



# 中国南车

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代码：601766



## 2010 半年度报告



#### 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) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司负责人赵小刚、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人(会计主管人员)徐伟锋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

# 目錄

一.	公司基本情况	2
二.	股本变动及股东情况	10
三.	董事、监事和高级管理人员情况	18
四.	董事会报告	20
五.	重要事项	39
六.	财务报告	52
七.	释义	223
八.	备查文件目录	224





# 公司基本情况

## (一) 公司基本情况简介

- |              |   |
|--------------|---|
| 1. 公司法定中文名称： | 中国南车股份有限公司  |
| 公司法定中文名称缩写：  | 中国南车  |
| 公司英文名称：      | China South Locomotive &<br>Rolling Stock Corporation Limited |
| 公司英文名称缩写：    | CSR   |
  
- |               |             |
|---------------|-------------|
| 2. 公司A股上市交易所： | 上海证券交易所     |
| 公司A股简称：       | 中国南车        |
| 公司A股代码：       | 601766      |
| 上市日期：         | 2008年8月18日  |
| 公司H股上市交易所：    | 香港联合交易所有限公司 |
| 公司H股简称：       | 中国南车        |
| 公司H股代码：       | 1766        |
| 上市日期：         | 2008年8月21日  |
  
- |            |  |
|------------|--|
| 3. 公司注册地址： | 北京市海淀区西四环中路16号   |
| 公司办公地址：    | 北京市海淀区西四环中路16号   |
| 邮政编码：      | 100036   |
| 公司国际互联网网址： | <a href="http://www.csrgc.com.cn">www.csrgc.com.cn</a> |
| 公司电子信箱：    | <a href="mailto:csr@csrgc.com.cn">csr@csrgc.com.cn</a> |
  
- |           |     |
|-----------|-----|
| 4. 法定代表人： | 赵小刚 |
|-----------|-----|

## 公司基本情况(续)

### (一)公司基本情况简介(续)

5. 公司董事会秘书：邵仁强  
电话：010-51862188  
传真：010-63984785  
E-mail：csr@csrgc.com.cn  
联系地址：北京市海淀区西四环中路16号  
公司证券事务代表：王宫成  
电话：010-51862188  
传真：010-63984785  
E-mail：csr@csrgc.com.cn  
联系地址：北京市海淀区西四环中路16号
6. 公司选定的A股信息  
披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报  
登载公司A股半年度报告的  
中国证监会指定  
国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
登载公司H股中期报告的  
香港联合交易所有限公司  
指定网站的网址：[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)  
公司半年度报告备置地点：北京市海淀区西四环中路16号董事会办公室

## 公司基本情况(续)

### (一)公司基本情况简介(续)

#### 7. 其他有关资料

公司首次注册日期： 2007年12月28日  
公司首次注册地点： 北京市海淀区西四环中路16号  
公司变更注册日期： 2008年1月28日，2008年10月7日  
企业法人营业执照注册号： 100000000041417  
税务登记号码： 110108710935222  
组织机构代码： 71093522-2

#### 8. 公司聘请的会计师事务所情况

##### 公司聘请的境内

会计师事务所名称： 安永华明会计师事务所  
公司聘请的境内  
会计师事务所办公地址： 中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼  
(东三办公楼)16层

##### 公司聘请的境外

会计师事务所名称： 安永会计师事务所  
公司聘请的境外  
会计师事务所办公地址： 香港中环金融街8号国际金融中心2期18楼

## 公司基本情况(续)

### (一)公司基本情况简介(续)

- |                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 9. 联席公司秘书      | 邵仁强、王佳欣(合资格会计师)                       |
| 10. 授权代表       | 刘化龙、王佳欣                               |
| 11. 法律顾问       |                                       |
| 有关香港法律：        | 贝克·麦坚时律师事务所<br>香港金钟道88号太古广场一期23楼      |
| 有关中国法律：        | 北京市嘉源律师事务所<br>中国北京市复兴门内大街158号远洋大厦F407 |
| 12. 香港主要营业地点：  | 香港湾仔港湾道1号会展广场办公大楼41楼H室                |
| 13. 境内股份过户登记处： | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司                   |
| 联系地址：          | 上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼             |
| 14. 香港股份过户登记处： | 香港中央证券登记有限公司                          |
| 联系地址：          | 香港湾仔皇后大道东183号合和中心17M楼                 |



## (二) 主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：千元 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	<b>65,612,942</b>	54,989,357	19.32
所有者权益(或股东权益)	<b>17,855,968</b>	17,365,109	2.83
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	<b>1.51</b>	1.47	2.72

	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	<b>1,657,608</b>	867,608	91.05
利润总额	<b>1,772,353</b>	1,007,639	75.89
归属于上市公司股东的净利润	<b>1,104,065</b>	626,338	76.27
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	<b>1,047,740</b>	593,780	76.45
基本每股收益(元)	<b>0.09</b>	0.05	80.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	<b>0.09</b>	0.05	80.00
稀释每股收益(元)	<b>0.09</b>	0.05	80.00
加权平均净资产收益率(%)	<b>6.19</b>	3.83	2.36个百分点
经营活动产生的现金流量净额	<b>-512,262</b>	-1,716,765	赤字减少 1,204,503千元
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	<b>-0.04</b>	-0.14	赤字减少0.1元

公司基本情况(续)

## (二) 主要财务数据和指标(续)

### 2. 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,725
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	39,202
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时 应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-5,761
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
处置子公司及其他长期股权投资损益	28,900
除上述各项之外的其他营业外收支净额	233
所得税影响额	-9,905
少数股东权益影响额(税后)	-69
合计	56,325

## (二) 主要财务数据和指标(续)

### 3. 境内外会计准则差异

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	<b>1,490,678</b>	821,259	<b>22,012,667</b>	20,356,093
按国际会计准则				
调整的项目及金额：				
收购少数股东权益				
产生的价差			<b>-8,627</b>	-8,627
股权分置改革损失			<b>-26,314</b>	-26,314
按国际会计准则	<b>1,490,678</b>	821,259	<b>21,977,726</b>	20,321,152



# 股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

截至2010年6月30日止6个月期间，本公司及其各子公司没有进行香港上市规则项下的购回、出售或赎回本公司任何证券的行为。

本公司最低公众持股量已满足香港上市规则第8.08条的规定。

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1. 股东数量和持股情况

#### (1) 报告期末股东总数

报告期末，公司股东总数为194,090户。其中，A股股东总数为190,929户，H股股东总数为3,161户。

## (二) 股东和实际控制人情况(续)

### 1. 股东数量和持股情况(续)

#### (2) 前十名股东持股情况

单位：股

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	冻结的
					件股份数量	股份数量
南车集团	国有法人	54.25	6,422,914,285	0	6,422,914,285	
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	17.04	2,017,552,900	391,000		
全国社会保障基金 理事会转持二户	—	2.50	295,714,286	0	295,714,286	
铁工经贸	国有法人	0.82	97,371,429	0	97,371,429	4,285,714
华润深国投信托有限公司 —重阳3期证券投资集合 资金信托计划	其他	0.57	67,397,762	28,730,464		
中国建设银行—长城品牌 优选股票型证券投资基金	其他	0.54	64,371,102	-712,430		
中国工商银行—南方隆元 产业主题股票型证券 投资基金	其他	0.50	58,974,107	19,827,195		
中国农业银行—交银施罗德 精选股票证券投资基金	其他	0.49	58,461,605	58,461,605		
东海证券—交行—东风5号 集合资产管理计划	其他	0.49	58,008,400	58,008,400		
中国建设银行—交银施罗德 蓝筹股票证券投资基金	其他	0.48	56,839,918	56,839,918		

## (二) 股东和实际控制人情况(续)

### 1. 股东数量和持股情况(续)

#### (2) 前十名股东持股情况(续)

- 注：
1. HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央结算(代理人)有限公司)持有的H股乃代表多个客户所持有。
  2. 铁工经贸是南车集团的全资子公司；中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金和中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金同属于交银施罗德基金管理有限公司所管理的基金。

除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系及是否属于一致行动人。

3. 根据2009年颁布实施的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》，公司国有股东需将相当于公司首次公开发行股票并上市时实际发行股份数量的10%的国有股转由全国社会保障基金理事会持有，为此，本报告期末铁工经贸所持部分股份被冻结。



股本变动及股东情况(续)





## (二) 股东和实际控制人情况(续)

### 1. 股东数量和持股情况(续)

#### (3) 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
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,017,552,900	境外上市外资股
华润深国投信托有限公司 — 重阳3期证券投资集合资金信托计划	67,397,762	人民币普通股
中国建设银行 — 长城品牌优选股票型证券投资基金	64,371,102	人民币普通股
中国工商银行 — 南方隆元产业主题股票型证券投资基金	58,974,107	人民币普通股
中国农业银行 — 交银施罗德精选股票证券投资基金	58,461,605	人民币普通股
东海证券 — 交行 — 东风5号集合 资产管理计划	58,008,400	人民币普通股
中国建设银行 — 交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	56,839,918	人民币普通股
上海国际信托有限公司 —T — 0204 中国工商银行 —	51,666,629	人民币普通股
上证50交易型开放式指数证券投资基金	41,522,231	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	36,727,900	人民币普通股

上述股东关联关系或  
一致行动的说明

1. 中国农业银行 — 交银施罗德精选股票证券投资基金和中国建设银行 — 交银施罗德蓝筹股票证券投资基金同属于交银施罗德基金管理有限公司所管理的基金。
2. 除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系及是否属于一致行动人。

## (二) 股东和实际控制人情况(续)

### 1. 股东数量和持股情况(续)

#### (4) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	南车集团	6,422,914,285	2011年8月18日	6,422,914,285	发起人股东承诺A股股票上市后 36个月内限售
2	全国社会保障 基金理事会 转持二户	295,714,286	2014年8月18日	295,714,286	《境内证券市场转持部分国 有股充实全国社会保障 基金实施办法》
3	铁工经贸	97,371,429	2011年8月18日	97,371,429	发起人股东承诺A股股票上市后 36个月内限售

上述股东关联关系或一致行动人的说明 铁工经贸是南车集团的全资子公司。

#### (5) 主要股东持有本公司的股权和淡仓情况

于2010年6月30日，根据《证券及期货条例》第336条所规定须存置之股份权益及淡仓登记册所示，下表所列之人士拥有本公司股份的权益或淡仓：

股东名称	身份	H股或A股	权益性质	所持H股或A股占		
				所持H股 或A股数目	已发行所持H股或 A股之百分比 (%)	占本公司全部股本 的百分比 (%)
南车集团	实益持有人	A股	好仓	6,520,285,714	66.43	55.07
全国社会保障 基金理事会	实益持有人	H股	好仓	184,000,000	9.09	1.55
GE Asset Management Incorporated	投资经理	H股	好仓	181,963,535	8.99	1.54
JPMorgan Chase & Co.	实益持有人、 投资经理、保管人 — 法团/核准 借出代理人	H股	好仓 淡仓 可供借出的股份	162,525,317 3,842,874 108,439,443	8.03 0.19 5.36	1.37 0.03 0.92
Mirae Asset Global Investments (Hong Kong) Limited	投资经理	H股	好仓	119,357,000	5.90	1.01

## (二) 股东和实际控制人情况(续)

### 1. 股东数量和持股情况(续)

#### (5) 主要股东持有本公司的股权和淡仓情况(续)

附注：

1. 南车集团透过其全资子公司铁工经贸持有本公司97,371,429股A股。
2. 本公司共发行境外上市外资股(H股)18.4亿股(超额配售选择权全部行使后)。按照国家有关国有股减持的规定,本公司的国有法人股股东南车集团和铁工经贸将其持有的国有股股份按H股发行股份总数的10%,共1.84亿股划转给全国社保基金理事会持有,该等股份以1:1的基准转换为H股。
3. 所披露信息乃是基于香港联交所的网站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))所提供的信息作出。

除上文所披露外,就本公司董事所知,于2010年6月30日,并无其他人士在本公司股份或相关股份(视乎情况所定)中拥有根据《证券及期货条例》第XV分部第336条须登记于该条所指登记册的权益及/或淡仓,或为本公司主要股东(定义见香港上市规则)。

### 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。

### 3. 附属公司发股情况

于2010年5月18日,本公司一家非全资附属公司时代新材完成其非公开发行,合计发行及配发30,800,000股时代新材A股股票。时代新材A股股票的认购价为每股27.18元。时代新材自非公开发行所得净收益为800,294,000元(已扣除相关费用及成本)。根据有关认购协议,中国南车株洲所合计认购12,400,000股时代新材A股股票(或占根据非公开发行已发行时代新材A股股票总数40.26%)。中国南车株洲所就认购已付总代价337,032,000元。非公开发行完成后,本公司通过中国南车株洲所及本公司其他子公司控制时代新材全部已发行股份约38.69%,并将继续维持其于时代新材的控股地位。

董事、监事和高级管理  
人员情况



## 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、高级管理人员均未持有或买卖本公司股票。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### (三) 董事、监事及高级管理人员的持股权益

于2010年6月30日，所有公司董事、监事及高级管理人员未持有本公司或《证券及期货条例》第XV部所指的相联法团的任何股份、相关股份的权益及淡仓。而该等权益及淡仓如根据《证券及期货条例》第352条须予备存的登记册所记录或根据《标准守则》董事及监事须通知本公司和香港联交所的资料。

于2010年6月30日，本公司并未向董事、监事及高级管理人员或其配偶或未满18岁子女授予其股本证券或认股权证。

### (四) 监事资料变更

本公司监事李建国先生自2010年2月起不再担任南车四方车辆有限公司监事会主席。



## (一) 报告期内公司总体经营情况概述

公司的业务收入主要来源于轨道交通装备制造业务，因而本公司的业务很大程度上依赖我国轨道交通运输的发展状况与国家在轨道交通运输基础设施建设方面的投资。近几年，国家不断增加轨道交通运输基础建设的投资，为本公司的发展提供了良好的平台。

2010年上半年得益于国家在轨道交通装备方面的投资增加，同时公司也积极开拓新业务和海外市场，公司的业务量不断扩大，盈利能力大幅上升。2010年1-6月公司实现营业收入280.94亿元，较上年同期增长51.20%；实现营业利润16.58亿元，较上年同期增长91.05%；实现归属于母公司股东的净利润11.04亿元，较上年同期增长76.27%。

2010年上半年，本公司顺利向客户交付400台HXD1C（7,200KW大功率电力机车）和300台HXN5（6,000马力大功率内燃机车）的后续全部产品，产品技术性能完全满足既定的运营要求。在整个订单执行过程中，本公司牢牢掌握住了产品的核心技术，有力地推动了我国铁路货运机车研发、生产和运营的全面升级。

本公司在高速动车组引进、吸收、消化再创新的进程中，坚持走引进技术与自主创新相结合的科技发展道路，采取先人一步的策略取得成功。2010年上半年本公司自主研发的新一代高速动车组CRH380A取得重大阶段性进展，头车精彩亮相上海世博会中国铁路馆，成为世博园「中国创造」的一道亮丽风景。这是我国高速铁路自主创新的最新成果，引发了热烈追捧和极大关注。该型动车组试验列车已于上半年顺利下线，并成功完成了时速350公里以上的高速试验。

本公司作为国内唯一一家拥有青藏客车生产资质的企业，2010年上半年又签订新造青藏客车83辆的合同，合同额约4.4亿元，并于6月底前全部交付完毕。

本公司拥有国际一流水平的城轨车辆制造能力，陆续建成了一批具有国际先进水平的城轨车辆研发制造基地，形成了自主研发、系统配套、设备先进、规模经营的轨道交通装备研发制造体系。2010年上半年国内城轨车辆市场主要集中在广州、重庆等2个城市，本公司中标196辆车，合同总金额约17.25亿元，合同车辆数占比为62%，合同金额占比为70.2%。

## (一) 报告期内公司总体经营情况概述(续)

本公司新产业板块在2010年上半年继续保持快速发展,新增电动汽车订单超过300台,新研发的TEG6120EV低地板纯电动城市客车和TEG6119SHEV串联式混合动力城市客车成功登陆上海世界客车博览亚洲展览会,获得业内高度认可和广泛赞誉。公司在电动汽车领域拥有整车设计、电气系统集成、串/并联混合动力系统集成、网络控制等八大核心技术和先进成熟的生产制造体系,具备良好的发展基础、条件和环境。公司正式组建了半导体研发中心,致力于打造世界级水平的半导体研发中心。在能源危机和环保压力日益增大的背景下,发展低碳绿色经济已经成为全球共识,半导体器件尤其是大功率半导体器件作为节能环保的高科技产品将获得前所未有的发展,市场前景广阔。此外,公司轨道工程机械产业、新材料产业和风电机组制造产业稳步发展,技术水平和市场占有率不断提升。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1. 公司主营业务情况概述

公司的主营业务为铁路机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁,以及新产业(轨道交通装备专有技术延伸产业)等业务。



## (二)公司主营业务及其经营状况(续)

### 2. 各业务板块收入分析

2010年1-6月公司各业务板块收入与上年同期的比较情况如下表所示：

业务板块	2010年1-6月		2009年1-6月		
	金额	占比	金额	占比	增长率
	(千元)	%	(千元)	%	%
机车	7,971,145	28.4	4,256,372	22.9	87.28
客车	2,106,014	7.5	2,821,316	15.2	-25.35
货车	3,584,190	12.8	2,033,355	10.9	76.27
动车组	4,986,898	17.8	4,101,978	22.1	21.57
城轨地铁车辆	3,423,887	12.2	1,201,075	6.5	185.07
新产业	3,693,816	13.1	1,996,691	10.7	85.00
其他	2,327,792	8.2	2,169,529	11.7	7.29
合计	28,093,742	100.0	18,580,316	100.0	51.20

营业收入主要由机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆、新产业和其他收入构成。报告期内本公司营业规模增长较大，营业收入增长的主要原因是随着我国近年来轨道交通装备制造业的快速发展，本公司积极抓住发展机遇，充分利用技术提升优势，加大新产品开发力度和技术改造投入，扩大了业务规模，市场销售额不断提升，从而带动报告期内的营业收入有较大增长。

2010年1-6月本公司机车业务收入与上年同期相比大幅增长，主要原因是随着中国高速、重载铁路的发展，市场需求持续大幅上升，从而带动机车收入的显著增长。

2010年1-6月本公司客车业务收入与上年同期相比下降，主要原因是随着中国高速铁路的发展，市场对动车组的需求上升，对普通客车的需求较上年同期减少，从而引起客车收入的降低。

## (二)公司主营业务及其经营状况(续)

### 2. 各业务板块收入分析(续)

2010年1-6月本公司货车业务收入与上年同期相比上升，主要原因是2009年上半年货车业务因国铁新造货车采购招标延迟影响而收入较低，2010年上半年国铁新造货车市场需求趋于正常，从而引起货车收入的同比增长。

2010年1-6月本公司动车组业务收入与上年同期相比上升，主要原因是伴随着中国高速铁路的发展，市场需求持续上升，从而带动动车组收入的显著增长。

2010年1-6月本公司的城轨地铁车辆业务收入与上年同期相比增幅显著，主要是由于城轨地铁车辆行业进入快速发展期，市场需求逐步释放，从而带动本公司城轨地铁车辆销量和产量大幅提高。

新产业主要是与轨道交通装备专有技术相关程度较高的延伸产业，2010年1-6月本公司新产业与上年同期相比增幅较大，主要原因是本公司积极利用技术能力和优势发展专有技术延伸产品，从而带动市场规模的显著增长。其中：风力发电设备收入15.32亿元，同比增长174%；汽车装备收入2.3亿元，同比增长129%；复合材料收入5.64亿；轨道工程机械收入3.32亿元。

其他收入包括材料销售收入等，2010年1-6月本公司其他收入与上年同期相比有所上升，主要原因是市场规模的扩大和业务量的自然增长，从而带动其他收入的增长。

## (二)公司主营业务及其经营状况(续)

### 3. 分地区经营收入分析

2010年1-6月本公司经营业务按地区的经营收入以及其与上年同期的比较情况如下表所示：

业务板块	2010年1-6月		2009年1-6月		增长率 %
	金额	占比	金额	占比	
	(千元)	%	(千元)	%	
国内市场	<b>27,061,602</b>	<b>96.33</b>	18,022,379	97.00	50.16
海外市场	<b>1,032,140</b>	<b>3.67</b>	557,937	3.00	84.99
合计	<b>28,093,742</b>	<b>100.00</b>	18,580,316	100.00	51.20

本公司国内市场收入较上年同期增长50.16%；海外市场收入较上年同期增长84.99%，主要原因是2010年上半年公司积极开拓市场所致，尤其是海外市场的机车、客车订单交付实现收入增多。

### 4. 毛利和毛利率分析

2010年1-6月本公司综合毛利及其与上年同期的比较情况如下表所示：

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增长率 %
	金额	金额	
	(千元)	(千元)	
营业收入	<b>28,093,742</b>	18,580,316	51.20
营业成本	<b>23,371,630</b>	15,509,799	50.69
营业税金及附加	<b>105,290</b>	84,973	23.91
毛利	<b>4,616,822</b>	2,985,544	54.64
毛利率	<b>16.43%</b>	16.07%	

2010年1-6月本公司毛利和毛利率较上年增长，主要是品种结构变化和生规模扩大所致。

### (三) 报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况

#### 1. 报告期内公司主要资产构成及变动情况

2010年1-6月，本公司资产采用的计量属性主要为历史成本法，部分采用公允价值法计量，采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

截至2010年6月30日，公司主要资产构成及同比变动情况(以净额反映)如下表所示：

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
<b>流动资产合计</b>	<b>45,405,861</b>	<b>69.20</b>	36,402,916	66.20	24.73
其中：货币资金	11,168,952	17.02	12,891,514	23.44	-13.36
应收账款	14,410,044	21.96	6,638,161	12.07	117.08
预付款项	4,083,526	6.22	3,644,759	6.63	12.04
存货	13,564,651	20.67	11,415,070	20.76	18.83
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,207,081</b>	<b>30.80</b>	18,586,441	33.80	8.72
其中：固定资产	11,786,241	17.96	10,846,745	19.73	8.66
在建工程	3,339,916	5.09	2,662,462	4.84	25.44
无形资产	3,842,791	5.86	3,893,715	7.08	-1.31
<b>资产总额</b>	<b>65,612,942</b>	<b>100.00</b>	54,989,357	100.00	19.32

截至2010年6月30日，本公司流动资产占总资产的比重为69.2%，本公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要与装备制造行业在经营过程中产品生产周期较长有关。

本公司货币资金主要包括现金和银行存款。本公司货币资金余额相对较大，2010年6月末货币资金占总资产比重为17.02%，这与公司扩大融资规模，保持适度的货币资金存量以维持日常生产经营有关。

### (三) 报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况(续)

#### 1. 报告期内公司主要资产构成及变动情况(续)

本公司应收账款主要是应收取的合同款项。从绝对额看，2010年6月末，本公司应收账款净额较年初增加117.08%，一方面是由于报告期销售收入规模快速增长引起应收账款增加所致，另一方面则因为部分重要客户倾向于在年底而非年中结清款项，导致年中的应收账款通常高于年末余额。

本公司预付款项主要是预付给原材料和设备供应商的采购款。2010年6月末，本公司预付款项较年初增加12.04%，主要是随本公司采购量的增加而增加的预付款项。

本公司存货主要是原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。本公司2010年6月末存货净额较年初增加18.83%，主要原因是本公司经营规模扩大、业务量上升带来的相应增长。从相对比例看，2010年6月末存货净额占总资产比重为20.67%，占比较为稳定。

本公司固定资产主要是房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。从绝对额看，2010年6月末本公司固定资产净额较年初增加8.66%，主要是本公司为满足不断增长的业务规模需求，扩充生产能力和进行产品、技术更新改造升级所作的投资增加。从相对比例看，2010年6月末固定资产净额占总资产比重为17.96%，较年初有所下降。

本公司在建工程主要是为扩充生产能力和进行产品、技术更新改造升级所购置资产的在建项目。从绝对额看，2010年6月末本公司在建工程较年初增加25.44%。从相对比例看，2010年6月末在建工程占总资产比重为5.09%，较年初略有上升。

本公司无形资产主要是土地使用权、软件使用权、工业产权及专有技术。从绝对额看，2010年6月末本公司无形资产净额较年初减少1.31%。从相对比例看，2010年6月末无形资产净额占总资产比重为5.86%，较年初略有下降。

本公司非主要资产变动情况请见本报告财务报表补充资料4.财务报表项目数据的变动分析。

### (三) 报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况(续)

#### 2. 报告期内公司主要负债构成及变动情况

截至2010年6月30日，公司主要负债构成及同比变动情况如下表所示：

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		
	金额	占比	金额	占比	增长率
	(千元)	%	(千元)	%	%
<b>流动负债合计</b>	<b>36,338,780</b>	<b>83.35</b>	29,782,703	85.99	22.01
其中：短期借款	2,285,679	5.24	3,190,403	9.21	-28.36
应付票据	6,095,255	13.98	4,975,387	14.37	22.51
应付账款	16,553,565	37.97	13,676,189	39.49	21.04
预收款项	7,377,457	16.92	5,174,616	14.94	42.57
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,261,495</b>	<b>16.65</b>	4,850,561	14.01	49.70
其中：长期借款	211,156	0.48	171,866	0.50	22.86
应付债券	4,000,000	9.17	2,000,000	5.77	100.00
其他非流动负债	2,656,946	6.09	2,492,743	7.20	6.59
<b>负债总额</b>	<b>43,600,275</b>	<b>100.00</b>	34,633,264	100.00	25.89

截至2010年6月30日，本公司流动负债占总负债的比重为83.35%，与高流动资产比重相对应，本公司负债结构也呈高流动负债比重的特点。

本公司的短期借款主要用于满足经营过程中流动资金的需求。从绝对额看，2010年6月末本公司短期借款较年初减少28.36%；从相对比例看，短期借款占总负债比重较年初有所下降。主要原因是本公司于2009年下半年和2010年上半年共发行了40亿元的中期票据来满足资金需求，相应减少了短期借款。

### (三) 报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况(续)

#### 2. 报告期内公司主要负债构成及变动情况(续)

本公司应付票据主要是为融通资金开具给供应商的票据款。2010年6月末本公司应付票据较年初增加22.51%。主要原因是本公司经营规模扩大、业务量上升采购额增加所带来的相应增加。

本公司应付账款主要是应付原材料供应商的应付未付款。2010年6月末本公司应付账款较年初增加21.04%。主要原因是本公司经营规模扩大、业务量上升采购额增加而带来的应付款相应增加。

本公司2010年6月末预收款项较年初增加42.57%，主要是依据销售合同，期末收到的大量预收款项。

本公司2010年6月末长期借款较年初增加22.86%，增幅较大，主要原因是加大新产品开发力度和技术改造投入而增加了长期借款。

本公司2010年6月末应付债券40亿元，较年初增加100%，主要是2010年上半年发行中期票据20亿元所致。

本公司其他非流动负债主要是补充养老保险和内退员工福利负债，为本公司承担的并应于未来年度支付给离休、退休人员补充福利和内退人员费用的款项。2010年6月末本公司其他非流动负债较年初变动幅度不大，占比略有下降。

本公司非主要负债变动情况请见本报告财务报表补充资料4.财务报表项目数据的变动分析。

#### 3. 资本结构

截至2010年6月30日，本公司资产负债率为66.45%，与年初相比增长了3.47个百分点，主要原因是公司经营和生产规模的扩大，增加了债券融资。

#### (四) 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2010年1-6月，本公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增长率 %
	金额 (千元)	金额 (千元)	
销售费用	<b>693,211</b>	422,142	64.21
管理费用	<b>2,160,396</b>	1,613,865	33.86
财务费用	<b>182,250</b>	65,410	178.63
资产减值损失	<b>114,452</b>	79,645	43.70
投资收益	<b>197,480</b>	63,125	212.84
营业外收入	<b>129,427</b>	172,817	-25.11
营业外支出	<b>14,682</b>	32,786	-55.22
所得税费用	<b>281,675</b>	186,380	51.13

2010年1-6月，本公司销售费用693,211千元，较上年同期增长64.21%，主要是因为本公司销售收入增加导致相应的三包费用、运输费用等销售费用增加；本公司管理费用2,160,396千元，较上年同期增长33.86%，主要是业务量和研发费用增加导致相应管理费用增加；本公司财务费用182,250千元，较上年同期增长178.63%，主要是融资规模扩大引起利息支出增加和外币汇兑损失影响所致；本公司资产减值损失114,452千元，较上年同期增长43.70%，主要是应收账款坏账准备和存货跌价准备的计提增加所致；本公司投资收益197,480千元，较上年同期增长212.84%，主要是由于按照权益法分占合营公司及联营公司的利润增加所致；本公司营业外收入129,427千元，较上年同期减少25.11%，主要是政府补助收入减少所致；本公司营业外支出14,682千元，较上年同期减少55.22%，主要是由于非流动资产处置损失减少所致；本公司所得税费用281,675千元，较上年同期增长51.13%，主要原因是营业利润总体增加所致。



## (五) 报告期内现金流量分析

2010年1-6月，本公司现金流量及同期变动情况如下表所示：

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增长额
	金额 (千元)	金额 (千元)	
经营活动产生的现金流量净额	<b>-512,262</b>	-1,716,765	1,204,503
投资活动产生的现金流量净额	<b>-1,833,719</b>	-1,428,909	-404,810
筹资活动产生的现金流量净额	<b>1,617,795</b>	-571,681	2,189,476

2010年1-6月，本公司经营现金净流量赤字512,262千元，赤字较上年同期减少1,204,503千元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金扣除购买商品、接受劳务支付的现金后赤字较上年同期减少；本公司投资活动现金净流量赤字1,833,719千元，较上年同期增加赤字404,810千元，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；本公司筹资活动现金净流量1,617,795千元，较上年同期增加2,189,476千元，主要是今年上半年发行20亿元中期票据所致。

## (六) 公司重要参股公司经营情况

单位：万元

公司名称	经营范围	净利润	占上市公司	
			参股公司 贡献的 投资收益	净利润 (归属于母 公司)的比重 (%)
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	设计生产高档客车、普通客车车体、电动车组、豪华双层客车、高速客车及城市轨道车辆等，销售自产产品，提供相关售后服务	27,965.16	13,982.58	12.66

## (七) 报告期末未完工订单情况

单位：万元

业务板块	合同额
机车	955,729
客车	96,096
货车	150,397
动车组	4,976,982
城轨地铁	1,837,799
新产业	389,587
合计	8,406,590
其中海外业务	871,352

## (八) 公司投资情况

### 1. A股募集资金使用情况

2008年8月，本公司首次公开发行A股股票募集资金净额63.6941亿元。2010年上半年，本公司向募投项目投入募集资金3.8032亿元，截至报告期末，本公司累计投入募投项目59.6901亿元。

经公司第一届董事会第十五次会议审议批准，本公司于2009年11月27日利用闲置募集资金6.3亿元暂时补充流动资金，并于2010年5月25日全部归还。

截至2010年6月30日，本公司募集资金专户余额共计4.2121亿元。该等结余将继续投入公司承诺的募投项目。

## (八) 公司投资情况(续)

### 2. 承诺项目使用情况

单位：万元

募集资金总额 654,000 本年度已使用募集资金总额 38,032  
已累计使用募集资金总额 596,901

序号	承诺项目	是否 属于变更	拟投入募集 资金金额	投入募集 资金金额	是否符合 计划进度	本年度 实现的效益	是否达到 预期效益
1	时速200公里动车组生产建设项目	否	20,000	20,000	是	3,270	是
2	时速300公里及以上高速动车组产业化项目	否	24,353	24,353	是	不适用	不适用
3	高速铁路客车及城际动车组产业化项目	否	23,500	19,082	是	不适用	不适用
4	大功率交流传动机车产业化项目(机车部分)	否	8,000	8,000	是	2,069	是
5	交流传动电力机车研发体系建设和 产业提升项目(六轴)	否	10,000	10,000	是	4,800	是
6	大功率电力机车制造基地项目	否	10,000	10,000	是	1,120	是
7	交流传动内燃机车国产化技术改造项目	否	31,984	31,984	是	2,148	是
8	大功率内燃机车产业提升项目	否	15,000	15,000	否	不适用	不适用
9	机车制造基地建设项目	否	15,000	15,000	否	不适用	不适用
10	GE大功率交流传动内燃机车技术转让及 国产化项目配套交流电机技术改造项目	否	3,938	3,938	是	523	是
11	高速动车组及大功率机车关键零部件 产业化项目	否	4,000	4,000	是	不适用	不适用
12	大型发动机曲轴生产基地项目	否	15,000	15,000	否	不适用	不适用
13	提升(电控)内燃机关键零部件热加工 制造能力项目	否	10,000	10,000	否	不适用	不适用
14	提升(电控)内燃机关键零部件冷加工 制造能力项目	否	10,000	10,000	否	不适用	不适用
15	大功率交流传动电力机车及动车组牵引 电机变压器技术改造项目	否	30,000	30,000	否	不适用	不适用
16	提高城轨地铁车辆生产能力项目	否	7,785	7,785	否	不适用	不适用
17	城轨车辆研发和制造资源优化项目	否	30,000	30,000	是	不适用	不适用
18	不锈钢轨道交通车辆生产建设项目	否	9,883	9,883	是	670	是

## (八)公司投资情况(续)

### 2. 承诺项目使用情况(续)

序号	承诺项目	是否 属于变更	拟投入募集 资金金额	投入募集 资金金额	是否符合 计划进度	本年度 实现的效益	是否达到 预期效益
19	地铁车辆研制及产业提升项目	否	20,956	20,956	是	不适用	不适用
20	长江公司总部、研发中心及武汉制造 基地建设项目	否	153,548	148,937	是	6,113	是
21	长江公司株洲基地技术改造项目	否	10,000	10,000	是	3,700	是
22	南车长江车辆公司铜陵分公司技术改造项目	否	10,000	10,000	否	不适用	不适用
23	铁路重载、快速货车及关键零部件技术 改造项目	否	10,000	10,000	是	不适用	不适用
24	高档客车修理基地项目	否	0	0	是	不适用	不适用
25	汽车增压器配件产业化扩能项目	否	50,000	45,067	是	不适用	不适用
26	齿轮传动系统产业化项目	否	40,000	33,102	是	不适用	不适用
27	风力发电装备整机制造项目	否	20,171	20,171	是	不适用	不适用
28	电动汽车整车及关键零部件产业化基地 建设项目	否	18,000	18,000	是	不适用	不适用
29	提升企业信息化能力工程建设项目	否	25,823	6,643	是	不适用	不适用
	合计		636,941	596,901			

- 未达到计划进度原因
8. 大功率内燃机车产业提升项目，为搞好技术引进与产业化提升之间的衔接，适度放慢了项目建设进度，2010年7月已投产。
  9. 机车制造基地建设项目，由于主型产品由9,600KW调整为7200KW，建设方案前期调研和论证时间加长，一定程度上影响了建设进度，2010年7月已投产。
  12. 大型发动机曲轴生产基地项目，由于国际金融危机对船舶制造业产生一定影响，曲轴和发动机市场出现波动，为控制投资风险，更好地发挥资金使用效用，公司适度放缓了该项目的实施节奏，预计2011年4月底之前全部建成投产。

## (八) 公司投资情况(续)

### 2. 承诺项目使用情况(续)

未达到计划进度原因	13. 提升(电控)内燃机关键零部件热加工制造能力项目,由于国际金融危机对船舶制造业产生一定影响,曲轴和发动机市场出现波动。为控制投资风险,并与城市规划衔接,适度放缓了该项目的实施节奏,预计2011年10月底之前全部建成投产。
	14. 提升(电控)内燃机关键零部件冷加工制造能力项目,由于国际金融危机对船舶制造业产生一定影响,曲轴和发动机市场出现波动,为控制投资风险,更好地发挥资金使用效用,公司适度放缓了投资节奏,预计2011年4月底之前全部建成投产。
	15. 大功率交流传动电力机车及动车组牵引电机变压器技术改造项目,由于金融危机对石油、高压电机市场产生一定影响,为控制投资风险,更好地发挥资金使用效用,公司适度放缓了部分内容的投资节奏;因部分土地交付时间推迟,与之相应的建设内容推迟,预计在2011年11月底之前全部建成投用。
	16. 提高城轨地铁车辆生产能力项目,为优化企业整体工艺布局,项目建设进度需与时速350公里高速动车组产业化建设项目合理衔接,适度放缓了总装和转向架部分的建设进度,预计2010年10月底之前全部建成。
	22. 南车长江车辆公司铜陵分公司技术改造项目,根据「重大零部件专业化生产」战略,将铜陵分公司定位为铁路货车车轴、摇枕侧架、车钩、缓冲器箱体等铸锻件专业化生产基地,受金融危机对货车市场的影响,为控制投资节奏,放缓了建设进度,预计2011年3月底之前全部建成投产。
变更原因及变更程序说明	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2010年6月30日,募集资金专户余额合计42,121万元,该等资金存放于公司在银行开设的专用账户,将继续投入公司承诺的募投项目。

## (八) 公司投资情况(续)

### 3. H股募集资金使用情况

2008年公司发行H股共募集资金港币47.84亿元，扣除相关发行费用后，实际到账金额为港币46.47亿元。截至2010年6月30日，公司累计使用H股募集资金约合港币39.34亿元。2010年上半年共使用H股募集资金约合港币0.35亿元，全部用于采购国外先进的研发、生产及试验设备。

截至2010年6月30日，公司H股募集资金账户余额共计约合港币7.78亿元(含银行利息)，其中：港币3.61亿元，美元0.54亿元。上述募集资金的使用严格按照招股说明书及外管局相关批复支付，并接受开户银行的监管。

### 4. 重大非募集资金项目情况

2010年上半年，公司非募集资金投资项目完成投资12.59亿元。重大非募集资金项目中国南车四方股份公司时速350公里高速动车组产业化建设项目总投资为129,360万元，本报告期内投资39,902万元，主要建设内容已完工，尚未正式投产。

## (九) 公司面临的主要风险及应对措施

### 1. 公司面临的主要风险

#### ① 宏观政策风险

国内政治、经济、法律、自然环境等因素随时可能发生变化，致使国家产业政策、国内市场需求等一定幅度内存在波动性。本公司所处的轨道交通装备制造业作为国民经济的基础性行业之一，行业发展与国民经济的景气程度有很强的相关性。如果经济增速快，将提高对轨道交通运输的需求，从而刺激对轨道交通装备的需求，反之则抑制轨道交通装备的需求增长，进而影响本公司的业绩，给本公司的生产经营带来一定的风险。

## (九) 公司面临的主要风险及应对措施(续)

### 1. 公司面临的主要风险(续)

#### ② 人才保障风险

人力资源是核心资源，人力资源保障受到内外部环境的影响而具有复杂性。本公司正处于高速发展期，需要营销、研发、生产、管理等各方面的专业人才以及大量的熟练技术操作工人，对于人力资源的需求较大。如果不能满足快速增长的人力资源需求，将会产生人才保障风险，对公司生产经营和快速发展带来一定风险。

#### ③ 技术风险

本公司自成立以来，在技术创新方面已经取得了相当的进步。轨道交通运输装备的产品面临着持续的升级换代，对公司的持续创新能力提出了挑战；伴随着产品的升级，对产品质量和可靠性也提出了更高要求，这也在技术创新上给公司提出了新的挑战。本公司如果不能在上述领域成功应对技术创新的挑战，保持和增强本公司的技术竞争力，将会对本公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

#### ④ 汇率波动风险

外币风险指金融工具因汇率改变导致公允价值或未来现金流量波动的风险。本公司的外币风险主要源自营运单位以其功能货币以外的货币进行买卖，以及对海外业务的净投资。本公司的业务主要位于中国，并主要以人民币交易及结算。若干销售、采购及借款则以外币结算。外币兑人民币的汇率波动会影响本公司的经营业绩。

### 2. 公司的应对措施

- ① 建立产业政策等宏观信息的收集、分析和应用机制，安排部门及专人定期和不定期地收集、分析各种信息，形成产业政策形势分析报告，并针对产业政策状况及时采取前瞻性的应对策略和应对方案，提前防范风险。不断加强管理创新工作，提高公司整体运营水平。通过实施「精益生产」和ERP等先进管理手段，促进产品质量和劳动生产率的不断提高。

## (九) 公司面临的主要风险及应对措施(续)

### 2. 公司的应对措施(续)

- ② 依据战略规划和业务发展的需要，聘请高素质专业人才，或者在公司内部有意识地选择部分人才提前进行针对性地锻炼和培养，为未来发展储备好相关专业人才。根据未来市场前景、自身业务发展状况、岗位兼容性、人力资源素质和能力挖掘等状况，制定人力资源整体需求规划。
- ③ 借鉴、吸收国外先进技术的同时，通过建立仿真设计平台等手段提高设计水平、试验手段，加强产品特别是核心产品的技术创新，保障研发技术的可用性、可靠性和安全性。
- ④ 透过紧贴市场汇率改变及积极采取应变措施减低外币风险。对于磋商中的海外业务合同，按预期汇率报价。磋商海外业务时，有关条款须列明汇率波动范围及买卖双方须承担的有关风险。进口业务方面，有关进口公司须监控结算时间，善用人民币增值来降低采购成本。

## (十) 公司员工情况及其薪酬、培训

本报告期内，本公司员工总数、构成及其薪酬和培训情况并无重大变动。

## (十一) 上市公司或有债务的详情

除本半年度报告第六章重要事项列明的本公司担保情况外，本公司没有重大或有债务。

## (十二) 公司资产抵押的详情

截至2010年6月30日，本公司有以下资产账面价值共计1,318,017千元作抵押用于获得银行贷款及其他银行信贷，其中：物业、厂房及设备184,414千元，租赁预付款42,304千元，定期存款及银行结余749,915千元，存货53,926千元，其他资产287,458千元。



# 重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司经营管理水平。目前，公司的治理情况符合有关境内外上市公司治理的规范性文件的要求。

### 遵守企业管治常规守则

本公司致力提高公司管治水平并已按照香港上市规则附录十四《企业管治常规守则》建立了企业管治常规制度。截至2010年6月30日止6个月期间，本公司一直完全遵守《企业管治常规守则》的各项守则条文，同时符合其中所列明的大多数建议最佳常规。

### 董事及监事证券交易

本公司按不逊于《标准守则》所载的条款，制定并采纳《中国南车股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法》。可能拥有有关买卖本公司证券且未经刊发足以影响本公司股价资料的有关员工，亦须遵守规定的准则。

截至2010年6月30日，在向所有董(监)事做出特定查询后，本公司确认全体董(监)事都遵守《标准守则》所定有关董(监)事进行证券交易的标准及本公司所制定的《中国南车股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法》。

### 审计与风险管理委员会

本公司董事会下设立的审计与风险管理委员会成员现时包括戴德明先生(独立非执行董事)、杨育中先生(独立非执行董事)及蔡大维先生(独立非执行董事)。戴德明先生担任本公司审计与风险管理委员会主席。

审计与风险管理委员会已审阅本公司截至2010年6月30日止6个月的未经审计的中期财务报表及半年度报告。审计与风险管理委员会亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司管理层进行商讨。

重要事项(续)

## **(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况**

公司2009年度末期股息于2010年6月17日经公司2009年度股东大会批准。上述末期股息于2010年7月14日派发完毕。上述股息派发方案详见本公司于2010年6月18日刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站、香港联交所网站的相关公告。

## **(三) 报告期内现金分红政策的执行情况**

根据《公司章程》规定：公司利润分配政策应保持一定连续性和稳定性。公司可以下列形式(或同时采取两种形式)分配股利。(一)现金；(二)股票。公司在保证正常生产经营和发展所需资金的前提下，进行适当比例的现金分红。

经公司2010年6月17日召开的2009年度股东大会批准，公司向全体股东分配2009年度利润，每10股派发现金红利0.40元人民币(含税)，本次派发红利总额为473,600,000元人民币，上述股息于2010年7月14日派发完毕。

本公司2010年上半年不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

## **(四) 重大诉讼仲裁事项**

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## **(五) 破产重整相关事项**

本报告期公司无破产重整相关事项。

重要事项(续)

## (六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1. 证券投资情况

币种：港币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券	
						投资比例 (%)	报告期损益 (元)
香港上市股票	01618	中国中冶	38,484,429	6,000,000	20,220,000	100	-7,320,000

### 2. 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司		报告期损益	报告期所有		会计核算科目	股份来源
			股权比例 (%)	期末账面价值		者权益变动			
601328	交通银行	989,952.80	—	5,196,161.86	0	-2,887,717.24	可供出售 金融资产	购买	
600335	鼎盛天工	1.36	—	8.18	0	0.68	可供出售 金融资产	抵债所得	

注：公司持有上述上市公司的股权比例均低于0.01%。

重要事项(续)

## (六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况(续)

### 3. 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司		报告期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)		会计核算科目	股份来源
			股权比例 (%)							
江苏银行	74,400.00	74,400.00	—		74,400.00	0.00	0.00		长期股权投资	购买
株洲市商业银行	770,000.00	700,000.00	0.21		550,000.00	0.00	0.00		长期股权投资	购买
东海证券有限 责任公司	19,483,800.00	20,000,000.00	1.20		19,483,800.00	0.00	0.00		长期股权投资	购买

注：公司持有江苏银行的股权比例低于0.01%。

## (七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八)公司股权激励的实施情况及其影响

公司于2008年12月26日召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《中国南车股份有限公司股票增值权计划》，该计划尚待取得有关主管部门的审核意见，并尚待公司股东大会审议通过。

## (九) 重大关联交易

根据中国证券监管机构的有关规定，披露《上海证券交易所股票上市规则》下的关联交易如下：

### 1. 与日常经营相关的关联交易

公司的日常性关联交易是指与南车集团及其附属公司(本公司及本公司控制企业除外)的交易。

南车集团是公司的控股股东，直接持有公司54.25%的股权，并通过铁工经贸持有公司0.82%的股权。因此，按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，南车集团及其附属公司为公司的关联方。公司主要向南车集团销售原材料、配件，供其加工成轨道交通装备零部件后回购，同时，公司也会向南车集团采购燃料等辅助产品及辅助配套服务。由于长期形成的业务关系及生产的连续性，公司与南车集团及其附属公司发生的关联交易是必要的。

为规范本公司与南车集团及其附属公司的持续性关联交易，双方就相关交易分别签订了《产品互供框架协议》、《综合服务互供框架协议》及《房屋租赁框架协议》，详细约定了双方互供产品、服务、房屋租赁的范畴、交易定价原则等。为了实现交易价格的公平、公正，上述协议对关联交易的定价原则进行了如下约定：凡有政府定价的，执行政府定价；凡没有政府定价，但有政府指导价的，执行政府指导价；没有政府定价和政府指导价的，执行市场价(含招标价)；如果前三种价格都没有或无法在实际产品买卖中适用以上定价原则的，执行协议价。

本公司严格按照上述关联交易框架协议的约定实施与关联方之间的交易。由于本公司与南车集团关联方互供的多数产品、服务以及资产租赁均存在活跃的第三方市场，因此，本公司与南车集团发生的关联交易主要通过市场价格或招标价格确定。本公司与南车集团关联方之间发生的交易是在协商一致的基础上，按市场化原则确定交易的具体事项及价格，不存在损害本公司及非关联股东利益的行为，也不会对本公司的持续经营能力、损益及资产状况产生重大影响。

**(九) 重大关联交易(续)****1. 与日常经营相关的关联交易(续)**

报告期内，公司与关联方发生的主要日常关联交易如下：

**1) 向关联方销售**

单位：千元

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
南方汇通	产品互供框架协议	销售钢材等	市场价格	54,831	0.20%
南车襄樊电机	产品互供框架协议	销售机车配件等	市场价格	5,243	0.02%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	销售机车配件等	市场价格	1,869	0.01%
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	产品互供框架协议	销售机车配件等	市场价格	51	小于0.01%
常州铁道高等职业技术学校	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	2	小于0.01%
合计				61,996	0.23%

**2) 向关联方采购**

单位：千元

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
南车集团	产品互供框架协议	采购地铁配件等	市场价格	65,616	0.28%
南车襄樊电机	产品互供框架协议	采购机车配件等	市场价格	18,325	0.08%
南方汇通	产品互供框架协议	采购货车配件等	市场价格	12,474	0.05%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	采购原材料及配件等	市场价格	3,727	0.02%
铁工经贸	产品互供框架协议	采购原材料等	市场价格	1,840	0.01%
其他	产品互供框架协议	采购原材料、配件等	市场价格	997	小于0.01%
合计				102,979	0.44%

## (九)重大关联交易(续)

### 2. 资产、股权转让的重大关联交易

本报告期内，公司并无发生资产、股权转让的重大关联交易。

### 3. 关联债权债务往来

报告期内，公司发生的重大债权债务往来如下：

单位：千元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
南车集团及其附属公司	29,248	73,914	(71,197)	233,111
其中：				
应收账款(或应付账款)	20,176	53,019	(112,165)	174,610
应收票据(或应付票据)	11,942	11,942	9,487	22,337
其他应收款(或其他应付款)	(3,420)	7,198	31,481	36,164
预付款项(或预收款项)	550	1,755	0	0

本公司与关联方之间的债权债务往来为经营性往来，如商品、劳务购销等产生。

重要事项(续)

## **(十)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。



## (十)重大合同及其履行情况(续)

### 2. 担保情况

单位：千元 币种：人民币

<b>公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)</b>	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	—
报告期末担保余额合计(不包括对子公司的担保)	—
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,443,174
报告期末对子公司担保余额合计	3,688,216
<b>公司担保总额情况(包括对子公司的担保)</b>	
担保总额	3,688,216
担保总额占公司净资产的比例(%)	20.66
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	—
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	1,587,454
担保总额超过净资产50%部分的金额	—
上述三项担保金额合计	1,587,454

注：担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属母公司所有者权益

公司报告期内对子公司担保发生额合计34.4亿元，截至2010年6月30日担保余额为36.9亿元，占净资产比例为20.66%，其中：对全资子公司担保余额为35.7亿元；对控股子公司担保余额为1.2亿元。按担保类型划分，36.9亿元担保余额中：银行承兑汇票担保32.33亿元；保函、信用证担保1.86亿元；保理担保0.83亿元；贷款担保1.87亿元。

公司本报告期末的担保余额均为对下属子公司的担保，不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为15.87亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

## (十) 重大合同及其履行情况(续)

### 3. 委托理财情况

本报告期内，公司没有发生应予披露的委托理财事项。

### 4. 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十一) 承诺事项履行情况

### 1. 本公司控股股东南车集团在招股说明书中承诺：

- (1) 就所持股份锁定承诺：自本公司A股股票在上交所上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。
- (2) 就南方汇通重组承诺：将对其持有的南方汇通股权及相应资产进行重组，包括但不限于南车集团取得南方汇通货车业务相关资产；南车集团将在取得南方汇通相应资产后3个月内，向本公司转让上述已取得的货车业务相关资产；转让价格将根据资产评估的结果协商确定；上述资产转让将按照境内外监管机构的要求履行必要的审批程序。
- (3) 就避免同业竞争承诺：①南车集团承诺南车集团本身、并且南车集团必将通过法律程序使南车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与本公司正在经营的业务有直接竞争的业务；②在符合上述第①项承诺的前提下，如南车集团(包括受南车集团控制的全资、控股或其他关联企业)将来经营的产品或服务与本公司的主营产品或服务有可能形成竞争，南车集团同意本公司有权优先收购南车集团与该等产品或服务有关的资产或南车集团在子企业中的全部股权；③在符合上述第①项承诺的前提下，南车集团将来可以在本公司所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目，但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给本公司经营；④如因南车集团未履行其所作出的上述①-③项承诺给本公司造成损失的，南车集团将赔偿本公司的实际损失。

本报告期内，本公司控股股东南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

## (十一) 承诺事项履行情况(续)

### 2. 有关房屋产权问题的承诺

本公司在招股说明书中披露，公司拥有的房屋中尚有326项、总建筑面积为282,019.03平方米的房屋尚未获得《房屋所有权证》，主要是由于石家庄实施「退城进郊」和成都地区城市规划变化的原因，当地主管部门不予办理相关房产的《房屋所有权证》。就该等城市规划事项，石家庄市城乡规划局出具了《关于中国南车集团石家庄车辆厂厂区规划的情况说明》，指出因城市规划原因不再受理原有无证房屋的规划许可证补办申请；成都市规划管理局出具了《关于中国南车集团成都机车车辆厂厂区规划道路的情况说明》，指出按城市未来发展需要，将有两条规划市政道路穿越厂区土地。这部分房屋将按照当地政府要求，暂缓办理《房屋所有权证》。除上述两家子公司因客观原因部分房产不能办理《房屋所有权证》外，其余已100%办理《房屋所有权证》。

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

本公司继续聘任安永华明会计师事务所和安永会计师事务所分别为本公司的境内外审计机构。

## (十三) 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。

## (十四) 其他重大事项的说明

2010年2月3日，本公司在中国银行间债券市场成功发行2010年度第一期中期票据，发行金额为人民币20亿元。详情请见本公司于2010年2月6日刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的公告。

## 重要事项(续)

### (十五) 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
中国南车H股公告		2010年1月4日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车中期票据发行情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年2月6日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车H股公告		2010年3月3日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于公司第一大股东 更名的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月15日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车H股公告		2010年4月20日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车年报		2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第一届监事会 第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于修改公司 英文名称的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2010年对外担保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2010年A股关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第一届董事会 第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)

## 重要事项(续)

### (十五) 信息披露索引(续)

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
中国南车应收控股股东及其他关联方款项以及向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明		2010年4月23日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于召开2009年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年4月29日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2009年度持续督导工作报告		2010年4月30日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于调整公司2009年度股东大会召开时间的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年5月8日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车H股公告		2010年5月14日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车H股公告		2010年5月18日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2009年度股东大会会议资料		2010年5月25日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于用自有资金归还募集资金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年5月26日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车H股公告		2010年5月28日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2009年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010年6月18日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2009年度股东大会的法律意见书		2010年6月18日	上海证券交易所(www.sse.com.cn)

# 合并资产负债表

人民币元

资产	附注五	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	<b>11,168,952,314</b>	12,891,514,160
交易性金融资产	2	<b>17,639,883</b>	24,248,419
应收票据	3	<b>873,603,465</b>	999,096,715
应收账款	4	<b>14,410,043,782</b>	6,638,161,350
预付款项	5	<b>4,083,525,620</b>	3,644,758,758
应收股利	6	<b>24,212,540</b>	22,498,007
其他应收款	7	<b>854,628,640</b>	674,177,665
存货	8	<b>13,564,650,566</b>	11,415,070,253
其他流动资产	9	<b>408,604,559</b>	93,390,730
<b>流动资产合计</b>		<b>45,405,861,369</b>	36,402,916,057
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	10	<b>5,196,170</b>	8,083,887
长期股权投资	12	<b>938,958,554</b>	888,749,663
固定资产	13	<b>11,786,241,363</b>	10,846,744,882
在建工程	14	<b>3,339,915,583</b>	2,662,462,127
工程物资	15	<b>614,880</b>	2,698,680
无形资产	16	<b>3,842,791,083</b>	3,893,715,306
开发支出	16	<b>10,027,959</b>	15,876,304
商誉	17	<b>57,483,416</b>	61,171,249
长期待摊费用	18	<b>23,106,613</b>	23,498,399
递延所得税资产	19	<b>202,745,017</b>	183,440,366
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,207,080,638</b>	18,586,440,863
<b>资产总计</b>		<b>65,612,942,007</b>	54,989,356,920

## 合并资产负债表(续)

人民币元

负债和股东权益	附注五	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	2,285,678,639	3,190,403,179
应付票据	22	6,095,254,730	4,975,387,324
应付账款	23	16,553,564,638	13,676,189,317
预收款项		7,377,457,011	5,174,616,316
应付职工薪酬	24	691,936,563	463,309,419
应交税费	25	573,685,198	297,677,092
应付股利	26	592,200,612	47,780,448
应付利息	30	80,002,224	4,876,667
其他应付款	27	1,775,216,487	1,662,207,288
一年内到期的非流动负债	28	313,784,199	290,256,413
<b>流动负债合计</b>		<b>36,338,780,301</b>	<b>29,782,703,463</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	29	211,155,850	171,866,459
应付债券	30	4,000,000,000	2,000,000,000
长期应付款		3,209,254	3,209,254
专项应付款		26,115,300	26,115,300
预计负债	31	349,394,657	144,724,272
递延所得税负债	19	14,673,298	11,902,667
其他非流动负债	32	2,656,946,142	2,492,742,739
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,261,494,501</b>	<b>4,850,560,691</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,600,274,802</b>	<b>34,633,264,154</b>

## 合并资产负债表(续)

人民币元

负债和股东权益(续)	附注五	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>股东权益:</b>			
股本	33	<b>11,840,000,000</b>	11,840,000,000
资本公积	34	<b>2,715,675,588</b>	2,844,935,736
盈余公积	35	<b>149,754,064</b>	149,754,064
未分配利润	36	<b>3,164,223,811</b>	2,533,759,043
外币报表折算差额		<b>-13,685,024</b>	-3,339,535
归属于母公司股东权益合计		<b>17,855,968,439</b>	17,365,109,308
少数股东权益		<b>4,156,698,766</b>	2,990,983,458
<b>股东权益合计</b>		<b>22,012,667,205</b>	20,356,092,766
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>65,612,942,007</b>	54,989,356,920

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

人民币元

	附注五	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<b>一. 营业收入</b>	37	<b>28,093,742,448</b>	18,580,316,423
减：营业成本	37	<b>23,371,630,407</b>	15,509,799,061
营业税金及附加	38	<b>105,289,607</b>	84,972,921
销售费用		<b>693,211,257</b>	422,141,681
管理费用		<b>2,160,395,577</b>	1,613,864,778
财务费用	39	<b>182,250,043</b>	65,409,560
资产减值损失	40	<b>114,451,542</b>	79,645,198
加：公允价值变动收益	41	<b>-6,385,895</b>	—
投资收益	42	<b>197,479,803</b>	63,124,589
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42	<b>167,927,875</b>	56,143,676
<b>二. 营业利润</b>		<b>1,657,607,923</b>	867,607,813
加：营业外收入	43	<b>129,426,856</b>	172,817,269
减：营业外支出	44	<b>14,681,549</b>	32,785,682
其中：非流动资产处置损失	44	<b>3,962,756</b>	23,153,624
<b>三. 利润总额</b>		<b>1,772,353,230</b>	1,007,639,400
减：所得税费用	45	<b>281,675,133</b>	186,379,980
<b>四. 净利润</b>		<b>1,490,678,097</b>	821,259,420
归属于母公司股东的净利润		<b>1,104,064,768</b>	626,337,533
少数股东损益		<b>386,613,329</b>	194,921,887
<b>五. 每股收益</b>	46		
(一) 基本每股收益		<b>0.09</b>	0.05
(二) 稀释每股收益		<b>0.09</b>	0.05
<b>六. 其他综合收益</b>	47	<b>-21,436,118</b>	20,742,711
<b>七. 综合收益总额</b>		<b>1,469,241,979</b>	842,002,131
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>1,091,213,721</b>	638,556,131
归属于少数股东的综合收益总额		<b>378,028,258</b>	203,446,000

# 合并股东权益变动表

人民币元

2010年1-6月(未经审计)								
	归属于母公司股东权益				外币报表		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	折算差额	小计		
<b>一、本期期初余额</b>	11,840,000,000	2,844,935,736	149,754,064	2,533,759,043	-3,339,535	17,365,109,308	2,990,983,458	20,366,092,766
<b>二、本期增减变动金额</b>								
(一) 净利润	—	—	—	1,104,064,768	—	1,104,064,768	386,613,329	1,490,678,097
(二) 其他综合收益	—	-2,505,558	—	—	-10,345,489	-12,851,047	-8,585,071	-21,436,118
综合收益总额	—	-2,505,558	—	1,104,064,768	-10,345,489	1,091,213,721	378,028,258	1,469,241,979
(三) 股东投入和减少资本								
1. 少数股东投入/收购								
少数股权净增加额(注1)	—	—	—	—	—	—	798,797,017	798,797,017
2. 因少数股权摊薄/收购少数股权而产生的价差净额(注2)	—	-126,754,590	—	—	—	-126,754,590	126,754,590	—
	—	-126,754,590	—	—	—	-126,754,590	925,551,607	798,797,017
(四) 利润分配								
1. 对股东的分配	—	—	—	-473,600,000	—	-473,600,000	-137,864,557	-611,464,557
<b>三、本期末余额</b>	<b>11,840,000,000</b>	<b>2,715,675,588</b>	<b>149,754,064</b>	<b>3,164,223,811</b>	<b>-13,685,024</b>	<b>17,855,968,439</b>	<b>4,156,698,766</b>	<b>22,012,667,205</b>

注1：于本期，少数股东认购本集团之子公司株洲时代新材料科技股份有限公司新股，导致新增少数股东权益人民币46,326万元。

于本期，本集团与广东省铁路建设投资集团有限公司共同出资组建子公司广州南车轨道交通车辆有限公司，导致新增少数股东权益人民币19,600万元。

于本期，本集团与广州市地下铁道总公司共同出资组建子公司广州南车城市轨道交通装备有限公司，导致新增少数股东权益人民币11,952万元。

注2：主要为本集团认购株洲时代新材料科技股份有限公司于本期内定向发行新股过程中产生的价差。

## 合并股东权益变动表(续)

人民币元

	2009年1-6月(未经审计)								
	归属于母公司股东权益					外币报表		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	折算差额	小计			
<b>一、本期末初余额</b>	11,840,000,000	2,839,638,619	59,046,710	1,325,193,592	-7,809,403	16,056,069,518	2,621,449,048	18,677,518,566	
<b>二、本期增减变动金额</b>									
(一) 净利润	—	—	—	626,337,533	—	626,337,533	194,921,887	821,259,420	
(二) 其他综合收益	—	4,505,219	—	—	7,713,379	12,218,598	8,524,113	20,742,711	
综合收益总额	—	4,505,219	—	626,337,533	7,713,379	638,556,131	203,446,000	842,002,131	
(三) 股东投入和减少资本									
1. 少数股东投入/减少									
资本净增加额	—	—	—	—	—	—	12,835,485	12,835,485	
2. 因收购/处置子公司									
少数股权而产生的									
价差净额	—	-35,860	—	—	—	-35,860	35,860	—	
	—	-35,860	—	—	—	-35,860	12,871,345	12,835,485	
(四) 利润分配									
1. 对股东的分配	—	—	—	-378,880,000	—	-378,880,000	-101,419,134	-480,299,134	
<b>三、本期末末余额</b>	<b>11,840,000,000</b>	<b>2,844,107,978</b>	<b>59,046,710</b>	<b>1,572,651,125</b>	<b>-96,024</b>	<b>16,315,709,789</b>	<b>2,736,347,259</b>	<b>19,052,057,048</b>	

# 合并现金流量表

人民币元

	附注五	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<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		<b>28,924,150,989</b>	18,738,651,614
收到的税费返还		<b>63,151,346</b>	178,440,367
收到其他与经营活动有关的现金	48	<b>310,564,248</b>	366,842,987
经营活动现金流入小计		<b>29,297,866,583</b>	19,283,934,968
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>-24,294,804,207</b>	-17,199,979,943
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>-2,579,523,253</b>	-2,030,809,305
支付的各项税费		<b>-1,532,353,164</b>	-711,862,607
支付其他与经营活动有关的现金	48	<b>-1,403,447,495</b>	-1,058,047,624
经营活动现金流出小计		<b>-29,810,128,119</b>	-21,000,699,479
经营活动产生的现金流量净额	49	<b>-512,261,536</b>	-1,716,764,511
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		<b>144,686,194</b>	400,412,559
取得投资收益收到的现金		<b>225,606,481</b>	83,093,128
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		<b>61,648,788</b>	15,457,281
投资活动现金流入小计		<b>431,941,463</b>	498,962,968
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金净额		<b>-2,186,104,200</b>	-1,545,798,869
投资支付的现金		<b>-79,556,015</b>	-382,073,370
投资活动现金流出小计		<b>-2,265,660,215</b>	-1,927,872,239
投资活动产生的现金流量净额		<b>-1,833,718,752</b>	-1,428,909,271

## 合并现金流量表(续)

人民币元

	附注五	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		811,290,315	8,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		811,290,315	8,000,000
发行债券收到的现金		2,000,000,000	—
取得借款收到的现金		3,183,639,528	4,549,729,551
筹资活动现金流入小计		<u>5,994,929,843</u>	<u>4,557,729,551</u>
收购少数股东股权所支付的现金		-38,707,442	-6,043,820
偿还债务支付的现金		-4,188,129,182	-4,941,470,150
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-144,297,834	-181,896,683
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-40,830,249	-50,159,367
支付其他与筹资活动有关的现金	48	-6,000,000	—
筹资活动现金流出小计		<u>-4,377,134,458</u>	<u>-5,129,410,653</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,617,795,385</u>	<u>-571,681,102</u>
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>-16,788,734</u>	<u>222,424</u>
<b>五. 现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	49	<u>-744,973,637</u>	<u>-3,717,132,460</u>
加：期初现金及现金等价物余额	49	<u>10,998,084,116</u>	<u>11,032,907,022</u>
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>	49	<u>10,253,110,479</u>	<u>7,315,774,562</u>

# 资产负债表

人民币元

资产	附注十二	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,409,702,068	4,342,200,574
应收利息		25,067,541	18,234,558
应收股利		8,060,000	850,478,820
其他应收款	1	5,865,828,277	2,862,166,481
<b>流动资产合计</b>		<b>10,308,657,886</b>	<b>8,073,080,433</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		279,000,000	244,000,000
长期股权投资	2	21,823,493,303	19,537,293,303
固定资产		8,926,021	6,825,269
在建工程		3,600,945	502,890
无形资产		8,770,413	7,686,928
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,123,790,682</b>	<b>19,796,308,390</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,432,448,568</b>	<b>27,869,388,823</b>

## 资产负债表(续)

人民币元

负债和股东权益	附注十二	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		850,000,000	600,000,000
应付职工薪酬		8,176,193	7,676,045
应交税费		91,099	1,799,000
应付利息		80,002,224	4,876,667
应付股利		473,600,000	—
其他应付款		7,284,211,454	4,957,801,655
<b>流动负债合计</b>		<b>8,696,080,970</b>	5,572,153,367
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000	100,000,000
应付债券		4,000,000,000	2,000,000,000
其他非流动负债		15,060,000	15,932,369
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,115,060,000</b>	2,115,932,369
<b>负债合计</b>		<b>12,811,140,970</b>	7,688,085,736
<b>股东权益：</b>			
股本		11,840,000,000	11,840,000,000
资本公积		7,222,642,446	7,222,642,446
盈余公积		149,754,064	149,754,064
未分配利润		408,911,088	968,906,577
<b>股东权益合计</b>		<b>19,621,307,598</b>	20,181,303,087
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>32,432,448,568</b>	27,869,388,823

# 利润表

人民币元

	附注十二	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<b>一. 营业收入</b>		<b>20,531,920</b>	—
减：营业成本		20,531,920	—
营业税金及附加		38,456	—
销售费用		798,284	1,408,945
管理费用		48,723,804	34,990,704
财务费用		36,802,747	-36,395,423
加：投资收益		—	—
<b>二. 营业利润</b>		<b>-86,363,291</b>	-4,226
加：营业外收入		—	—
减：营业外支出		32,198	61,492
其中：非流动资产处置损失		32,198	61,492
<b>三. 利润总额</b>		<b>-86,395,489</b>	-65,718
减：所得税费用		—	—
<b>四. 净利润</b>		<b>-86,395,489</b>	-65,718
<b>五. 其他综合收益</b>		—	—
<b>六. 综合收益总额</b>		<b>-86,395,489</b>	-65,718



# 股东权益变动表

人民币元

	2010年1-6月(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一. 本期期初余额</b>	11,840,000,000	7,222,642,446	149,754,064	968,906,577	20,181,303,087
<b>二. 本期增减变动金额</b>					
(一) 净利润	—	—	—	-86,395,489	-86,395,489
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	—	—	-86,395,489	-86,395,489
(三) 利润分配					
1. 对股东的分配	—	—	—	-473,600,000	-473,600,000
<b>三. 本期期末余额</b>	<u>11,840,000,000</u>	<u>7,222,642,446</u>	<u>149,754,064</u>	<u>408,911,088</u>	<u>19,621,307,598</u>

## 股东权益变动表(续)

人民币元

	2009年1-6月(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一. 本期期初余额</b>	11,840,000,000	7,222,642,446	59,046,710	531,420,386	19,653,109,542
<b>二. 本期增减变动金额</b>					
(一) 净利润	—	—	—	-65,718	-65,718
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	—	—	-65,718	-65,718
(三) 利润分配					
1. 对股东的分配	—	—	—	-378,880,000	-378,880,000
<b>三. 本期期末余额</b>	<u>11,840,000,000</u>	<u>7,222,642,446</u>	<u>59,046,710</u>	<u>152,474,668</u>	<u>19,274,163,824</u>

# 现金流量表

人民币元

	附注十二	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<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		20,531,920	—
收到其他与经营活动有关的现金		79,630,927	59,838,884
经营活动现金流入小计		100,162,847	59,838,884
购买商品、接受劳务支付的现金		-20,531,920	—
支付给职工以及为职工支付的现金		-26,576,815	-20,903,863
支付的各项税费		-629,156	-5,737,273
支付其他与经营活动有关的现金		-57,651,493	-2,288,456,148
经营活动现金流出小计		-105,389,384	-2,315,097,284
经营活动产生的现金流量净额	3	-5,226,537	-2,255,258,400
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		163,889,152	633,200,106
投资活动现金流入小计		163,889,152	633,200,106
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		-8,664,412	-2,164,050
投资支付的现金		-2,286,200,000	-882,859,140
投资活动现金流出小计		-2,294,864,412	-885,023,190
投资活动产生的现金流量净额		-2,130,975,260	-251,823,084

## 现金流量表(续)

人民币元

		附注十二	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>				
			2,000,000,000	—
			2,000,000,000	1,630,000,000
			<u>4,000,000,000</u>	<u>1,630,000,000</u>
			-1,750,000,000	-2,330,000,000
			-34,446,997	-45,083,315
			<u>-6,000,000</u>	<u>—</u>
			<u>-1,790,446,997</u>	<u>-2,375,083,315</u>
			<u>2,209,553,003</u>	<u>-745,083,315</u>
<b>四.</b>	<b>汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>-4,932,957</u>	<u>-812,105</u>
<b>五.</b>	<b>现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	3	<u>68,418,249</u>	<u>-3,252,976,904</u>
	加：期初现金及现金等价物余额	3	<u>4,333,842,641</u>	<u>5,984,588,643</u>
<b>六.</b>	<b>期末现金及现金等价物余额</b>	3	<u>4,402,260,890</u>	<u>2,731,611,739</u>

# 财务报表附注

2010年6月30日

## 一. 本集团的基本情况

中国南车股份有限公司(「本公司」)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,由中国南车集团公司(以下简称「南车集团」,原名为中国南方机车车辆工业集团公司)和北京铁工经贸公司(「铁工经贸」)共同发起设立,并经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记,企业法人营业执照注册号:100000000041417,法定代表人:赵小刚。本公司总部位于北京市海淀区西四环中路16号。本公司及子公司(统称「本集团」)主要从事铁路机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁,以及轨道交通装备专有技术延伸产业,属轨道交通装备业。

本公司前身为原中国南方机车车辆工业集团公司,是国务院国有资产监督管理委员会(以下简称「国务院国资委」)监管的中央直属企业。

于2007年6月8日,南车集团向国务院国资委提交《中国南方机车车辆工业集团公司关于重组改制整体上市的请示》(南车综[2007]266号)。南车集团以2007年6月30日为评估基准日将下属主营业务资产(包括机、客、货车的新造与修理,动车组和城轨地铁车辆的研发、制造及修理,重要零部件制造),及与轨道交通装备行业专有技术延伸产业制造相关资产进行资产评估后注入本公司。于2007年12月25日及2007年12月26日,南车集团分别取得国务院国资委《关于设立中国南车股份有限公司有关问题的批复》(国资产权[2007]1577号)及《关于设立中国南车股份有限公司的批复》(国资改革[2007]1588号),批准南车集团联合铁工经贸发起设立本公司,总股本为70亿股,南车集团及铁工经贸分别持有69亿股及1亿股股份,分别占总股本的98.57%及1.43%。

本公司于2007年12月28日于北京成立,本公司于注册成立时总股本为70亿股,每股面值为人民币1元。

经中国证券监督管理委员会2008年7月18日证监许可[2008]961号文批准,本公司首次公开发行境内上市社会公众股(「A股」)。该次发行的股票为每股面值人民币1元的普通股,发行数量为3,000,000,000股,发行价格为每股人民币2.18元。于2008年8月18日,本公司A股股票在上海证券交易所开始上市交易。

经中国证券监督管理委员会2008年7月7日证监许可[2008]883号文批准,本公司首次公开发行境外上市外资股(「H股」)。该次发行的股票为每股面值人民币1元的普通股,发行数量为1,600,000,000股,发行价格为每股港币2.60元。于2008年8月21日,本公司H股股票在香港联合交易所有限公司(「香港联交所」)开始上市交易。于2008年9月12日,本公司全额行使H股超额配售权,额外发行240,000,000股H股,发行价格为每股港币2.60元。

## 一. 本集团的基本情况(续)

根据《国务院关于减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》(国发[2001]22号)、国务院国资委《关于中国南车股份有限公司股份划转有关问题的批复》(国资产权[2008]237号)以及全国社会保障基金理事会《关于中国南车股份有限公司在香港上市国有股转持有关问题的函》(社保基金股[2008]4号),南车集团及铁工经贸将其分别持有的181,371,429股及2,628,571股股份,划转给全国社会保障基金理事会,合计184,000,000股,所划转国有股转为境外上市外资股。

于完成本次境内及境外首次公开发行连同减持国有股并转为境外上市外资股后,本公司注册资本及实收股本均增加至人民币118.4亿元。上述境内募集资金新增股本的到位情况业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司验证,并出具利安达验字[2008]第1038号验资报告;上述境外募集资金新增股本的到位情况业经安永华明会计师事务所验证,并出具安永华明(2008)验字第60626562\_A01号验资报告。

本公司经营范围为:铁路机车车辆、城市轨道交通车辆、各类机电设备及零部件、电子电器及环保设备产品的研发、设计、制造、修理、销售、租赁与技术服务;信息咨询;实业投资与管理;进出口业务等。

本集团的母公司和最终母公司为于中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8月10日决议批准。

## 二. 重要会计政策和会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2009年度已审财务报表中的所有信息和披露内容；据此，本中期财务报表应与本集团2009年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并(续)

#### 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。

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。



## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并(续)

#### 非同一控制下的企业合并(续)

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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日止期间的财务报表。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。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策,已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。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。

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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除「未分配利润」项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 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。

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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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

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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 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。

#### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

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。

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。



## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 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。

### 10. 应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生坏账，确认坏账损失，计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，按账龄划分信用风险特征组合。除已单独计提坏账准备的应收款项外，本集团以类似信用风险特征组合在以前年度的实际损失率为基础，结合现时情况，确定以下坏账准备计提比例：

	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内(含1年)	—	—
1至2年(含2年)	15	15
2至3年(含3年)	50	50
3年以上	80	80

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，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，低值易耗品和包装物采用一次转销法或者分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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。

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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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、23。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。

### 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	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-45年	5%	2.11-9.50%
机器设备	6-20年	5%	4.75-15.83%
运输工具	5-12年	5%	7.92-19.00%
其他设备	5-10年	5%	9.50-19.00%

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、23。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 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、23。

### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 15. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

### 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年
专有技术和工业产权	3-10年
软件	2-10年

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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 16. 无形资产(续)

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、23。

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

## 二. 重要会计政策和会计估计(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：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 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。

### 19. 收入

收入在相关的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。



## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 19. 收入(续)

#### 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(1)已完工作的测量；(2)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；(3)已经发生的成本占估计总成本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。

#### 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。

#### 租赁收入

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 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，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。

### 23. 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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值的，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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 23. 资产减值(续)

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。

### 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基本养老保险、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。

本集团实行一项退休年金计划，据此，本集团定期向该计划供款，而除作出规定供款外，本集团并无其他供款责任。有关供款于产生时确认为职工薪酬。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 24. 职工薪酬(续)

除上述基本养老保险外,本集团还为员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划,这些计划包括在员工退休后,按月向员工发放生活补贴等,补贴的金额根据员工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定。这些统筹外退休福利计划属于一项设定福利计划。于资产负债表上就该等设定福利计划确认的负债为于该日相关的设定福利责任的现值减计划资产的公允价值,并就未确认的精算利得和损失以及过往服务成本作出调整。设定福利计划由独立精算师以预期累积福利单位法计算。未确认的精算利得和损失中超出设定福利责任现值与计划资产公允价值两者较高者10%的部分,则于相关员工的预期平均剩余工作年限内摊销计入利润表。

本集团不再对自2007年7月1日起退休的员工提供(支付)任何统筹外福利(含退休工资、补贴、医疗等统筹外的福利)。

### 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。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 重大会计判断和估计(续)

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 对子公司的实质控制权

本集团管理层在决定是否对一个主体有实质控制权时作出重大判断，作出该判断所需评估的内容包括但不限于以下几方面：

- (1) 在被投资单位的股东会或类似机构中行使实质控制权的能力；
- (2) 有权决定被投资单位财务和经营决策的权力；
- (3) 对被投资单位董事会或类似机构多数成员的任免权力；
- (4) 控制董事会中多数表决权的能力。

#### 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。

#### 补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

本集团已对公司补充养老保险及其他统筹外福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的估算金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的预计负债金额。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### 坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

##### 存货跌价准备

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

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损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。

##### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



### 三. 税项

#### 1. 主要税种及税率

增值税	—	应税收入按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	—	应税收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	—	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

#### 2. 税收优惠及批文

##### (1) 增值税

1. 根据《财政部、国家税务总局关于铁路货车修理免征增值税的通知》(财税[2001]54号)及《国家税务总局关于中国南方机车车辆工业集团公司所属企业的铁路货车修理业务免征增值税的通知》(国税函[2001]1006号)文件精神,中国南车集团公司(原名为中国南方机车车辆工业集团公司)所属企业为铁路系统修理货车的业务免征增值税。
2. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号),南车株洲电力机车研究所有限公司及其控股子公司于2010年1-6月取得软件产品增值税超税负退税6,177,753元。

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### (2) 企业所得税

1. 根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号),享受西部大开发税收优惠的企业,可减按15%税率缴纳企业所得税。

经四川省国家税务局《四川省国家税务局关于同意中国南车集团资阳机车有限公司等12户企业享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》(川国税函[2006]357号)批准,南车资阳机车有限公司(原中国南车集团资阳机车有限公司)享受西部大开发企业优惠政策,企业所得税税率执行15%。

经四川省国家税务局《四川省国家税务局关于同意中国电信集团系统集成有限责任公司四川分公司等25户企业享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》(川国税函[2009]128号)批准,南车成都机车车辆有限公司享受西部大开发企业优惠政策,自2008年起减按15%税率征收企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,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。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,南车株洲电力机车研究所有限公司于2008年度取得高新技术企业证书,经株洲市石峰区国家税务局《减免税申请审批表通知书》确认备案,南车株洲电力机车研究所有限公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,株洲南车时代电气股份有限公司于2008年度取得高新技术企业证书。经株洲市石峰区国家税务局《减免税申请审批表通知书》确认备案,株洲南车时代电气股份有限公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### (2) 企业所得税(续)

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代新材料科技股份有限公司于2008年度取得高新技术企业证书。经株洲市天元区国家税务局《税收减免备案告知书》确认备案，株洲时代新材料科技股份有限公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电力机车有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，经株洲市石峰区国家税务局《减免税申请审批表通知书》确认备案，该公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代工程塑料制品有限责任公司于2008年度取得高新技术企业证书，自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电机有限公司(原株洲南车电机股份有限公司)于2008年度取得高新技术企业证书，经株洲市石峰区国家税务局确认备案，该公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车戚墅堰机车有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### (2) 企业所得税(续)

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州市瑞泰工程机械有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州市铁马科技实业有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，江苏朗锐茂达铸造有限公司于2009年度取得高新技术企业证书，自2009年至2011年减按15%税率征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南京浦镇海泰制动设备有限公司于2009年度取得高新技术企业证书，自2009年至2011年减按15%税率征收企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，南车青岛四方机车车辆股份有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，经青岛市城阳国家税务局《内外资企业所得税涉税事项备案单》确认备案，南车青岛四方机车车辆股份有限公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，北京南车时代重工机械有限责任公司于2008年度取得高新技术企业证书。经北京市昌平区国家税务局《企业所得税减免税备案登记书》确认备案，该公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### (2) 企业所得税(续)

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，南车二七车辆有限公司于2008年度取得高新技术企业证书。经北京市丰台区国家税务局《企业所得税减免税备案登记表》确认备案，该公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，南车石家庄车辆有限公司于2008年度取得高新技术企业证书，经河北省石家庄市新华区国家税务局《企业所得税减免税备案表》确认备案，该公司自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，石家庄国祥运输设备有限公司于2009年度取得高新技术企业证书，经河北省石家庄高新技术产业开发区国家税务局《税务认定审批确认表》确认备案，该公司自2009年至2011年减按15%税率征收企业所得税。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，南车长江车辆有限公司于2009年度取得高新技术企业证书，经武汉市江夏区国家税务局《企业所得税优惠备案表》确认备案，该公司自2009年至2011年减按15%税率征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车南京浦镇车辆有限公司于2009年度取得高新技术企业证书，自2009年至2011年减按15%税率征收企业所得税。

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局批准，南车洛阳机车有限公司于2009年度取得高新技术企业证书，经洛阳市廾河区国家税务局《纳税人所得税优惠政策备案报告表》确认备案，自2009年至2011年减按15%税率征收企业所得税。

财务报表附注(续)

2010年6月30日

## 四. 合并财务报表的合并范围

### 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		备注
				直接	间接	
南车株洲电力机车有限公司	株洲	制造业	3,444,025,800	100.0%	—	注1
南车资阳机车有限公司	资阳	制造业	793,356,334	99.6%	—	
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	青岛	制造业	3,103,712,300	97.2%	—	
南车株洲电力机车研究所有限公司	株洲	制造业	2,381,710,000	100.0%	—	
南车投资租赁有限公司	北京	贸易业	300,000,000	100.0%	—	
南车四方车辆有限公司	青岛	制造业	287,095,500	100.0%	—	
南车长江车辆有限公司	武汉	制造业	1,707,418,300	100.0%	—	
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	常州	制造业	880,000,000	100.0%	—	注2
南车石家庄车辆有限公司	石家庄	制造业	195,854,000	100.0%	—	
南车成都机车车辆有限公司	成都	制造业	338,971,941	100.0%	—	
南车南京浦镇车辆有限公司	南京	制造业	996,660,000	100.0%	—	
南车二七车辆有限公司	北京	制造业	379,305,828	100.0%	—	
南车眉山车辆有限公司	眉山	制造业	272,008,600	100.0%	—	
南车洛阳机车有限公司	洛阳	制造业	255,689,000	100.0%	—	
南车戚墅堰机车有限公司	常州	制造业	942,610,557	100.0%	—	
中国南车(香港)有限公司	香港	贸易业	港币500,000,000	100.0%	—	
南车株洲电机有限公司 (原株洲南车电机股份有限公司)	株洲	制造业	453,700,000	100.0%	—	注3
株洲南车时代电气股份有限公司	株洲	制造业	1,084,255,637	—	56.2%	
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	南京	制造业	340,000,000	—	62.5%	
资阳南车电力机车有限责任公司	资阳	制造业	220,000,000	—	100.0%	
株洲时代新材料科技股份有限公司	株洲	制造业	235,155,200	—	24.3%	注4
北京南车时代机车车辆机械有限公司	北京	制造业	146,369,500	—	100.0%	
株洲斯威铁路产品有限公司	株洲	制造业	108,522,500	—	60.0%	
资阳南车传动有限公司	资阳	制造业	105,137,222	—	100.0%	
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	青岛	制造业	89,000,000	—	100.0%	

财务报表附注(续)

2010年6月30日

**四. 合并财务报表的合并范围(续)**

**子公司情况(续)**

本公司重要子公司的情况如下(续)：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		备注
				直接	间接	
四川制动科技股份有限公司	眉山	制造业	66,679,000	—	94.0%	
常州市铁马科技实业有限公司	常州	制造业	60,000,000	—	100.0%	
武汉长江金口码头物流有限公司	武汉	制造业	50,000,000	—	100.0%	
青岛四方客车修理股份有限公司	青岛	制造业	35,000,000	—	86.3%	
宁波市江北九方和荣电气有限公司	宁波	制造业	30,800,000	—	63.0%	
南京浦镇海泰制动设备有限公司	南京	制造业	30,000,000	—	51.0%	
资阳晨风精密机械有限责任公司	资阳	制造业	30,000,000	—	76.7%	
常州瑞盟增压器精密铸造有限公司	常州	制造业	30,000,000	—	60.0%	
资阳晨风电气有限公司	资阳	制造业	20,000,000	—	56.0%	
成都南车通力铁道车辆有限责任公司	成都	制造业	19,050,000	—	100.0%	
北京隆长泰工程机械有限公司	北京	制造业	10,000,000	—	50.0%	注5
青岛四方铁路设备装配有限公司	青岛	制造业	10,000,000	—	100.0%	
常州市瑞泰工程机械有限公司	常州	制造业	8,000,000	—	100.0%	
石家庄国祥运输设备有限公司	石家庄	制造业	美元30,526,316	—	57.0%	注6
南京浦镇恩梯恩铁路轴承有限公司	南京	制造业	美元6,600,000	—	60.0%	
Dynex Power Inc.	加拿大	制造业	加元37,041,524	—	75.0%	
宝鸡南车时代工程机械有限公司	宝鸡	制造业	100,000,000	—	60.0%	
广州南车城市轨道交通装备有限公司	广州	制造业	498,000,000	—	60.0%	注7
洛阳南车城市轨道交通车辆有限公司	洛阳	制造业	150,000,000	—	100.0%	注8
南车(天津)地铁车辆有限公司	天津	制造业	300,000,000	—	100.0%	注9
天津南车风电叶片工程有限公司	天津	制造业	200,000,000	—	100.0%	注10
广东南车轨道交通车辆有限公司	江门	制造业	1,000,000,000	—	51.0%	注11
天津南车风能装备科技有限公司	天津	制造业	200,000,000	—	100.0%	注12

## 四. 合并财务报表的合并范围(续)

### 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

注1: 于2010年4月20日, 本公司决定从南车株洲电力机车研究所有限公司(「株洲所」)和株洲联诚集团有限责任公司(「株洲联诚」)收购其分别持有的对南车株洲电力机车有限公司(「株机公司」)的股权, 至此, 株机公司成为本公司100%直接持股的子公司。

于2010年5月11日, 本公司决定向其单方新增认缴注册资本人民币1,500,000,000元, 变更后的注册资本为人民币3,444,025,800元, 相关工商变更登记手续已于2010年6月12日办理完毕。

注2: 于2010年1月6日, 本公司向其新增认缴注册资本人民币199,700,000元, 同时, 南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司资本公积转增注册资本人民币300,000元, 变更后的注册资本为人民币880,000,000元, 相关工商变更登记手续已于2010年3月25日办理完毕。

注3: 于2010年4月, 本公司决定从株机公司、株洲所和株洲联诚收购其分别持有的对南车株洲电机有限公司(「南车株洲电机」)的股权。至此, 南车株洲电机成为本公司100%直接持股的子公司, 相关工商变更登记手续已于2010年4月9日办理完毕。

注4: 于2010年5月, 经公司股东会及中国证券监督管理委员会批准, 该公司向株洲所、上海万融投资发展有限公司、易方达基金管理有限公司、常州投资集团有限公司、广东恒健投资控股有限公司和上海天誉投资有限公司定向增发股票3,080万股, 新增注册资本人民币30,800,000元, 变更后的注册资本为人民币235,155,200元, 变更后本集团对其间接持股比例由21.9%增至24.3%, 相关增资手续已于2010年5月7日办理完毕。

本集团尽管对该公司持股比例不超过半数, 但是该公司第一大股东, 在其董事会内拥有过半数表决权。另外, 通过南车集团将其在该公司股东大会上行使的提案权和表决权授权给本集团的方式, 本集团在该公司股东大会中享有的表决权比例合计达到38.69%, 因此, 本集团能够对该公司行使实质控制权。

注5: 本集团尽管对该公司持股比例不超过半数, 但在其董事会内拥有过半数表决权, 因此能够控制该公司。

注6: 于2010年4月2日, 经石家庄高新技术产业开发区管理委员会、河北省人民政府批准及该公司董事会决议, 南车石家庄车辆有限公司及台湾国祥股份有限公司向该公司新增认缴注册资本分别为11,400,000美元及8,600,000美元, 变更后的注册资本为30,526,316美元, 相关工商变更登记手续已于2010年4月13日办理完毕。



## 四. 合并财务报表的合并范围(续)

### 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

注7: 该子公司为本期新设成立。

于2010年4月23日,株机公司与广州市地下铁道总公司根据双方协定的合资协议共同设立广州南车城市轨道交通装备有限公司。其中,株机公司持有该公司60%股权,广州市地下铁道总公司持有该公司40%股权,相关工商设立登记手续已于2010年4月28日办理完毕。

注8: 该子公司为本期新设成立。

于2010年3月19日,株机公司与南车洛阳机车有限公司根据双方协定的合资协议共同出资设立洛阳南车城市轨道交通车辆有限公司。其中,株机公司持有该公司51%股权,南车洛阳机车有限公司持有该公司49%股权,相关工商设立登记手续已于2010年3月23日办理完毕。

注9: 该子公司为本期新设成立。

于2010年3月9日,南车青岛四方机车车辆股份有限公司根据公司决议设立全资子公司南车(天津)地铁车辆有限公司,相关工商设立登记手续已于2010年3月9日办理完毕。

注10: 该子公司为本期新设成立。

于2010年6月3日,株洲时代新材料科技股份有限公司根据该公司董事会决议设立全资子公司天津南车风电叶片工程有限公司,相关工商设立登记手续已于2010年6月24日办理完毕。

注11: 该子公司为本期新设成立。

于2010年5月28日,南车南京浦镇车辆有限公司与广东省铁路建设投资集团有限公司根据双方协定的合资协议共同出资设立广东南车轨道交通车辆有限公司,其中南车南京浦镇车辆有限公司持股占51%,广东省铁路建设投资集团有限公司持股占49%,相关工商设立登记手续已于2010年5月31日办理完毕。

注12: 该子公司为本期新设成立。

于2010年3月11日,株洲所根据公司决议设立全资子公司天津南车风能装备科技有限公司,相关工商设立登记手续已于2010年3月25日办理完毕。

## 五. 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2010年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
— 人民币	1,907,768	1.0000	1,907,768
			<u>1,907,768</u>
银行存款			
— 人民币	9,083,314,113	1.0000	9,083,314,113
— 美元	74,900,570	6.7909	508,642,284
— 港币	873,534,088	0.8724	762,071,138
— 欧元	3,487,730	8.2710	28,847,014
— 日元	23,660,946	0.0766	1,811,589
— 英镑	975,523	10.2135	9,963,501
— 加元	1,263,566	6.4307	8,125,615
— 澳元	47,987	5.7608	276,441
— 新加坡元	726,991	4.8351	3,515,074
			<u>10,406,566,769</u>
其他货币资金			
— 人民币	666,738,716	1.0000	666,738,716
— 美元	308,502	6.7909	2,095,007
— 港币	105,047,679	0.8724	91,643,595
— 欧元	55	8.2710	459
			<u>760,477,777</u>
合计			<u>11,168,952,314</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 1. 货币资金(续)

	2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
— 人民币	1,127,518	1.0000	1,127,518
— 英镑	1,500	10.9780	16,466
			<u>1,143,984</u>
银行存款			
— 人民币	9,782,844,156	1.0000	9,782,844,156
— 美元	74,705,089	6.8282	510,101,289
— 港币	981,582,929	0.8805	864,267,742
— 欧元	1,930,566	9.7971	18,913,948
— 日元	53,062,001	0.0738	3,915,546
— 英镑	6	10.9780	66
— 加元	22,953,378	6.4802	148,742,480
— 澳元	1,032	6.1294	6,326
			<u>11,328,791,553</u>
其他货币资金			
— 人民币	552,489,423	1.0000	552,489,423
— 美元	36,600	6.8282	249,912
— 港币	1,145,777,907	0.8805	1,008,838,739
— 欧元	56	9.7971	549
			<u>1,561,578,623</u>
合计			<u>12,891,514,160</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 1. 货币资金(续)

	2010年 6月30日 (未经审计)	2009年 12月31日
使用受限制的货币资金：		
为本单位的银行贷款抵押／质押	20,000,000	28,811,297
承兑汇票保证金	105,613,265	163,312,609
信用证保证金	195,983,926	1,068,872,670
保函保证金	397,415,816	355,290,742
其他	30,901,771	2,079,475
	<u>749,914,778</u>	<u>1,618,366,793</u>

	2010年 6月30日 (未经审计)	2009年 12月31日
三个月或长于三个月到期的未作抵押／质押 的和未被限制使用的定期存款	<u>165,927,057</u>	<u>275,063,251</u>

于2010年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,249,863,335元（2009年12月31日：人民币2,377,984,651元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款按照相应的银行存款利率取得利息收入。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 2. 交易性金融资产

	2010年 6月30日 (未经审计)	2009年 12月31日
交易性权益工具投资(注)	<u>17,639,883</u>	<u>24,248,419</u>

注： 主要为本集团对中国冶金科工股份有限公司的股票投资。

管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### 3. 应收票据

	2010年 6月30日 (未经审计)	2009年 12月31日
商业承兑汇票	58,851,590	339,054,069
银行承兑汇票	<u>814,751,875</u>	<u>660,042,646</u>
	<u>873,603,465</u>	<u>999,096,715</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收票据(续)

于2010年6月30日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2010年2月9日	2010年8月9日	3,209,985
单位2	2010年2月5日	2010年8月5日	2,030,194
单位3	2010年4月16日	2010年10月16日	1,500,000
单位4	2010年1月5日	2010年7月5日	1,000,000
单位5	2010年1月5日	2010年7月5日	500,000
			8,240,179

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
单位1	2010年5月20日	2010年11月20日	10,110,000
单位2	2010年2月24日	2010年8月24日	10,000,000
单位3	2010年2月24日	2010年8月24日	10,000,000
单位4	2010年2月24日	2010年8月24日	10,000,000
单位5	2010年6月4日	2010年12月4日	10,000,000
			50,110,000

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和关联方的欠款，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款

应收账款的信用期是根据单个客户的个别情况确定的，并已在销售合同中进行约定(如适用)。然而，本集团管理层认为，考虑到本集团所处行业的惯例，本集团实际上授予客户平均约3-6个月的应收账款信用期。本集团致力于对未收回的应收账款进行严格控制，并密切监视有关款项，以降低信贷风险。管理层定期审阅已逾期的应收账款余额。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 (未经审计)	2009年12月31日
1年以内(含1年)	<b>13,717,956,390</b>	6,039,132,599
1年至2年(含2年)	<b>717,155,227</b>	636,938,913
2年至3年(含3年)	<b>198,112,810</b>	161,546,910
3年以上	<b>198,289,214</b>	151,725,268
	<b><u>14,831,513,641</u></b>	<b><u>6,989,343,690</u></b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年
期/年初数	351,182,340	293,108,807
本期/年计提	87,276,090	98,466,647
本期/年转入	—	1,728,685
外币报表折算差额	-19,514	1,465,844
本期/年转回	-12,950,623	-24,808,370
本期/年核销	-4,018,434	-18,779,273
期/年末数	421,469,859	351,182,340

	2010年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	12,619,956,206	85.1	206,006,379	1.6
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大	2,168,552,321	14.6	172,775,983	8.0
其他不重大	43,005,114	0.3	42,687,497	99.3
	14,831,513,641	100.0	421,469,859	



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	5,458,976,743	78.1	179,196,824	3.3
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大	1,483,238,934	21.2	128,697,996	8.7
其他不重大	47,128,013	0.7	43,287,520	91.9
	<u>6,989,343,690</u>	<u>100.0</u>	<u>351,182,340</u>	

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(仅适用于单独测试发现减值的情况):

	2010年6月30日(未经审计)		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<b>2,780,447</b>	<b>2,780,447</b>	<b>100.0</b>
1年至2年(含2年)	<b>15,267,798</b>	<b>14,297,099</b>	<b>93.6</b>
2年至3年(含3年)	<b>10,117,568</b>	<b>8,432,486</b>	<b>83.3</b>
3年以上	<b>89,533,722</b>	<b>89,106,841</b>	<b>99.5</b>
合计	<u><b>117,699,535</b></u>	<u><b>114,616,873</b></u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

	2009年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	782,738	654,851	83.7
1年至2年(含2年)	17,724,747	15,047,734	84.9
2年至3年(含3年)	23,444,458	23,444,458	100.0
3年以上	73,037,036	72,638,980	99.5
合计	<u>114,988,979</u>	<u>111,786,023</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(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<b>1,692,257,250</b>	<b>78.0</b>	<b>11,835,624</b>	<b>0.7</b>
1年至2年(含2年)	<b>303,588,341</b>	<b>14.0</b>	<b>44,012,092</b>	<b>14.5</b>
2年至3年(含3年)	<b>82,220,357</b>	<b>3.8</b>	<b>45,280,757</b>	<b>55.1</b>
3年以上	<b>90,486,373</b>	<b>4.2</b>	<b>71,647,510</b>	<b>79.2</b>
	<u><b>2,168,552,321</b></u>	<u><b>100.0</b></u>	<u><b>172,775,983</b></u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,109,051,129	74.8	8,962,154	0.8
1年至2年(含2年)	237,784,572	16.0	34,947,148	14.7
2年至3年(含3年)	58,604,137	4.0	24,834,488	42.4
3年以上	77,799,096	5.2	59,954,206	77.1
	<u>1,483,238,934</u>	<u>100.0</u>	<u>128,697,996</u>	

2010年6月30日，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
应收账款	销售货款	<u>4,018,434</u>	无法收回	否

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
应收账款	销售货款	<u>18,779,273</u>	无法收回	否

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

于2010年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	6,424,747,079	0-3年	43.3
单位2	第三方	404,995,630	1年以内	2.7
单位3	第三方	285,382,538	1年以内	1.9
单位4	第三方	245,296,968	1年以内	1.7
单位5	第三方	213,562,088	1年以内	1.4
		<u>7,573,984,303</u>		<u>51.0</u>

于2009年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	1,927,259,690	0-3年	27.6
单位2	第三方	266,496,968	1年以内	3.8
单位3	第三方	178,744,212	1年以内	2.6
单位4	第三方	170,257,899	1年以内	2.4
单位5	第三方	97,456,323	1年以内	1.4
		<u>2,640,215,092</u>		<u>37.8</u>

注: 在统计应收账款金额前五名时, 将铁道部和地方铁路部门及其投资和管理的公司视为一名客户。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

2010年1-6月，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 相关的损失
金融资产已转移的应收账款保理业务(注)	154,999,421	1,596,898

2009年度，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 相关的损失
金融资产已转移的应收账款保理业务(注)	4,455,280,205	20,436,572

注： 本集团若干子公司与银行签订无追索权保理合同，将上述应收账款的收款权利转移给相关银行以提高资金流动性。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

外币应收账款余额明细如下:

2010年6月30日(未经审计)			
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	24,011,836	6.7909	163,061,974
— 港币	20,912	0.8724	18,244
— 欧元	3,933,859	8.2710	32,536,949
— 日元	125,203,617	0.0766	9,586,155
— 英镑	223,797	10.2135	2,285,746
— 加元	5,262,927	6.4307	33,844,305
— 澳元	1,141,374	5.7608	6,575,227
			<b>247,908,600</b>

2009年12月31日			
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	22,251,587	6.8282	151,938,286
— 港币	2,371,815	0.8805	2,088,383
— 欧元	6,913,569	9.7971	67,732,927
— 日元	12,654,875	0.0738	933,930
— 英镑	26,321	10.9780	288,952
— 加元	6,161,068	6.4802	39,924,953
— 澳元	1,508,127	6.1294	9,243,914
— 新加坡元	4,776	4.8453	23,141
			<b>272,174,486</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

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和关联方的欠款, 其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2010年6月30日(未经审计)		2009年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,556,832,926	87.1	2,928,566,472	80.4
1年至2年(含2年)	469,607,525	11.5	421,968,471	11.6
2年至3年(含3年)	55,886,783	1.4	291,549,522	7.9
3年以上	1,198,386	0.0	2,674,293	0.1
	<b>4,083,525,620</b>	<b>100.0</b>	<b>3,644,758,758</b>	<b>100.0</b>

## 五. 合并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
单位1	第三方	376,460,039	1年以内	未供货
单位2	第三方	196,764,653	1年以内	未供货
单位3	第三方	165,551,107	1年以内	未供货
单位4	第三方	151,692,114	1年以内	未供货
单位5	第三方	<u>150,784,262</u>	1年以内	未供货
		<u>1,041,252,175</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
单位1	第三方	714,651,900	3年以内	未供货
单位2	第三方	242,656,582	1年以内	未供货
单位3	第三方	127,038,365	1年以内	未供货
单位4	第三方	120,688,171	1年以内	未供货
单位5	第三方	<u>108,104,399</u>	1年以内	未供货
		<u>1,313,139,417</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和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 6. 应收股利

#### 2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1年以内(含1年)				
交通银行股份有限公司	—	45,767	—	45,767
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	—	1,668,766	—	1,668,766
石家庄国祥精密机械有限公司(注)	22,498,007	—	—	22,498,007
	<u>22,498,007</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>22,498,007</u>
	<u>22,498,007</u>	<u>1,714,533</u>	<u>—</u>	<u>24,212,540</u>

#### 2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1年以内(含1年)				
交通银行股份有限公司	—	91,534	-91,534	—
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	300,000	—	-300,000	—
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	1,996,375	—	-1,996,375	—
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	—	75,000,000	-75,000,000	—
石家庄国祥精密机械有限公司(注)	—	22,498,007	—	22,498,007
	<u>2,296,375</u>	<u>97,589,541</u>	<u>-77,387,909</u>	<u>22,498,007</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 6. 应收股利(续)

注： 为2009年度取得对该企业投资时，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的股利。

本公司管理层认为，于期末无需为应收股利计提资产减值准备。

### 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
1年以内(含1年)	829,757,599	645,589,475
1年至2年(含2年)	42,805,316	70,778,559
2年至3年(含3年)	37,364,733	15,357,099
3年以上	37,462,970	36,515,901
	<u>947,390,618</u>	<u>768,241,034</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年
期/年初数	94,063,369	53,475,078
本期/年计提	1,689,474	50,774,096
本期/年转回	-1,316,578	-4,410,620
本期/年核销	-1,674,287	-5,775,185
期/年末数	92,761,978	94,063,369

	2010年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	595,322,617	62.9	56,701,486	9.5
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后 风险较大	331,784,308	35.0	16,470,089	5.0
其他不重大	20,283,693	2.1	19,590,403	96.6
	947,390,618	100.0	92,761,978	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	553,142,123	72.0	58,892,257	10.6
单项金额不重大 但按信用风险特征 组合后风险较大	192,531,474	25.1	14,591,301	7.6
其他不重大	22,567,437	2.9	20,579,811	91.2
	<u>768,241,034</u>	<u>100.0</u>	<u>94,063,369</u>	

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(仅适用于单独测试发现减值的情况):

	2010年6月30日(未经审计)		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<b>5,507,302</b>	<b>5,388,634</b>	<b>97.8</b>
1年至2年(含2年)	<b>3,871,899</b>	<b>3,193,338</b>	<b>82.5</b>
2年至3年(含3年)	<b>24,659,828</b>	<b>24,150,226</b>	<b>97.9</b>
3年以上	<b>31,255,513</b>	<b>31,199,324</b>	<b>99.8</b>
合计	<u><b>65,294,542</b></u>	<u><b>63,931,522</b></u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

	2009年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,980,751	5,533,535	79.3
1年至2年(含2年)	26,267,211	25,920,026	98.7
2年至3年(含3年)	1,602,794	1,439,249	89.8
3年以上	31,571,795	31,571,795	100.0
合计	<u>66,422,551</u>	<u>64,464,605</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(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<b>290,547,662</b>	<b>87.6</b>	<b>1,167,831</b>	<b>0.4</b>
1年至2年(含2年)	<b>22,162,283</b>	<b>6.7</b>	<b>4,075,267</b>	<b>18.4</b>
2年至3年(含3年)	<b>12,766,906</b>	<b>3.8</b>	<b>6,317,650</b>	<b>49.5</b>
3年以上	<b>6,307,457</b>	<b>1.9</b>	<b>4,909,341</b>	<b>77.8</b>
	<u><b>331,784,308</b></u>	<u><b>100.0</b></u>	<u><b>16,470,089</b></u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	152,085,726	79.0	671,417	0.4
1年至2年(含2年)	23,161,113	12.0	3,052,402	13.2
2年至3年(含3年)	12,290,529	6.4	6,821,067	55.5
3年以上	4,994,106	2.6	4,046,415	81.0
	<u>192,531,474</u>	<u>100.0</u>	<u>14,591,301</u>	

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 (%)
单位1	第三方	170,824,416	1年以内	18.0
单位2	第三方	70,000,000	1年以内	7.4
单位3	第三方	58,181,405	1年以内	6.1
单位4	第三方	54,472,358	2年以内	5.7
单位5	第三方	<u>31,400,000</u>	1年以内	3.3
		<u>384,878,179</u>		

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 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 总额的比例 (%)
单位1	第三方	69,284,461	2年以内	9.0
单位2	第三方	48,119,272	6个月以内	6.3
单位3	第三方	27,742,450	6个月以内	3.6
单位4	第三方	24,613,895	2年以内	3.2
单位5	第三方	22,587,570	6个月以内	2.9
		<u>192,347,648</u>		

外币其他应收款余额明细如下:

	2010年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	9,856	6.7909	66,934
— 港币	25,665,928	0.8724	22,390,956
— 欧元	182,319	8.2710	1,507,959
— 英镑	457,587	10.2135	4,673,565
— 加元	30,950	6.4307	199,030
			<u>28,838,444</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

	2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	30,276	6.8282	206,731
— 港币	17,502	0.8805	15,411
— 加元	530,974	6.4802	3,440,818
			<u>3,662,960</u>

于2010年6月30日，本账户余额中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

### 8. 存货

	2010年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,231,989,897	243,633,000	4,988,356,897
在产品	6,393,507,219	194,565,333	6,198,941,886
库存商品	2,339,295,363	81,300,225	2,257,995,138
委托加工物资	42,998,115	3,602,985	39,395,130
周转材料	85,713,496	5,751,981	79,961,515
	<u>14,093,504,090</u>	<u>528,853,524</u>	<u>13,564,650,566</u>



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 存货(续)

	2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,254,140,117	227,860,837	4,026,279,280
在产品	5,300,670,860	207,386,566	5,093,284,294
库存商品	2,250,867,603	76,115,962	2,174,751,641
委托加工物资	64,375,612	2,483,934	61,891,678
周转材料	64,677,032	5,813,672	58,863,360
	<u>11,934,731,224</u>	<u>519,660,971</u>	<u>11,415,070,253</u>

存货跌价准备变动如下：

	2010年1-6月(未经审计)						期末数
	期初数	本期增加		本期减少			
		计提	外币报表 折算差额	转回 (注1)	转出 (注2)	核销 (注3)	
原材料	227,860,837	35,893,420	-767,820	-2,587,791	-16,413,223	-352,423	243,633,000
在产品	207,386,566	14,207,376	-1,919,090	-17,561,332	-7,301,042	-247,145	194,565,333
库存商品	76,115,962	16,768,234	-681,758	-8,062,166	-2,507,063	-332,984	81,300,225
委托加工物资	2,483,934	1,119,051	-	-	-	-	3,602,985
周转材料	5,813,672	213,002	-	-236,615	-36,257	-1,821	5,751,981
	<u>519,660,971</u>	<u>68,201,083</u>	<u>-3,368,668</u>	<u>-28,447,904</u>	<u>-26,257,585</u>	<u>-934,373</u>	<u>528,853,524</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 存货(续)

	2009年						年末数
	年初数	本年增加		本年减少			
		计提	外币报表 折算差额	转回 (注1)	转出 (注2)	核销 (注3)	
原材料	195,495,882	67,849,667	979,024	-8,244,405	-21,404,528	-6,814,803	227,860,837
在产品	167,381,463	59,094,519	4,397,201	-1,865,785	-21,620,832	—	207,386,566
库存商品	69,613,880	44,556,638	2,236,010	-10,905,503	-27,587,373	-1,797,690	76,115,962
委托加工物资	664,785	1,841,735	—	-22,586	—	—	2,483,934
周转材料	2,265,451	3,827,550	—	-279,329	—	—	5,813,672
	<u>435,421,461</u>	<u>177,170,109</u>	<u>7,612,235</u>	<u>-21,317,608</u>	<u>-70,612,733</u>	<u>-8,612,493</u>	<u>519,660,971</u>

注1： 存货跌价准备的转回，主要指当已计提存货跌价准备的存货发生价值回升时，转回价值回升部分对应的存货跌价准备。

注2： 存货跌价准备的转出，主要指当已计提存货跌价准备的存货被出售或耗用时，结转出售或耗用部分对应的存货跌价准备至营业成本。

注3： 存货跌价准备的核销，主要指当存货跌价损失已确认实际发生时，将实际损失部分对应的存货跌价准备冲减其对应的存货原值。

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

于2010年6月30日，本集团有账面价值为人民币53,925,649元（2009年12月31日：人民币57,527,053元）的存货作为本集团取得银行借款的担保。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 9. 其他流动资产

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
应收对外投资款	—	93,390,730
留抵或待返还的税费	<b>348,604,559</b>	—
银行理财产品(注)	<b>60,000,000</b>	—
	<b>408,604,559</b>	93,390,730

注： 为本集团投资的保本型人民币结构性理财产品，起息日为2010年6月11日，到期日2010年7月2日，预期收益率1.7%(年率)。

### 10. 可供出售金融资产

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
可供出售权益工具	<b>5,196,170</b>	8,083,887

上述可供出售权益工具为本集团原在股权分置改革过程中，持有的鼎盛天工工程机械股份有限公司和交通银行股份有限公司限售股票，于2007年12月10日和2008年5月15日，该两家公司股票分别解禁，开始上市流通。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 11. 对合营企业和联营企业投资

2010年6月30日(未经审计)

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本集团持股比例	
						直接	间接
<b>合营企业</b>							
青岛四方庞巴迪铁路运输							
设备有限公司	有限责任公司	青岛	刘杰	制造业	365,221,074	—	50%
株洲时菱交通设备有限公司	有限责任公司	株洲	丁荣军	制造业	115,871,000	—	50%
株洲南车时代高新投资担保							
有限责任公司	有限责任公司	株洲	贺文成	金融业	100,000,000	—	50%
株洲西门子牵引设备有限公司	有限责任公司	株洲	克劳赛克	制造业	128,989,000	—	50%
<b>联营企业</b>							
北京时代沃顿科技有限公司	有限责任公司	北京	蔡志奇	制造业	26,000,000	—	38%
石家庄国祥精密机械有限公司	有限责任公司	石家庄	徐建英	制造业	12,000,000	—	40%
华能铁岭风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	赵世明	电力业	98,500,000	—	25%
华能盘锦风力发电有限公司	有限责任公司	盘锦	赵世明	电力业	541,080,000	—	25%
华能铁岭大兴风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	赵世明	电力业	163,960,000	—	25%

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 11. 对合营企业和联营企业投资(续)

	资产总额	负债总额	归属于母公司 股东权益总额	营业收入	归属于母公司 净利润
	期末数	期末数	期末数	本期数	本期数
<b>合营企业</b>					
青岛四方庞巴迪铁路运输设备 有限公司	7,579,412,452	6,570,116,305	1,009,296,147	1,753,334,336	279,651,631
株洲时菱交通设备有限公司	237,049,906	44,860,883	192,189,023	50,357,357	9,426,661
株洲南车时代高新投资担保有 限责任公司	119,277,346	11,526,236	107,751,110	2,102,614	904,419
株洲西门子牵引设备有限公司	342,606,354	263,304,036	79,302,318	181,157,297	16,161,807
<b>联营企业</b>					
北京时代沃顿科技有限公司	123,858,186	25,673,015	93,844,061	88,418,393	16,623,171
石家庄国祥精密机械有限公司	91,222,698	60,726,970	30,495,728	1,256,214	-459,451
华能铁岭风力发电有限公司	94,643,586	50,023,777	44,619,809	—	—
华能盘锦风力发电有限公司	417,171,651	294,835,531	122,336,120	—	—
华能铁岭大兴风力发电有限公司	8,189,825	—	8,189,825	—	—

财务报表附注(续)

2010年6月30日

**五. 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 对合营企业和联营企业投资(续)**

**2009年**

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本集团持股比例	
						直接	间接
<b>合营企业</b>							
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	有限责任公司	青岛	刘杰	制造业	365,221,074	—	50%
株洲时菱交通设备有限公司	有限责任公司	株洲	丁荣军	制造业	115,871,000	—	50%
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	有限责任公司	株洲	贺文成	金融业	100,000,000	—	50%
株洲西门子牵引设备有限公司	有限责任公司	株洲	克劳赛克	制造业	128,989,000	—	50%
<b>联营企业</b>							
北京时代沃顿科技有限公司	有限责任公司	北京	蔡志奇	制造业	26,000,000	—	38%
石家庄国祥精密机械有限公司	有限责任公司	石家庄	徐建英	制造业	12,000,000	—	40%

	资产总额	负债总额	归属于母公司		归属于母公司净利润
			股东权益总额	营业收入	
	年末数	年末数	年末数	本年数	本年数
<b>合营企业</b>					
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	9,736,454,581	8,556,810,065	1,179,644,516	5,856,759,099	653,917,703
株洲时菱交通设备有限公司	212,828,859	30,066,496	182,762,363	153,596,310	31,533,053
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	119,209,282	9,025,059	110,184,223	11,399,723	6,745,515
株洲西门子牵引设备有限公司	313,690,361	255,823,962	57,866,399	137,757,055	-327,339
<b>联营企业</b>					
北京时代沃顿科技有限公司	116,732,241	36,163,706	77,220,891	130,953,176	22,932,998
石家庄国祥精密机械有限公司	92,054,389	61,099,210	30,955,179	3,936,253	-564,351

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 长期股权投资

2010年6月30日(未经审计)

	期初数	本期增减	期末数	减值准备	本期现金红利
<b>权益法：</b>					
<b>合营企业</b>					
青岛四方庞巴迪铁路					
运输设备有限公司	589,822,258	-85,174,185	504,648,073	-	225,000,000
株洲时菱交通设备有限公司	91,381,181	4,713,330	96,094,511	-	-
株洲南车时代高新投资					
担保有限责任公司	55,092,112	-1,216,556	53,875,556	-	-
株洲西门子牵引设备有限公司	28,981,454	10,717,959	39,699,413	-	-
其他	17,521,308	2,716,331	20,237,639	-	-
	<u>782,798,313</u>	<u>-68,243,121</u>	<u>714,555,192</u>	<u>-</u>	<u>225,000,000</u>
<b>联营企业</b>					
北京时代沃顿科技有限公司	29,343,938	6,316,805	35,660,743	-	-
石家庄国祥精密机械有限公司	18,575,498	-183,780	18,391,718	-	-
华能铁岭风力发电有限公司(注1)	-	24,407,350	24,407,350	-	-
华能盘锦风力发电有限公司(注2)	-	80,349,305	80,349,305	-	-
华能铁岭大兴风力发电有限公司					
(注3)	-	8,190,091	8,190,091	-	-
其他	8,684,911	-627,759	8,057,152	-	-
	<u>56,604,347</u>	<u>118,452,012</u>	<u>175,056,359</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>成本法：</b>					
东海证券有限责任公司	19,483,800	-	19,483,800	-	-
其他	3,769,406	-	3,769,406	220,000	-
	<u>23,253,206</u>	<u>-</u>	<u>23,253,206</u>	<u>220,000</u>	<u>-</u>
<b>股权分置流通权(注4)</b>	<u>26,313,797</u>	<u>-</u>	<u>26,313,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>888,969,663</u>	<u>50,208,891</u>	<u>939,178,554</u>	<u>220,000</u>	<u>225,000,000</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 长期股权投资(续)

#### 2009年

	年初数	本年增减	年末数	减值准备	本年现金红利
<b>权益法：</b>					
<i>合营企业</i>					
青岛四方庞巴迪铁路					
运输设备有限公司	347,672,172	242,150,086	589,822,258	—	75,000,000
株洲时菱交通设备有限公司	75,614,655	15,766,526	91,381,181	—	—
株洲南车时代高新投资					
担保有限责任公司	51,719,354	3,372,758	55,092,112	—	—
株洲西门子牵引设备有限公司	29,145,123	-163,669	28,981,454	—	—
其他	13,232,485	4,288,823	17,521,308	—	—
	<u>517,383,789</u>	<u>265,414,524</u>	<u>782,798,313</u>	<u>—</u>	<u>75,000,000</u>
<i>联营企业</i>					
北京时代沃顿科技有限公司	20,629,399	8,714,539	29,343,938	—	—
石家庄国祥精密机械有限公司	—	18,575,498	18,575,498	—	—
其他	6,789,116	1,895,795	8,684,911	—	—
	<u>27,418,515</u>	<u>29,185,832</u>	<u>56,604,347</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
<b>成本法：</b>					
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	3,200,000
其他	4,579,406	-810,000	3,769,406	220,000	53,904
	<u>24,063,206</u>	<u>-810,000</u>	<u>23,253,206</u>	<u>220,000</u>	<u>3,253,904</u>
股权分置流通权(注4)	26,313,797	—	26,313,797	—	—
	<u>595,179,307</u>	<u>293,790,356</u>	<u>888,969,663</u>	<u>220,000</u>	<u>78,253,904</u>



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 长期股权投资(续)

注1：于2009年12月，本集团与华能新能源产业控股有限公司(「华能新能源」)根据双方协议的合资经营合同共同出资设立华能铁岭风力发电有限公司。华能新能源持有该公司75%的股权，本集团持有该公司25%的股权。截止2010年6月30日，本集团与华能新能源已完成第一期出资。

按照约定华能新能源将在本集团入资半年内购买本集团持有的该公司全部或部分股权，转让价格由转让双方协商确定且不低于本集团的出资额，并确保本集团于处置该公司股权时获得年收益率10%的收益。于2010年4月，本集团决定长期持有该投资。

注2：于2009年12月，本集团、华能新能源、中国新能源发展有限公司(「新能源发展」)根据三方协议的合资经营合同共同出资设立华能盘锦风力发电有限公司。华能新能源持有该公司51%的股权，新能源发展持有该公司36.3%的股权，本集团持有该公司12.7%的股权。2010年6月，根据新能源发展与本集团出资认缴权的转让协议，本集团增持该公司12.3%的股权。截止2010年6月30日，本集团与华能新能源已完成第一期出资。

按照约定新能源发展将在本集团入资半年内购买本集团持有的该公司全部或部分股权，转让价格由转让双方协商确定且不低于本集团的出资额，并确保本集团于处置该公司股权时获得年收益率10%的收益。于2010年4月，本集团决定长期持有该投资。

注3：于2010年6月，本集团与华能新能源根据双方协议的合资经营合同共同出资设立华能铁岭大兴风力发电有限公司。华能新能源持有该公司75%的股权，本集团持有该公司25%的股权。截止2010年6月30日，本集团已完成第一期出资。

注4：股权分置流通权是本集团下属子公司株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称「时代新材」)于2006年进行股权分置改革而形成。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 固定资产

2010年6月30日(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价：</b>				
房屋及建筑物	6,557,499,493	840,934,547	-13,924,227	7,384,509,813
机器设备	7,718,512,818	479,767,880	-32,283,479	8,165,997,219
运输工具	632,297,891	97,126,989	-7,770,526	721,654,354
其他设备	1,061,562,183	62,015,472	-11,186,264	1,112,391,391
	<u>15,969,872,385</u>	<u>1,479,844,888</u>	<u>-65,164,496</u>	<u>17,384,552,777</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	1,434,929,555	110,337,544	-1,571,040	1,543,696,059
机器设备	2,802,841,796	313,875,897	-19,154,227	3,097,563,466
运输工具	369,648,567	33,500,946	-3,456,188	399,693,325
其他设备	467,545,885	51,176,879	-9,104,782	509,617,982
	<u>5,074,965,803</u>	<u>508,891,266</u>	<u>-33,286,237</u>	<u>5,550,570,832</u>
<b>账面净值：</b>				
房屋及建筑物	5,122,569,938	730,597,003	-12,353,187	5,840,813,754
机器设备	4,915,671,022	165,891,983	-13,129,252	5,068,433,753
运输工具	262,649,324	63,626,043	-4,314,338	321,961,029
其他设备	594,016,298	10,838,593	-2,081,482	602,773,409
	<u>10,894,906,582</u>	<u>970,953,622</u>	<u>-31,878,259</u>	<u>11,833,981,945</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 固定资产(续)

2010年6月30日(未经审计)(续)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>减值准备:</b>				
房屋及建筑物	5,480,334	—	—	5,480,334
机器设备	34,461,382	—	-329,748	34,131,634
运输工具	1,495,084	—	-27,244	1,467,840
其他设备	6,724,900	—	-64,126	6,660,774
	<u>48,161,700</u>	<u>—</u>	<u>-421,118</u>	<u>47,740,582</u>
<b>账面价值:</b>				
房屋及建筑物	5,117,089,604	730,597,003	-12,353,187	5,835,333,420
机器设备	4,881,209,640	165,891,983	-12,799,504	5,034,302,119
运输工具	261,154,240	63,626,043	-4,287,094	320,493,189
其他设备	587,291,398	10,838,593	-2,017,356	596,112,635
	<u>10,846,744,882</u>	<u>970,953,622</u>	<u>-31,457,141</u>	<u>11,786,241,363</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 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	4,721,370,740	1,891,344,122	-55,215,369	6,557,499,493
机器设备	5,870,090,887	1,982,349,860	-133,927,929	7,718,512,818
运输工具	590,653,072	61,199,827	-19,555,008	632,297,891
其他设备	921,773,799	157,803,942	-18,015,558	1,061,562,183
	<u>12,103,888,498</u>	<u>4,092,697,751</u>	<u>-226,713,864</u>	<u>15,969,872,385</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	1,279,145,426	175,815,472	-20,031,343	1,434,929,555
机器设备	2,332,514,489	549,768,486	-79,441,179	2,802,841,796
运输工具	329,571,645	55,309,184	-15,232,262	369,648,567
其他设备	410,894,221	71,908,644	-15,256,980	467,545,885
	<u>4,352,125,781</u>	<u>852,801,786</u>	<u>-129,961,764</u>	<u>5,074,965,803</u>
<b>账面净值：</b>				
房屋及建筑物	3,442,225,314	1,715,528,650	-35,184,026	5,122,569,938
机器设备	3,537,576,398	1,432,581,374	-54,486,750	4,915,671,022
运输工具	261,081,427	5,890,643	-4,322,746	262,649,324
其他设备	510,879,578	85,895,298	-2,758,578	594,016,298
	<u>7,751,762,717</u>	<u>3,239,895,965</u>	<u>-96,752,100</u>	<u>10,894,906,582</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 固定资产(续)

#### 2009年(续)

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>减值准备：</b>				
房屋及建筑物	9,408,861	—	-3,928,527	5,480,334
机器设备	37,366,294	2,018,564	-4,923,476	34,461,382
运输工具	1,885,077	-79,157	-310,836	1,495,084
其他设备	8,942,826	-1,663,757	-554,169	6,724,900
	<u>57,603,058</u>	<u>275,650</u>	<u>-9,717,008</u>	<u>48,161,700</u>
<b>账面价值：</b>				
房屋及建筑物	3,432,816,453	1,715,528,650	-31,255,499	5,117,089,604
机器设备	3,500,210,104	1,430,562,810	-49,563,274	4,881,209,640
运输工具	259,196,350	5,969,800	-4,011,910	261,154,240
其他设备	501,936,752	87,559,055	-2,204,409	587,291,398
	<u>7,694,159,659</u>	<u>3,239,620,315</u>	<u>-87,035,092</u>	<u>10,846,744,882</u>

2010年1-6月，计提的折旧金额为人民币511,623,262元(2009年：人民币849,880,553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961,435,669元(2009年：人民币3,415,628,506元)。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 固定资产(续)

截至2010年6月30日，于固定资产的账面价值中，约有账面价值人民币1,079,475,840元的房屋及建筑物，其相关权证尚在办理之中。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2010年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2010年6月30日，本集团有账面价值为人民币184,414,491元(2009年12月31日：人民币158,763,734元)的房屋及建筑物作为本集团取得银行借款的担保。

于2010年6月30日，经营性租出的固定资产账面价值为人民币376,705,325元(2009年12月31日：人民币409,588,791元)。

财务报表附注(续)

2010年6月30日

**五. 合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 在建工程**

	2010年6月30日(未经审计)			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
机车新造业务相关工程	519,126,946	1,245,000	517,881,946	261,412,330	1,245,000	260,167,330
机车修理业务相关工程	57,545,298	—	57,545,298	52,936,063	—	52,936,063
机车配件业务相关工程	498,774,878	—	498,774,878	446,927,889	—	446,927,889
客车新造业务相关工程	114,422,016	—	114,422,016	85,750,508	—	85,750,508
客车修理业务相关工程	2,467,840	—	2,467,840	386,408	—	386,408
客车配件业务相关工程	219,867	—	219,867	259,633	—	259,633
货车新造业务相关工程	176,845,372	73,192	176,772,180	205,477,459	73,192	205,404,267
货车修理业务相关工程	19,857,739	—	19,857,739	29,637,966	—	29,637,966
货车配件业务相关工程	37,685,549	—	37,685,549	31,628,963	—	31,628,963
动车组新造业务相关工程	1,019,462,941	—	1,019,462,941	553,120,721	—	553,120,721
动车组配件业务相关工程	3,718,071	—	3,718,071	—	—	—
城轨地铁新造业务相关工程	203,607,004	—	203,607,004	216,176,699	—	216,176,699
其他业务相关工程	687,500,254	—	687,500,254	780,065,680	—	780,065,680
	<u>3,341,233,775</u>	<u>1,318,192</u>	<u>3,339,915,583</u>	<u>2,663,780,319</u>	<u>1,318,192</u>	<u>2,662,462,127</u>

财务报表附注(续)

2010年6月30日

**五. 合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 在建工程(续)**

	2010年6月30日(未经审计)					
	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	期末数
机车新造业务相关工程	261,412,330	337,038,164	-79,319,972	-3,576	-	519,126,946
机车修理业务相关工程	52,936,063	9,440,166	-4,375,225	-455,706	-	57,545,298
机车配件业务相关工程	446,927,889	199,776,637	-122,186,128	-25,743,520	-	498,774,878
客车新造业务相关工程	85,750,508	41,929,731	-13,258,223	-	-	114,422,016
客车修理业务相关工程	386,408	2,961,713	-880,281	-	-	2,467,840
客车配件业务相关工程	259,633	365,837	-405,603	-	-	219,867
货车新造业务相关工程	205,477,459	42,351,184	-70,958,570	-24,701	-	176,845,372
货车修理业务相关工程	29,637,966	65,262,207	-75,042,434	-	-	19,857,739
货车配件业务相关工程	31,628,963	8,680,542	-2,623,956	-	-	37,685,549
动车组新造业务相关工程	553,120,721	510,767,402	-44,425,182	-	-	1,019,462,941
动车组配件业务相关工程	-	3,718,071	-	-	-	3,718,071
城轨地铁新造业务相关工程	216,176,699	65,544,619	-78,114,314	-	-	203,607,004
其他业务相关工程	780,065,680	386,797,665	-469,845,781	-4,856,554	-4,660,756	687,500,254
	<u>2,663,780,319</u>	<u>1,674,633,938</u>	<u>-961,435,669</u>	<u>-31,084,057</u>	<u>-4,660,756</u>	<u>3,341,233,775</u>



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 在建工程(续)

	2009年					
	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	年末数
机车新造业务相关工程	165,436,803	614,198,309	-517,536,856	-685,926	—	261,412,330
机车修理业务相关工程	8,223,191	97,028,461	-51,812,333	-503,256	—	52,936,063
机车配件业务相关工程	317,916,680	486,524,909	-352,733,905	-4,779,795	—	446,927,889
客车新造业务相关工程	284,548,227	301,950,565	-500,748,284	—	—	85,750,508
客车修理业务相关工程	1,782,546	9,318,120	-10,714,258	—	—	386,408
客车配件业务相关工程	1,283,612	526,766	-1,550,745	—	—	259,633
货车新造业务相关工程	361,355,262	191,629,111	-343,000,858	-4,506,056	—	205,477,459
货车修理业务相关工程	237,667,242	56,444,520	-263,747,300	-726,496	—	29,637,966
货车配件业务相关工程	3,125,705	71,553,171	-43,049,913	—	—	31,628,963
动车组新造业务相关工程	82,946,509	585,611,410	-115,437,198	—	—	553,120,721
动车组修理业务相关工程	1,450,902	2,801,438	-4,252,340	—	—	—
动车组配件业务相关工程	42,208,119	26,640,715	-68,811,534	-37,300	—	—
城轨地铁新造业务相关工程	360,628,075	268,239,424	-412,690,800	—	—	216,176,699
其他业务相关工程	680,935,166	839,699,775	-729,542,182	-14,126,859	3,099,780	780,065,680
	<u>2,549,508,039</u>	<u>3,552,166,694</u>	<u>-3,415,628,506</u>	<u>-25,365,688</u>	<u>3,099,780</u>	<u>2,663,780,319</u>

于2010年1-6月，本集团借款费用资本化金额为人民币14,030,710元(2009年1-6月：人民币1,465,778元)，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.41%-5.71%(2009年1-6月：4.779%)。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 在建工程(续)

#### 2010年1-6月(未经审计)

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化	本年利息 资本化率
机车新造业务相关工程	未完工	2,609,972	2,529,791	5.31%-5.71%
其他业务相关工程	未完工	24,206,671	11,500,919	4.41%-5.31%
		<u>26,816,643</u>	<u>14,030,710</u>	

#### 2009年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化	本年利息 资本化率
机车新造业务相关工程	未完工	80,181	80,181	4.78%
客车修理业务相关工程	未完工	126,324	126,324	4.78%-7.47%
动车组配件业务相关工程	已完工	591,838	591,838	4.78%-7.47%
其他业务相关工程	未完工	12,705,752	5,852,926	4.78%-5.31%
		<u>13,504,095</u>	<u>6,651,269</u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 在建工程(续)

在建工程减值准备：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年
期/年初数	1,318,192	1,565,380
本期/年减少	—	-247,188
期/年末数	1,318,192	1,318,192

### 15. 工程物资

2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,698,680	4,637,209	-6,721,009	614,880

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用材料	26,285	—	-26,285	—
专用设备	580,781	23,623,661	-21,505,762	2,698,680
	607,066	23,623,661	-21,532,047	2,698,680

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价:</b>				
土地使用权	3,629,902,112	117,678	-10,096,050	3,619,923,740
专有技术和工业产权	494,875,854	13,977,204	—	508,853,058
软件	227,227,771	17,377,994	-678,780	243,926,985
<b>合计</b>	<b>4,352,005,737</b>	<b>31,472,876</b>	<b>-10,774,830</b>	<b>4,372,703,783</b>
<b>累计摊销:</b>				
土地使用权	160,090,598	36,959,042	-9,741,844	187,307,796
专有技术和工业产权	204,150,153	26,462,409	—	230,612,562
软件	81,346,343	18,621,442	-678,780	99,289,005
<b>合计</b>	<b>445,587,094</b>	<b>82,042,893</b>	<b>-10,420,624</b>	<b>517,209,363</b>
<b>账面净值:</b>				
土地使用权	3,469,811,514	-36,841,364	-354,206	3,432,615,944
专有技术和工业产权	290,725,701	-12,485,205	—	278,240,496
软件	145,881,428	-1,243,448	—	144,637,980
<b>合计</b>	<b>3,906,418,643</b>	<b>-50,570,017</b>	<b>-354,206</b>	<b>3,855,494,420</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>减值准备:</b>				
土地使用权	—	—	—	—
专有技术和工业产权	12,703,337	—	—	12,703,337
软件	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>12,703,337</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,703,337</b>
<b>账面价值:</b>				
土地使用权	3,469,811,514	-36,841,364	-354,206	3,432,615,944
专有技术和工业产权	278,022,364	-12,485,205	—	265,537,159
软件	145,881,428	-1,243,448	—	144,637,980
<b>合计</b>	<b>3,893,715,306</b>	<b>-50,570,017</b>	<b>-354,206</b>	<b>3,842,791,083</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

	2009年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价：</b>				
土地使用权	3,203,318,017	432,890,988	-6,306,893	3,629,902,112
专有技术和工业产权	397,003,710	100,299,853	-2,427,709	494,875,854
软件	129,832,503	97,550,380	-155,112	227,227,771
<b>合计</b>	<b>3,730,154,230</b>	<b>630,741,221</b>	<b>-8,889,714</b>	<b>4,352,005,737</b>
<b>累计摊销：</b>				
土地使用权	91,153,770	71,454,734	-2,517,906	160,090,598
专有技术和工业产权	143,276,801	61,182,502	-309,150	204,150,153
软件	50,619,303	30,882,152	-155,112	81,346,343
<b>合计</b>	<b>285,049,874</b>	<b>163,519,388</b>	<b>-2,982,168</b>	<b>445,587,094</b>
<b>账面净值：</b>				
土地使用权	3,112,164,247	361,436,254	-3,788,987	3,469,811,514
专有技术和工业产权	253,726,909	39,117,351	-2,118,559	290,725,701
软件	79,213,200	66,668,228	—	145,881,428
<b>合计</b>	<b>3,445,104,356</b>	<b>467,221,833</b>	<b>-5,907,546</b>	<b>3,906,418,643</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

	2009年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>减值准备：</b>				
土地使用权	—	—	—	—
专有技术和工业产权	12,703,337	—	—	12,703,337
软件	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>12,703,337</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,703,337</b>
<b>账面价值：</b>				
土地使用权	3,112,164,247	361,436,254	-3,788,987	3,469,811,514
专有技术和工业产权	241,023,572	39,117,351	-2,118,559	278,022,364
软件	79,213,200	66,668,228	—	145,881,428
<b>合计</b>	<b>3,432,401,019</b>	<b>467,221,833</b>	<b>-5,907,546</b>	<b>3,893,715,306</b>

2010年1-6月，无形资产摊销金额为人民币82,117,377元(2009年：人民币163,211,032元)。

截至2010年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币17,914,662元(2009年12月31日：人民币17,800,533元)的土地申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2010年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2010年6月30日，本集团有账面价值为人民币42,304,385元(2009年12月31日：人民币21,272,524元)的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

研究开发项目支出如下：

#### 2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当年损益	确认为 无形资产	
开发支出	15,876,304	738,002,153	-743,850,498	—	10,027,959

#### 2009年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当年损益	确认为 无形资产	
开发支出	42,919,160	1,664,962,705	-1,664,050,943	-27,954,618	15,876,304

于2010年6月30日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0.00%（2009年12月31日：0.72%）。



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 17. 商誉

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商誉	61,171,249	—	-3,687,833	57,483,416

	2009年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
商誉	56,742,277	4,428,972	—	61,171,249

注： 本年商誉的变化系外币报表折算差额的影响。

### 18. 长期待摊费用

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
长期待摊费用	23,498,399	3,572,926	-3,964,712	23,106,613

	2009年			
	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
长期待摊费用	26,463,690	6,255,850	-9,221,141	23,498,399

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 递延所得税资产/负债

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：

已确认递延所得税资产和负债：

#### 递延所得税资产

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
资产减值准备	22,090,922	19,824,325
预提产品保修费	73,482,184	51,977,895
预提技术提成费	41,933,911	32,084,903
政府补助	40,759,734	42,534,950
因暂未取得发票而不可抵扣的成本	10,997,021	22,694,022
已计提未支付的员工薪酬	5,712,714	5,439,018
可抵扣亏损	939,714	1,989,976
预计履约保函损失	2,808,684	2,808,684
其他	4,020,133	4,086,593
	<b>202,745,017</b>	183,440,366

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 递延所得税资产/负债(续)

#### 递延所得税负债

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
收购子公司公允价值调整	8,237,322	8,492,113
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	5,876,396	2,468,815
可供出售金融资产公允价值变动	559,580	941,739
	<b>14,673,298</b>	11,902,667

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
2010年	7,032,984	7,032,984
2011年	3,468,611	3,468,611
2012年	152,390,441	155,438,999
2013年	128,339,101	130,157,385
2014年	429,249,617	437,291,276
2015年	189,144,467	—
	<b>909,625,221</b>	733,389,255

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 递延所得税资产/负债(续)

	2010年1-6月(未经审计)		2009年	
	可抵扣/(应纳 税)暂时性差异	递延所得税 资产或负债	可抵扣/(应纳 税)暂时性差异	递延所得税 资产或负债
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	147,272,813	22,090,922	132,162,167	19,824,325
预提产品保修费	489,881,227	73,482,184	346,519,300	51,977,895
预提技术提成费	279,559,407	41,933,911	213,899,353	32,084,903
政府补助	271,731,560	40,759,734	283,566,333	42,534,950
因暂未取得发票 而不可抵扣的成本	73,313,473	10,997,021	151,293,480	22,694,022
已计提未支付的 员工薪酬	38,084,760	5,712,714	36,260,120	5,439,018
可抵扣亏损	6,264,760	939,714	13,266,507	1,989,976
预计履约保函损失	18,724,560	2,808,684	18,724,560	2,808,684
其他	26,800,887	4,020,133	27,243,953	4,086,593
	<b>1,351,633,447</b>	<b>202,745,017</b>	<b>1,222,935,773</b>	<b>183,440,366</b>
<b>递延所得税负债</b>				
收购子公司公允 价值调整	29,419,007	8,237,322	56,614,087	8,492,113
因税法与会计折旧年限 不同导致的折旧差异	20,987,125	5,876,396	16,458,767	2,468,815
可供出售金融资产 公允价值变动	2,238,324	559,580	3,766,956	941,739
	<b>52,644,456</b>	<b>14,673,298</b>	<b>76,839,810</b>	<b>11,902,667</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 20. 资产减值准备

	2010年1-6月(未经审计)							
	期初数	本期增加		本期减少			期末数	
		计提	外币报表		转回	转出		核销
			折算差额					
坏账准备	445,245,709	88,965,564	-19,514	-14,267,201	-	-5,692,721	514,231,837	
存货跌价准备	519,660,971	68,201,083	-3,368,668	-28,447,904	-26,257,585	-934,373	528,853,524	
长期股权投资								
减值准备	220,000	-	-	-	-	-	220,000	
固定资产减值准备	48,161,700	-	-	-	-	-421,118	47,740,582	
在建工程减值准备	1,318,192	-	-	-	-	-	1,318,192	
无形资产减值准备	12,703,337	-	-	-	-	-	12,703,337	
	<u>1,027,309,909</u>	<u>157,166,647</u>	<u>-3,388,182</u>	<u>-42,715,105</u>	<u>-26,257,585</u>	<u>-7,048,212</u>	<u>1,105,067,472</u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 20. 资产减值准备(续)

	2009年								
	年初数	本年增加			本年减少			年末数	
		计提	转入	外币报表		转回	转出		核销
				折算差额					
坏账准备	346,583,885	149,240,743	1,728,685	1,465,844	-29,218,990	—	-24,554,458	445,245,709	
存货跌价准备	435,421,461	177,170,109	—	7,612,235	-21,317,608	-70,612,733	-8,612,493	519,660,971	
长期股权投资减值准备	1,169,822	—	—	—	—	-949,822	—	220,000	
固定资产减值准备	57,603,058	275,650	—	—	—	—	-9,717,008	48,161,700	
在建工程减值准备	1,565,380	—	—	—	—	-247,188	—	1,318,192	
无形资产减值准备	12,703,337	—	—	—	—	—	—	12,703,337	
	<u>855,046,943</u>	<u>326,686,502</u>	<u>1,728,685</u>	<u>9,078,079</u>	<u>-50,536,598</u>	<u>-71,809,743</u>	<u>-42,883,959</u>	<u>1,027,309,909</u>	

### 21. 短期借款

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
质押借款	<b>227,682,828</b>	162,551,002
抵押借款	<b>155,213,500</b>	212,475,092
保证借款	<b>453,300,000</b>	611,300,000
信用借款	<b>1,449,482,311</b>	2,204,077,085
	<u><b>2,285,678,639</b></u>	<u>3,190,403,179</u>

于2010年6月30日的短期借款年利率为1.28%-7.20%(2009年12月31日:1.86%-7.20%)。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 22. 应付票据

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
商业承兑汇票	23,000,000	86,050,000
银行承兑汇票	6,072,254,730	4,889,337,324
	<b>6,095,254,730</b>	<b>4,975,387,324</b>

下一会计年度将到期的金额为人民币6,095,254,730元(2009年12月31日:人民币4,975,387,324元)。

### 23. 应付账款

应付账款不计息,并通常在6个月内偿还。

外币应付账款余额明细如下:

	2010年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	2,429,581	6.7909	16,499,045
— 欧元	3,164,864	8.2710	26,176,593
— 日元	612,195,757	0.0766	46,872,475
— 英镑	3,540	10.2135	36,156
— 加元	1,431,232	6.4307	9,203,823
— 瑞士法郎	1,620,000	6.2736	10,163,232
			<b>108,951,324</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 23. 应付账款(续)

	2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	441,765	6.8282	3,016,460
— 港元	12,897,333	0.8805	11,356,102
— 欧元	169,006	9.7971	1,655,769
— 日元	430,364,070	0.0738	31,760,868
— 澳元	1,883	6.1294	11,542
— 英镑	3,511	10.9780	38,544
			47,839,285

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和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 24. 应付职工薪酬

	2010年1-6月(未经审计)				
	期初数	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	179,734,400	1,839,034,202	-1,677,040,112	-285,277	341,443,213
职工福利费	17,213,137	135,416,323	-121,997,467	—	30,631,993
社会保险费	55,802,079	505,037,779	-471,324,214	-8,003	89,507,641
其中：1. 基本养老保险费	18,798,011	302,772,744	-288,472,070	-8,003	33,090,682
2. 医疗保险费	16,869,948	118,426,876	-110,947,250	—	24,349,574
3. 年金缴费	10,279,155	39,548,456	-36,036,262	—	13,791,349
4. 失业保险费	5,336,377	22,509,450	-16,628,845	—	11,216,982
5. 工伤保险费	2,522,017	12,350,983	-10,488,653	—	4,384,347
6. 生育保险费	1,996,571	9,429,270	-8,751,134	—	2,674,707
住房公积金	20,291,873	150,925,403	-149,265,822	—	21,951,454
工会经费和职工教育经费	16,257,930	60,746,283	-42,611,951	—	34,392,262
离、退休和内退福利	168,370,000	89,170,000	-89,170,000	—	168,370,000
遗属福利	5,640,000	2,470,000	-2,470,000	—	5,640,000
	<u>463,309,419</u>	<u>2,782,799,990</u>	<u>-2,553,879,566</u>	<u>-293,280</u>	<u>691,936,563</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 24. 应付职工薪酬(续)

	2009年				
	年初数	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	146,693,590	3,235,130,737	-3,200,429,624	-1,660,303	179,734,400
职工福利费	16,662,595	227,129,274	-226,578,732	—	17,213,137
社会保险费	49,643,182	808,027,776	-801,744,703	-124,176	55,802,079
其中：1. 基本养老保险费	12,319,223	506,384,970	-499,782,006	-124,176	18,798,011
2. 医疗保险费	25,653,594	174,089,160	-182,872,806	—	16,869,948
3. 年金缴费	1,836,862	56,810,899	-48,368,606	—	10,279,155
4. 失业保险费	5,795,276	34,049,886	-34,508,785	—	5,336,377
5. 工伤保险费	2,272,881	21,152,353	-20,903,217	—	2,522,017
6. 生育保险费	1,765,346	15,540,508	-15,309,283	—	1,996,571
住房公积金	26,396,171	243,115,375	-249,219,673	—	20,291,873
工会经费和职工教育经费	21,940,949	113,088,935	-118,771,954	—	16,257,930
离、退休和内退福利	195,350,000	213,920,000	-240,900,000	—	168,370,000
遗属福利	5,620,000	5,770,000	-5,750,000	—	5,640,000
	<u>462,306,487</u>	<u>4,846,182,097</u>	<u>-4,843,394,686</u>	<u>-1,784,479</u>	<u>463,309,419</u>

南车集团已作出承诺，因重组员工向本集团索偿各种福利待遇而对本集团造成的一切损失，将由南车集团予以补偿。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 25. 应交税费

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
增值税	273,902,558	49,510,702
企业所得税	198,184,536	107,833,764
个人所得税	23,768,192	49,411,879
城市维护建设税	21,606,427	30,117,135
教育费附加	13,204,214	16,929,464
城镇土地使用税	19,834,083	22,818,039
房产税	11,822,227	9,393,793
其他	11,362,961	11,662,316
	<b>573,685,198</b>	<b>297,677,092</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 26. 应付股利

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
H股流通股股东	162,538,578	—
A股流通股股东	120,010,240	—
中国南车集团公司	256,928,000	—
全国社会保障基金理事会	19,180,800	—
新加坡麦达斯控股公司	8,840,000	8,840,000
青岛欧特美交通设备有限公司	—	8,058,463
台湾国祥股份有限公司	7,724,755	6,852,004
中国铁路物资总公司	5,036,539	5,036,539
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	1,911,000	—
宁波市江北区资产经营公司	1,663,200	—
江苏鹏远电子有限公司	—	4,958,065
常州市多维电器有限公司	—	3,419,355
株洲联诚集团有限责任公司	—	3,181,806
广州中车铁路机车车辆销售租赁有限公司	—	2,014,616
福建海鹏经贸有限公司	—	1,611,693
南京市浦口区国有资产投资经营有限公司	1,360,000	1,360,000
其他	7,007,500	2,447,907
	<b>592,200,612</b>	<b>47,780,448</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 27. 其他应付款

外币其他应付款余额明细如下：

	2010年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
— 美元	55	6.7909	375
— 欧元	5,810	8.2710	48,057
— 日元	3,622,749,309	0.0766	277,374,066
			<u>277,422,498</u>

	2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
— 欧元	93,314	9.7971	914,207
— 日元	2,505,353,327	0.0738	184,895,076
			<u>185,809,283</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和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 28. 一年内到期的非流动负债

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	31,879,761	2,941,365
一年内到期的长期应付款	1,604,627	1,604,627
一年内到期的预计负债	200,429,426	236,927,481
一年内到期的递延收益	79,870,385	48,782,940
	<u>313,784,199</u>	<u>290,256,413</u>

一年内到期的长期借款如下：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
抵押借款	695,866	736,592
保证借款	15,357,552	1,262,444
信用借款	15,826,343	942,329
	<u>31,879,761</u>	<u>2,941,365</u>

于2010年6月30日的一年内到期的长期借款年利率为免息-6.56% (2009年12月31日：免息-7.12%)。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 28. 一年内到期的非流动负债(续)

于2010年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

借款合同起始日	借款合同最终到期日	币种	利率 (%)	2010年6月30日 (未经审计)		2009年12月31日	
				外币	本币	外币	本币
1 2008年02月28日	2011年02月28日	人民币	5.40		15,000,000	—	—
2 2008年03月24日	2011年03月24日	人民币	5.40	—	10,000,000	—	—
3 2008年03月27日	2011年03月27日	人民币	5.40	—	5,000,000	—	—
4 2005年12月31日	2015年05月01日	美元	—	114,626	778,415	110,885	778,415
5 2008年10月15日	2013年10月14日	英镑	6.14	36,378	371,543	37,763	373,853
					<u>31,149,958</u>		<u>1,152,268</u>

一年内到期的预计负债如下：

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	215,094,493	29,280,913	68,191,593	176,183,813
亏损性合同	21,832,988	2,412,625	—	24,245,613
	<u>236,927,481</u>	<u>31,693,538</u>	<u>68,191,593</u>	<u>200,429,426</u>

财务报表附注(续)

2010年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 28. 一年内到期的非流动负债(续)

	2009年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证	86,901,376	184,934,349	56,741,232	215,094,493
亏损性合同	21,370,856	462,132	—	21,832,988
	<u>108,272,232</u>	<u>185,396,481</u>	<u>56,741,232</u>	<u>236,927,481</u>

一年内到期的递延收益如下：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
与资产相关的政府补助	17,760,131	6,739,229
与收益相关的政府补助	62,110,254	42,043,711
	<u>79,870,385</u>	<u>48,782,940</u>



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 29. 长期借款

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
质押借款	5,000,000	5,000,000
抵押借款	2,697,235	3,325,859
保证借款	8,909,529	33,958,466
信用借款	194,549,086	129,582,134
	<b>211,155,850</b>	<b>171,866,459</b>

于2010年6月30日的长期借款年利率为免息—6.56%(2009年12月31日:免息--7.12%)。

于2010年6月30日,金额前五名的长期借款如下:

借款合同起始日	借款合同最终到期日	币种	利率 (%)	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
1 2009年06月22日	2012年06月22日	人民币	5.13	100,000,000	100,000,000
2 2010年01月08日	2012年01月08日	人民币	4.86	80,000,000	—
3 2009年11月27日	2012年11月27日	人民币	0.30	10,000,000	10,000,000
4 2004年10月29日	2035年02月02日	美元	0.20	8,909,528	—
5 2009年03月30日	2014年09月30日	人民币	5.94	5,000,000	5,000,000
				<b>203,909,528</b>	<b>115,000,000</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 30. 应付债券

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国南车股份有限公司2009年度 第一期中期票据	<u>2,000,000,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,000,000,000</u>
中国南车股份有限公司2010年度 第一期中期票据	<u>—</u>	<u>2,000,000,000</u>	<u>—</u>	<u>2,000,000,000</u>

	2009年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国南车股份有限公司2009年度 第一期中期票据	<u>—</u>	<u>2,000,000,000</u>	<u>—</u>	<u>2,000,000,000</u>

财务报表附注(续)

2010年6月30日

**五. 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 应付债券(续)**

于2010年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司								
2009年度第一期中期票据								
(09南车MTN1)	2,000,000,000	2009年12月9日	3年	2,000,000,000	46,908,890	-	46,908,890	2,000,000,000
中国南车股份有限公司								
2010年度第一期中期票据								
(10南车MTN1)	2,000,000,000	2010年2月3日	3年	2,000,000,000	33,093,334	-	33,093,334	2,000,000,000

于2009年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中国南车股份有限公司								
2009年度第一期中期票据								
(09南车MTN1)	2,000,000,000	2009年12月9日	3年	2,000,000,000	4,876,667	-	4,876,667	2,000,000,000

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 预计负债

	2010年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	<u>144,724,272</u>	<u>215,140,603</u>	<u>10,470,218</u>	<u>349,394,657</u>

	2009年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证	<u>82,570,988</u>	<u>108,191,501</u>	<u>46,038,217</u>	<u>144,724,272</u>

### 32. 其他非流动负债

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
应付离、退休和内退福利	<b>1,827,060,000</b>	1,907,270,000
应付遗属福利	<b>62,150,000</b>	62,470,000
递延收益	<b>767,736,142</b>	523,002,739
	<u><b>2,656,946,142</b></u>	<u>2,492,742,739</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 32. 其他非流动负债(续)

其中,递延收益如下:

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
与资产相关的政府补助	369,513,119	282,424,766
与收益相关的政府补助	398,223,023	240,577,973
	<b>767,736,142</b>	<b>523,002,739</b>

### 33. 股本

	2010年1-6月(未经审计)					
	期初数		本期增(减)股数		期末数	
	股数	比例	国有股减持(注)	小计	股数	比例
<b>一. 有限售条件股份</b>						
1. 国有法人持股	6,520,285,714	55.07%	-	-	6,520,285,714	55.07%
2. 全国社会保障 基金理事会	295,714,286	2.50%	-	-	295,714,286	2.50%
有限售条件股份合计	<b>6,816,000,000</b>	<b>57.57%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,816,000,000</b>	<b>57.57%</b>
<b>二. 无限售条件股份</b>						
1. 人民币普通股	3,000,000,000	25.34%	-	-	3,000,000,000	25.34%
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	17.09%	-	-	2,024,000,000	17.09%
无限售条件股份合计	<b>5,024,000,000</b>	<b>42.43%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,024,000,000</b>	<b>42.43%</b>
<b>三. 股份总数</b>	<b>11,840,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,840,000,000</b>	<b>100.00%</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 33. 股本(续)

	2009年					
	年初数		本年增(减)股数		年末数	
	股数	比例	国有股减持(注)	小计	股数	比例
<b>一. 有限售条件股份</b>						
1. 国有法人持股	6,816,000,000	57.57%	-295,714,286	-295,714,286	6,520,285,714	55.07%
2. 全国社会保障 基金理事会	—	—	295,714,286	295,714,286	295,714,286	2.50%
有限售条件股份合计	<u>6,816,000,000</u>	<u>57.57%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,816,000,000</u>	<u>57.57%</u>
<b>二. 无限售条件股份</b>						
1. 人民币普通股	3,000,000,000	25.34%	—	—	3,000,000,000	25.34%
2. 境外上市的外资股	<u>2,024,000,000</u>	<u>17.09%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,024,000,000</u>	<u>17.09%</u>
无限售条件股份合计	<u>5,024,000,000</u>	<u>42.43%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,024,000,000</u>	<u>42.43%</u>
<b>三. 股份总数</b>	<u>11,840,000,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>11,840,000,000</u>	<u>100.00%</u>

注：根据财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知(财企[2009]第094号)、2009年第63号公告及国务院国有资产监督管理委员会《关于划转部分国有股东所持上市公司股份给全国社会保障基金理事会有关问题的函》(产权函[2009]37号)，本公司国有股东需将所持本公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。其中，南车集团应转持295,714,286股，铁工经贸应转持4,285,714股。南车集团相关国有股转持工作已于2009年度办理完毕；截至2010年6月30日，铁工经贸相关国有股转持工作正在办理中。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 34. 资本公积

#### 2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期减少	期末数
股本溢价	2,838,783,546	-126,754,590	2,712,028,956
其他资本公积	6,152,190	-2,505,558	3,646,632
	<u>2,844,935,736</u>	<u>-129,260,148</u>	<u>2,715,675,588</u>

#### 2009年

	年初数	本年增加	年末数
股本溢价	2,834,617,463	4,166,083	2,838,783,546
其他资本公积	5,021,156	1,131,034	6,152,190
	<u>2,839,638,619</u>	<u>5,297,117</u>	<u>2,844,935,736</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 35. 盈余公积

2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	<u>149,754,064</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>149,754,064</u>

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>59,046,710</u>	<u>90,707,354</u>	<u>—</u>	<u>149,754,064</u>

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。

### 36. 未分配利润

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年
期/年初未分配利润	<b>2,533,759,043</b>	1,325,193,592
归属于母公司股东的净利润	<b>1,104,064,768</b>	1,678,152,805
减：提取法定盈余公积	—	90,707,354
应付普通股现金股利	<b>473,600,000</b>	<u>378,880,000</u>
期/年末未分配利润	<b><u>3,164,223,811</u></b>	<u>2,533,759,043</u>



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 36. 未分配利润(续)

根据本公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制报表数两者孰低的金额。

本公司2009年度利润分配方案已经2010年6月17日召开的2009年度股东大会审议通过，以本公司总股本11,840,000,000股为基数，向全体股东派发2009年度末期红利，每股派发现金红利人民币0.04元(含税)，共计人民币473,600,000元。

### 37. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
主营业务收入	27,794,521,557	18,315,412,334
其他业务收入	299,220,891	264,904,089
	<u>28,093,742,448</u>	<u>18,580,316,423</u>

营业成本列示如下：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
主营业务成本	23,103,387,681	15,281,915,163
其他业务成本	268,242,726	227,883,898
	<u>23,371,630,407</u>	<u>15,509,799,061</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 营业收入及成本(续)

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 (%)
单位1	16,083,319,969	57%
单位2	730,855,197	3%
单位3	403,386,774	1%
单位4	401,923,077	1%
单位5	366,830,610	1%
	<u>17,986,315,627</u>	<u>63%</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 (%)
单位1	9,909,340,175	53%
单位2	479,538,056	3%
单位3	428,693,051	2%
单位4	393,547,086	2%
单位5	175,163,237	1%
	<u>11,386,281,605</u>	<u>61%</u>

注：在统计前五名客户的营业收入时，将铁道部和地方铁路部门及其投资和管理的公司视为一名客户。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 38. 营业税金及附加

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
营业税	5,385,252	6,704,800
城市维护建设税	60,054,098	48,582,277
教育费附加	35,304,311	28,209,752
其他	4,545,946	1,476,092
	<b>105,289,607</b>	<b>84,972,921</b>

计缴标准参见附注三、税项。

### 39. 财务费用

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
利息支出	178,593,142	135,244,643
减：利息收入	50,760,915	80,023,299
减：利息资本化金额	14,030,710	1,465,778
汇兑损益	38,831,204	-4,892,591
金融机构手续费	28,958,374	20,053,913
其他	658,948	-3,507,328
	<b>182,250,043</b>	<b>65,409,560</b>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 40. 资产减值损失

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
坏账损失	74,698,363	54,790,831
存货跌价损失	39,753,179	24,854,367
	<b>114,451,542</b>	<b>79,645,198</b>

### 41. 公允价值变动收益

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
交易性金融资产(注)	-6,385,895	—

注： 主要为本集团对中国冶金科工股份有限公司股票投资的公允价值变动额。

### 42. 投资收益

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	—	3,437,952
权益法核算的长期股权投资收益	167,927,875	56,143,676
处置长期股权投资产生的投资收益	28,899,678	362,381
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	579,610	3,023,282
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	45,767	188,187
其他	26,873	-30,889
	<b>197,479,803</b>	<b>63,124,589</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 42. 投资收益(续)

本期权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

被投资单位	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	139,825,815	51,359,140
株洲西门子牵引设备有限公司	10,717,959	-1,471,969
北京时代沃顿科技有限公司	6,316,805	4,211,341
株洲时菱交通设备有限公司	4,713,330	4,241,318
青岛四方川崎车辆技术有限公司	3,479,963	—
	<b>165,053,872</b>	<b>58,339,830</b>

于2010年6月30日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 43. 营业外收入

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置利得	7,688,236	6,596,708
其中：固定资产处置利得	6,955,656	5,109,607
无形资产处置利得	732,580	1,456,196
政府补助	110,787,287	155,467,762
盘盈利得	36,697	622,285
违约赔偿收入	2,324,600	691,218
无法支付的款项	1,295,586	5,318,500
捐赠利得	4,263,236	353,503
其他	3,031,214	3,767,293
	<b>129,426,856</b>	<b>172,817,269</b>

计入当期损益的政府补助如下：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
增值税退税(注)	6,975,584	98,107,203
改制科研机构经费	8,670,000	6,250,000
科技项目拨款	71,639,550	22,392,222
其他	23,502,153	28,718,337
	<b>110,787,287</b>	<b>155,467,762</b>

注： 主要依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，本集团所收增值税超税负退税。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 44. 营业外支出

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损失	<b>3,962,756</b>	23,153,624
其中：固定资产处置损失	<b>3,962,756</b>	21,286,412
无形资产处置损失	—	1,456,196
违约金及罚款支出	<b>599,114</b>	1,104,227
对外捐赠	<b>311,800</b>	2,541,618
非常损失	—	1,025,659
亏损合同	<b>2,412,625</b>	324,756
其他	<b>7,395,254</b>	4,635,798
	<b>14,681,549</b>	32,785,682

### 45. 所得税费用

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
当期所得税费用	<b>298,224,037</b>	194,109,811
递延所得税费用	<b>-16,548,904</b>	-7,729,831
	<b>281,675,133</b>	186,379,980

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 45. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
利润总额	<b>1,772,353,230</b>	1,007,639,400
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	<b>443,088,308</b>	251,909,850
某些子公司适用不同税率的影响	<b>-188,088,210</b>	-92,514,933
对以前期间当期所得税的调整	<b>-11,208,954</b>	596,230
归属于合营企业和联营企业的损益	<b>-39,171,763</b>	-13,502,759
三线企业增值税超基数退税	—	-12,329,553
不可抵扣的费用	<b>64,679,294</b>	38,430,188
利用以前年度可抵扣亏损	<b>-1,936,275</b>	-6,647,670
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣税务亏损	<b>40,542,669</b>	41,338,388
其他税收优惠(注2)	<b>-26,229,936</b>	-20,899,761
按本集团实际税率计算的所得税费用	<b>281,675,133</b>	186,379,980

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

注2: 主要指技术改造国产设备投资抵免企业所得税、技术开发费于税前加计扣除等。



## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 46. 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。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,104,064,768</u>	<u>626,337,533</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>11,840,000,000</u>	<u>11,840,000,000</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.09</u>	<u>0.05</u>
稀释每股收益(元/股)	<u>0.09</u>	<u>0.05</u>

截至本财务报表批准报出日，本公司无稀释性潜在普通股。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 47. 其他综合收益

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
可供出售金融资产产生的利得(损失)	-2,887,717	5,427,787
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-382,159	922,568
	<b>-2,505,558</b>	4,505,219
外币报表折算差额	-18,930,560	16,237,492
	<b>-18,930,560</b>	16,237,492
	<b>-21,436,118</b>	20,742,711

### 48. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
利息收入所得	50,760,915	80,023,299
政府补助	248,852,000	140,730,558
其他	10,951,333	146,089,130
	<b>310,564,248</b>	366,842,987

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 48. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与经营活动有关的现金

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
固定资产修理费	58,352,356	40,989,119
运输费	131,890,682	89,948,049
劳动保险费	26,384,834	22,622,640
差旅费	84,891,873	64,523,439
业务招待费	101,749,418	77,440,218
技术开发费	528,733,878	486,842,643
咨询费	30,963,736	29,720,701
办公费	46,086,695	34,237,420
出国人员经费	9,519,364	7,064,602
水电动能	37,632,192	27,923,211
环保卫生费	25,969,805	14,903,127
包装费	9,077,298	11,948,080
销售服务费	17,921,489	11,352,923
招(议)标及会议费	29,487,539	26,522,935
佣金及中介费	48,423,828	54,960,220
试验检验费	8,999,570	8,909,870
警卫消防费	8,766,833	7,213,392
广告及产品宣传费	15,846,337	6,275,316
其他	182,749,768	34,649,719
	<b>1,403,447,495</b>	<b>1,058,047,624</b>

财务报表附注(续)

2010年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 48. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与筹资活动有关的现金

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
支付的中期票据发行费用	<u>-6,000,000</u>	<u>—</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 49. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动产生的 现金流量净额：		
净利润	<b>1,490,678,097</b>	821,259,420
加：资产减值准备	<b>88,193,957</b>	79,645,198
固定资产折旧	<b>511,623,262</b>	402,013,126
无形资产摊销	<b>82,117,377</b>	77,461,682
长期待摊费用摊销	<b>3,964,712</b>	6,916,026
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	<b>-3,725,480</b>	16,556,916
公允价值变动损失	<b>6,385,895</b>	—
财务费用	<b>209,393,636</b>	125,378,947
投资收益	<b>-197,479,803</b>	-63,124,589
递延所得税资产的增加	<b>-19,304,651</b>	-6,844,322
递延所得税负债的增加/(减少)	<b>3,407,580</b>	-885,509
存货的增加	<b>-2,159,707,239</b>	-2,302,870,973
经营性应收项目的增加	<b>-5,073,558,532</b>	-4,593,762,608
经营性应付项目的增加	<b>4,545,749,653</b>	3,721,492,175
经营活动产生的现金流量净额	<b><u>-512,261,536</u></b>	<b><u>-1,716,764,511</u></b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 49. 现金流量表补充资料(续)

#### (2) 现金及现金等价物净变动：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
现金的期/年末余额	10,253,110,479	7,315,774,562
减：现金的期/年初余额	<u>10,998,084,116</u>	<u>11,032,907,022</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>-744,973,637</u>	<u>-3,717,132,460</u>

#### (3) 现金和现金等价物

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年6月30日 (未经审计)
现金		
其中：库存现金	1,907,768	1,474,247
可随时用于支付的银行存款	<u>10,251,202,711</u>	<u>7,314,300,315</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>10,253,110,479</u>	<u>7,315,774,562</u>

## 六. 分部报告

### 经营分部

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

### 集团信息

#### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
轨道交通装备及其延伸产品和服务	<u>28,093,742,448</u>	<u>18,580,316,423</u>

#### 地理信息

##### 对外交易收入

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
中国大陆	27,061,602,760	18,022,378,963
其他国家和地区	<u>1,032,139,688</u>	<u>557,937,460</u>
	<u>28,093,742,448</u>	<u>18,580,316,423</u>

财务报表附注(续)

2010年6月30日

## 六. 分部报告(续)

### 集团信息(续)

### 地理信息(续)

#### 非流动资产总额

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
中国大陆	19,727,217,372	15,458,991,835
其他国家和地区	271,922,079	84,175,484
	<b>19,999,139,451</b>	<b>15,543,167,319</b>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

### 主要客户信息

本集团本期对某一客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)为人民币16,083,319,969元(2009年1-6月:对某一客户的营业收入为人民币9,909,340,175元)。

注: 在统计主要客户信息时,将铁道部和地方铁路部门及其投资和管理的公司视为一名客户。



## 七. 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)
中国南车集团公司	全民所有制企业	北京	赵小刚	制造业	7,055,494,000	55.07

本公司的最终母公司为中国南车集团公司，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、11。

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易

	注释	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
<b>(1) 向关联方销售商品</b>	(1)		
青岛中颐华凯石化科技有限公司		59,928,179	—
青岛四方庞巴迪铁路运输设备 有限公司		138,544,286	275,041,967
株洲时菱交通设备有限公司		5,055,966	23,181,026
常州朗锐东洋传动技术有限公司		28,618,065	—
南车集团及其子公司		<u>61,996,477</u>	<u>26,519,018</u>
<b>(2) 向关联方购买商品</b>	(2)		
青岛中颐华凯石化科技有限公司		56,268,340	—
株洲时菱交通设备有限公司		56,463,315	69,216,759
株洲西门子牵引设备有限公司		170,764,276	—
南车集团及其子公司		<u>102,978,166</u>	<u>85,047,094</u>
<b>(3) 其他主要关联交易</b>			
关键管理人员薪酬	(3)	<u>3,634,147</u>	<u>3,267,746</u>

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：

(1) 向关联方销售商品：

以上关联方销售交易的条款乃按双方协商确定。

(2) 向关联方购买商品：

以上关联方采购交易的条款乃按双方协商确定。

(3) 于本期/年度内发生变动的关键管理人员，其报酬数字按其实际任职期间的薪酬计算。

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方主要应收应付款项余额

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>应收账款</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	11,052,273	129,174,768
南车集团及其子公司	<u>53,019,484</u>	<u>32,842,914</u>
<b>应收票据</b>		
南车集团及其子公司	<u>11,941,740</u>	—
<b>其他应收款</b>		
常州朗锐东洋传动技术有限公司	18,916,880	—
南车集团及其子公司	<u>7,197,941</u>	<u>10,617,497</u>
<b>预付款项</b>		
株洲西门子牵引设备有限公司	182,279,479	242,656,581
南车集团及其子公司	<u>1,755,000</u>	<u>1,205,000</u>

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方主要应收应付款项余额(续)

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>应付账款</b>		
株洲时菱交通设备有限公司	99,571,890	63,175,978
株洲西门子牵引设备有限公司	66,281,201	28,853,397
南车集团及其子公司	<u>174,609,977</u>	<u>286,774,573</u>
<b>应付票据</b>		
株洲时菱交通设备有限公司	—	17,592,228
南车集团及其子公司	<u>22,337,000</u>	<u>12,850,000</u>
<b>其他应付款</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	100,001,001	100,000,000
南车集团及其子公司	<u>36,164,408</u>	<u>4,682,841</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。

## 八. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 九. 租赁安排

### 重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

#### 本集团

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
1年以内(含1年)	17,549,954	17,794,393
1年至2年(含2年)	14,345,845	15,664,149
2年至3年(含3年)	13,849,149	14,014,049
3年以上	74,983,417	82,523,354
	<u>120,728,365</u>	<u>129,995,945</u>

## 十. 承诺事项

#### 本集团

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
<b>资本承诺</b>		
已签约但未拨备	1,253,160,856	2,103,943,764
已被董事会批准但未签约	426,506,785	1,019,299,366
	<u>1,679,667,641</u>	<u>3,123,243,130</u>

## 十一. 其他重要事项

### 1. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行及其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2010年6月30日(未经审计)

#### 金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的			可供出售 金融资产	合计
	金融资产	贷款和 应收款项			
货币资金	—	11,168,952,314	—	—	11,168,952,314
交易性金融资产	17,639,883	—	—	—	17,639,883
应收票据	—	873,603,465	—	—	873,603,465
应收账款	—	14,410,043,782	—	—	14,410,043,782
应收股利	—	24,212,540	—	—	24,212,540
其他应收款	—	854,628,640	—	—	854,628,640
其他流动资产	—	60,000,000	—	—	60,000,000
可供出售金融资产	—	—	5,196,170	—	5,196,170
	<u>17,639,883</u>	<u>27,391,440,741</u>	<u>5,196,170</u>	<u>—</u>	<u>27,414,276,794</u>

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 金融工具分类(续)

2010年6月30日(未经审计)(续)

#### 金融负债

	其他金融负债
短期借款	2,285,678,639
应付票据	6,095,254,730
应付账款	16,553,564,638
应付股利	592,200,612
应付利息	80,002,224
其他应付款	1,775,216,487
长期借款(含一年内到期)	243,035,611
应付债券	4,000,000,000
长期应付款(含一年内到期)	4,813,881
	<u>31,629,766,822</u>



## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 金融工具分类(续)

2009年12月31日

#### 金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入			合计
	当期损益的 金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金	—	12,891,514,160	—	12,891,514,160
交易性金融资产	24,248,419	—	—	24,248,419
应收票据	—	999,096,715	—	999,096,715
应收账款	—	6,638,161,350	—	6,638,161,350
应收股利	—	22,498,007	—	22,498,007
其他应收款	—	674,177,665	—	674,177,665
其他流动资产	—	93,390,730	—	93,390,730
可供出售金融资产	—	—	8,083,887	8,083,887
	<u>24,248,419</u>	<u>21,318,838,627</u>	<u>8,083,887</u>	<u>21,351,170,933</u>

财务报表附注(续)

2010年6月30日

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 金融工具分类(续)

2009年12月31日(续)

#### 金融负债

	其他金融负债
短期借款	3,190,403,179
应付票据	4,975,387,324
应付账款	13,676,189,317
应付股利	47,780,448
应付利息	4,876,667
其他应付款	1,662,207,288
长期借款(含一年内到期)	174,807,824
应付债券	2,000,000,000
长期应付款(含一年内到期)	4,813,881
	<u>25,736,465,928</u>

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并根据客户信用等级、信用额度和信用期限，决定销售方式。利用信用额度赊销的，必须在销售合同中约定付款期限、赊销金额，付款期限不得超过信用期限，赊销金额累计不得超过信用额度。带款提货的，必须在办理完收款手续后，方可发货。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，坚持「谁销售，谁收款」原则，对签订销售合同的责任人实行账款回收终身负责制，对超过三年未收回的账款，收款责任人承担赔偿责任，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团主要客户为铁道部和地方铁路部门投资和管理的公司。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4。

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 信用风险(续)

于2010年6月30日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

#### 2010年6月30日(未经审计)

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
应收票据	873,603,465	873,603,465	—	—	—
应收账款	11,885,066,456	9,868,067,462	1,485,719,144	477,979,032	53,300,818
应收股利	24,212,540	24,212,540	—	—	—
其他流动资产	60,000,000	60,000,000	—	—	—
	<u>12,842,882,461</u>	<u>10,825,883,467</u>	<u>1,485,719,144</u>	<u>477,979,032</u>	<u>53,300,818</u>

#### 2009年12月31日

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
应收票据	999,096,715	999,096,715	—	—	—
应收账款	5,771,215,115	5,235,740,144	163,507,189	259,130,868	112,836,914
应收股利	22,498,007	22,498,007	—	—	—
其他流动资产	93,390,730	93,390,730	—	—	—
	<u>6,886,200,567</u>	<u>6,350,725,596</u>	<u>163,507,189</u>	<u>259,130,868</u>	<u>112,836,914</u>

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 信用风险(续)

于2010年6月30日，尚未逾期且尚未发生减值的应收账款与若干近期无违约记录的客户有关。

于2010年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与若干和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

#### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。

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

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 流动风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2010年6月30日(未经审计)

	1年以内(含1年)	1年至2年(含2年)	2年至5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款	2,329,198,189	—	—	—	2,329,198,189
应付票据	6,095,254,730	—	—	—	6,095,254,730
应付账款	16,553,564,638	—	—	—	16,553,564,638
应付股利	592,200,612	—	—	—	592,200,612
应付利息	80,002,224	—	—	—	80,002,224
其他应付款	1,775,216,487	—	—	—	1,775,216,487
长期借款(含一年内到期)	52,448,330	184,354,782	21,613,302	9,258,684	267,675,098
应付债券	165,200,000	165,200,000	4,086,746,301	—	4,417,146,301
长期应付款(含一年内到期)	<u>1,604,627</u>	<u>1,604,627</u>	<u>1,604,627</u>	—	<u>4,813,881</u>
	<u>27,644,689,837</u>	<u>351,159,409</u>	<u>4,109,964,230</u>	<u>9,258,684</u>	<u>32,115,072,160</u>

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 流动风险(续)

2009年12月31日

	1年以内(含1年)	1年至2年(含2年)	2年至5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款	3,242,006,322	—	—	—	3,242,006,322
应付票据	4,975,387,324	—	—	—	4,975,387,324
应付账款	13,676,189,317	—	—	—	13,676,189,317
应付股利	47,780,448	—	—	—	47,780,448
应付利息	4,876,667	—	—	—	4,876,667
其他应付款	1,662,207,288	—	—	—	1,662,207,288
长期借款(含一年内到期)	10,046,185	47,664,636	123,762,269	10,420,662	191,893,752
应付债券	83,600,000	83,600,000	2,078,790,137	—	2,245,990,137
长期应付款 (含一年内到期)	<u>1,604,627</u>	<u>1,604,627</u>	<u>1,604,627</u>	<u>—</u>	<u>4,813,881</u>
	<u>23,703,698,178</u>	<u>132,869,263</u>	<u>2,204,157,033</u>	<u>10,420,662</u>	<u>26,051,145,136</u>

#### 市场风险

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

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

2010年1-6月(未经审计)	基准点	利润总额
	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	+100	-13,656,588
	-100	+13,656,588

2009年1-6月	基准点	利润总额
	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	+100	-18,681,097
	-100	+18,681,097

#### 外汇风险

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

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



## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 外汇风险(续)

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

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，加元及英镑汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额影响不重大，此处略去相关敏感性分析。

	日元汇率	利润总额
2010年1-6月(未经审计)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对日元贬值	+5%	-20,880,885
人民币对日元升值	-5%	+20,880,885

	欧元汇率	利润总额
2010年1-6月(未经审计)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对欧元贬值	+15%	+8,072,364
人民币对欧元升值	-15%	-8,072,364

## 十一. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 外汇风险(续)

2009年1-6月(未经审计)	日元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币对日元贬值	+10%	-15,437,577
人民币对日元升值	-10%	+15,437,577

2009年1-6月(未经审计)	欧元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币对欧元贬值	+10%	-6,710,170
人民币对欧元升值	-10%	+6,710,170

#### 公允价值

本集团各类金融资产与金融负债的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

## 十一. 其他重要事项(续)

### 2. 以公允价值计量的资产和负债

#### 2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动 (注)	期末数
交易性金融资产	24,248,419	-6,385,895	—	17,639,883
可供出售金融资产	8,083,887	—	-2,887,717	5,196,170
	<u>32,332,306</u>	<u>-6,385,895</u>	<u>-2,887,717</u>	<u>22,836,053</u>

#### 2009年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动 (注)	年末数
交易性金融资产	100,000,000	-9,644,067	—	24,248,419
可供出售金融资产	7,746,147	—	882,755	8,083,887
	<u>107,746,147</u>	<u>-9,644,067</u>	<u>882,755</u>	<u>32,332,306</u>

注： 计入权益的累计公允价值变动指当期/年度计入权益的金融资产/负债公允价值变动净额。

## 十一. 其他重要事项(续)

### 3. 外币金融资产和外币金融负债

2010年1-6月(未经审计)

	期初数	本期公允价值	计入权益的	期末数
		变动损益	累计公允价值	
<b>外币金融资产</b>				
货币资金	2,555,053,063	—	—	1,416,991,717
应收账款	272,174,486	—	—	247,908,600
其他应收款	3,662,960	—	—	28,838,444
	<u>2,830,890,509</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,693,738,761</u>
<b>外币金融负债</b>				
短期借款	164,446,013	—	—	99,695,811
应付账款	47,839,285	—	—	108,951,324
其他应付款	185,809,283	—	—	277,422,498
长期借款 (含一年内到期)	19,807,824	—	—	18,035,611
	<u>417,902,405</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>504,105,244</u>

## 十一. 其他重要事项(续)

### 3. 外币金融资产和外币金融负债(续)

2009年

	本年公允价值		计入权益的	
	年初数	变动损益	累计公允价值	年末数
<b>外币金融资产</b>				
货币资金	4,177,570,716	—	—	2,555,053,063
应收账款	211,411,386	—	—	272,174,486
其他应收款	2,660,373	—	—	3,662,960
	<u>4,391,642,475</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,830,890,509</u>
<b>外币金融负债</b>				
短期借款	19,812,014	—	—	164,446,013
应付账款	80,266,312	—	—	47,839,285
其他应付款	44,238,115	—	—	185,809,283
长期借款 (含一年内到期)	48,835,113	—	—	19,807,824
	<u>193,151,554</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>417,902,405</u>

## 十二. 公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
1年以内(含1年)	<u>5,865,828,277</u>	<u>2,862,166,481</u>

	2010年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	5,845,876,348	99.7	—	—
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大	<u>19,951,929</u>	<u>0.3</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>5,865,828,277</u>	<u>100.0</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	2,855,074,859	99.8	—	—
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大	<u>7,091,622</u>	<u>0.2</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>2,862,166,481</u>	<u>100.0</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

## 十二. 公司财务报表主要项目注释(续)

### 1. 其他应收款(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(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,951,929	100.0	—	—

	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,091,622	100.0	—	—

## 十二. 公司财务报表主要项目注释(续)

### 2. 长期股权投资

成本法	2010年6月30日(未经审计)			
	期初数	本期增减	期末数	本期现金红利
南车株洲电力机车有限公司	2,031,365,032	1,627,120,000	3,658,485,032	—
南车资阳机车有限公司	890,465,193	—	890,465,193	—
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,325,187,551	—	3,325,187,551	—
南车株洲电力机车研究所有限公司	5,048,023,567	—	5,048,023,567	—
南车投资租赁有限公司	347,151,317	—	347,151,317	—
南车四方车辆有限公司	537,647,327	—	537,647,327	—
南车长江车辆有限公司	1,814,538,824	—	1,814,538,824	—
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	772,488,184	199,700,000	972,188,184	—
南车石家庄车辆有限公司	280,670,015	—	280,670,015	—
南车成都机车车辆有限公司	466,859,499	—	466,859,499	—
南车南京浦镇车辆有限公司	1,020,868,617	—	1,020,868,617	—
南车二七车辆有限公司	867,916,653	—	867,916,653	—
南车眉山车辆有限公司	379,265,892	—	379,265,892	—
南车洛阳机车有限公司	345,915,737	—	345,915,737	—
南车戚墅堰机车有限公司	1,055,640,240	—	1,055,640,240	—
中国南车(香港)有限公司	352,612,000	—	352,612,000	—
南车株洲电机有限公司	—	459,380,000	459,380,000	—
其他	677,655	—	677,655	—
	<u>19,537,293,303</u>	<u>2,286,200,000</u>	<u>21,823,493,303</u>	<u>—</u>



## 十二. 公司财务报表主要项目注释(续)

### 2. 长期股权投资(续)

成本法	2009年12月31日			
	年初数	本年增减	年末数	本年现金红利
南车株洲电力机车有限公司	1,210,725,032	820,640,000	2,031,365,032	166,981,800
南车资阳机车有限公司	318,858,052	571,607,141	890,465,193	41,899,152
南车青岛四方机车 车辆股份有限公司	1,325,187,550	2,000,000,001	3,325,187,551	295,784,483
南车株洲电力机车 研究所有限公司	5,048,023,567	—	5,048,023,567	42,000,000
南车投资租赁有限公司	347,151,317	—	347,151,317	8,060,000
南车四方车辆有限公司	537,647,327	—	537,647,327	56,700,000
南车长江车辆有限公司	1,814,538,824	—	1,814,538,824	—
南车戚墅堰机车车辆工艺 研究所有限公司	772,488,184	—	772,488,184	80,710,000
南车石家庄车辆有限公司	280,670,015	—	280,670,015	—
南车成都机车车辆有限公司	465,859,499	1,000,000	466,859,499	16,200,000
南车南京浦镇车辆有限公司	818,068,617	202,800,000	1,020,868,617	61,280,000
南车二七车辆有限公司	867,916,653	—	867,916,653	—
南车眉山车辆有限公司	377,765,892	1,500,000	379,265,892	50,400,000
南车洛阳机车有限公司	342,915,738	2,999,999	345,915,737	21,060,000
南车戚墅堰机车有限公司	769,134,640	286,505,600	1,055,640,240	58,930,000
中国南车(香港)有限公司	1	352,611,999	352,612,000	—
其他	677,655	—	677,655	—
	<u>15,297,628,563</u>	<u>4,239,664,740</u>	<u>19,537,293,303</u>	<u>900,005,435</u>

## 十二. 公司财务报表主要项目注释(续)

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动产生的 现金流量净额：		
净利润	-86,395,489	-65,718
加：固定资产折旧	1,512,985	1,264,590
无形资产摊销	836,937	146,681
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	32,198	61,492
财务费用	120,780,364	39,519,892
经营性应收项目的增加/(减少)	-2,971,678,023	-1,813,985,469
经营性应付项目的增加/(减少)	2,929,684,491	-482,199,868
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,226,537</u>	<u>-2,255,258,400</u>

#### (2) 现金及现金等价物净变动：

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
现金的期末余额	4,402,260,890	2,731,611,739
减：现金的期初余额	<u>4,333,842,641</u>	<u>5,984,588,643</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>68,418,249</u>	<u>-3,252,976,904</u>

# 财务报表补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

	2010年1-6月 (未经审计)	2009年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,725,480	-16,556,916
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	39,201,503	51,110,559
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,760,518	3,211,469
处置子公司及其他长期股权投资损益	28,899,678	362,381
除上述各项之外的其他营业外收支净额	232,540	1,120,741
	<b>66,298,683</b>	39,248,234
减：所得税影响数	9,905,160	6,671,562
扣除所得税影响后非经常性损益合计	<b>56,393,523</b>	32,576,672
减：少数股东权益影响数	69,107	19,283
	<b>56,324,416</b>	32,557,389

## 2. 中国与国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的主要差异如下：

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

### 2. 净资产

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
按中国企业会计准则	<b>22,012,667,205</b>	20,356,092,766
收购少数股东权益产生的价差	<b>-8,627,328</b>	-8,627,328
股权分置改革损失	<b>-26,313,797</b>	-26,313,797
按国际财务报告准则	<b>21,977,726,080</b>	20,321,151,641

本公司2009年度境外审计师为安永会计师事务所。

### 3. 净资产收益率和每股收益

#### 2010年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	6.19%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	5.87%	0.09	0.09

#### 2009年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	3.83%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	3.63%	0.05	0.05

截止2010年6月30日，本公司无稀释性潜在普通股。

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析

合并财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上,或占资产负债表日本集团资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析。

1. 货币资金2010年6月30日余额为人民币11,168,952,314元,较2009年12月31日余额减少13.36%,主要是由于本期销售大幅增长而存货采购及工程支付增加所致。
2. 应收账款2010年6月30日余额为人民币14,410,043,782元,较2009年12月31日余额增加117.08%,主要是由于本集团本期销售大幅增加所致。
3. 预付款项2010年6月30日余额为人民币4,083,525,620元,较2009年12月31日余额增加12.04%,主要是随本期采购量的增加而增加的预付款项。
4. 存货2010年6月30日余额为人民币13,564,650,566元,较2009年12月31日余额增加18.83%,主要是由于本期销售及生产规模扩大,存货余额亦随之增加。
5. 其他流动资产2010年6月30日余额为人民币408,604,559元,较2009年12月31日余额增加337.52%,主要由于2010年6月30日余额中包含留抵或待返还的税费人民币348,604,559元。
6. 固定资产2010年6月30日余额为人民币11,786,241,363元,较2009年12月31日余额增加8.66%,主要是由于本集团为扩充生产能力和进行产品、技术更新改造升级所作的固定资产投资增加。
7. 在建工程2010年6月30日余额为人民币3,339,915,583元,较2009年12月31日余额增加25.44%,主要是由于增加固定资产投资以满足业务发展的需求所致。
8. 工程物资2010年6月30日余额为人民币614,880元,较2009年12月31日余额减少77.22%,主要是由于2009年采购的工程物资大部分在本期投入使用。
9. 开发支出2010年6月30日余额为人民币10,027,959元,较2009年12月31日余额减少36.84%,主要是由于2009年12月31日所结余的开发支出于本期结转所致。

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

10. 短期借款2010年6月30日余额为人民币2,285,678,639元,较2009年12月31日余额减少28.36%,主要是由于本公司于2009年度及2010年2月共发行了人民币4,000,000,000元中期票据以满足资金需求,因此相应减少了短期借款。
11. 应付票据2010年6月30日余额为人民币6,095,254,730元,较2009年12月31日余额增加22.51%,主要是由于随着本期业务量的增加,本集团开具的用以支付购买材料等的应付票据亦相应增加。
12. 应付账款2010年6月30日的余额为人民币16,553,564,638元,较2009年12月31日余额增加21.04%,主要是由于随着业务量的增加,购买材料等的应付账款亦相应增加。
13. 预收款项2010年6月30日余额为人民币7,377,457,011元,较2009年12月31日余额增加42.57%,主要是由于随着业务量的增加,本集团从客户收取的预收款项亦相应增加。
14. 应付职工薪酬2010年6月30日余额为人民币691,936,563元,较2009年12月31日余额增长49.35%,主要是由于本集团依据本期绩效和薪酬预算总额计提奖金。
15. 应交税费2010年6月30日余额为人民币573,685,198元,较2009年12月31日余额增加92.72%,综合考虑本期重分类至其他流动资产的留抵及待返还的税费,2010年6月30日应交税费余额较2009年12月31日有所减少,主要是由于本集团及时支付税金所致。
16. 应付股利2010年6月30日余额为人民币592,200,612元,较2009年12月31日余额增加1139.42%,主要是由于本期本公司向全体股东派发2009年度分红,共计人民币473,600,000元。
17. 应付利息2010年6月30日余额为人民币80,002,224元,较2009年12月31日余额增加1540.51%,主要是由于本公司已计提尚未支付的中期票据利息所致。
18. 应付债券2010年6月30日余额为人民币4,000,000,000元,较2009年12月31日余额增加100%,主要是由于本公司于2010年2月发行了人民币2,000,000,000元的中期票据。

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

19. 预计负债(非流动负债部分)2010年6月30日余额为人民币349,394,657元,较2009年12月31日增加141.42%,主要是由于随着本年度销售的增长质保期在一年以上的产品质量保证金增加所致。
20. 少数股东权益2010年6月30日余额为人民币4,156,698,766元,较2009年12月31日余额增加38.97%,主要是本期少数股东投入资本增加所致。
21. 营业收入2010年1-6月为人民币28,093,742,448元,较2009年同期增长51.20%,主要是由于本期机车新造、城轨地铁新造业务销售收入的增加。
22. 营业成本2010年1-6月为人民币23,371,630,407元,较2009年同期增长50.69%,主要是由于业务的扩张以及本期销售的增加所致。
23. 销售费用2010年1-6月为人民币693,211,257元,较2009年同期增长64.21%,主要是由于本期销售收入增加而导致相应销售费用增加。
24. 管理费用2010年1-6月为人民币2,160,395,577元,较2009年同期增长33.86%,主要是由于本期业务量和研发费用增加而导致相应管理费用增加。
25. 财务费用2010年1-6月为人民币182,250,043元,较2009年同期增长178.63%,主要是由于本期计提的中期票据利息所致。
26. 资产减值损失2010年1-6月为人民币114,451,542元,较2009年同期增加了43.70%,主要是由于本期应收账款坏账准备及存货跌价准备的增加所致。
27. 投资收益2010年1-6月为人民币197,479,803元,较2009年同期增长212.84%,主要是由于本年度按照权益法分占联营公司及合营公司的利润增加所致。
28. 营业外支出2010年1-6月为人民币14,681,549元,较2009年同期减少了55.22%,主要是由于本期非流动资产处置损失减少所致。
29. 所得税费用2010年1-6月为人民币281,675,133元,较2009年同期增加了51.13%,主要是由于本期利润增加所致。



## 释义

本公司、公司或中国南车	指	中国南车股份有限公司
《标准守则》	指	香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
募投项目	指	公司募集资金投资项目
南车集团或南车集团公司	指	中国南车集团公司
南方汇通	指	南方汇通股份有限公司
南车襄樊电机	指	中国南车集团襄樊牵引电机有限公司
铁工经贸	指	北京铁工经贸公司
外管局	指	国家外汇管理局
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所	指	上海证券交易所
香港上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
《证券及期货条例》	指	香港法例第571章《证券及期货条例》
中国南车四方股份公司	指	南车青岛四方机车车辆股份有限公司
中国南车株洲所	指	南车株洲电力机车研究所有限公司
株洲时代新材料科技或时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司

## 备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的2010年半年度报告。
2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
4. 在香港联交所公布的2010年中期报告。

董事长：赵小刚  
中国南车股份有限公司

2010年8月10日



地址  
邮编  
电邮  
网址

中国北京市海淀区西四环中路16号  
100036  
[csr@csrgc.com.cn](mailto:csr@csrgc.com.cn)  
[www.csrgc.com.cn](http://www.csrgc.com.cn)