50	5
1至2年	4,363,609.21	17.26	436,360.92	10	3,559,082.32	22.85	354,908.23	10
2至3年	793,631.16	3.14	158,726.23	20	332,114.78	2.13	66,422.96	20
3年以上	<u>208,844.04</u>	<u>0.83</u>	<u>62,653.21</u>	30	<u>121,292.00</u>	<u>0.78</u>	<u>36,387.60</u>	30
	<u>25,281,993.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,618,984.65</u>		<u>15,576,272.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,029,860.29</u>	

于2010年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款（2009年12月31日：无）。

2010年未有核销的其他应收款。

2009年实际核销的其他应收款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
其他	往来款	<u>85,281.77</u>	逾期三年以上无法收回	否

于2010年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)
株洲红光实业有限责任公司	第三方	2,393,244.52	一至两年	9.41
曾国军	本集团职工	700,000.00	一年以内	2.75
刘芳	本集团职工	310,514.00	一年以内	1.22
廖成位	本集团职工	310,000.00	一年以内	1.22
贺敏	本集团职工	<u>279,900.00</u>	一年以内	<u>1.10</u>
		<u>3,993,658.52</u>		<u>15.70</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比率(%)
株洲高科集团有限公司	第三方	5,000,000.00	一年以内	21.83
株洲红光实业有限责任公司	第三方	2,893,244.52	一至两年	12.64
易彦平	本集团职工	772,000.00	一年以内	3.37
罗文宏	本集团职工	694,300.00	一年以内	3.03
曾国军	本集团职工	<u>300,000.00</u>	一年以内	<u>1.31</u>
		<u>9,659,544.52</u>		<u>42.18</u>

于2010年6月30日及2009年12月31日，其他应收关联方款项请见附注六.6。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	156,952,025.46	87.29	122,467,813.88	90.51
1年至2年	11,550,303.19	6.42	11,512,477.10	8.51
2年至3年	10,794,511.35	6.00	626,820.00	0.46
3年以上	<u>527,292.32</u>	<u>0.29</u>	<u>701,672.32</u>	<u>0.52</u>
	<u>179,824,132.32</u>	<u>100.00</u>	<u>135,308,783.30</u>	<u>100.00</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

账龄超过一年且金额重大的预付款项，主要为预付基建项目款项。由于工程尚未完工验收，所以尚未结算。

于2010年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
湖南省工业设备安装公司	第三方	16,194,199.90	一年以内	未到合同约定结算时间
无锡市云波铜铝材有限公司	第三方	15,934,902.68	一年以内	未到合同约定结算时间
上海京慧诚国际贸易有限公司	第三方	11,432,648.95	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南省第六工程有限公司	第三方	9,903,595.00	一年以内	未到合同约定结算时间
江西坤泰铜业有限公司	第三方	<u>9,748,850.00</u>	一年以内	未到合同约定结算时间
		<u>63,214,196.53</u>		

于2009年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
无锡市云波铜铝材有限公司	第三方	15,053,290.07	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南省工业设备安装公司	第三方	12,505,461.85	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南省第六工程有限公司	第三方	9,303,595.00	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南株洲嘉宇建设工程有限责任公司	第三方	8,008,004.35	一年以内	未到合同约定结算时间
苏州红枫风电模具有限公司	第三方	<u>6,223,024.00</u>	一年以内	未到合同约定结算时间
		<u>51,093,375.27</u>		

于2010年6月30日，本集团中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位之一南车株洲电力机车研究所有限公司的预付款项为人民币2,840,697.88元（2009年12月31日：无）。

于2010年6月30日及2009年12月31日，预付关联方款请见附注六、6。



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,277,444.89	1,079,412.99	94,198,031.90	55,354,137.45	930,257.87	54,423,879.58
在产品	61,194,349.42	445,853.31	60,748,496.11	25,123,301.00	510,542.12	24,612,758.88
产成品	366,664,623.02	6,165,854.04	360,498,768.98	359,537,048.50	6,169,437.08	353,367,611.42
委托加工物资	7,895,791.39	1,584,807.19	6,310,984.20	15,460,110.61	1,584,807.19	13,875,303.42
周转材料	<u>31,942,615.32</u>	<u>2,242,246.50</u>	<u>29,700,368.82</u>	<u>27,827,450.14</u>	<u>2,167,292.52</u>	<u>25,660,157.62</u>
	<u>562,974,824.04</u>	<u>11,518,174.03</u>	<u>551,456,650.01</u>	<u>483,302,047.70</u>	<u>11,362,336.78</u>	<u>471,939,710.92</u>

存货跌价准备变动如下：

2010年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	930,257.87	217,593.40	68,438.28	-	1,079,412.99
在产品	510,542.12	-	64,688.81	-	445,853.31
产成品	6,169,437.08	175,454.57	179,037.61	-	6,165,854.04
委托加工物资	1,584,807.19	-	-	-	1,584,807.19
周转材料	<u>2,167,292.52</u>	<u>74,953.98</u>	-	-	<u>2,242,246.50</u>
	<u>11,362,336.78</u>	<u>468,001.95</u>	<u>312,164.70</u>	-	<u>11,518,174.03</u>

2009年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	823,020.25	771,938.81	664,701.19	-	930,257.87
在产品	-	510,542.12	-	-	510,542.12
产成品	4,586,052.09	3,230,452.27	230,429.77	1,416,637.51	6,169,437.08
委托加工物资	-	1,584,807.19	-	-	1,584,807.19
周转材料	-	<u>2,167,292.52</u>	-	-	<u>2,167,292.52</u>
	<u>5,409,072.34</u>	<u>8,265,032.91</u>	<u>895,130.96</u>	<u>1,416,637.51</u>	<u>11,362,336.78</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

2010年

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例 (%)
原材料	预计可变现净值低于成本	已计提跌价准备的存货被领用	0.07
在产品	未有	已计提跌价准备的存货已出售	0.11
产成品	预计可变现净值低于成本	已计提跌价准备的存货已出售	0.05
委托加工物资	未有	未有	-
周转材料	预计可变现净值低于成本	未有	-

2009年

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例 (%)
原材料	预计可变现净值低于成本	已计提跌价准备的存货被领用	1.20
在产品	预计可变现净值低于成本	未有	-
产成品	预计可变现净值低于成本	已计提跌价准备的存货已出售	0.06
委托加工物资	预计可变现净值低于成本	未有	-
周转材料	预计可变现净值低于成本	未有	-

7. 其他流动资产

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
预缴的企业所得税	-	10,724,643.74
待抵扣的增值税	31,012,466.67	17,232,248.72
预缴的其他税项	-	<u>34,600.75</u>
	<u>31,012,466.67</u>	<u>27,991,493.21</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 对合营企业和联营企业投资

2010年						
	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	
合营企业						
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	有限责任公司	齐齐哈尔	裴乃军	橡胶制品设计、生产维修； 塑料制品机械制造加工、 销售；咨询服务	3,000,000.00	
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数	
合营企业 齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	<u>12,988,314.63</u>	<u>3,527,384.66</u>	<u>9,460,929.97</u>	<u>8,314,410.62</u>	<u>1,144,533.50</u>	
2009年						
	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	
合营企业						
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	有限责任公司	齐齐哈尔	裴乃军	橡胶制品设计、生产维修； 塑料制品机械制造加工、销 售；咨询服务	3,000,000.00	
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数	
合营企业 齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	<u>10,350,513.51</u>	<u>2,034,117.03</u>	<u>8,316,396.48</u>	<u>10,228,003.90</u>	<u>640,654.97</u>	

本集团对按照权益法核算的长期股权投资，直接以被投资单位帐面净损益计算确认投资收益。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8 对合营企业和联营企业投资（续）

2010年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法：									
合营企业									
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	1,500,000.00	4,117,831.35	572,266.75	4,690,098.10	50	50	-	-	-
成本法：									
张家口时代橡胶制品有限公司	255,000.00	255,000.00	-	255,000.00	15	15	-	-	-
青岛四方客车修理股份有限公司	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>6,000,000.00</u>	17	17	-	-	-
	<u>7,755,000.00</u>	<u>10,372,831.35</u>	<u>572,266.75</u>	<u>10,945,098.10</u>					-

2009年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法：									
合营企业									
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	1,500,000.00	3,797,503.86	320,327.49	4,117,831.35	50	50	-	-	-
成本法：									
张家口时代橡胶制品有限公司	255,000.00	255,000.00	-	255,000.00	15	15	-	-	-
青岛四方客车修理股份有限公司	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>6,000,000.00</u>	17	17	-	-	<u>533,031.31</u>
	<u>7,755,000.00</u>	<u>10,052,503.86</u>	<u>320,327.49</u>	<u>10,372,831.35</u>					<u>533,031.31</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2009年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>原价</b>				
房屋及建筑物	223,100,229.66	40,424,984.94	-	263,525,214.60
机器设备	256,526,957.75	32,722,831.93	3,211,991.45	286,037,798.23
运输工具	8,162,691.47	768,434.49	155,600.00	8,775,525.96
办公及电子设备	27,866,235.55	2,306,560.52	611,938.26	29,560,857.81
	<u>515,656,114.43</u>	<u>76,222,811.88</u>	<u>3,979,529.71</u>	<u>587,899,396.60</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	23,492,414.08	3,476,181.07	-	26,968,595.15
机器设备	67,333,064.33	14,756,815.34	2,812,395.74	79,277,483.93
运输工具	3,431,175.80	9,831.04	147,820.00	3,293,186.84
办公及电子设备	15,056,210.80	1,483,563.37	542,265.10	15,997,509.07
	<u>109,312,865.01</u>	<u>19,726,390.82</u>	<u>3,502,480.84</u>	<u>125,536,774.99</u>
<b>账面净值</b>				
房屋及建筑物	199,607,815.58	36,948,803.87	-	236,556,619.45
机器设备	189,193,893.42	17,966,016.59	399,595.71	206,760,314.30
运输工具	4,731,515.67	758,603.45	7,780.00	5,482,339.12
办公及电子设备	12,810,024.75	822,997.15	69,673.16	13,563,348.74
	<u>406,343,249.42</u>	<u>56,496,421.06</u>	<u>477,048.87</u>	<u>462,362,621.61</u>
<b>减值准备</b>				
机器设备	<u>307,422.97</u>	-	<u>99,269.33</u>	<u>208,153.64</u>
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	199,607,815.58	36,948,803.87	-	236,556,619.45
机器设备	188,886,470.45	17,966,016.59	300,326.38	206,552,160.66
运输工具	4,731,515.67	758,603.45	7,780.00	5,482,339.12
办公及电子设备	12,810,024.75	822,997.15	69,673.16	13,563,348.74
	<u>406,035,826.45</u>	<u>56,496,421.06</u>	<u>377,779.54</u>	<u>462,154,467.97</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产（续）

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	162,486,355.14	60,673,633.49	59,758.97	223,100,229.66
机器设备	160,085,185.58	103,109,480.92	6,667,708.75	256,526,957.75
运输工具	7,876,821.57	1,270,579.90	984,710.00	8,162,691.47
办公及电子设备	<u>23,054,350.53</u>	<u>5,477,417.43</u>	<u>665,532.41</u>	<u>27,866,235.55</u>
	<u>353,502,712.82</u>	<u>170,531,111.74</u>	<u>8,377,710.13</u>	<u>515,656,114.43</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	19,444,790.95	4,048,177.32	554.19	23,492,414.08
机器设备	50,699,921.56	17,317,712.35	684,569.58	67,333,064.33
运输工具	2,872,284.36	829,773.40	270,881.96	3,431,175.80
办公及电子设备	<u>12,127,123.38</u>	<u>3,157,920.87</u>	<u>228,833.45</u>	<u>15,056,210.80</u>
	<u>85,144,120.25</u>	<u>25,353,583.94</u>	<u>1,184,839.18</u>	<u>109,312,865.01</u>
账面净值				
房屋及建筑物	143,041,564.19	56,625,456.17	59,204.78	199,607,815.58
机器设备	109,385,264.02	85,791,768.57	5,983,139.17	189,193,893.42
运输工具	5,004,537.21	440,806.50	713,828.04	4,731,515.67
办公及电子设备	<u>10,927,227.15</u>	<u>2,319,496.56</u>	<u>436,698.96</u>	<u>12,810,024.75</u>
	<u>268,358,592.57</u>	<u>145,177,527.80</u>	<u>7,192,870.95</u>	<u>406,343,249.42</u>
减值准备				
机器设备	<u>343,368.99</u>	<u>62,209.70</u>	<u>98,155.72</u>	<u>307,422.97</u>
账面价值				
房屋及建筑物	143,041,564.19	56,625,456.17	59,204.78	199,607,815.58
机器设备	109,041,895.03	85,729,558.87	5,884,983.45	188,886,470.45
运输工具	5,004,537.21	440,806.50	713,828.04	4,731,515.67
办公及电子设备	<u>10,927,227.15</u>	<u>2,319,496.56</u>	<u>436,698.96</u>	<u>12,810,024.75</u>
	<u>268,015,223.58</u>	<u>145,115,318.10</u>	<u>7,094,715.23</u>	<u>406,035,826.45</u>

2010年固定资产本年增加额中，无南车内部调入的固定资产。（2009年固定资产本年增加额中，本公司母公司南车株洲电力机车研究所有限公司转入本集团原价人民币4,266,451.65元，累计折旧人民币3,135,416.77元，账面净值人民币1,131,034.88元）。

2010年1-6月计提的折旧金额为人民币19,726,390.82元（2009年1-6月：人民币11,809,351.64元）。

2010年1-6月由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币35,671,445.42元（2009年1-6月：8,644,988.10元）。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>136,178,201.88</u>	<u>-</u>	<u>136,178,201.88</u>	<u>43,201,622.93</u>	<u>-</u>	<u>43,201,622.93</u>
2010年						
	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	期末数	资金来源	
制造中心设备	14,054,431.50	4,430,400.48	4,258,100.90	14,226,731.08	自筹	
桥梁项目设备	54,365.85	7,357,548.65	54,854.70	7,357,059.80	自筹	
风电项目设备	7,921,838.03	29,235,767.27	11,634,318.10	25,523,287.20	自筹	
绝缘 1.5 万吨产能 扩建项目	9,923,942.13	4,231,562.14	4,581.82	14,150,922.45	自筹	
风电二期厂房	3,401,384.05	11,906,737.38	12,428,439.75	2,879,681.68	自筹	
栗雨基地	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	募集资金	
其他工程	<u>7,845,661.37</u>	<u>1,486,008.45</u>	<u>7,291,150.15</u>	<u>2,040,519.67</u>	自筹	
	<u>43,201,622.93</u>	<u>128,648,024.37</u>	<u>35,671,445.42</u>	<u>136,178,201.88</u>		
2009年						
	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	资金来源	
制造中心设备	19,222,336.66	37,146,789.63	38,913,310.74	17,455,815.55	自筹	
桥梁项目设备	4,507,644.45	1,883,520.75	6,336,799.35	54,365.85	自筹	
风电项目设备	12,266,988.37	31,984,842.30	36,329,992.64	7,921,838.03	自筹	
绝缘 1.5 万吨产能 扩建项目	3,369,712.95	22,714,656.68	16,160,427.50	9,923,942.13	自筹	
其他工程	<u>3,740,959.02</u>	<u>6,785,006.76</u>	<u>2,680,304.41</u>	<u>7,845,661.37</u>	自筹	
	<u>43,107,641.45</u>	<u>100,514,816.12</u>	<u>100,420,834.64</u>	<u>43,201,622.93</u>		

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2010年

	年初数	本年增加	期末数
原价			
土地使用权	57,741,405.27	314,278.25	58,055,683.52
软件使用权	2,952,035.34	119,139.68	3,071,175.02
专利权	198,236.99	7,528.75	205,765.74
非专利技术	<u>7,828,914.59</u>	<u>624,906.69</u>	<u>8,453,821.28</u>
	<u>68,720,592.19</u>	<u>1,065,853.37</u>	<u>69,786,445.56</u>
累计摊销			
土地使用权	3,148,149.59	900,785.90	4,048,935.49
软件使用权	449,029.93	157,867.36	606,897.29
专利权	79,661.29	12,124.94	91,786.23
非专利技术	<u>2,864,917.31</u>	<u>1,030,723.80</u>	<u>3,895,641.11</u>
	<u>6,541,758.12</u>	<u>2,101,502.00</u>	<u>8,643,260.12</u>
账面净值			
土地使用权	54,593,255.68	(586,507.65)	54,006,748.03
软件使用权	2,503,005.41	(38,727.68)	2,464,277.73
专利权	118,575.70	(4,596.19)	113,979.51
非专利技术	<u>4,963,997.28</u>	<u>(405,817.11)</u>	<u>4,558,180.17</u>
	<u>62,178,834.07</u>	<u>(1,035,648.63)</u>	<u>61,143,185.44</u>

2010年1-6月研究开发项目支出如下：

	期初数	本年增加	本年减少 计入 当期损益	期末数
研究开发支出		<u>25,735,540.68</u>	<u>25,735,540.68</u>	=



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2009年

	年初数	本年增加	年末数
原价			
土地使用权	43,140,132.27	14,601,273.00	57,741,405.27
软件使用权	667,479.17	2,284,556.17	2,952,035.34
专利权	165,461.99	32,775.00	198,236.99
非专利技术	<u>2,977,251.61</u>	<u>4,851,662.98</u>	<u>7,828,914.59</u>
	<u>46,950,325.04</u>	<u>21,770,267.15</u>	<u>68,720,592.19</u>
累计摊销			
土地使用权	2,026,659.63	1,121,489.96	3,148,149.59
软件使用权	179,644.43	269,385.50	449,029.93
专利权	50,421.46	29,239.83	79,661.29
非专利技术	<u>973,740.99</u>	<u>1,891,176.32</u>	<u>2,864,917.31</u>
	<u>3,230,466.51</u>	<u>3,311,291.61</u>	<u>6,541,758.12</u>
账面净值			
土地使用权	41,113,472.64	13,479,783.04	54,593,255.68
软件使用权	487,834.74	2,015,170.67	2,503,005.41
专利权	115,040.53	3,535.17	118,575.70
非专利技术	<u>2,003,510.62</u>	<u>2,960,486.66</u>	<u>4,963,997.28</u>
	<u>43,719,858.53</u>	<u>18,458,975.54</u>	<u>62,178,834.07</u>

2009年1-6月研究开发项目支出如下：

	期初数	本年增加	本年减少 计入 当期损益	期末数
研究开发支出	<u>-</u>	<u>23,731,311.17</u>	<u>23,731,311.17</u>	<u>-</u>

2010年1-6月无形资产摊销金额为人民币2,101,502.00元（2009年1-6月：人民币925,314.59元）。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉

2010年

	年初数	本年减少	期末数
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	<u>1,609,945.35</u>	=	<u>1,609,945.35</u>

2009年

	年初数	本年减少	年末数
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	1,609,945.35	-	1,609,945.35
广州市时代橡塑实业有限公司	<u>701,969.89</u>	<u>701,969.89</u>	-
	<u>2,311,915.24</u>	<u>701,969.89</u>	<u>1,609,945.35</u>

上述商誉的形成来源为投资溢价。

13. 长期待摊费用

2010年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
经营租入固定资产改良支出	<u>373,139.87</u>	<u>589,933.51</u>	<u>249,008.12</u>	=	<u>714,065.26</u>

2009年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少 (注1)	年末数
经营租入固定资产改良支出	<u>117,980.65</u>	<u>2,283,018.01</u>	<u>70,782.45</u>	<u>1,957,076.34</u>	<u>373,139.87</u>

注 1：主要是本公司之子公司咸阳时代特种密封科技有限公司 2009 年因雪灾导致的经营租入固定资产改良支出的毁损。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：  
确认递延所得税资产：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,246,238.05	4,617,546.27
递延收益	2,304,745.20	1,837,510.20
预提费用	<u>2,037,572.99</u>	<u>2,640,772.88</u>
	<u>10,588,556.24</u>	<u>9,095,829.35</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
固定资产减值	208,153.64	307,422.97
应收账款坏账准备	24,297,574.67	17,451,531.78
其他应收款坏账准备	1,131,834.58	1,225,101.71
存货跌价准备	9,937,938.69	11,362,336.78
递延收益	15,364,968.00	12,250,068.00
预提费用	<u>13,583,819.92</u>	<u>17,605,152.56</u>
	<u>64,524,289.50</u>	<u>60,201,613.80</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 资产减值准备

2010年

	年初数	本年计提	本年转销	期末数
坏账准备	18,676,633.49	12,119,953.95	665,028.37	30,131,559.07
存货跌价准备	11,362,336.78	155,837.25	-	11,518,174.03
固定资产减值准备	<u>307,422.97</u>	-	<u>99,269.33</u>	<u>208,153.64</u>
	<u>30,346,393.24</u>	<u>12,275,791.20</u>	<u>764,297.70</u>	<u>41,857,886.74</u>

2009年

	年初数	本年转入	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	15,033,394.73	674,933.94	10,128,916.11	937,053.11	6,223,558.18	18,676,633.49
存货跌价准备	5,409,072.34	-	8,265,032.91	895,130.96	1,416,637.51	11,362,336.78
固定资产减值准备	<u>343,368.99</u>	-	<u>62,209.70</u>	-	<u>98,155.72</u>	<u>307,422.97</u>
	<u>20,785,836.06</u>	<u>674,933.94</u>	<u>18,456,158.72</u>	<u>1,832,184.07</u>	<u>7,738,351.41</u>	<u>30,346,393.24</u>

固定资产减值

本集团本年转销了人民币99,269.33元的固定资产减值损失，是对之前待报废的机器设备进行了处置。

16. 短期借款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
保证借款	-	60,000,000.00
信用借款	-	<u>307,313,200.00</u>
	-	<u>367,313,200.00</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付票据

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	<u>518,345,320.16</u>	<u>376,752,114.55</u>

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1到3个月内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	455,818,050.22	275,413,756.24
1年以上	<u>1,198,445.38</u>	<u>1,089,986.79</u>
	<u>457,016,495.60</u>	<u>276,503,743.03</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本账户余额之中无账龄超过1年的大额应付账款(2009年12月31日：无)。

19. 预收款项

预收款项账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	35,427,902.14	28,770,871.22
1年以上	<u>20,675.73</u>	<u>468,527.55</u>
	<u>35,448,577.87</u>	<u>29,239,398.77</u>

于2010年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位之一南车株洲电力机车研究所有限公司的预付账款金额为14,440.00元（2009年12月31日：无）。

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(2009年12月31日：无)。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 预收款项（续）

以外币标示的预收账款列示如下：

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	146,588.12	6.7901	995,347.99	94,521.20	6.8282	645,409.68
欧元	9,424.10	8.3393	78,590.40	3,616.31	9.7971	35,429.35
瑞典克朗	39,542.40	0.8776	34,702.41	-	-	-
港币	387,533.00	0.8725	338,122.54	-	-	-
英镑	10,587.60	10.2564	108,590.66	-	-	-
澳元	8,005.60	5.9209	<u>47,400.36</u>	-	-	-
			<u>1,602,754.36</u>			<u>680,839.03</u>

20. 应付职工薪酬

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	58,058,434.31	31,910,880.79	26,147,553.52
职工福利费	-	8,248,811.22	8,248,811.22	-
社会保险费	4,739,845.67	25,986,509.40	18,230,214.85	12,496,140.22
其中：养老保险费	3,876,078.61	15,105,651.78	9,670,601.27	9,311,129.12
医疗保险费	933,914.23	9,836,918.70	7,750,903.70	3,019,929.23
失业保险费	116,057.51	435,171.21	399,010.94	152,217.78
工伤保险费	( 86,382.52 )	326,930.20	279,813.24	( 39,265.56 )
生育保险费	( 99,822.16 )	281,837.51	129,885.70	52,129.65
住房公积金	1,990,073.60	7,580,300.75	5,358,731.17	4,211,643.18
工会经费和职工教育经费	<u>433,035.04</u>	<u>2,324,657.03</u>	<u>1,551,741.71</u>	<u>1,205,950.36</u>
	<u>7,162,954.31</u>	<u>102,198,712.71</u>	<u>65,300,379.74</u>	<u>44,061,287.28</u>

于2010年6月30日，无拖欠性质的应付职工薪酬（2009年12月31日：无）。

2010年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币1,551,741.71元(2009年1-6月：人民币1,208,438.59元)，无非货币性福利(2009年1-6月：无)，无因解除劳动关系给予补偿(2009年1-6月：无)。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	84,109,543.77	84,109,543.77	-
职工福利费	-	11,298,869.24	11,298,869.24	-
社会保险费	1,579,385.57	13,815,837.56	10,655,377.46	4,739,845.67
其中：基本养老保险	594,726.42	7,933,052.36	4,654,120.93	3,873,657.85
医疗保险费	1,053,913.51	4,468,891.85	4,588,891.13	933,914.23
补充养老保险	2,420.76	573,524.29	573,524.29	2,420.76
失业保险费	( 4,857.89 )	403,847.91	282,932.51	116,057.51
工伤保险费	( 48,292.41 )	209,131.77	247,221.88	( 86,382.52 )
生育保险费	( 18,524.82 )	227,389.38	308,686.72	( 99,822.16 )
住房公积金	1,787,928.36	3,046,051.40	2,843,906.16	1,990,073.60
工会经费和职工教育经费	1,008,919.65	3,218,509.02	3,794,393.63	433,035.04
	<u>4,376,233.58</u>	<u>115,488,810.99</u>	<u>112,702,090.26</u>	<u>7,162,954.31</u>

21. 应交税费

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
增值税	369,303.30	754,721.96
企业所得税	6,903,709.96	1,380,393.74
营业税	151,264.78	2,291.02
个人所得税	141,989.76	1,589,360.19
城市维护建设税	2,079,209.26	541,260.02
教育费附加	1,333,060.12	335,549.45
土地使用税	441,876.90	745,955.61
房产税	565,935.37	93,769.93
防洪基金	-	<u>2,365.31</u>
	<u>11,986,349.45</u>	<u>5,445,667.23</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 其他应付款

其他应付款账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	85,636,406.34	70,665,697.84
1年以上	<u>3,303,965.53</u>	<u>4,383,334.89</u>
	<u>88,940,371.87</u>	<u>75,049,032.73</u>

于2010年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位之一南车株洲电力机车研究所有限公司的其他应付款金额为725,159.00元（2009年12月31日：无）。

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额其他应付款（2009年12月31日：无）。

23. 其他流动负债 / 其他非流动负债

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
递延收益	15,364,968.00	12,250,068.00
减：一年内到期的递延收益	<u>2,821,667.00</u>	<u>2,821,667.00</u>
一年以上的递延收益	<u>12,543,301.00</u>	<u>9,428,401.00</u>
	2010年	2009年
与资产相关的政府补助		
技术中心创新能力建设项目	2,550,000.00	2,550,000.00
株洲时代大道建设工程拆迁补偿款	1,021,734.00	1,021,734.00
与收益相关的政府补助		
轨道交通高速列车用高分子材料和减振制品的关键技术开发	3,774,900.00	3,270,000.00
轨道扣件系统用高分子部件	2,260,000.00	1,990,000.00
动车组用减振降噪弹性元件	3,260,000.00	2,920,000.00
高速动车组减振降噪关键材料制备技术及产业化	150,000.00	150,000.00
兆瓦级低风速直驱永磁发电机及变流器的研制	233,334.00	233,334.00
兆瓦级低风速复合材料叶片研制	<u>2,115,000.00</u>	<u>115,000.00</u>
	<u>15,364,968.00</u>	<u>12,250,068.00</u>



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 股本

2010年

	年初数	本年增减变动 其他（注1）	期末数
(1) 尚未上市流通股份			
发起人股份	57,407,666.00	30,800,000.00	88,207,666.00
其中：			
境内法人持有股份	<u>57,407,666.00</u>	30,800,000.00	<u>88,207,666.00</u>
尚未流通股份合计	<u>57,407,666.00</u>	30,800,000.00	<u>88,207,666.00</u>
(2) 已流通股份			
其中：			
境内上市的人民币普通股	<u>146,947,534.00</u>		<u>146,947,534.00</u>
已流通股份合计	<u>146,947,534.00</u>		<u>146,947,534.00</u>
(3) 股份总数	<u>204,355,200.00</u>	<u>30,800,000.00</u>	<u>235,155,200.00</u>

注1. 本年度向特定投资者增发股票3080万股。

25. 资本公积

2010年

	年初数	本年增加	期末数
股本溢价	83,150,194.65	769,494,000.00	852,644,194.65
其他资本公积	<u>2,506,657.12</u>	=	<u>2,506,657.12</u>
	<u>85,656,851.77</u>	<u>769,494,000.00</u>	<u>855,150,851.77</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2009年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 盈余公积

2010年

	年初数	本年增加	期末数
法定盈余公积	<u>42,601,158.38</u>	=	<u>42,601,158.38</u>

盈余公积说明：

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27. 未分配利润

	2010年	2009年
上年期末未分配利润	186,888,000.45	115,464,186.33
净利润	98,205,847.56	95,477,008.78
减：提取法定盈余公积（附注五、26）	-	7,704,781.22
应付普通股现金股利	=	<u>16,348,413.44</u>
期末未分配利润	<u>285,093,848.01</u>	<u>186,888,000.45</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,261,668,177.34	721,705,628.62
其他业务收入	<u>13,363,242.16</u>	<u>29,358,635.34</u>
	<u>1,275,031,419.50</u>	<u>751,064,263.96</u>

营业成本列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	933,625,704.21	533,808,326.29
其他业务成本	<u>12,591,653.24</u>	<u>28,418,593.80</u>
	<u>946,217,357.45</u>	<u>562,226,920.09</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 营业收入及成本（续）

主营业务的分产品信息如下：

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
高分子减振降噪				
弹性元件	705,699,622.07	483,836,346.38	492,420,623.94	340,207,969.48
复合材料制品	118,851,282.20	86,819,878.40	15,188,034.28	11,131,190.81
电磁线产品	149,080,110.37	139,604,924.11	105,193,360.91	97,748,834.43
绝缘制品及涂料	107,365,216.08	75,847,824.80	31,910,193.70	22,907,274.55
特种工程塑料制品	<u>180,671,946.62</u>	<u>147,516,730.52</u>	<u>76,993,415.79</u>	<u>61,813,057.02</u>
	<u>1,261,668,177.34</u>	<u>933,625,704.21</u>	<u>721,705,628.62</u>	<u>533,808,326.29</u>

2010年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例 (%)
沪杭铁路客运专线股份有限公司	84,385,142.87	6.62
南车株洲电机有限公司	70,855,259.48	5.56
中铁轨道系统集团有限公司道岔分公司	63,120,973.93	4.95
杭甬铁路客运专线有限责任公司	52,618,558.92	4.13
南车株洲电力机车研究所有限公司	<u>50,938,598.41</u>	<u>4.00</u>
	<u>321,918,533.61</u>	<u>25.26</u>

2009年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例 (%)
中国水利水电建设集团有限公司	53,132,687.12	7.07
中国交通建设集团有限公司	49,123,483.85	6.54
株洲南车电机股份有限公司	42,300,029.43	5.63
中铁山桥集团有限公司	36,591,359.08	4.87
中铁宝桥集团有限公司	<u>26,910,995.78</u>	<u>3.58</u>
	<u>208,058,555.26</u>	<u>27.69</u>

营业收入列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
销售商品	<u>1,275,031,419.50</u>	<u>751,064,263.96</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业税金及附加

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	361,358.36	61,875.57
城市维护建设税	3,009,547.67	1,711,961.18
教育费附加	<u>1,947,256.78</u>	<u>1,139,271.68</u>
	<u>5,318,162.81</u>	<u>2,913,108.43</u>

计缴标准参见附注三、税项。

30. 财务费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	10,736,812.05	9,066,007.14
减：利息收入	820,150.84	164,566.92
汇兑收益	1,612,738.62	(589,386.59)
其他	<u>1,857,914.15</u>	<u>1,313,936.66</u>
	<u>13,387,313.98</u>	<u>9,625,990.29</u>

31. 资产减值损失

	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	12,119,953.95	8,546,410.77
存货跌价损失	<u>155,837.25</u>	-
	<u>12,275,791.20</u>	<u>8,546,410.77</u>

32. 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	<u>572,266.75</u>	<u>(345,873.26)</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业外收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	54,908.73	73,038.24
其中：固定资产处置利得	54,908.73	73,038.24
政府补助	90,000.00	4,200.00
其他	<u>568,810.28</u>	<u>385,818.82</u>
	<u>713,719.01</u>	<u>463,057.06</u>

34. 营业外支出

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失	300,983.15	167,466.75
其中：固定资产处置损失	300,983.15	167,466.75
债务重组损失	209,000.00	1,700.24
对外捐赠		30,000.00
其他	<u>943.05</u>	<u>13,311.03</u>
	<u>510,926.20</u>	<u>212,478.02</u>

35. 所得税费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	17,568,347.22	8,983,934.83
递延所得税费用	<u>(1,492,726.89)</u>	<u>(1,329,070.13)</u>
	<u>16,075,620.33</u>	<u>7,654,864.70</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 每股收益

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

基本每股收益具体计算如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	98,205,847.56	48,797,278.16
股份		
在外普通股的加权平均数	<u>209,488,533</u>	<u>204,355,200</u>
基本每股收益	<u>0.47</u>	<u>0.24</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

37. 现金流量表项目注释

	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	820,150.84	164,566.92
往来款、保证金及其他	<u>9,283,574.64</u>	<u>5,784,651.14</u>
	<u>10,103,725.48</u>	<u>5,949,218.06</u>

	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金		
付现的销售费用、管理费用及财务费用	47,775,168.92	61,022,843.10
往来款，保证金及其他	<u>58,394,000.92</u>	<u>36,214,365.38</u>
	<u>106,169,169.84</u>	<u>97,237,208.48</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表项目注释（续）

	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与投资活动有关的现金		
资产评估费	<u>120,000.00</u>	=
	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金		
再融资相关费用	<u>378,412.00</u>	=

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量： <u>12,275,791.20</u>	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	98,920,238.92	48,467,225.14
加：资产减值准备	12,275,791.20	8,546,410.77
固定资产折旧	19,726,390.82	11,809,351.64
无形资产摊销	2,101,502.00	925,314.59
长期待摊费用摊销及其他减少	249,008.12	594,362.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	300,983.15	167,466.75
自然灾害损失		
财务费用	13,387,313.98	9,625,990.29
投资收益	(572,266.75)	345,873.26
商誉的核销		
递延所得税资产增加	( 1,492,726.89 )	( 1,329,070.13 )
存货的减少	( 79,672,776.34 )	( 8,332,231.52 )
经营性应收项目的减少	( 347,374,427.71 )	( 241,887,999.03 )
经营性应付项目的增加	<u>378,255,433.66</u>	<u>207,801,038.21</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>96,104,464.16</u>	<u>36,733,732.10</u>

(2) 现金及现金等价物

	2010年6月30日	2009年6月30日
现金	495,792,439.27	76,875,665.58
其中：库存现金	9,710.63	41,939.91
可随时用于支付的银行存款	<u>495,782,728.64</u>	<u>76,833,725.67</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>495,792,439.27</u>	<u>76,875,665.58</u>



# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

企业名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司表 决权比例	组织机构代码
南车株洲电力机车 研究所有限公司	湖南省 株洲市	丁荣军	铁路机车车辆 及配件研制	2,381,710,000元	19.87%	38.69%	44517525-X

本公司的最终控制方是中国南车集团公司，是受国务院国资委控制的中央直属企业。

#### 2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

#### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、8。

#### 4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
中国南车股份有限公司	母公司之母公司
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	同受母公司控制
株洲时代散热技术有限公司	同受母公司控制
株洲时代电子技术有限公司	同受母公司控制
北京南车时代重工机械有限责任公司	同受母公司控制
株洲南车时代电气股份有限公司	同受母公司控制
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	同受母公司控制
株洲时代装备技术有限责任公司	同受母公司控制
宝鸡南车时代工程机械有限公司	同受母公司控制
中国南车集团石家庄车辆厂	股东之一、同受最终控制方控制
中国南车集团眉山车辆厂	股东之一、同受最终控制方控制

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
南车株洲电力机车有限公司	股东之一、在本公司董事会中派有代表、同受最终控制方控制
北京铁工经贸公司	股东之一、同受最终控制方控制
南车四方车辆有限公司	股东之一、在本公司董事会中派有代表、同受最终控制方控制
中国南车集团资阳机车厂	股东之一、同受最终控制方控制
中国南车集团南京浦镇车辆厂	股东之一、同受最终控制方控制
中国南车集团株洲车辆厂	股东之一、同受最终控制方控制
南车资阳机车有限公司	同受最终控制方控制
南车成都机车车辆有限公司	同受最终控制方控制
青岛四方铁路配件有限公司（注1）	同受最终控制方控制
南车戚墅堰机车有限公司	同受最终控制方控制
南车洛阳机车有限公司	同受最终控制方控制
北京北九方科贸有限公司	同受最终控制方控制
中国南车集团成都机车车辆厂	同受最终控制方控制
四川制动科技股份有限公司	同受最终控制方控制
成都南车通力铁道车辆有限责任公司	同受最终控制方控制
南车南京浦镇车辆有限公司	同受最终控制方控制
株洲南车电机股份有限公司	同受最终控制方控制
常州瑞盟增压器精密铸造有限公司	同受最终控制方控制
南车眉山车辆有限公司	同受最终控制方控制
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	同受最终控制方控制
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	同受最终控制方控制
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	同受最终控制方控制
中国南车集团洛阳机车厂	同受最终控制方控制
中国南车集团武昌车辆厂	同受最终控制方控制
中国南车集团武汉江岸车辆厂	同受最终控制方控制
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	同受最终控制方控制
南车长江车辆有限公司	同受最终控制方控制
南方汇通股份有限公司	同受最终控制方控制
南车石家庄车辆有限公司	同受最终控制方控制
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	同受最终控制方控制
南车二七车辆有限公司	同受最终控制方控制

注1：该公司已于2009年清算。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

企业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
株洲南车电机股份有限公司	70,855,259.48	5.56	42,318,703.28	5.63
南车株洲电力机车研究所有限公司	50,938,598.41	4.00	69,145.30	0.01
南车株洲电力机车有限公司	24,781,894.56	1.94	8,136,342.62	1.08
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	8,379,131.76	0.66	3,580,127.76	0.48
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,670,413.88	0.13	9,091,775.28	1.21
南车戚墅堰机车有限公司	9,175,837.28	0.72	2,191,533.25	0.29
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	5,933,864.53	0.47	3,789,158.96	0.50
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	5,243,066.86	0.41	3,139,524.09	0.42
南车眉山车辆有限公司	338,205.13	0.03	717,905.98	0.10
南车长江车辆有限公司	1,009,685.98	0.08	-	-
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,147,368.55	0.09	1,588,287.17	0.21
南车南京浦镇车辆有限公司	931,391.88	0.07	336,120.08	0.04
北京北九方科贸有限公司	6,837.61	0.00	892,569.37	0.12
南车资阳机车有限公司	72,698.80	0.01	477,343.25	0.06
南车石家庄车辆有限公司	-	-	461,538.46	0.06
宝鸡南车时代工程机械有限公司	1,735,432.91	0.14	-	-
株洲南车时代电气股份有限公司	197,824.85	0.02	252,045.88	0.03
北京南车时代重工机械有限责任公司	157,626.05	0.01	127,786.31	0.02
株洲时代散热技术有限公司	183,480.78	0.01	229,588.75	0.03
南车二七车辆有限公司	799,914.54	0.06	( 964,102.56 )	( 0.03 )
南车四方车辆有限公司	-	-	66,666.67	0.01
南车洛阳机车有限公司	140,460.92	0.01	7,111.11	0.00
青岛四方铁路配件有限公司	-	-	103,794.87	0.01
株洲时代装备技术有限责任公司	-	-	4,082.05	0.00
株洲时代电子技术有限公司	212,768.37	0.02	-	-
南车成都机车车辆有限公司	12,699.15	0.00	11,717.95	0.00
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	-	-	205.13	0.00
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	346,153.85	0.03	27,641.03	0.00
	<u>184,270,616.13</u>	<u>14.45</u>	<u>76,656,612.04</u>	<u>10.22</u>

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	2,669,343.55	0.28	4,780,898.20	0.85
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	2,896,898.08	0.31	852,876.50	0.15
常州瑞盟增压器精密铸造有限公司	7,521.37	0.00	-	-
株洲南车时代电气股份有限公司			8,470,675.21	1.51
南车戚墅堰机车有限公司	-	-	<u>18,297,051.28</u>	<u>3.25</u>
	<u>5,573,763.00</u>	<u>0.59</u>	<u>32,555,347.34</u>	<u>5.79</u>

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

应收账款	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
株洲南车电机股份有限公司	34,428,843.36	7.86	8,089,910.29	3.91
南车株洲电力机车研究所有限公司	45,197,388.00	10.32	6,736,000.00	3.25
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	2,389,253.70	0.55	1,585,669.53	0.77
南车株洲电力机车有限公司	1,860,129.38	0.42	1,036,101.66	0.50
南车长江车辆有限公司	441,080.20	0.10	575,652.20	0.28
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	828,041.69	0.19	494,984.46	0.24
南车二七车辆有限公司	-	-	384,500.00	0.19
南方汇通股份有限公司	103,304.76	0.02	370,904.76	0.18
南车南京浦镇车辆有限公司	346,377.94	0.08	355,308.24	0.17
南车资阳机车有限公司	61,718.63	0.01	266,661.04	0.13
南车四方车辆有限公司	46,316.04	0.01	246,316.04	0.12
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	1,504,585.89	0.34	170,197.62	0.08
南车洛阳机车有限公司	163,994.24	0.04	268,718.63	0.13
株洲南车时代电气股份有限公司	232,395.52	0.05	105,061.89	0.05
南车戚墅堰机车有限公司	331,220.96	0.08	88,791.33	0.04
南车眉山车辆有限公司	396,562.60	0.09	88,452.60	0.04
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	50,523.03	0.01	57,021.04	0.03
南车石家庄车辆有限公司	20,000.00	0.00	34,000.00	0.02
南车成都机车车辆有限公司	16,818.70	0.00	8,680.70	0.00
株洲时代散热技术有限公司	35,982.08	0.01	6,013.93	0.00
株洲时代电器铸件有限公司	40,732.14	0.01	-	-
北京北九方科贸有限公司	5,138.46	0.00	5,138.46	0.00
北京南车时代重工机械有限责任公司	131,525.00	0.03	-	-
株洲时代电子技术有限公司	172,319.00	0.04	-	-
	<u>88,804,251.32</u>	<u>20.26</u>	<u>20,974,084.42</u>	<u>10.13</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

应付账款	2010年6月30日	2009年12月31日
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	2,135,884.40	94,934.82
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	9,189.63	24,463.24
株洲南车时代电气股份有限公司	359,550.00	-
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	76,840.00	-
常州瑞盟增压器精密铸造有限公司	<u>7,983.50</u>	-
	<u>2,589,447.53</u>	<u>119,398.06</u>

应收票据	2010年6月30日	2009年12月31日
南车株洲电力机车有限公司	9,270,000.00	9,000,000.00
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	4,000,000.00	5,000,000.00
南车南京浦镇车辆有限公司	900,000.00	1,100,000.00
南车戚墅堰机车有限公司	3,590,000.00	2,819,895.00
南车长江车辆有限公司	570,000.00	510,920.00
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	5,700,000.00	-
株洲南车电机股份有限公司	32,000,000.00	-
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	6,200,000.00	-
南车资阳机车有限公司	-	600,000.00
南车株洲电力机车研究所有限公司	-	18,000,000.00
株洲时代散热技术有限公司	184,204.36	50,000.00
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	700,000.00	-
南方汇通股份有限公司	717,600.00	-
南车四方车辆有限公司	100,000.00	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	<u>1,284,000.00</u>	-
	<u>65,215,804.36</u>	<u>37,080,815.00</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。其中贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

预付款项	2010年6月30日	2009年12月31日
南车株洲电力机车研究所有限公司	<u>2,840,697.88</u>	-

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

应付票据	2010年6月30日	2009年12月31日
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	=	<u>6,095,013.28</u>

预收款项	2010年6月30日	2009年12月31日
株洲时代散热技术有限公司	1,890.00	-
南车株洲电力机车研究所有限公司	14,440.00	-
南车洛阳机车有限公司	=	<u>19,584.00</u>
	<u>16,330.00</u>	<u>19,584.00</u>

其他应付款	2010年6月30日	2009年12月31日
南车株洲电力机车研究所有限公司	<u>725,159.00</u>	=

七、 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

九、 分部报告

经营分部

根据经营管理的需要，本集团作为一个单独的商业实体，主要向市场提供轨道交通配件及其延伸产品和服务，因此，无需列报更详细的业务分部信息。

集团信息

产品及劳务信息

对外交易收入	2010年1-6月	2009年1-6月
轨道交通配件及其延伸产品和服务	<u>1,275,031,419.50</u>	<u>751,064,263.96</u>

地理信息

对外交易收入	2010年1-6月	2009年1-6月
中国大陆	1,241,095,417.64	690,370,023.87
其他国家和地区	<u>33,936,001.86</u>	<u>60,694,240.09</u>
	<u>1,275,031,419.50</u>	<u>751,064,263.96</u>
非流动资产总额	2010年6月30日	2009年12月31日
中国大陆	<u>683,756,111.74</u>	<u>532,868,029.37</u>



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	5,911.86	1.0000	5,911.86	39,342.18	1.0000	39,342.18
银行存款						
—人民币	263,739,830.22	1.0000	263,739,830.21	62,468,463.68	1.0000	62,468,463.68
—美元	862,723.07	6.7901	5,857,975.92	1,976,160.49	6.8282	13,493,619.06
—欧元	342,611.97	8.3393	2,857,144.00	56,171.51	9.7971	550,317.90
—港币	2.59	0.8725	2.26	0.89	0.8805	0.79
—英镑	0.78	10.2564	8.00	0.31	10.9780	3.40
—澳元	3.19	5.9216	18.89			
—瑞典克朗	5.49	0.8776	4.82			
其他货币资金						
—人民币	3,374,379.70	1.0000	<u>3,374,379.70</u>	6,199,940.27	1.0000	<u>6,199,940.27</u>
			<u>275,835,275.66</u>			<u>82,751,687.28</u>

于2010年6月30日，所有权受到限制的货币资金为人民币3,374,379.70元（2009年12月31日：人民币6,199,940.27元），系本公司存放于银行的信用证保证金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	115,931,461.71	87,208,915.73
商业承兑汇票	<u>292,000.00</u>	<u>3,050,000.00</u>
	<u>116,223,461.71</u>	<u>90,258,915.73</u>

应收票据的帐龄均为1年以内。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释（续）

3.应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	281,265,403.92	129,121,112.14
1年至2年	19,132,563.27	17,690,063.16
2年至3年	152,699.36	566,200.00
3年以上	<u>962,724.60</u>	<u>1,842,724.60</u>
	301,513,391.15	149,220,099.90
减：坏账准备	<u>21,856,704.52</u>	<u>14,310,371.44</u>
	<u>279,656,686.63</u>	<u>134,909,728.46</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年转入	本年计提	本年转回	本年转销	期末数
2010年	<u>14,310,371.44</u>	=	<u>7,546,333.08</u>	=	=	<u>21,856,704.52</u>
2009年	<u>7,701,677.58</u>	<u>584,925.69</u>	<u>9,170,617.04</u>	<u>685,618.24</u>	<u>2,461,230.63</u>	<u>14,310,371.44</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大	139,072,110.14	46.12	9,605,812.43	6.91	54,633,707.86	36.61	7,945,782.62	14.54
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合的风险较 大	150,497,687.05	49.91	8,060,326.77	5.36	86,997,484.54	58.30	5,117,568.02	5.88
其他不重大	<u>11,943,593.96</u>	<u>3.96</u>	<u>4,190,565.32</u>	35.09	<u>7,588,907.50</u>	<u>5.09</u>	<u>1,247,020.80</u>	16.43
	<u>301,513,391.15</u>	<u>100.00</u>	<u>21,856,704.52</u>		<u>149,220,099.90</u>	<u>100.00</u>	<u>14,310,371.44</u>	

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2010年6月30日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
GeneralElectricCompany	8,589,656.71	429,482.84	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
厦深铁路广东有限公司	8,793,693.00	439,684.65	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中国水利水电建设集团公司	5,812,196.34	290,609.82	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中国交通建设集团有限公司	8,434,290.98	421,714.55	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁山桥集团有限公司	7,818,816.85	390,940.84	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
LLKurtzInc	5,169,059.91	5,169,059.91	100	回收款项存在很大不确定性
浙江华仪风能开发有限公司	24,115,800.00	1,205,790.00	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
东方电气集团东方汽轮机有限公司	16,001,800.00	800,090.00	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁一局集团有限公司	9,168,796.35	458,439.82	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
北京市轨道交通建设管理有限公司	712,521.75	712,521.75	100	回收款项存在很大不确定性
其他不重大	<u>3,478,043.57</u>	<u>3,478,043.57</u>	100	回收款项存在很大不确定性
	<u>98,094,675.46</u>	<u>13,796,377.75</u>		

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
GeneralElectricCompany	9,215,665.21	463,616.42	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
中铁宝桥集团有限公司	9,272,328.40	460,783.26	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
LLKurtzInc	5,539,280.02	3,513,243.56	63	回收程度存在不确定性
中铁大桥局集团有限公司	5,618,434.22	2,595,539.38	46	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备且回收程度存在不确定性
浙江华仪风能开发有限公司	18,252,000.00	912,600.00	5	以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备
其他不重大	<u>1,247,020.80</u>	<u>1,247,020.80</u>	100	回收款项存在很大不确定性
	<u>49,144,728.65</u>	<u>9,192,803.42</u>		

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下：

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提	账面余额	比例	坏账准备	计提
		(%)		比例		(%)		比例
				(%)				(%)
1年以内	140,088,037.21	93.08	7,004,401.85	5	76,278,824.02	87.68	3,813,941.21	5
1至2年	10,260,050.48	6.82	1,026,005.05	10	9,556,756.72	10.98	955,675.67	10
2至3年	149,599.36	0.10	29,919.87	20	6,200.00	0.01	1,240.00	20
3至4年	-	-	-	-	<u>1,155,703.80</u>	1.33	<u>346,711.14</u>	30
	<u>150,497,687.05</u>	<u>100.00</u>	<u>8,060,326.77</u>		<u>86,997,484.54</u>	<u>100.00</u>	<u>5,117,568.02</u>	

2010年实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交 易产生
国营第五四四九厂	货款	<u>209,000.00</u>	债务重组损失	否
		<u>209,000.00</u>		

2009年实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交 易产生
HendricksonInternationalCorp oration	货款	1,650,231.95	逾期三年以上，对方不确认债权	否
其他	货款	<u>810,998.68</u>	逾期三年以上，对方不确认债权	否
		<u>2,461,230.63</u>		

于2010年6月30日，本集团中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位之一的南车株洲电力机车研究所有限公司的应收款项为人民币45,197,388.00元(2009年12月31日：人民币6,736,000.00元)。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2010年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的(%)
南车株洲电力机车研究所有限公司	母公司	45,197,388.00	一年以内	14.98
浙江华仪风能开发有限公司	第三方	24,115,800.00	一年以内	8.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	第三方	16,001,800.00	一年以内	5.31
中铁一局集团有限公司	第三方	9,168,796.35	一年以内	3.04
厦深铁路广东有限公司	第三方	<u>8,793,693.00</u>	一年以内	<u>2.92</u>
		<u>103,277,477.35</u>		<u>34.25</u>

于2009年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江华仪风能开发有限公司	第三方	18,252,000.00	一年以内	12.23
中铁宝桥集团有限公司	第三方	9,272,328.40	一年以内	6.21
GeneralElectricCompany	第三方	9,215,665.21	一年以内	6.18
南车株洲电力机车研究所有限公司	母公司	6,736,000.00	一年以内	4.51
上海怡润行交通设备有限公司	第三方	<u>4,047,525.00</u>	一年以内	<u>2.71</u>
		<u>47,523,518.61</u>		<u>31.84</u>

于2010年6月30日及2009年12月31日，应收关联方账款请见附注十、33。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2010年作为金融资产转移终止确认的应收账款如下:

应收账款债务单位名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	19,800,000.00	0.00
杭甬铁路客运专线有限责任公司	13,000,000.00	0.00
浙江华仪风能开发有限公司	11,000,000.00	0.00
中国北车集团大连机车车辆有限公司	7,900,000.00	0.00
GeneralElectricCompany	<u>5,519,421.00</u>	<u>55,591.86</u>
	<u>57,219,421.00</u>	<u>55,591.86</u>

2009年作为金融资产转移终止确认的应收账款如下:

应收账款债务单位名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
东方电气集团东方汽轮机有限公司	14,180,000.00	21,270.00
中国交通建设股份有限公司	3,300,000.00	4,950.00
海南东环铁路有限公司	2,100,000.00	3,150.00
中国水利水电建设集团公司	5,000,000.00	7,500.00
GeneralElectricCompany	<u>8,680,399.00</u>	<u>13,020.60</u>
	<u>33,260,399.00</u>	<u>49,890.60</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	272,648,193.95	186,080,263.83
1年至2年	1,088,956.30	584,760.47
2年至3年	654,377.66	215,251.41
3年以上	<u>138,451.41</u>	<u>43,000.00</u>
	274,529,979.32	186,923,275.71
减：坏账准备	<u>1,055,665.19</u>	<u>521,383.02</u>
	<u>273,474,314.13</u>	<u>186,401,892.69</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	期末余额
2010年	<u>521,383.02</u>	<u>534,282.17</u>	=	<u>1,055,665.19</u>
2009年	<u>364,383.09</u>	<u>210,437.70</u>	<u>53,437.77</u>	<u>521,383.02</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大	258,408,309.96	94.13	-	-	177,462,641.34	94.94	-	-
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	15,983,217.95	5.82	917,213.78	5.74	6,166,447.07	3.30	326,141.60	5.29
其他不重大	<u>138,451.41</u>	<u>0.05</u>	<u>138,451.41</u>	<u>100.00</u>	<u>3,294,187.30</u>	<u>1.76</u>	<u>195,241.42</u>	<u>5.93</u>
	<u>274,529,979.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,055,665.19</u>		<u>186,923,275.71</u>	<u>100.00</u>	<u>521,383.02</u>	

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2010年6月30日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

欠款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他	<u>138,451.41</u>	<u>138,451.41</u>	<u>100.00%</u>	收回款项存在不确定性

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

欠款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他	<u>2,123,187.30</u>	<u>195,241.42</u>	<u>9.20%</u>	收回款项存在不确定性

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款如下：

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,239,883.99	89.09	677,442.62	5	5,907,447.07	95.80	295,241.60	5
1至2年	1,088,956.30	6.81	108,895.63	10	199,000.00	3.23	18,900.00	10
2至3年	654,377.66	4.10	130,875.53	20	<u>60,000.00</u>	<u>0.97</u>	<u>12,000.00</u>	20
3年以上	=	=	=	=				
	<u>15,983,217.95</u>	<u>100.00</u>	<u>917,213.78</u>		<u>6,166,447.07</u>	<u>100.00</u>	<u>326,141.60</u>	



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

2010年无核销的其他应收款。

2009年实际核销的其他应收款如下：

欠款单位	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
其他	往来款	<u>53,437.77</u>	逾期三年以上 无收回可能	否

于2009年12月31日，本公司中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款（2008年12月31日：无）。

于2010年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

欠款单位	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例%
株洲时代电气绝缘有限 责任公司	控股子公司	167,373,648.83	一年以内	60.97
株洲时代工程塑料制品 有限责任公司	控股子公司	82,135,331.64	一年以内	29.92
咸阳时代特种密封科技 有限公司	控股子公司	7,591,865.50	一年以内	2.77
广州市时代橡塑实业有 限公司	控股子公司	1,287,463.99	一年以内	0.47
曾国军	员工	<u>700,000.00</u>	一年以内	0.25
		<u>259,088,309.96</u>		<u>94.38</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

欠款单位	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比列%
株洲时代电气绝缘有限责任公司	控股子公司	98,100,179.05	一年以内	52.48
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	控股子公司	65,698,480.33	一年以内	35.15
咸阳时代特种密封科技有限公司	控股子公司	7,400,000.00	一年以内	3.96
株洲高科集团有限公司	第三方	5,000,000.00	一年以内	2.67
广州市时代橡塑实业有限公司	控股子公司	<u>1,263,981.96</u>	一年以内	<u>0.68</u>
		<u>177,462,641.34</u>		<u>94.94</u>

于2010年6月30日及2009年12月31日，其他应收关联方款请见附注十、33。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	68,631,823.07	75.29	75,941,329.10	86.18
1年至2年	11,205,663.31	12.29	11,508,819.10	13.06
2年至3年	10,794,511.35	11.84	526,820.00	0.60
3年以上	<u>527,292.32</u>	<u>0.58</u>	<u>140,472.32</u>	<u>0.16</u>
	<u>91,159,290.05</u>	<u>100.00</u>	<u>88,117,440.52</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重大的预付款项，主要为预付基建项目款项。由于工程尚未完工验收，所以未有结算。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2010年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
湖南省工业设备安装公司	第三方	16,194,199.90	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南省第六工程有限公司	第三方	9,903,595.00	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南株洲嘉宇建设工程有限公司	第三方	8,008,004.35	一年以内	未到合同约定结算时间
株洲高科房地产开发有限公司	第三方	4,071,376.00	一年以内	未到合同约定结算时间
天津市飞龙砗外加剂有限公司	第三方	<u>3,764,000.00</u>	一年以内	未到合同约定结算时间
		<u>41,941,175.25</u>		

于2009年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
湖南省工业设备安装公司	第三方	12,505,461.85	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南省第六工程有限公司	第三方	9,303,595.00	一年以内	未到合同约定结算时间
湖南株洲嘉宇建设工程有限公司	第三方	8,008,004.35	一年以内	未到合同约定结算时间
苏州红枫风电模具有限公司	第三方	6,223,024.00	一年以内	未到合同约定结算时间
株洲高科房地产开发有限公司	第三方	<u>4,071,376.00</u>	一年以内	未到合同约定结算时间
		<u>40,111,461.20</u>		

于2010年6月30日，本公司中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位之一的南车株洲电力机车研究所有限公司的预付款项为人民币2,840,697.88元（2009年12月31日：无）。

于2010年6月30日及2009年12月31日，预付关联方款请见附注十、33。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,545,285.29	861,819.59	56,683,465.70	37,833,166.91	930,257.87	36,902,909.04
在产品	36,232,979.94	445,853.31	35,787,126.63	15,934,485.37	510,542.12	15,423,943.25
产成品	277,277,253.00	3,372,225.35	273,905,027.65	277,571,674.32	3,551,262.96	274,020,411.36
委托加工物资	6,194,124.11	1,584,807.19	4,609,316.92	13,618,034.11	1,584,807.19	12,033,226.92
周转材料	29,585,043.37	2,167,292.52	<u>27,417,750.85</u>	<u>25,872,054.50</u>	<u>2,167,292.52</u>	<u>23,704,761.98</u>
	<u>406,834,685.71</u>	<u>8,431,997.96</u>	<u>398,402,687.75</u>	<u>370,829,415.21</u>	<u>8,744,162.66</u>	<u>362,085,252.55</u>

存货跌价准备变动如下：

2010年

	年初数	本年转回	期末数
原材料	930,257.87	68,438.28	861,819.59
在产品	510,542.12	64,688.81	445,853.31
产成品	3,551,262.96	179,037.61	3,372,225.35
委托加工物资	1,584,807.19	-	1,584,807.19
周转材料	<u>2,167,292.52</u>	-	<u>2,167,292.52</u>
	<u>8,744,162.66</u>	<u>312,164.70</u>	<u>8,431,997.96</u>

2009年

	年初数	本年计提	期末数
原材料	158,319.06	771,938.81	930,257.87
在产品	-	510,542.12	510,542.12
产成品	1,901,046.03	1,650,216.93	3,551,262.96
委托加工物资	-	1,584,807.19	1,584,807.19
周转材料	-	<u>2,167,292.52</u>	<u>2,167,292.52</u>
	<u>2,059,365.09</u>	<u>6,684,797.57</u>	<u>8,744,162.66</u>

2010年

	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	已计提跌价准备的存货已领用	0.12
在产品	已计提跌价准备的存货已售	0.18
产成品	已计提跌价准备的存货已售	0.07

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

2009年

计提存货跌价准备的依据

原材料	预计可变现净值低于成本
在产品	预计可变现净值低于成本
产成品	预计可变现净值低于成本
委托加工物资	预计可变现净值低于成本
周转材料	预计可变现净值低于成本

7. 其他流动资产

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
预缴的企业所得税	-	9,798,435.15
待抵扣的增值税	20,639,519.98	11,576,279.37
预缴的其他税项	=	<u>34,600.75</u>
	<u>20,639,519.98</u>	<u>21,409,315.27</u>

8. 对合营企业和联营企业的投资

详见合并财务报表附注五、8

株洲时代新材料科技股份有限公司

公司财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

2010年

	初始投资成本	年初数	本年增减	期末数	持股比例 %	表决权比例 %	本年 现金红利
权益法:							
合营企业							
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	1,500,000.00	4,117,831.35	572,266.75	4,690,098.10	50.00	50.00	-
成本法:							
株洲时代电气绝缘有限责任公司	57,649,826.37	57,649,826.37	-	57,649,826.37	94.59	94.59	-
广州市时代橡塑实业有限公司	3,380,040.00	4,632,009.89	-	4,632,009.89	100.00	100.00	-
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	10,631,585.80	10,631,585.80	-	10,631,585.80	100.00	100.00	-
张家口时代橡胶制品有限公司	255,000.00	255,000.00	-	255,000.00	15.00	15.00	-
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	34,653,173.73	34,653,173.73	-	34,653,173.73	100.00	100.00	-
南车天津风电叶片工程有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	100.00	-
青岛四方客车修理股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	17.00	17.00	-
咸阳时代特种密封科技有限公司	<u>2,983,500.00</u>	<u>2,983,500.00</u>	-	<u>2,983,500.00</u>	51.00	51.00	-
	<u>315,443,180.55</u>	<u>120,922,927.14</u>	<u>200,572,266.75</u>	<u>321,495,193.89</u>			-

株洲时代新材料科技股份有限公司

公司财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2009年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 %	表决权比例 %	本年 现金红利
权益法:							
合营企业							
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	1,500,000.00	3,797,503.86	320,327.49	4,117,831.35	50.00	50.00	-
成本法:							
株洲时代电气绝缘有限责任公司	57,649,826.37	57,649,826.37	-	57,649,826.37	94.59	94.59	945,850.00
广州市时代橡塑实业有限公司	3,380,040.00	4,632,009.89	-	4,632,009.89	100.00	100.00	-
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	10,631,585.80	10,631,585.80	-	10,631,585.80	100.00	100.00	-
张家口时代橡胶制品有限公司	255,000.00	255,000.00	-	255,000.00	15.00	15.00	-
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	34,653,173.73	34,653,173.73	-	34,653,173.73	100.00	100.00	-
青岛四方客车修理股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	17.00	17.00	533,031.31
咸阳时代特种密封科技有限公司	<u>2,983,500.00</u>	<u>2,983,500.00</u>	-	<u>2,983,500.00</u>	51.00	51.00	-
	<u>115,443,180.55</u>	<u>120,602,599.65</u>	<u>320,327.49</u>	<u>120,922,927.14</u>			<u>1,478,881.31</u>

## 十、 公司财务报表主要项目注释(续)

## 10. 固定资产

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>原价</b>				
房屋及建筑物	171,706,170.12	40,424,983.77	-	212,131,153.89
机器设备	182,528,517.60	21,311,533.68	2,720,613.36	201,119,437.92
运输工具	6,288,283.62	848,837.06	155,600.00	6,981,520.68
办公及电子设备	16,747,101.14	1,339,713.42	16,200.00	18,070,614.56
	<u>377,270,072.48</u>	<u>63,925,067.93</u>	<u>2,892,413.36</u>	<u>438,302,727.05</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	19,484,447.37	2,328,185.34	-	21,812,632.71
机器设备	42,898,138.57	10,948,404.51	2,223,687.17	51,622,855.91
运输工具	2,384,631.40	305,650.73	147,820.00	2,542,462.13
办公及电子设备	7,963,751.01	1,000,263.71	7,061.16	8,956,953.56
	<u>72,730,968.35</u>	<u>14,582,504.29</u>	<u>2,378,568.33</u>	<u>84,934,904.31</u>
<b>账面净值</b>				
房屋及建筑物	152,221,722.75	38,096,798.43	-	190,318,521.18
机器设备	139,630,379.03	10,363,129.17	496,926.19	149,496,582.01
运输工具	3,903,652.22	543,186.33	7,780.00	4,439,058.55
办公及电子设备	8,783,350.13	339,449.71	9,138.84	9,113,661.00
	<u>304,539,104.13</u>	<u>49,342,563.64</u>	<u>513,845.03</u>	<u>353,367,822.74</u>
<b>减值准备</b>				
机器设备	<u>307,422.97</u>	-	<u>99,269.33</u>	<u>208,153.64</u>
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	152,221,722.75	38,096,798.43	-	190,318,521.18
机器设备	139,322,956.06	10,363,129.17	397,656.86	149,288,428.37
运输工具	3,903,652.22	543,186.33	7,780.00	4,439,058.55
办公及电子设备	8,783,350.13	339,449.71	9,138.84	9,113,661.00
	<u>304,231,681.16</u>	<u>49,342,563.64</u>	<u>414,575.70</u>	<u>353,159,669.10</u>

2010年固定资产本年增加额中，本公司之子公司转入本公司原价人民币1,062,975.98元，累计折旧人民币435,627.26元，账面净值人民币627,348.72元。



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价</b>				
房屋及建筑物	128,911,443.20	42,814,485.89	19,758.97	171,706,170.12
机器设备	104,420,057.41	81,146,720.75	3,038,260.56	182,528,517.60
运输工具	6,465,066.87	544,126.75	720,910.00	6,288,283.62
办公及电子设备	<u>12,171,144.99</u>	<u>4,679,274.66</u>	<u>103,318.51</u>	<u>16,747,101.14</u>
	<u>251,967,712.47</u>	<u>129,184,608.05</u>	<u>3,882,248.04</u>	<u>377,270,072.48</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	15,977,306.51	3,507,140.86	-	19,484,447.37
机器设备	31,937,906.45	11,818,572.26	858,340.14	42,898,138.57
运输工具	2,164,501.36	599,004.66	378,874.62	2,384,631.40
办公及电子设备	<u>6,232,467.02</u>	<u>1,778,654.48</u>	<u>47,370.49</u>	<u>7,963,751.01</u>
	<u>56,312,181.34</u>	<u>17,703,372.26</u>	<u>1,284,585.25</u>	<u>72,730,968.35</u>
<b>账面净值</b>				
房屋及建筑物	112,934,136.69	39,307,345.03	19,758.97	152,221,722.75
机器设备	72,482,150.96	69,328,148.49	2,179,920.42	139,630,379.03
运输工具	4,300,565.51	(54,877.91)	342,035.38	3,903,652.22
办公及电子设备	<u>5,938,677.97</u>	<u>2,900,620.18</u>	<u>55,948.02</u>	<u>8,783,350.13</u>
	<u>195,655,531.13</u>	<u>111,481,235.79</u>	<u>2,597,662.79</u>	<u>304,539,104.13</u>
<b>减值准备</b>				
机器设备	<u>343,368.99</u>	<u>62,209.70</u>	<u>98,155.72</u>	<u>307,422.97</u>
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	112,934,136.69	39,307,345.03	19,758.97	152,221,722.75
机器设备	72,138,781.97	69,265,938.79	2,081,764.70	139,322,956.06
运输工具	4,300,565.51	(54,877.91)	342,035.38	3,903,652.22
办公及电子设备	<u>5,938,677.97</u>	<u>2,900,620.18</u>	<u>55,948.02</u>	<u>8,783,350.13</u>
	<u>195,312,162.14</u>	<u>111,419,026.09</u>	<u>2,499,507.07</u>	<u>304,231,681.16</u>

2009年固定资产本年增加额中，本公司之子公司转入本公司原价人民币938,362.07元，累计折旧人民币455,052.31元，账面净值人民币483,309.76元。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>116,245,443.29</u>	=	<u>116,245,443.29</u>	<u>21,690,702.96</u>	=	<u>21,690,702.96</u>

2010年

	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	资金来源
制造中心设备	9,259,981.79	3,505,888.83	2,536,752.16	10,229,118.46	自筹
桥梁项目设备	54,365.85	7,357,548.65	54,854.70	7,357,059.80	自筹
风电项目设备	7,921,838.03	29,235,767.27	11,634,318.10	25,523,287.20	自筹
风电项目二期厂房	3,401,384.05	11,906,737.38	12,428,439.75	2,879,681.68	自筹
栗雨基地		70,000,000.00		70,000,000.00	募集资金
其他工程	<u>1,053,133.24</u>	<u>924,511.65</u>	<u>1,721,348.74</u>	<u>256,296.15</u>	自筹
	<u>21,690,702.96</u>	<u>122,930,453.78</u>	<u>28,375,713.45</u>	<u>116,245,443.29</u>	

2009年

	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	资金来源
制造中心设备	19,222,336.66	26,770,121.77	33,331,092.59	12,661,365.84	自筹
桥梁项目设备	4,507,644.45	1,883,520.75	6,336,799.35	54,365.85	自筹
风电项目设备	12,266,988.37	31,984,842.30	36,329,992.64	7,921,838.03	自筹
其他工程	<u>2,326,648.91</u>	=	<u>1,273,515.67</u>	<u>1,053,133.24</u>	自筹
	<u>38,323,618.39</u>	<u>60,638,484.82</u>	<u>77,271,400.25</u>	<u>21,690,702.96</u>	

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2010年

	年初数	本年增加	期末数
原价			
土地使用权	28,938,516.50	-	28,938,516.50
软件使用权	4,465,772.50	40,000.00	4,505,772.70
专利权	144,087.19	11,865.00	155,952.19
非专利技术	<u>6,113,675.39</u>	<u>624,906.69</u>	<u>6,738,582.28</u>
	<u>39,662,051.58</u>	<u>676,771.69</u>	<u>40,338,823.67</u>
累计摊销			
土地使用权	1,138,594.97	295,335.82	1,433,930.79
软件使用权	1,408,790.62	421,561.01	1,830,351.63
专利权	62,813.29	13,753.81	76,567.10
非专利技术	<u>1,820,963.19</u>	<u>673,858.26</u>	<u>2,494,821.45</u>
	<u>4,431,162.07</u>	<u>1,404,508.90</u>	<u>5,835,670.97</u>
账面净值			
土地使用权	27,799,921.53	(295,335.82)	27,504,587.54
软件使用权	3,056,981.88	(381,561.01)	2,675,417.84
专利权	81,273.90	(1,888.81)	79,385.30
非专利技术	<u>4,292,712.20</u>	<u>(48,951.57)</u>	<u>4,243,761.62</u>
	<u>35,230,889.51</u>	<u>(727,737.21)</u>	<u>34,503,152.30</u>
2009年	年初数	本年增加	年末数
原价			
土地使用权	14,337,246.50	14,601,270.00	28,938,516.50
软件使用权	2,181,214.33	2,284,558.17	4,465,772.50
专利权	111,312.19	32,775.00	144,087.19
非专利技术	<u>1,262,012.41</u>	<u>4,851,662.98</u>	<u>6,113,675.39</u>
	<u>17,891,785.43</u>	<u>21,770,266.15</u>	<u>39,662,051.58</u>
累计摊销			
土地使用权	599,449.33	539,145.64	1,138,594.97
软件使用权	839,665.09	569,125.53	1,408,790.62
专利权	38,988.58	23,824.71	62,813.29
非专利技术	<u>257,591.30</u>	<u>1,563,371.89</u>	<u>1,820,963.19</u>
	<u>1,735,694.30</u>	<u>2,695,467.77</u>	<u>4,431,162.07</u>
账面净值			
土地使用权	13,737,797.17	14,062,124.36	27,799,921.53
软件使用权	1,341,549.24	1,715,432.64	3,056,981.88
专利权	72,323.61	8,950.29	81,273.90
非专利技术	<u>1,004,421.11</u>	<u>3,288,291.09</u>	<u>4,292,712.20</u>
	<u>16,156,091.13</u>	<u>19,074,798.38</u>	<u>35,230,889.51</u>

2010年无形资产摊销金额为人民币1,404,508.90元(2009年：人民币2,695,467.77元)。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

确认递延所得税资产：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,116,801.38	3,582,501.01
递延收益	2,269,745.10	1,837,510.20
预提费用	<u>1,688,649.91</u>	<u>1,884,312.89</u>
	<u>9,075,196.39</u>	<u>7,304,324.10</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
固定资产减值	208,153.64	307,422.97
应收账款坏账准备	21,856,704.52	14,310,371.44
其他应收款坏账准备	1,055,665.19	521,383.02
存货跌价准备	8,431,997.96	8,744,162.66
递延收益	15,364,968.00	12,250,068.00
预提费用	<u>13,583,819.92</u>	<u>12,562,085.92</u>
	<u>60,501,309.23</u>	<u>48,695,494.01</u>

14. 资产减值准备

2010年

	年初数	本年转入	本年计提	本年转回	本年转销	期末数
坏账准备	14,831,754.46	-	8,080,615.25	-	-	22,912,369.71
存货跌价准备	8,744,162.66	-	-	312,164.70	-	8,431,997.96
固定资产减值准备	<u>307,422.97</u>	=	=	=	<u>99,269.33</u>	<u>208,153.64</u>
	<u>23,883,340.09</u>	=	<u>8,080,615.25</u>	<u>312,164.70</u>	<u>99,269.33</u>	<u>31,552,521.31</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

14. 资产减值准备 (续)

2009年

	年初数	本年转入	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	8,066,060.67	584,925.69	9,381,054.74	685,618.24	2,514,668.40	14,831,754.46
存货跌价准备	2,059,365.09	-	6,684,797.57	-	-	8,744,162.66
固定资产减值准备	343,368.99	-	62,209.70	-	98,155.72	307,422.97
	<u>10,468,794.75</u>	<u>584,925.69</u>	<u>16,128,062.01</u>	<u>685,618.24</u>	<u>2,612,824.12</u>	<u>23,883,340.09</u>

15. 应付票据

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	<u>344,714,819.47</u>	<u>311,690,679.55</u>

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1到3个月内清偿。

应付账款账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	467,244,248.57	224,873,381.02
1年以上	<u>577,706.16</u>	<u>469,247.57</u>
	<u>467,821,954.73</u>	<u>225,342,628.59</u>

于2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项（2009年12月31日：无）。

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过一年的大额应付账款（2009年12月31日：无）。

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

17. 预收款项

预收款项账龄分析如下:	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	25,055,056.07	18,482,228.90
1年以上	<u>20,675.73</u>	<u>468,527.55</u>
	<u>25,075,731.80</u>	<u>18,950,756.45</u>

于2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过一年的大额应付账款(2009年12月31日：无)。

18. 应付职工薪酬

2010年	年初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	37,406,082.48	19,132,316.81	18,273,765.67
职工福利费	-	8,252,153.37	8,252,153.37	-
社会保险费	4,723,451.13	19,452,612.97	13,984,070.76	10,191,993.34
其中：基本养老保险	3,870,465.21	11,468,297.39	7,611,735.05	7,727,027.55
医疗保险费	923,112.33	7,160,497.16	5,758,562.48	2,325,047.01
补充养老保险	-	-	-	-
失业保险费	116,121.94	345,578.34	317,582.34	144,117.94
工伤保险费	(86,382.52)	264,237.51	220,244.66	(42,389.67)
生育保险费	(99,865.83)	214,002.57	75,946.23	38,190.51
住房公积金	1,774,264.04	5,837,126.11	4,502,812.57	3,108,577.58
工会经费和职工教育经费	-	<u>1,575,922.21</u>	<u>827,800.54</u>	<u>748,121.67</u>
	<u>6,497,715.17</u>	<u>72,523,897.14</u>	<u>46,699,154.05</u>	<u>32,322,458.26</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

2009年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	52,953,174.79	52,953,174.79	-
职工福利费	-	7,522,252.07	7,522,252.07	-
社会保险费	1,113,712.05	9,537,466.82	5,927,727.74	4,723,451.13
其中：基本养老保险	517,877.62	5,341,278.95	1,988,691.36	3,870,465.21
医疗保险费	668,661.40	3,166,565.04	2,912,114.11	923,112.33
补充养老保险	-	526,022.29	526,022.29	-
失业保险费	(4,266.07)	231,888.71	111,500.70	116,121.94
工伤保险费	(48,292.41)	103,628.66	141,718.77	(86,382.52)
生育保险费	(20,268.49)	168,083.17	247,680.51	(99,865.83)
住房公积金	1,497,046.09	2,153,910.01	1,876,692.06	1,774,264.04
工会经费和职工教育经费	421,726.79	2,561,575.93	2,983,302.72	-
	<u>3,032,484.93</u>	<u>74,728,379.62</u>	<u>71,263,149.38</u>	<u>6,497,715.17</u>

于2010年6月30日，无拖欠性质的应付职工薪酬(2009年12月31日：无)。

2010年工会经费和职工教育经费金额为人民币827,800.54元(2009年：人民币2,983,302.72元)，无货币性福利(2009年：无)，无因解除劳动关系给予补偿(2009年：无)。

19. 应交税费

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
企业所得税	3,962,915.48	-
营业税	145,748.17	-
个人所得税	70,793.82	1,208,332.01
城市维护建设税	2,061,688.44	483,251.91
教育费附加	1,325,371.12	310,661.97
土地使用税	396,818.10	603,744.28
房产税	<u>486,261.69</u>	<u>79,636.04</u>
	<u>8,449,596.82</u>	<u>2,685,626.21</u>

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

20. 其他应付款

其他应付款账龄分析如下:	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	74,258,598.73	62,430,834.12
1年以上	<u>3,137,970.03</u>	<u>4,383,334.89</u>
	<u>77,396,568.76</u>	<u>66,814,169.01</u>

于2010年6月30日, 本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位之一南车株洲电力机车研究有限公司的其他应付款金额为725,159.00元(2009年12月31日: 无)。

于2010年6月30日, 本账户余额中无账龄超过一年的大额其他应付款(2009年12月31日: 无)。

21. 资本公积

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
股本溢价	852,644,194.65	83,150,194.65
其他资本公积	<u>1,722,678.46</u>	<u>1,722,678.46</u>
	<u>854,366,873.11</u>	<u>84,872,873.11</u>



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

22 盈余公积

2010年

	年初数	本年增加	期末数
法定盈余公积	<u>30,580,670.01</u>	=	<u>30,580,670.01</u>

2009年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	<u>22,875,888.79</u>	<u>7,704,781.22</u>	<u>30,580,670.01</u>

盈余公积说明:

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23. 未分配利润

	2010年6月30日	2009年12月31日
上年年末未分配利润	123,961,171.27	70,966,553.74
净利润	75,082,470.15	77,047,812.19
减：提取法定盈余公积（附注十、22）	-	7,704,781.22
应付普通股现金股利（附注五、29）	=	<u>16,348,413.44</u>
年末未分配利润	<u>199,043,641.42</u>	<u>123,961,171.27</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

24. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	881,326,598.71	503,943,581.55
其他业务收入	<u>10,081,010.79</u>	<u>10,606,297.66</u>
	<u>891,407,609.50</u>	<u>514,549,879.21</u>

营业成本列示如下:

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	637,407,169.47	354,587,181.24
其他业务成本	<u>9,431,806.17</u>	<u>9,631,879.78</u>
	<u>646,838,975.64</u>	<u>364,219,061.02</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
高分子减振降噪				
弹性元件	698,943,437.26	488,326,049.41	488,755,547.27	343,455,990.43
复合材料制品	118,851,282.20	86,819,878.40	<u>15,188,034.28</u>	<u>11,131,190.81</u>
绝缘制品及涂料	<u>63,531,879.25</u>	<u>62,261,241.66</u>		
	<u>881,326,598.71</u>	<u>637,407,169.47</u>	<u>503,943,581.55</u>	<u>354,587,181.24</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

24. 营业收入及成本 (续)

2010年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例 (%)
沪杭铁路客运专线股份有限公司	84,385,142.87	9.47
中铁轨道系统集团有限公司道岔分公司	63,120,973.93	7.08
杭甬铁路客运专线有限责任公司	52,618,558.92	5.90
南车株洲电力机车研究所有限公司	50,938,598.41	5.71
厦深铁路广东有限公司	<u>43,908,652.97</u>	<u>4.93</u>
	<u>294,971,927.10</u>	<u>33.09</u>

2009年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例 (%)
中国水利水电建设集团公司	53,132,687.12	5.96
中国交通建设股份有限公司	49,123,483.85	5.51
中铁山桥集团有限公司	36,591,359.08	4.10
中铁宝桥集团有限公司	26,910,995.78	3.02
京沪高速铁路股份有限公司	<u>21,363,173.57</u>	<u>2.40</u>
	<u>187,121,699.40</u>	<u>20.99</u>

营业收入列示如下:

	2010年1-6月	2009年1-6月
销售商品	<u>891,407,609.50</u>	<u>514,549,879.21</u>

25. 营业税金及附加

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	304,803.91	48,565.67
城市维护建设税	2,675,423.60	1,162,823.49
教育费附加	<u>1,719,915.14</u>	<u>747,529.39</u>
	<u>4,700,142.65</u>	<u>1,958,918.55</u>

计缴标准参见附注三、税项。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

26. 财务费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	7,736,630.93	6,561,409.42
减：利息收入	708,404.01	1,192,279.42
汇兑损失/(收益)	1,565,665.96	(518,664.07)
其他	<u>1,187,192.71</u>	<u>126,132.22</u>
	<u>9,781,085.59</u>	<u>7,108,892.55</u>

27. 资产减值损失

	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	8,080,615.25	7,171,240.71
存货跌价损失	(312,164.70)	
固定资产减值损失	=	=
	<u>7,768,450.55</u>	<u>7,171,240.71</u>

28. 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	<u>572,266.75</u>	(345,873.26)
	<u>572,266.75</u>	<u>(345,873.26)</u>

29. 营业外收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	54,908.73	68,416.81
其中：固定资产处置利得	54,908.73	68,416.81
政府补助	-	-
其他	125,686.78	350,228.42
	<u>180,595.51</u>	<u>418,645.23</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

30. 营业外支出

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失	-	40,623.57
其中：固定资产处置损失	-	40,623.57
债务重组损失	209,000.00	1,700.24
对外捐赠	-	-
其他	<u>443.05</u>	<u>36,539.33</u>
	<u>209,443.05</u>	<u>78,863.14</u>

31. 所得税费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	12,796,978.81	6,686,741.34
递延所得税费用	<u>(1,770,872.29)</u>	<u>(1,116,783.59)</u>
	<u>11,026,106.52</u>	<u>5,569,957.75</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

32. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	75,082,470.15	38,662,444.58
加: 资产减值准备	7,768,450.55	7,171,240.71
固定资产折旧	14,228,500.17	7,665,245.37
无形资产摊销	1,404,508.90	617,403.17
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益)	(54,908.73)	68,416.81
财务费用	9,781,085.59	7,108,892.55
投资收益	(572,266.75)	345,873.26
递延所得税资产减少	(1,770,872.29)	(1,116,783.59)
存货的减少	(36,317,435.20)	(38,541,038.27)
经营性应收项目的减少	(277,562,713.62)	(167,980,615.68)
经营性应付项目的增加	<u>323,799,554.86</u>	<u>201,639,077.65</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>115,786,373.63</u>	<u>55,640,156.56</u>

(2) 现金及现金等价物

	2010年 6月30日	2009年 6月30日
现金	272,460,895.96	54,622,709.94
其中: 库存现金	5,911.86	9,841.72
可随时用于支付的银行存款	<u>272,454,984.10</u>	<u>54,612,868.22</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>272,460,895.96</u>	<u>54,622,709.94</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

33. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	39,747.00	0.00	37,443.63	0.01
广州市时代橡塑实业有限公司	-	-	1,635,296.80	0.32
咸阳时代特种密封科技有限公司	-	-	67,931.63	0.01
南车株洲电力机车有限公司	17,150,113.52	1.92	7,639,748.31	1.48
南车株洲电力机车研究所有限公司	50,938,598.41	5.71	69,145.30	0.01
南车四方车辆有限公司	-	-	66,666.67	0.01
株洲南车时代电气股份有限公司	-	-	123,988.98	0.02
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	-	-	205.13	0.00
株洲时代电子技术有限公司	120,341.88	0.01	-	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	1,079,979.48	0.12	-	-
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,147,368.55	0.13	1,588,287.17	0.31
南车二七车辆有限公司	799,914.54	0.09	(964,102.56)	(0.19)
株洲九方制动设备有限公司	192,673.86	0.02	62,392.74	0.01
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	8,379,131.76	0.94	3,580,127.76	0.70
南车长江车辆有限公司	1,006,905.98	0.11	-	-

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

33. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
南方汇通股份有限公司	789,401.71	0.09	251,623.93	0.05
南车资阳机车有限公司	72,698.80	0.01	477,343.25	0.09
南车成都机车车辆有限公司	12,699.15	0.00	11,717.95	0.00
南车石家庄车辆有限公司	-	-	461,538.46	0.09
青岛四方铁路配件有限公司	-	-	103,794.87	0.02
南车戚墅堰机车有限公司	9,175,837.28	1.03	2,191,533.25	0.43
南车洛阳机车有限公司	55,980.72	0.01	7,111.11	0.00
北京北九方科贸有限公司	6,837.61	0.00	-	-
南车南京浦镇车辆有限公司	931,391.88	0.10	336,120.08	0.07
株洲南车电机股份有限公司	-	-	18,673.85	0.00
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,670,413.87	0.19	9,091,775.52	1.77
南车眉山车辆有限公司	338,205.13	0.04	717,905.98	0.14
	<u>93,908,241.13</u>	<u>10.54</u>	<u>27,576,269.81</u>	<u>5.35</u>



株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

33. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方采购商品

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	占年度同类交易比例 (%)	金额	占年度同类交易比例 (%)
株洲时代电气绝缘有限责任公司	60,243,956.72	9.31	3,229,525.47	0.89
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	10,498,373.68	1.62	13,119,944.26	3.60
广州市时代橡塑实业有限公司	600,718.54	0.09	11,215,482.21	3.08
咸阳时代特种密封科技有限公司	1,953,605.41	0.30	3,368,461.28	0.92
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	8,002,312.49	1.24	2,462,253.16	0.68
常州瑞盟增压器精密铸造有限公司	7,521.37	0.00	-	-
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	<u>2,669,343.55</u>	<u>0.41</u>	<u>4,780,898.20</u>	<u>1.31</u>
	<u>83,975,831.76</u>	<u>12.98</u>	<u>38,176,564.58</u>	<u>10.48</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

33. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借

2010年1-6月资金拆出

	拆借金额	起始日	到期日
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	2,000,000.00	2010-1-15	2010-6-30
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	5,000,000.00	2010-2-1	2010-7-6
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	2,000,000.00	2010-3-3	2010-7-6
株洲时代电气绝缘有限责任公司	10,000,000.00	2010-2-1	2010-7-2
株洲时代电气绝缘有限责任公司	11,000,000.00	2010-2-9	2010-7-2
株洲时代电气绝缘有限责任公司	2,500,000.00	2010-2-9	2010-7-2
株洲时代电气绝缘有限责任公司	2,500,000.00	2010-2-23	2010-7-2
株洲时代电气绝缘有限责任公司	5,000,000.00	2010-3-16	2010-7-2
株洲时代电气绝缘有限责任公司	15,000,000.00	2010-3-22	2010-7-2
株洲时代电气绝缘有限责任公司	<u>20,000,000.00</u>	2010-6-25	2011-6-25
	<u>75,000,000.00</u>		

2009年1-6月资金拆出

	拆借金额	起始日	到期日
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	3,952,000.00	2009-6-1	2010-6-1
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	2,000,000.00	2009-6-3	2010-6-3
株洲时代电气绝缘有限责任公司	3,000,000.00	2009-1-23	2010-6-30
株洲时代电气绝缘有限责任公司	5,000,000.00	2009-2-9	2010-6-30
株洲时代电气绝缘有限责任公司	10,000,000.00	2009-2-18	2010-6-30
株洲时代电气绝缘有限责任公司	5,000,000.00	2009-3-25	2010-6-30
株洲时代电气绝缘有限责任公司	5,000,000.00	2009-6-15	2010-6-15
株洲时代电气绝缘有限责任公司	5,000,000.00	2009-6-29	2010-6-29
株洲时代电气绝缘有限责任公司	10,000,000.00	2009-9-18	2010-9-18
咸阳时代特种密封科技有限公司	500,000.00	2009-4-20	2010-4-20
咸阳时代特种密封科技有限公司	<u>1,000,000.00</u>	2009-6-3	2010-6-3
	<u>50,452,000.00</u>		

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

33. 本公司与关联方的主要交易（续）

(4) 应收账款

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
南车株洲电力机车有限公司	1,522,495.01	0.50	220,912.95	0.15
南车株洲电力机车研究所有限公司	45,197,388.00	14.99	6,736,000.00	4.51
南车四方车辆有限公司	46,316.04	0.02	246,316.04	0.17
株洲南车时代电气股份有限公司	31,847.48	0.01	31,847.48	0.02
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	828,041.69	0.27	494,984.46	0.33
南车长江车辆有限公司	441,080.20	0.15	575,652.20	0.39
南方汇通股份有限公司	103,304.76	0.03	370,904.76	0.25
株洲时代电子技术有限公司	140,800.00	0.05	-	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	358,376.00	0.12	-	-
南车二七车辆有限公司	-	-	384,500.00	0.26
株洲九方制动设备有限公司	125,428.40	0.04	-	-
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	2,389,253.70	0.79	1,585,669.53	1.06
南车石家庄车辆有限公司	20,000.00	0.01	34,000.00	0.02
南车资阳机车有限公司	61,718.63	0.02	266,661.04	0.18
南车成都机车车辆有限公司	16,818.70	0.01	8,680.70	0.01
南车威墅堰机车有限公司	331,220.96	0.11	88,791.33	0.06
南车洛阳机车有限公司	81,311.68	0.03	111,814.24	0.07
北京北九方科贸有限公司	5,138.46	0.00	5,138.46	0.00
南车南京浦镇车辆有限公司	346,377.94	0.11	355,308.24	0.24
株洲南车电机股份有限公司	-	-	43,398.60	0.03
南车眉山车辆有限公司	396,562.60	0.13	88,452.60	0.06
	<u>52,443,480.25</u>	<u>17.39</u>	<u>11,649,032.63</u>	<u>7.81</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

33. 本公司与关联方的主要交易（续）

(5) 其他应收款

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
株洲时代电气绝缘有限责任公司	167,373,648.83	60.97	98,100,179.05	52.48
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	82,135,331.64	29.92	65,698,480.33	35.15
广州市时代橡塑实业有限公司	1,287,463.99	0.47	1,287,463.99	0.68
咸阳时代特种密封科技有限公司	<u>7,591,865.50</u>	<u>2.77</u>	<u>7,400,000.00</u>	<u>3.96</u>
	<u>258,388,309.96</u>	<u>94.12</u>	<u>172,462,641.34</u>	<u>92.27</u>

(6) 应收票据

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	-	400,000.00
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	-	2,144,909.61
株洲时代电气绝缘有限责任公司	-	1,250,000.00
南车株洲电力机车有限公司	9,270,000.00	7,000,000.00
南车四方车辆有限公司	100,000.00	-
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	4,000,000.00	5,000,000.00
南车南京浦镇车辆有限公司	900,000.00	1,100,000.00
南车戚墅堰机车有限公司	3,590,000.00	2,819,895.00
南车长江车辆有限公司	570,000.00	510,920.00
南车资阳机车有限公司	000,000.00	600,000.00
南车株洲电力机车研究所有限公司	-	18,000,000.00
宝鸡南车时代工程机械有限公司	884,000.00	-
南方汇通股份有限公司	717,600.00	-
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	<u>700,000.00</u>	-
	<u>20,731,600.00</u>	<u>38,825,724.61</u>

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释（续）

33. 本公司与关联方的主要交易（续）

(7) 预付款项

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
南车株洲电力机车研究所有限公司	<u>2,840,697.88</u>	-
	<u>2,840,697.88</u>	-

(8) 应付款项

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	16,444,653.55	11,540,761.46
广州市时代橡塑实业有限公司	4,157,357.77	4,180,626.99
株洲时代电气绝缘有限责任公司	1,302,054.78	-
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	54,291.30	-
南车天津风电叶片工程有限公司	50,000,000.00	-
咸阳时代特种密封科技有限公司	52,817.07	821,665.77
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	9,189.63	24,463.24
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	2,135,884.40	94,934.82
株洲南车时代电气股份有限公司	359,550.00	-
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	76,840.00	-
常州瑞盟增压器精密铸造有限公司	<u>7,983.50</u>	-
	<u>74,600,622.00</u>	<u>16,662,452.28</u>

(9) 应付票据

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
株洲时代工程塑料制品有限责任公司	35,134,844.74	-
株洲时代电气绝缘有限责任公司	58,200,000.00	-
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	-	<u>6,095,013.28</u>
	<u>93,334,844.74</u>	<u>6,095,013.28</u>

**1、 非经常性损益明细表**

	2010 年	2009 年
非流动资产处置损失	(246,074.42 )	(94,428.51 )
计入当期损益的政府补助	90,000.00	4,200.00
债务重组损失	(209,000.00 )	(1,700.24 )
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>567,867.23</u>	<u>342,507.79</u>
	202,792.81	250,579.04
所得税影响数	(23,775.02 )	(38,282.32 )
少数股东权益影响数	<u>6,824.80</u>	<u>2,776.04</u>
	<u>185,842.59</u>	<u>215,072.76</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

**2、 净资产收益率和每股收益**

2010年1-6月

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.99%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96%	0.47	0.47

2009年1-6月

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.50%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.45%	0.24	0.24

本公司无稀释性潜在普通股。

# 株洲时代新材料科技股份有限公司

## 财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

### 3、 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的报表项目分析如下：

- (1) 货币资金人民币507,600,788.95元，较期初增加228%，主要是本集团报告期内经营活动产生的现金流量净额以及再融资现金流入8亿元的影响所致。
- (2) 应收票据人民币210,005,652.60元，较期初增加48%，主要是由于报告期内销售收入大幅增加。
- (3) 应收账款人民币409,376,690.96元，较期初增加116%，主要是由于报告期内销售收入大幅增加所致。
- (4) 预付款项人民币179,824,132.32元，与期初相比增加33%，主要是由于本集团报告期内为厂房建设和购置机器设备形成的预付基建设备款所致。
- (5) 存货人民币551,456,650.01元，与期初相比增加17%，主要是由于报告期内根据销售合同备货增加库存所致。
- (6) 固定资产人民币462,154,467.97元，与期初相比增加14%，主要是由于报告期内风电二期厂房主体工程完工投入使用，及为产能提升购置机器设备增加所致。
- (7) 在建工程人民币136,178,201.88元，与期初相比增加215%，主要是由于报告期内栗雨基地新购入土地，及为产能提升购置机器设备增加所致。
- (8) 长期待摊费用人民币714,065.26元，与期初相比增加91%，主要是由于报告期内租入固定资产改良支出增加所致。
- (9) 短期借款无，与上年相比减少100%，主要是报告期内偿还了所有银行借款所致。
- (10) 应付票据人民币518,345,320.16元，与期初相比增加38%，主要是由于报告期内度本集团增加使用应付票据结算到期应付账款以合理利用商业信用和节约资金成本所致。
- (11) 应付账款人民币457,016,495.60元，与期初相比增加65%，主要是由于报告期内本集团由于业务量导致的采购量增加。
- (12) 应付职工薪酬人民币44,061,287.28元，与期初相比增加515%，主要是由于报告期内内应为职工支付的工资薪金和各项社保金等增加所致。

株洲时代新材料科技股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (13) 其他非流动负债人民币12,543,301.00元，与期初相比增加33%，主要是由于报告期内收到政府补助的金额增加导致的递延收益增加所致。
- (14) 股本人民币235,155,200.00元，较期初相比增加15%，系报告期内增发3080万股股票所致。
- (15) 资本公积人民币855,150,851.77元，与期初相比增加898%。系增发3080万股股票产生的股票溢价。
- (16) 未分配利润人民币285,093,848.01元，与期初相比增加53%，主要是由于报告期内实现的净利润转入所致。
- (17) 营业收入人民币1,275,031,419.50元，与上年相比增加70%，主要是由于报告期内轨道交通和新能源产业高速发展，本集团的轨道交通配件、桥梁支座和风力发电配件、工程塑料制品和绝缘产品销售收入大幅增加所致。
- (18) 营业成本人民币946,217,357.45元，与上年相比增加68%，主要是由于销售收入的增长所对应的成本的增长。
- (19) 营业税金及附加人民币5,318,162.81元，与上年相比增加83%，主要是由于报告期内销售增长对应的税金增长。
- (20) 销售费用人民币74,337,434.21元，与上年相比增加78%，主要是由于销售规模的增长所致。
- (21) 管理费用人民币109,274,560.16元，与上年相比增加35%，主要是由于销售规模的增长和技术开发费的增长所致。
- (22) 财务费用人民币13,387,313.98元，与上年相比增加39%，主要是由于本期偿还所有借款所致。
- (23) 资产减值损失人民币12,275,791.20元，与上年相比增加44%，主要是由于报告期内计提的应收账款坏账准备增加所致。
- (24) 所得税费用人民币16,075,620.33元，与上年相比增加110%，主要是由于报告期内销售收入增加引起的企业利润总额增加所致。



#### 八、备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
2. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

董事长： 曾鸿平

株洲时代新材料科技股份有限公司  
2010 年 7 月 29 日