



股份代码：601299



2010 半年度报告

目 录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况	8
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	21
七、 财务报告 .. 太阳	32
八、 备查文件目录	138



一、重要提示

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

(二) 本报告经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，除独立董事陈丽芬女士外，公司其他 8 名董事出席董事会会议。独立董事陈丽芬女士因出差未能出席本次会议，委托独立董事邵瑛女士代为出席董事会会议并行使表决权。未有董事、监事对本报告提出异议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人崔殿国、主管会计工作负责人高志及会计机构负责人（会计主管人员）鄢德佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国北车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国北车
公司的法定英文名称	China CNR Corporation Limited
公司的法定英文名称缩写	CNR
公司法定代表人	崔殿国

(二) 联系人和联系方式

1. 董事会秘书

姓名	谢纪龙
联系地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
电话	(010) 51897290
传真	(010) 52608380
电子信箱	ir@chinacnr.com

2. 证券事务代表

姓名	时景丽
联系地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
电话	(010) 51897290
传真	(010) 52608380
电子信箱	ir@chinacnr.com

（三）公司基本情况简介

注册地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
注册地址的邮政编码	100078
办公地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
办公地址的邮政编码	100078
公司国际互联网网址	www.chinacnr.com
电子信箱	ir@chinacnr.com

（四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼董事会办公室

（五）公司股票简况

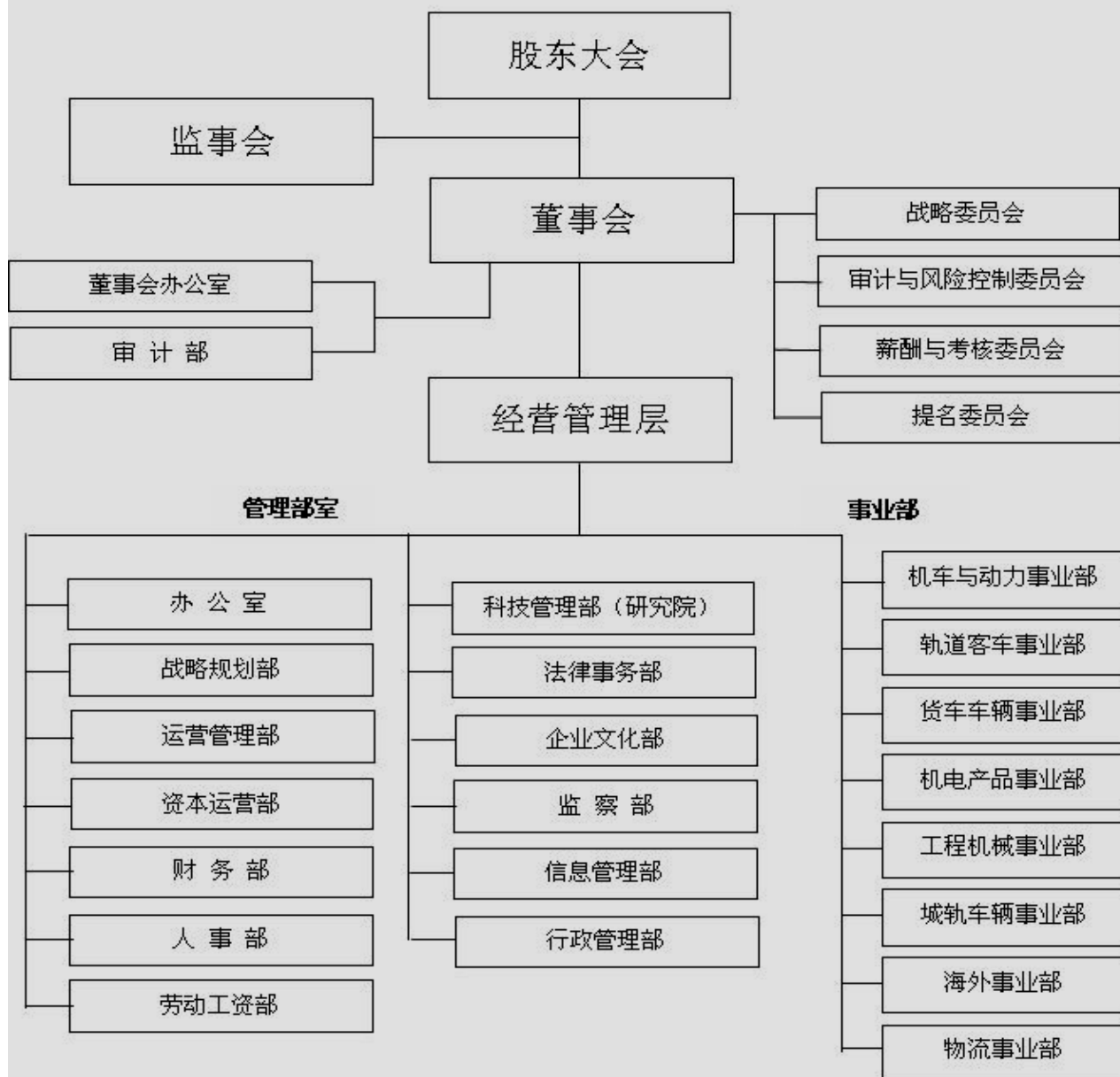
股票种类	A 股
股票上市交易所	上海证券交易所
股票简称	中国北车
股票代码	601299
变更前股票简称	无

（六）公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	2008 年 6 月 26 日，公司设立时注册资本为 580,000 万元，实收资本为 174,000 万元
公司首次注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
首次变更（实收资本变更）	2008 年 9 月 26 日，公司实收资本变更为 580,000 万元
第二次变更（注册资本和实收资本变更）	2010 年 1 月 21 日，公司注册资本和实收资本均增加至 830,000 万元
企业法人营业执照注册号	100000000041732
税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
组织机构代码	71093552-1

(七) 公司组织结构图

截止报告期末，公司的组织结构、职能部室设置情况如下图所示：



(八) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

项 目	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	71,093,778.00	63,341,101.00	12.24
所有者权益（或股东权益）	21,318,209.00	21,085,013.00	1.11
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.57	2.54	1.11
	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	815,228.00	452,644.00	80.10
利润总额	857,718.00	521,902.00	64.34
归属于上市公司股东的净利润	633,482.00	383,750.00	65.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	711,262.00	282,946.00	151.38
基本每股收益(元)	0.08	0.07	14.29
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.09	0.05	80.00
加权平均净资产收益率(%)	2.97	5.67	减少 2.7 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,066,117.00	3,496,215.00	-187.70
每股经营活动产生的	-0.37	0.60	-161.67

2、非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	6,522
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）	38,671
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	21
债务重组损益	593
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-130,643
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,317
所得税影响额	11,544
少数股东权益影响额（税后）	-1,171

合计

-77,780

三、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。

(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 17,934 户

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况如下表：

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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国北方机车车辆工业集团公司	国有法人	61.00	5,063,157,924	0	5,063,157,924	无
大同前进投资有限责任公司	国有法人	5.20	431,666,656	0	431,666,656	无
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	3.01	250,000,000	0	250,000,000	未知
东海证券有限责任公司	未知	0.71	59,068,923	28,103,360	0	未知
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.70	58,362,528	58,362,528	0	未知
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	未知	0.70	58,356,308	58,356,308	0	未知
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	未知	0.57	47,699,144	47,699,144	0	未知
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	0.49	40,353,531	40,353,531	0	未知
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	未知	0.46	37,809,285	37,809,285	0	未知

中国诚通控股集团有限公司	国有法人	0.39	32,456,112	0	32,456,112	未知
--------------	------	------	------------	---	------------	----

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 公司前十名无限售条件股东持股情况如下表:

单位: 股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
东海证券有限责任公司	59,068,923	人民币普通股 59,068,923
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	58,356,308	人民币普通股 58,356,308
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	47,699,144	人民币普通股 47,699,144
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	40,353,531	人民币普通股 40,353,531
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	37,809,285	人民币普通股 37,809,285
中国太平洋财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—013C—CT001 沪	30,868,455	人民币普通股 30,868,455
陈世辉	30,333,898	人民币普通股 30,333,898
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	29,994,538	人民币普通股 29,994,538
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	28,644,434	人民币普通股 28,644,434
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系。	

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件如下表:

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国北方机车车辆工业集团公司	5,063,157,924	2012 年 12 月 30 日	0	发起人股东承诺自本公司 A 股股票上市之日起锁定 36 个月
2	大同前进投资有限责任公司	431,666,656	2012 年 12 月 30 日	0	发起人股东承诺自本公司 A 股股票上市之日起锁定 36 个月
3	全国社会保障基金理事会转持三户	250,000,000	2012 年 12 月 30 日	0	承继原国有股股东的禁售期义务
			2010 年 12 月 30 日	0	
4	中国诚通控股集团有限公司	32,456,112	2010 年 12 月 30 日	0	发起人股东承诺自本公司 A 股股票上市之日起锁定 1 年
5	中国华融资产管理公司	22,719,308	2010 年 12 月 30 日	0	发起人股东承诺自本公司 A 股股票上市之日起锁定 1 年
上述股东关联关系或一致行动人的说明			大同前进投资有限责任公司是中国北方机车车辆工业集团公司的全资子公司		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一） 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员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。

五、董事会报告

（一） 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司整体经营情况概述

2010年上半年公司实现营业收入248.75亿元，较上年同期增加100.46亿元，增幅68%；实现归属于母公司净利润6.33亿元，较上年同期增加2.49亿元，增幅65%。

2、公司主营业务情况

(1) 各业务板块收入分析

2010年上半年各业务板块收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 上半年		2009 上半年		增长率
	收入	占比	收入	占比	
机车	5,702,392	23%	3,777,164	25%	51%
客车	5,266,385	21%	2,742,659	18%	92%
其中：动车组	3,918,727	16%	547,847	4%	615%
城轨地铁车辆	2,013,829	8%	419,186	3%	380%
货车	3,903,294	16%	2,668,623	18%	46%
工程机械、机电产品（含配件）	4,133,091	17%	2,984,815	20%	38%
其他	3,855,933	15%	2,237,016	15%	72%
合计	24,874,924	100%	14,829,463	100%	68%

本公司营业收入主要由机车、客车、动车组、城轨地铁车辆、货车、工程机械、机电产品（含配件）和其他收入构成。报告期内，本公司营业收入大幅增长68%，增长的主要原因是随着我国近几年来轨道交通装备制造业的快速发展，公司积极抓住发展机遇，充分提升技术优势，加大对动车组和大功率电力机车、城轨地铁车辆为代表的新产品开发力度和技术改造投入，提高了产能，市场销售额不断提升，从而带动报告期的营业收入有较大增长。

机车业务收入在2009年快速增长的基础上，2010年上半年继续保持了快速增长，主要是本公司产品升级换代，市场需求持续上升使新产品大功率机车销量提高，从而带动机车收入显著增长。

客车业务（含动车组）收入 2010 年上半年较上年同期有显著的增幅，主要是报告期内动车组市场需求旺盛，动车组订单交货量大幅增加，使客车业务收入相应增加。

2010 年上半年，城轨地铁车辆收入较上年同期有显著的增幅，主要是本报告期内公司积极开拓国内和国际市场，特别是沙特、泰国等国外订单开始进入交付期，城轨地铁车辆的产量和销售数量较上年有大幅增长。

2010 年上半年，货车业务收入较上年同期有较大增长，主要是报告期国铁新造货车需求趋于正常，而上年同期国铁新造货车采购延迟所致。

2010 年上半年，工程机械、机电产品业务（含配件）收入较上年同期也有较大的增长，主要是本公司针对市场需求，利用现有资源，积极开拓相关多元市场，报告期内在风电设备、铁路建设与养路机械、铁路起重装卸机械、铁路机车车辆配件等业务收入增长所致。

（2）分地区营业收入分析

2010 年上半年分地区营业收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 上半年		2009 上半年		增长率
	收入	占比	收入	占比	
国内市场	22,643,506	91%	13,618,832	92%	66%
国际市场	2,231,418	9%	1,210,631	8%	84%
合计	24,874,924	100%	14,829,463	100%	68%

报告期内本公司国内市场营业收入增幅为 66%，国际市场营业收入增幅为 84%，主要原因是报告期内本公司积极开拓国内和国际市场，产能、产量和销量较上年增长较大，使国内、国外市场均有较大幅度增长。

（3）毛利和毛利率分析

2010 年上半年公司综合毛利及其上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 上半年	2009 上半年	增长率
	金额	金额	
营业收入	24,874,924	14,829,463	68%
营业成本	21,930,742	12,784,243	72%

营业税金及附加	58,565	31,110	88%
毛利	2,885,617	2,014,110	43%
毛利率	11.60%	13.58%	-15%

报告期本公司毛利总额较上年有较大幅度增加，但营业毛利率较上年同期有所下降，营业毛利率下降的主要原因是：① 报告期动车组收入增长，但交付的绝大部分属毛利率相对较低的第一单；② 受市场竞争激烈影响，工程机械、机电产品等业务虽然收入增加，但毛利率同比下降。

3、 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

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：

单位：人民币千元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动资产合计	49,961,473	70.28%	43,971,722	69.42%	13.62%
其中：货币资金	7,538,443	10.60%	11,363,012	17.94%	-33.66%
应收账款	14,064,106	19.78%	11,764,587	18.57%	19.55%
预付款项	9,420,100	13.25%	6,647,819	10.50%	41.70%
存货	16,895,619	23.77%	12,934,504	20.42%	30.62%
非流动资产合计	21,132,305	29.72%	19,369,379	30.58%	9.10%
其中：固定资产	9,679,391	13.61%	9,335,159	14.74%	3.69%
在建工程	2,825,700	3.97%	2,098,151	3.31%	34.68%
无形资产	6,156,131	8.66%	6,064,451	9.57%	1.51%
资产总额	71,093,778	100%	63,341,101	100%	12.24%

截至2010年6月30日，本公司流动资产占总资产比重为70.28%，资产结构呈现出流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要是因轨道交通装备制造业在经营过程中产品生产周期较长有关。

本公司货币资金总量相对较大，占总资产比重为 10.60%，，与公司需保持一定的货币资金存量以满足日常生产经营需要有关，同时 2010 年 6 月末货币资金余额较 2009 年末大幅度下降，主要是募集资金的陆续使用所致。

本公司应收账款主要为按销售合同约定的应收销货款。2010 年 6 月末应收账款净额较 2009 年末增加了 19.55%，主要是 2010 年上半年营业收入增长使应收账款相应增长所致。

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 月末预付款项较 2009 年末增加了 41.70%，主要是随本公司业务量增长，2010 年上半年采购量增加而增加的预付款项。

本公司存货主要为原材料、在产品和库存商品等。2010 年 6 月末存货净额较 2009 年末增加了 30.62%，主要是本公司经营规模扩大、业务量上升带来相应的增长。

本公司固定资产主要是房屋及建筑物和机器设备等。2010 年 6 月末固定资产净额较 2009 年末增加了 3.69%，主要是本公司为满足业务规模扩大、业务扩张以及技术更新改造升级，投资增加所带来的一定增长。

本公司在建工程主要是为扩大生产能力、产品与技术更新改造升级所投资建设的在建项目。2010 年 6 月末在建工程较 2009 年末增加了 34.68%，主要是报告期内本公司募投项目陆续投入所致。

本公司无形资产主要是土地使用权和非专利技术等。2010 年 6 月末无形资产净额较 2009 年末略有增长。

(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：

单位：人民币千元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动负债合计	45,871,418	93.27%	37,913,474	90.90%	20.99%
其中：短期借款	5,641,220	11.47%	3,432,545	8.23%	64.35%
应付票据	5,536,970	11.26%	5,120,856	12.28%	8.13%
应付账款	14,606,313	29.70%	11,827,640	28.36%	23.49%
预收款项	16,755,779	34.07%	14,389,147	34.50%	16.45%
非流动负债合计	3,311,523	6.73%	3,796,069	9.10%	-12.76%

其中：长期借款	283,201	0.58%	920,083	2.21%	-69.22%
其他	3,028,322	6.16%	2,875,986	6.90%	5.30%
负债总额	49,182,941	100%	41,709,543	100%	17.92%

截至2010年6月30日，本公司流动负债占总负债的比重为93.27%，与较高的流动资产比重相对应，本公司负债结构也呈现出流动负债比重较高的特点。

本公司短期借款主要为向银行借入的款项，用于满足经营过程中短期流动资金的需求。2010年6月末短期借款较2009年末增加64.35%。主要是本公司2010年上半年业务量增长，营业收入大幅增长，流动资金需求增加所致。

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月末应付票据较2009年末增加8.13%，主要原因是本公司2010年上半年经营规模扩大采购额增加带来的相应增加。

本公司应付账款主要是应付原材料供应商、机器设备供应商和工程款项的应付未付款。2010年6月末应付账款较2009年末增加23.49%，主要原因是本公司经营规模扩大采购额增加带来的相应增加。

本公司2010年6月末预收款项较2009年末增长16.45%，主要原因是本公司依据销售合同，2010年上半年收到较多预收款项所致。

本公司2010年6月末长期借款较2009年末减少69.22%，减幅较大，主要原因是本公司2010年上半年偿还了部分到期的长期借款所致。

本公司非流动负债中除长期借款外的其他主要是补充退休福利、提前退休福利、递延收益和现金流量套期等负债，与2009年末比变动幅度不大。

4、 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2010上半年，本公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 上半年	2009 上半年	增长率
	金额	金额	
销售费用	339,273	215,980	57%
管理费用	1,594,554	1,260,598	26%
财务费用	110,676	223,913	-51%
资产减值损失	19,948	-8,840	326%
投资收益	28,127	130,185	-78%

营业外收入	71,201	83,479	-15%
所得税费用	160,132	101,462	58%

2010年上半年，本公司销售费用339,273千元，较上年同期增长57%，主要是由于经营规模扩大、营业收入大幅增长带动销售费用的增加；本公司管理费用1,594,554千元，较上年同期增长26%，主要是经营规模扩大和研发费用增加致管理费用相应增加所致；本公司财务费用110,676千元，较上年同期减少51%，主要是本公司在2010年上半年，将超募资金中53.6亿元作为一般营运资金，致上半年利息支出大大低于上年同期；本公司资产减值损失19,948千元，较上年同期变化较大，主要是上年同期系收回了部分以前年度已计提了坏账准备的应收账款、相应坏账损失出现转回所致；本公司投资收益28,127千元，较上年同期减少78%，主要是2010年上半年处置交易性金融负债所致；本公司营业外收入71,201千元，较上年同期减少15%，主要是政府补助较上年同期减少所致；所得税费用160,132千元，较上年增长58%，主要是营业利润增加所致。

5、 报告期内现金流量分析

2010年上半年，本公司现金流量及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 上半年	2009 上半年	增长率
	金额	金额	
经营活动产生的现金流量净额	-3,066,117	3,496,215	-188%
投资活动产生的现金流量净额	-2,189,521	-1,272,580	-72%
筹资活动产生的现金流量净额	1,328,404	-1,797,706	174%

2010年上半年，本公司经营活动的现金净流量为净流出30.66亿元，较上年同期减少了188%，主要是随着生产经营规模快速增长，购买商品、接受劳务支出的现金大于销售商品、提供劳务收到的现金所致；本公司投资活动的现金净流量为净流出21.90亿元，较上年同期减少72%，主要是上半年随着募投项目陆续投入投资支出同比增加所致；本公司筹资活动产生现金净流入13.28亿元，较上年同期增加174%，主要由于上半年公司短期借款增加所致。

6、 公司面临的主要风险及应对措施

(1) 公司面临的主要风险

(I) 国内外宏观经济形势不确定、产业政策变化带来的风险

世界经济复苏基础还不稳固，我国经济运行中新老矛盾相互交织，外部经济形势还有诸多不确定因素，后金融危机对公司部分业务可能产生不利影响。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，主营业务与铁路建设和城市轨道交通建设等方面的投入具有较大相关性。如果国家在铁路和城市轨道交通建设等方面的行业政策发生重大变化，在轨道交通建设方面的投入减少，将会对本公司的业务构成不利影响

（II） 主要原材料及能源价格波动的风险

本公司产品所需的主要原材料为钢材、铝材和铜材。主要动能为电、煤、燃气、汽油、柴油等。如果未来原材料和能源价格出现明显上涨，而公司产品价格无法及时作出相应调整，将对公司经营情况造成不利影响。

（III） 技术创新的风险

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，但技术创新能力仍需要进一步提高。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，将对本公司的生产经营产生不利影响。

（IV） 汇率波动风险

随着公司海外业务的拓展，出口签约额快速增长，人民币汇率波动对本公司经营业务的影响也在扩大。本公司的海外销售和海外采购从合同签订到实际收、付款之间存在时间间隔，可能导致公司存在一定的汇率风险，影响本公司的经营业绩。

（2） 公司的应对措施

（I） 加强宏观经济数据、产业政策的收集、分析，提出应对措施，提前防范风险。公司坚持立足轨道交通装备主业，充分利用公司核心技术优势、市场优势、人才优势等，巩固轨道交通装备业务国内竞争优势，进一步拓展国际市场。同时，按照战略规划，大力发展前展后延的相关多元化产业，培育和发展壮大机电装备产业、工程机械装备、现代服务产业，有效规避客户相对集中的风险。

（II） 通过继续推广大宗物资集中采购，开发和培育供应商，与主要供应商建立战略合作关系，提前锁定价格等措施，降低材料成本。对主要产品市场紧缺的关键材料，公司已采取措施提前采购。

（III） 公司将充分消化吸收引进的动车组、机车、工程机械先进技术，努力做好自主创新，重点突破核心技术，提升系统集成能力，不断开发适应市场需求、具有前瞻性的、拥有高新技术含量的轨道交通装备产品，实现“生产一代、开发一代和预研一代”。

（IV） 积极采取措施减低外汇风险。出口业务方面，积极与国家有关部门沟通，及时了解公司出口业务领域的国家政治经济形势的变化，制定应对措施。研究汇率变化趋势，制定出口产品成

本计划。利用国家相关政策，有效防范汇率风险。进口业务方面，加强监控结算时间，妥善用人民币增值来降低采购成本。

（二）公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	存放于控股子公司账户的尚未使用募集资金	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009年	首次公开发行A股股票	1,354,292	560,431	1,034,439	203,948	117,158	专户存储

2009年12月，本公司首次公开发行A股股票的募集资金净额为13,542,924,626元。2010年上半年度，公司共使用募集资金560,431万元（含以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金116,403万元），截至2010年6月30日，公司累计使用募集资金1,034,439万元，以募集资金向控股子公司增资并存放于控股子公司账户尚未使用的募集资金余额为203,948万元，公司募集资金专户余额约为117,158万元（含利息1,253万元）。

2、 承诺项目使用情况

单位：人民币万元

序号	承诺项目名称	是否变更项目	招股书披露使用募集资金	调整后使用募集资金金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	截至期末投入进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
1	时速350公里动车组制造平台建设	否	131,200	131,200	131,200	是	100%	不适用	不适用	—	—

序号	承诺项目名称	是否变更项目	招股书披露使用募集资金	调整后使用募集资金金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	截至期末投入进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
2	时速 300 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	18,000	68,000	68,000	是	100%	9,335	是	—	—
3	时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	9,000	9,000	是	100%	不适用	不适用	—	—
4	时速 200 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	16,000	46,000	0	否	0.00%	不适用	不适用	注(2)	—
5	高速列车系统集成国家工程实验室建设项目	否	11,400	11,400	0	是	0.00%	不适用	不适用	—	—
6	时速 300 公里动车组转向架技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	9,800	9,800	0	是	0.00%	882	是	—	—
7	六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	38,800	38,800	11,990	否	30.90%	不适用	不适用	注(1)	—
8	9600kW 大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	45,100	45,100	37,026	是	82.10%	不适用	不适用	—	—
9	生产六轴大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	19,500	34,500	34,500	是	100%	不适用	不适用	—	—

序号	承诺项目名称	是否变更项目	招股书披露使用募集资金	调整后使用募集资金金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	截至期末投入进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
10	大功率交流传动内燃机机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	47,800	47,800	34,516	是	72.21%	不适用	不适用	—	—
11	大型养路工程机械技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	20,000	20,000	8,214	是	41.07%	不适用	不适用	—	—
12	大功率交流机车微机网络控制系统及内燃机车柴油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	6,400	10,000	9,005	是	90.05% 注(4)	1,366	是	—	—
13	时速200公里动车组配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	3,000	11,000	9,929	是	90.27% 注(4)	5,797	是	—	—
14	加强电力牵引核心技术自主创新能力和技术改造项目	否	9,000	9,000	721	是	8.01%	不适用	不适用	—	—
15	提高铁路货车水平及关键零部件专业化生产技术改造项目	否	22,000	32,000	265	是	0.83%	不适用	不适用	—	—
16	建设铁路货车研发中心和组装基地建设项目	否	16,070	22,000	22,000	是	100%	不适用	不适用	—	—

序号	承诺项目名称	是否变更项目	招股书披露使用募集资金	调整后使用募集资金金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	截至期末投入进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
17	出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	36,000	0	否	0.00%	不适用	不适用	注(2)	—
18	适应25吨轴重货运重载技术开发提高70吨级铁路新型罐车制造工艺水平技术改造项目	否	19,600	19,600	13,206	是	67.38%	不适用	不适用	—	—
19	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	否	31,000	31,000	1,510	否	4.87%	不适用	不适用	注(3)	—
20	建设快速重载铁路货车研发与制造基地改造项目	否	9,400	23,400	23,400	是	100%	8,724	是	—	—
21	风力发电和研发中心项目	否	52,500	82,000	38,949	是	47.50%	不适用	不适用	—	—
22	大型钢结构产业基地及智能化装配设备技术改造项目	否	27,000	27,000	20,650	是	76.48%	不适用	不适用	—	—
23	列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项目	否	29,030	37,000	21,611	是	58.41%	不适用	不适用	—	—

序号	承诺项目名称	是否变更项目	招股书披露使用募集资金	调整后使用募集资金金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	截至期末投入进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
24	整体信息化建设工程项目	否	16,000	16,000	2,055	是	12.84%	不适用	不适用	—	—
	合计	—	643,600	817,600	497,747	—	—	—	—	—	—

注：

(1) 由公司下属全资子公司中国北车集团大同电力机车有限责任公司实施的“六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”（序号7），由于募集资金到位较晚，该项目实际投资进度放缓，项目完工时间由2010年调整至2011年。

(2) 由公司下属控股子公司长春轨道客车股份有限公司（以下简称“长客股份公司”）实施的“时速200公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”（序号4）和“出口铁路客车生产技术改造项目”（序号17），由于募集资金到位较晚，该等项目实际投资进度放缓，项目完工时间由2009年调整至2010年。

(3) 由公司下属全资子公司太原轨道交通装备有限责任公司实施的“新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目”（序号19），由于项目实施主体太原轨道交通装备有限责任公司2010年将实施企业整体搬迁，因此项目投资进度放缓，项目完工时间由2010年调整至2011年。

(4) 由下属全资子公司中国北车集团大连机车研究所有限公司实施的“大功率交流机车微机网络控制系统及内燃机车柴油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”（序号12）和青岛四方车辆研究所有限公司实施的“时速200公里动车组配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”（序号13）已于2009年底如期完工，由于部分合同尾款尚未支付完毕，故募集资金使用进度未达到100%。

经公司于 2010 年 2 月 8 日召开的第一届董事会第十一次会议审议批准，公司以本次募集资金向 7 家控股子公司增资共计 174,000 万元。由于长客股份公司尚待实施增加注册资本的内部审批程序，因此公司用于向其增资的募集资金 30,000 万元仍存放于公司的募集资金专户中。公司用于向其他 6 家控股子公司增资的募集资金 144,000 万元于报告期内已拨付至该等控股子公司账户。

3、 募集资金投资项目变更情况

报告期内，本公司未发生募集资金投资项目变更的情况。

4、 非募集资金投资项目情况

2010 年上半年公司非募集资金投资项目完成投资 127,532 万元。其中：固定资产更新改造项目完成投资 17,128 万元；固定资产投资项目完成投资 110,404 万元。

六、 重要事项

（一） 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照国家法律、法规及监管机构的要求，逐步建立和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，依法作好公司信息披露、投资者关系管理和投资者服务工作，致力于打造优质上市公司典范。

报告期内，公司有效地执行了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等规章制度。股东大会、董事会、监事会独立运行，依法履行了各自的权利和义务。

报告期内，公司按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的要求，制定了《中国北车股份有限公司防止控股股东及关联方占用资金管理制度》、《中国北车股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《中国北车股份有限公司内幕信息保密制度》、《中国北车股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》、《中国北车股份有限公司外部信息使用人管理制度》等相关制度。

（二） 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司于2010年5月20日召开的2009年年度股东大会审议通过的《关于审议中国北车股份有限公司2009年度利润分配的议案》，公司2009年度利润分配以公司2009年末总股本830,000万股为基数，向全体股东每10股派发股息0.2元（含税），共计分配现金红利16,600万元（含税）。

公司于2010年6月21日在上海证券交易所网站刊登了《中国北车股份有限公司2009年度分红派息实施公告》（临2010-023号），本次利润分配的股权登记日为2010年6月25日，除息日为2010年6月28日，现金红利发放日为2010年7月6日。该利润分配方案已按期实施完毕。

（三） 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格按照中国证券监督管理委员会第57号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求执行现金分红政策，并在公司章程中明确规定了现金分配利润的政策，即每三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司于2010年6月21日在上海证券交易所网站刊登了《中国北车股份有限公司2009年度分红派息实施公告》（临2010-023号），以2009年末总股本830,000万股为基数，向全体股东每10股派发股息0.2元（含税），共计分配现金红利16,600万元（含税）。该方案已于2010年7月6日实施完毕。

（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。

（六） 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

持有其他上市公司股权情况

单位：人民币千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600458	时代新材	4,616	1.50	105,299	0	25,444	可供出售金融资产	发起设立时出资享有
	合计	4,616	—	105,299	0	25,444	—	—

（七） 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司第一届董事会第十一次会议通过了《关于审议西安轨道交通装备有限责任公司收购陕西华阜科工贸有限公司 51%股权的议案》，第十二次会议通过了《关于中国北车股份有限公司收购上海轨道交通设备发展有限公司股权并增资的议案》，详见公司在上海证券交易所的公告“中国北车临 2010-005 号、006 号”。

（八） 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位：人民币千元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
大连东芝机车电气设备有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	市场定价	市场价格	702,695	2.90%	货币资金	—	—

齐齐哈尔铁路车辆（集团）有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购配件	市场定价	市场价格	164,611	4.71%	货币资金	—	—
中国北车集团西安车辆厂	母公司的全资子公司	销售商品	销售材料	市场定价	市场价格	161,040	0.67%	货币资金	—	—
中国北车集团西安车辆厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购配件	市场定价	市场价格	128,107	3.66%	货币资金	—	—
中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售材料	市场定价	市场价格	101,819	—	货币资金	—	—
合计				—	—	1,258,272		—	—	—

2、 关联债权债务往来

单位：人民币千元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北车集团及其非上市公司	控股股东控制的企业	—	—	15,916	77,143

（九） 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) 本报告期公司无托管事项。

(2) 本报告期公司无承包事项。

(3) 本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：人民币千元

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,710,729
报告期末对子公司担保余额合计	7,593,173
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	7,593,173
担保总额占公司净资产的比例(%)	33.85
其中：	
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	6,371,165

注：

公司报告期内对子公司担保发生额合计 77.1 亿元。截至 2010 年 6 月 30 日担保余额为 75.9 亿元，占净资产比例为 33.85%。其中：对全资子公司担保余额 58.7 亿元；对控股子公司担保余额为 17.2 亿元。按担保类型划分，75.9 亿元担保余额中：银行承兑汇票担保 53.5 亿元；保函、信用证担保 22.4 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 63.7 亿元。

公司为其全资及控股子公司的担保均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

截至报告期末，公司签订重大销售合同共 9 笔，金额共计约 135 亿元，详见公司在上海证券交易所网站的临时公告 2010-002 号、007 号、010 号、013 号、014 号。其中，2010 年 1 月 8 日“中国北车临 2010-002”号公告披露的，公司所属长春轨道客车股份有限公司向巴基斯坦出口铁路客车的合同，为附生效条件的合同，该合同于 2010 年 5 月 12 日生效。

（十）承诺事项履行情况

1、公司控股股东中国北方机车车辆工业集团公司（以下简称“北车集团”）在招股说明书中作出如下承诺

（1）就所持股份锁定承诺：

自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。

本报告期内，公司控股股东北车集团遵守了其所作出的上述承诺。

（2）就避免同业竞争的承诺：

i 给予公司优先收购权，在中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司（以下简称“沈车公司”）完成搬迁后，北车集团应根据公司的要求以届时经评估的价格、公平合理的条款将其持有的沈车公司的股权或促使沈车公司将其资产转让给公司或公司指定的控股企业。在公司收购沈车公司前，北车集团委托公司对沈车公司的销售计划进行统一安排；

ii 除沈车公司的货车新造和修理业务外，在公司成立及完成重组后，北车集团及其控股企业、并尽力促使其参股企业将不会在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、承包、租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与或协助从事或参与公司及公司控股企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

iii 在公司成立及完成重组后，北车集团及其控股企业、并尽力促使其参股企业将不会在中国境内和境外，以任何形式支持公司或公司控股企业以外的他人从事与公司及公司控股企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；

iv 在公司成立及完成重组后，北车集团及其控股企业、并尽力促使其参股企业将不会以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司或公司控股企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

v 如果在北车集团与公司签订的《避免同业竞争协议》有效期内，北车集团或其控股企业发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，应立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司或公司控股企业。北车集

团或有关的控股企业应当在同等条件下，优先将该新业务机会转让予公司或有关的公司控股企业。同时，北车集团承诺尽最大努力促使其参股企业参照本规定执行；

vi 在北车集团与公司签订的《避免同业竞争协议》有效期内，如果北车集团拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用其现有的与公司主营业务直接或间接相竞争的业务或其将来可能获得的与公司构成或可能构成与主营业务直接或间接相竞争的新业务，北车集团或其控制的企业应事先向公司发出有关书面通知，公司有权决定是否收购前述竞争业务或权益。在公司作出决定前，北车集团或其控股企业不得向第三方发出拟向其转让、出售、出租或许可其使用该竞争业务或权益的任何出让通知；

vii 本着最终将其经营的竞争性业务通过授予公司的优先交易及选择权及/或优先受让权及/或优先收购权转让予公司的原则，积极改善、重组及妥善经营其保留的业务和其将来可能获得的竞争性新业务。

截至报告期末，沈车公司已经完成搬迁工作，进入小批量产品生产阶段，正在完善房产、土地等工作。北车集团将根据公司的要求，在适当时候以经评估的价格、公平合理的条款将其持有的沈车公司的股权或促使沈车公司将其资产转让给公司或公司指定的控股企业。

报告期内，公司控股股东北车集团遵守了其所作出的上述承诺。

2、 公司股东大同前进投资有限责任公司在招股说明书中作出如下承诺

就所持股份锁定承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。报告期内，公司股东大同前进投资有限责任公司遵守了其所作出的上述承诺。

3、 公司股东中国诚通控股集团有限公司和中国华融资产管理公司在招股说明书中作出如下承诺：

自公司股票上市之日起一年内，不转让其持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

报告期内，公司股东中国诚通控股集团有限公司和中国华融资产管理公司遵守了其所作出的上述承诺。

4、 有关房屋产权问题的承诺

公司在招股说明书中披露，在公司拥有的房屋中，原有 168 项、总建筑面积为 197,473.68 平方米的房屋未获得《房屋所有权证》，目前其中有 4 项房屋已拆除、2 项房屋已出售，7 项房屋已办证，剩余 155 项、总建筑面积 195178.28 平方米的房屋未获得《房屋所有权证》。其中 4 项、总建筑面积为 26,714.78 平方米、占公司自有房产总面积 0.68% 的房屋，正在办理将《房屋所有权证》记载权属人从北车集团子公司变更为公司子公司的手续；20 项、总建筑面积为 23,452.81 平方米、占公

司自有房产总面积 0.60%的房屋，已经取得了当地主管部门出具的房屋权属证明，上述房屋的《房屋所有权证》正在办理过程中；其余的 131 项、总建筑面积为 145,010.69 平方米、占公司自有房产总面积 3.70%的房产尚未取得《房屋所有权证》。该 131 项房产所在的土地归公司所有，其经营使用不会发生纠纷，上述未取得《房屋所有权证》的情况不会对公司的生产经营构成重大不利影响。

对于上述已取得《房屋所有权证》、但尚未更名至公司名下的房屋，北车集团在《重组协议》中承诺：在自公司成立日起的六个月内，将协助公司取得该等房产（不包括在建房产）的以公司为房屋所有人的《房屋所有权证》并承担相关费用，对未能如期取得前述《房屋所有权证》而给公司造成的损失承担赔偿责任；如因上述房产的权属问题（包括但不限于任何第三方对应由公司拥有的上述房屋所有权或有关房屋的占有权提出抗议、反对、造成骚扰或其他原因）导致公司蒙受损失，包括但不限于与之相关的一切索赔、诉讼、仲裁、损失、赔偿、付款、成本、费用和开支，北车集团应向公司作出足额赔偿。

报告期内，就上述未取得《房屋所有权证》的房屋，北车集团正在积极协助公司办理《房屋所有权证》。报告期内，未发生因上述房产的权属问题导致公司蒙受损失的情况。

5、有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

公司在招股说明书中披露，公司取得的部分授权经营土地的《国有土地使用证》中，未注明土地使用权期限或终止日期。北车集团承诺，若因授权经营土地的《国有土地使用证》中未注明土地使用权期限或终止日期，从而给公司相关全资子公司造成损失的，北车集团将对等损失承担赔偿责任。

报告期内，北车集团遵守了其所作出的上述承诺，也未发生因授权经营土地的《国有土地使用证》中未注明土地使用权期限或终止日期给公司相关全资子公司造成损失的情况。

6、截至半年报披露日，本公司不存在存在尚未完全履行的业绩承诺。

7、截至半年报披露日，本公司不存在存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

本公司未改聘会计师事务所。本公司继续聘用毕马威华振会计师事务所为审计机构。

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

报告期内公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本公司无其他需要说明的重大事项。

(十四) 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
中国北车股份有限公司公告	中国证券报 D4 版；上海证券报 B30 版；证券时报 D4 版；证券日报 E3 版	2010 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会会议文件		2010 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 D4 版；上海证券报 B30 版；证券时报 D4 版；证券日报 E3 版	2010 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	中国证券报 D4 版；上海证券报 B30 版；证券时报 D4 版；证券日报 E3 版	2010 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C17 版；上海证券报 16 版；证券时报 B12 版；证券日报 A4 版	2010 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书		2010 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 B8 版；上海证券报 B32 版；证券时报 D4 版；证券日报 A4 版	2010 年 2 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 C8 版；上海证券报 B8 版；证券时报 D9 版；证券日报 C4 版	2010 年 2 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 B1 版；上海证券报 B25 版；证券时报 D16 版；证券日报 B4 版	2010 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订银企战略合作协议公告	中国证券报 B1 版；上海证券报 B72 版；证券时报 B9 版；证券日报 C4 版	2010 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

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
中国北车股份有限公司签订银企战略合作协议公告	中国证券报 B4 版；上海证券报 B52 版；证券时报 D4 版；证券日报 F1 版	2010 年 3 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 C8 版；上海证券报 B16 版；证券时报 A8 版；证券日报 A2 版	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同更正公告	中国证券报 C4 版；上海证券报 B86 版；证券时报 B56 版；证券日报 C1 版	2010 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于限售股解禁的公告	中国证券报 B4 版；上海证券报 B16 版；证券时报 B16 版；证券日报 F2 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 B4 版；上海证券报 B16 版；证券时报 D44 版；证券日报 F2 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 D4 版；上海证券报 B56 版；证券时报 D20 版；证券日报 A4 版	2010 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司外部信息使用人管理制度		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司内幕信息保密制度		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报 D102、D103 版；上海证券报 B14、B15、B16 版；证券时报 D43、D44 版；证券日报 F1、F2、F3 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2009 年年度报告		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司防止控股股东及关联方占用资金管理制度		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司董事会审计与风险控制委员会年报工作规程		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

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
中国北车股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明		2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议暨召开 2009 年度股东大会通知公告	中国证券报 D102 版；上海证券报 16 版；证券时报 D44 版；证券日报 F4 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 D102 版；上海证券报 16 版；证券时报 D44 版；证券日报 F3 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于 2010 年日常关联交易预测的公告	中国证券报 D102 版；上海证券报 16 版；证券时报 D44 版；证券日报 F3 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于为子公司综合授信业务提供担保的公告	中国证券报 D102 版；上海证券报 16 版；证券时报 D44 版；证券日报 F3 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 D23 版；上海证券报 B72 版；证券时报 D33 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 D23 版；上海证券报 B72 版；证券时报 D33 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2010 年第一季度报告	中国证券报 D23 版；上海证券报 B72 版；证券时报 D33 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2009 年年度股东大会的法律意见书		2010 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B9；上海证券报 B27 版；证券时报 C8 版；证券日报 E6 版	2010 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 A20 版；上海证券报 32 版；证券时报 B9 版；证券日报 C4 版	2010 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2009 年度分红派息实施公告	中国证券报 B12 版；上海证券报 B40 版；证券时报 B5 版；证券日报 B3 版	2010 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

七、财务报告



中国北车股份有限公司
 合并资产负债表
 2010年6月30日

金额单位：人民币千元

项 目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,538,443	11,363,012
应收票据	五、2	444,206	469,898
应收账款	五、3	14,064,106	11,764,587
预付款项	五、5	9,420,100	6,647,819
应收股利		54,597	2,337
其他应收款	五、4	568,040	351,418
存货	五、6	16,895,619	12,934,504
一年内到期的非流动资产		158,585	57,859
其他流动资产	五、7	817,777	380,288
流动资产合计		49,961,473	43,971,722
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	105,299	75,364
长期应收款	五、9	380,860	151,675
长期股权投资	五、10	943,726	854,162
投资性房地产	五、11	89,124	81,007
固定资产	五、12	9,679,391	9,335,159
在建工程	五、13	2,825,700	2,098,151
工程物资		724,590	528,914
无形资产	五、14	6,156,131	6,064,451
开发支出	五、15	6,933	6,933
长期待摊费用		8,224	8,562
递延所得税资产	五、16	212,327	165,001
非流动资产合计		21,132,305	19,369,379
资产总计		71,093,778	63,341,101

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 合并资产负债表（续）

2010年6月30日

金额单位：人民币千元

项 目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	5,641,220	3,432,545
交易性金融负债	五、20	34,065	-
应付票据	五、21	5,536,970	5,120,856
应付账款	五、22	14,606,313	11,827,640
预收款项	五、23	16,755,779	14,389,147
应付职工薪酬	五、24	1,006,465	959,564
应交税费	五、25	235,647	339,816
应付利息		11,008	4,494
应付股利	五、26	229,837	125,542
其他应付款	五、27	1,540,381	1,455,623
一年内到期的非流动负债	五、29	2,840	100,000
预计负债	五、28	177,294	158,247
其他流动负债	五、30	93,599	-
流动负债合计		45,871,418	37,913,474
非流动负债：			
长期借款	五、31	283,201	920,083
应付职工薪酬	五、24	2,233,345	2,344,455
长期应付款		7,467	8,914
专项应付款		22,376	29,843
递延所得税负债	五、16	3,556	-
其他非流动负债	五、32	761,578	492,774
非流动负债合计		3,311,523	3,796,069
负债合计		49,182,941	41,709,543

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 合并资产负债表（续）

2010年6月30日

金额单位：人民币千元

项 目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
股东权益：			
股本	五、33	8,300,000	8,300,000
资本公积	五、34	10,703,646	10,937,932
减：库存股		-	-
盈余公积	五、35	96,287	96,287
未分配利润	五、36	2,218,276	1,750,794
归属于母公司股东权益合计		21,318,209	21,085,013
少数股东权益		592,628	546,545
股东权益合计		21,910,837	21,631,558
负债和股东权益总计		71,093,778	63,341,101

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国

主管会计工作负责人： 高志

会计机构负责人： 鄢德佳

（公司盖章）

刊载于 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 资产负债表

2010年6月30日

金额单位：人民币千元

项 目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动资产：			
货币资金	十一、1	1,849,117	6,946,463
应收账款	十一、2	9,078	10,799
预付款项		64,625	17,175
应收股利	十一、3	72,108	144,849
应收利息		14,242	14,445
其他应收款		2,242	434
存货		15,418	4,672
一年内到期的非流动资产	十一、8	278,750	132,690
其他流动资产	十一、4	7,957,831	3,443,189
流动资产合计		10,263,411	10,714,716
非流动资产：			
长期股权投资	十一、5	15,775,834	14,317,320
固定资产	十一、6	17,094	18,724
在建工程		3,792	-
无形资产	十一、7	9,332	1,093
递延所得税资产		618	618
其他非流动资产	十一、8	2,287,280	1,550,410
非流动资产合计		18,093,950	15,888,165
资产总计		28,357,361	26,602,881

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 资产负债表（续）

2010年6月30日

金额单位：人民币千元

项 目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动负债：			
短期借款	十一、9	4,510,000	2,940,000
应付账款		3,258	3,902
预收款项		895	152
应付职工薪酬		1,624	2,041
应交税费	十一、10	26,777	48,566
应付利息		5,474	4,277
应付股利		166,000	-
其他应付款	十一、11	944,222	98,369
一年内到期的非流动负债	十一、12	-	100,000
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,658,250	3,197,307
非流动负债：			
长期借款	十一、13	260,000	890,000
其他非流动负债		6,027	6,123
非流动负债合计		266,027	896,123
负债合计		5,924,277	4,093,430

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 资产负债表（续）

2010年6月30日

金额单位：人民币千元

项 目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
股东权益：			
股本		8,300,000	8,300,000
资本公积	十一、14	13,801,286	13,801,286
减：库存股		-	-
盈余公积		96,287	96,287
未分配利润		235,511	311,878
股东权益合计		22,433,084	22,509,451
负债和股东权益总计		28,357,361	26,602,881

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国

主管会计工作负责人： 高志

会计机构负责人： 鄢德佳

（公司盖章）

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 合并利润表

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	五、37	24,874,924	14,829,463
二、营业成本	五、37	21,930,742	12,784,243
营业税金及附加	五、38	58,565	31,110
销售费用		339,273	215,980
管理费用		1,594,554	1,260,598
财务费用	五、39	110,676	223,913
资产减值损失	五、42	19,948	(8,840)
加：公允价值变动损益	五、40	(34,065)	-
投资收益	五、41	28,127	130,185
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		124,675	90,726
三、营业利润		815,228	452,644
加：营业外收入	五、43	71,201	83,479
减：营业外支出	五、44	28,711	14,221
其中：非流动资产处置损失		5,131	6,499
四、利润总额		857,718	521,902
减：所得税费用	五、45	160,132	101,462
五、净利润		697,586	420,440
归属于母公司股东的净利润		633,482	383,750
少数股东损益		64,104	36,690
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.07
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	五、46	(237,401)	54,609
八、综合收益总额		460,185	475,049
归属于母公司股东的综合收益总额		396,081	438,359
归属于少数股东的综合收益总额		64,104	36,690

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国 主管会计工作负责人： 高志 会计机构负责人： 鄢德佳（公司盖章）

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 利润表

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	十一、15	11,352	2,890
二、营业成本	十一、15	7,984	2,205
营业税金及附加		7,247	-
销售费用		191	-
管理费用		32,552	24,612
财务净收益	十一、16	(135,319)	(4,198)
资产减值损失		-	-
投资收益	十一、17	15,863	13,862
其中：对联营企业的投资收益		15,863	5,309
三、营业利润		114,560	(5,867)
加：营业外收入		140	61
减：营业外支出		-	95
其中：非流动资产处置损失		-	95
四、利润总额		114,700	(5,901)
减：所得税费用		25,067	-
五、净利润		89,633	(5,901)
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		89,633	(5,901)

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国 主管会计工作负责人： 高志

会计机构负责人： 鄢德佳 （公司盖章）

刊载于第 47 页至第 133 的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 合并现金流量表

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,785,149	21,457,139
收到的税费返还		80,170	76,966
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	152,679	210,883
经营活动现金流入小计		29,017,998	21,744,988
购买商品、接受劳务支付的现金		(28,140,871)	(15,185,809)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,239,939)	(1,765,135)
支付的各项税费		(932,719)	(818,930)
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	(770,586)	(478,899)
经营活动现金流出小计		(32,084,115)	(18,248,773)
经营活动产生的现金流量净额	五、48(1)	(3,066,117)	3,496,215
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	128,475
取得投资收益收到的现金		11,883	52,466
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,116	28,549
取得子公司收到的现金净额		14,275	-
投资活动现金流入小计		74,274	209,490
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,230,473)	(1,090,515)
投资支付的现金		(33,322)	(90,000)
取得子公司支付的现金净额		-	(301,555)
投资活动现金流出小计		(2,263,795)	(1,482,070)
投资活动产生的现金流量净额		(2,189,521)	(1,272,580)

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 合并现金流量表（续）

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,900	3,350
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,900	3,997
取得借款收到的现金		3,526,336	4,808,568
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(3)	1,290	-
筹资活动现金流入小计		3,531,526	4,811,918
偿还债务支付的现金		(2,044,478)	(6,178,850)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(136,855)	(430,774)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(12,709)	(125,808)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)	(21,789)	-
筹资活动现金流出小计		(2,203,122)	(6,609,624)
筹资活动产生的现金流量净额		1,328,404	(1,797,706)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(35,276)	337
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五、48(1)	(3,962,510)	426,266
加：期初现金及现金等价物余额		11,196,714	2,301,027
六、期末现金及现金等价物余额		7,234,204	2,727,293

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国 主管会计工作负责人： 高志

会计机构负责人： 鄢德佳 (公司盖章)

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 现金流量表

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,677	1,454
收到其他与经营活动有关的现金		13,379	1,102
经营活动现金流入小计		29,056	2,556
购买商品、接受劳务支付的现金		(22,514)	(6,034)
支付给职工以及为职工支付的现金		(20,528)	(18,781)
支付的各项税费		(52,654)	(629)
支付其他与经营活动有关的现金		(69,088)	(3,934)
经营活动现金流出小计		(164,784)	(29,378)
经营活动产生的现金流量净额	十一、18	(135,728)	(26,822)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,229,130	4,688,030
取得投资收益收到的现金		91,392	160,575
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60
投资活动现金流入小计		7,320,522	4,848,665
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(13,174)	(15,429)
投资支付的现金		(13,923,870)	(5,525,960)
取得子公司支付的现金净额		-	(301,555)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(98,398)
投资活动现金流出小计		(13,937,044)	(5,941,342)
投资活动产生的现金流量净额		(6,616,522)	(1,092,677)

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 现金流量表（续）

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		3,872,000	7,290,000
筹资活动现金流入小计		3,872,000	7,290,000
偿还债务支付的现金		(2,132,000)	(6,102,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(63,307)	(332,588)
支付其他与筹资活动有关的现金		(21,789)	-
筹资活动现金流出小计		(2,217,096)	(6,434,588)
筹资活动产生的现金流量净额		1,654,904	855,412
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少额	十一、18	(5,097,346)	(264,087)
加：期初现金及现金等价物余额		6,946,463	989,778
六、期末现金及现金等价物余额		1,849,117	725,691

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国 主管会计工作负责人： 高志

会计机构负责人： 鄢德佳 （公司盖章）

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 合并股东权益变动表

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至2010年6月30日止期间						截至2009年6月30日止期间					
		归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		8,300,000	10,937,932	96,287	1,750,794	546,545	21,631,558	5,800,000	(62,072)	61,634	718,137	499,588	7,017,287
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	300,000	-	1,555	-	301,555
二、本期期初余额		8,300,000	10,937,932	96,287	1,750,794	546,545	21,631,558	5,800,000	237,928	61,634	719,692	499,588	7,318,842
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(234,286)	-	467,482	46,083	279,279	-	(246,187)	-	137,211	40,038	(68,938)
（一）净利润		-	-	-	633,482	64,104	697,586	-	-	-	383,750	36,690	420,440
（二）其他综合收益	五、44	-	(237,401)	-	-	-	(237,401)	-	54,609	-	-	-	54,609
上述（一）和（二）小计		-	(237,401)	-	633,482	64,104	460,185	-	54,609	-	383,750	36,690	475,049
（三）股东投入和减少资本		-	3,115	-	-	(17,937)	(14,822)	-	(300,796)	-	-	5,631	(295,165)
1. 股东投入资本		-	-	-	-	14,190	14,190	-	-	-	-	5,310	5,310
2. 同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	(301,555)	-	-	-	(301,555)
3. 其他		-	3,115	-	-	(32,127)	(29,012)	-	759	-	-	321	1,080

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至2010年6月30日止期间						截至2009年6月30日止期间					
		归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
(四) 利润分配	五、35	-	-	-	(166,000)	(84)	(166,084)	-	-	-	(246,539)	(2,283)	(248,822)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(166,000)	(84)	(166,084)	-	-	-	(246,539)	(2,283)	(248,822)
四、本期期末余额		8,300,000	10,703,646	96,287	2,218,276	592,628	21,910,837	5,800,000	(8,259)	61,634	856,903	539,626	7,249,904

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国 主管会计工作负责人： 高志 会计机构负责人： 鄢德佳 （公司盖章）

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 股东权益变动表

2010年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至2010年6月30日止期间					截至2009年6月30日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额		8,300,000	13,801,286	96,287	311,878	22,509,451	5,800,000	2,750,000	61,634	246,539	8,858,173
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	(76,367)	(76,367)	-	(129)	-	(252,440)	(252,569)
（一）净利润		-	-	-	89,633	89,633	-	-	-	(5,901)	(5,901)
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	89,633	89,633	-	-	-	(5,901)	(5,901)
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	(129)	-	-	(129)
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-	(129)	-	-	(129)
（四）利润分配		-	-	-	(166,000)	(166,000)	-	-	-	(246,539)	(246,539)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(166,000)	(166,000)	-	-	-	(246,539)	(246,539)
三、本期期末余额		8,300,000	13,801,286	96,287	235,511	22,433,084	5,800,000	2,749,871	61,634	(5,901)	8,605,604

此财务报表已于二〇一〇年八月二十五日获董事会批准。

法定代表人： 崔殿国 主管会计工作负责人： 高志 会计机构负责人： 鄢德佳 （公司盖章）

刊载于第 47 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司 财务报表附注

(金额单位：人民币千元)

一、 公司基本情况

中国北车股份有限公司（以下简称“本公司”）是于2008年6月26日在北京成立的股份有限公司，总部位于北京市丰台区芳城园一区15号楼。本公司的母公司和最终控股公司均为中国北方机车车辆工业集团公司（以下简称“北车集团”）。

北车集团是于2002年3月4日经国务院以国函[2002]18号文批准在原中国铁路机车车辆工业总公司所属部分企事业单位的基础上组建的国有企业，总部位于北京市。

经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）《关于中国北方机车车辆工业集团公司整体重组改制并境内上市的批复》（国资改革[2008]294号）批准，北车集团以20家股权单位的股权以及北车集团总部相关资产（以下简称“注入资产”），以2007年12月31日作为评估基准日的评估后价值加上部分现金，联合其他发起人发起设立中国北车股份有限公司。其他发起人以现金作为出资。北车集团上述注入资产经北京中企华资产评估有限责任公司评估，于2008年6月20日出具了中企华评报字[2008]第188号评估报告，注入资产评估值为人民币585,266万元。于2008年9月5日，国资委以《关于中国北方机车车辆工业集团公司整体重组改制上市项目资产评估结果予以核准的批复》（国资产权[2008]917号）核准上述评估结果。

20家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下：

齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司（“齐齐哈尔装备公司”）	100%
哈尔滨轨道交通装备有限责任公司（“哈尔滨装备公司”）	100%
长春轨道客车装备有限责任公司（“长客装备公司”）	100%
中国北车集团大连机车车辆有限公司（“大连机辆公司”）	100%
唐山轨道交通装备有限责任公司（“唐山装备公司”）	100%
唐山轨道客车有限责任公司（“唐山客车公司”）	100%
天津机辆轨道交通装备有限责任公司（“天津装备公司”）	100%
北京南口轨道交通机械有限责任公司（“南口机械公司”）	100%
太原轨道交通装备有限责任公司（“太原装备公司”）	100%
永济新时速电机电器有限责任公司（“永济电机公司”）	100%

济南轨道交通装备有限责任公司（“济南装备公司”）	100%
西安轨道交通装备有限责任公司（“西安装备公司”）	100%
兰州金牛轨道交通装备有限责任公司（“兰州装备公司”）	100%
中国北车集团大连机车研究所有限公司（“大连所公司”）	100%
青岛四方车辆研究所有限公司（“四方所公司”）	100%
中车进出口有限责任公司（“中车进出口公司”）	100%
北京二七轨道交通装备有限责任公司（“二七装备公司”）	100%
中国北车集团大同电力机车有限责任公司（“同车公司”）	100%
北京北车物流发展有限责任公司（“北车物流公司”）	69.77%
长春轨道客车股份有限公司（“长客股份公司”）	73.70%

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司（“兰州机车公司”）。

经《关于设立中国北车股份有限公司的批复》（国资改革[2008]570号）批准，北车集团联合大同前进投资有限责任公司、中国诚通控股集团有限公司及中国华融资产管理公司共同发起设立本公司，总股本为58亿股，每股面值人民币1元。北车集团、大同前进投资有限责任公司、中国诚通控股集团有限公司及中国华融资产管理公司分别持有52.91亿股、4.51亿股、0.34亿股及0.24亿股股份，分别占总股本的91.23%、7.78%、0.58%及0.41%。

截至2008年9月，北车集团分两次以货币及其他资产出资共计人民币780,000万元，认缴股本人民币529,123万元，股本溢价人民币250,877万元；大同前进投资有限责任公司、中国诚通控股集团有限公司以及中国华融资产管理公司分别以货币出资人民币66,500万元、人民币5,000万元和人民币3,500万元，认缴股本分别为人民币45,111万元、人民币3,392万元和人民币2,374万元，股本溢价分别为21,389万元、人民币1,608万元和人民币1,126万元。本公司注册资本已全部到位。

上述各发起人出资折合注册资本比例已由国资委《关于中国北车股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2008]1133号）批准。

本公司经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2009]1270号文批准，于2009年12月21日在上海证券交易所发行人民币普通股2,500,000,000股，每股面值人民币1元，并于2009年12月29日在上海证券交易所上市。完成本次境内首次公开发行后，本公司注册资本及股本均增加至人民币830,000万元。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道交通车辆、工程机械机电设备、电子设备及相关部件产品的研发、设计、制造、维修及服务

和相关产品销售、技术服务、及设备租赁业务；进出口业务；与以上业务相关的实业投资；资产管理；信息咨询业务等。

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合证监会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方

的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

当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时,其差额确认为商誉。

当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时,其差额计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时,自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表,被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

二、公司主要会计政策和会计估计（续）

6、合并财务报表的编制方法（续）

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

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

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价、国家外汇管理局公布的外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的加权平均汇率。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注二、12）以外的股权投资、贷款和应收款项、应付款项、应付债券、借款及股本等。

（1） 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

贷款和应收款项

本公司贷款主要是委托贷款。委托贷款指本集团提供资金，由金融机构根据本集团确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等代本集团发放并协助收回的贷款。

初始确认后，委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。对于已计提的利息到付息期不能收回的，本集团将停止提取与之相关的委托贷款的利息，并将原已计提的利息冲减本期损益。

本集团对委托贷款计提减值准备（参见附注二、10），并将扣除减值准备后的金额记入资产负债表。委托贷款根据贷款合同的期限分别列入“其他流动资产”、“一年内到期的非流动资产”或“其他非流动资产”。

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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

二、公司主要会计政策和会计估计（续）

9、金融工具（续）

(1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量（续）

可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

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，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、20）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

本集团的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

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

所转移金融资产的账面价值

因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。有关应收款项减值的方法，参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

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，原确认的减值损失应当予以转回，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。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10、 贷款和应收款项的坏账准备

贷款运用个别方式评估减值损失，应收款项则同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在贷款或应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项同时按照采用个别方式和组合方式计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

按个别方式评估减值损失。经个别方式评估没有计提减值损失的部分，再与其他应收款项一并按照信用风险特征组合评估减值损失（详见下述(c)）。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10、 贷款和应收款项的坏账准备（续）

(b) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，先按个别方式评估减值损失；经个别方式评估没有计提减值损失的，再与其他应收款项（包括上述(a)中纳入组合评估的应收款项）一并按照信用风险特征进行组合，之后再按组合方式计提坏账准备（详见下述(c)）。

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的方法：

上述(a)和(b)所述的按信用风险特征组合评估坏账准备的方法如下：

账龄	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—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—4年（含4年）	50%	50%
4—5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

11、 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

(2) 发出存货的计价方法

原材料发出时采用个别计价法或计划成本法计量，以计划成本法计量时，月末将材料成本差异在库存原材料与领用原材料成本之间进行分摊，其他存货发出因存货种类不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本(参见附注二、16)。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

二、公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货（续）

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

其他方式取得的长期股权投资

对以企业合并外其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制（附注二、12(3)）的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注二、12(3)）的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注二、26）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本集团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投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、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。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与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。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据（续）

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值低于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。该减值损失不能转回。期末，其他长期股权投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备计入资产负债表内。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注二、26）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

各类投资性房地产的使用寿命和预计净残值分别为：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产按附注二、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(附注二、26)。

各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50 年	3-5%	1.90-4.85%
机器设备	10-28 年	3-5%	3.39-9.70%
办公设备及其他设备	5-12 年	3-5%	7.92-19.40%
运输工具	5-15 年	3-5%	6.33-19.40%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产（续）

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、25(3)所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备(参见附注二、19)记入资产负债表内。

16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

16、 借款费用（续）

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

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

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

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

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

17、 无形资产

无形资产以成本或评估值减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、19）记入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本或评估值扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注二、26）。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

17、 无形资产（续）

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年
其他	2-10 年

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注二、19）后计入资产负债表。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

19、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

21、 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

劳务交易结果不能够可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21、 收入确认（续）

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入是按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定的。

22、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除辞退福利外，本集团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，并相应增加资产成本或当期费用。

(a) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。本集团不再有与社会基本养老保险相关的其他支付义务。

此外，本集团还向于 2007 年 12 月 31 日或之前的退休职工提供补充退休福利。本集团就补充退休福利所承担的责任是以估计本集团对职工承诺其未来退休后的福利按照精算方式计算的金额。这项福利以贴现率折现确定其现值。贴现率为参考到期日与本集团所承担责任的期间相似的中国国债于资产负债表日的收益率。在计算本集团的责任时，任何累计超过现行责任价值 10% 的部分在福利计划未来预期寿命期内进行摊销。否则，精算收益或亏损不予确认。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

22、 职工薪酬（续）

(b) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例计提或向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

(c) 提前退休福利

提前退休计划在同时满足下列条件时，应当确认预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的提前退休计划并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回该计划或协议。

(d) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(e) 其他福利费用

本集团为员工发生的其他福利费用，在实际发生时直接计入当期损益。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

23、 政府补助（续）

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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产与递延所得税负债

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

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注二、13）以外的固定资产按附注二、14所述的折旧政策计提折旧，按附注二、19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、19所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注二、16）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

25、 经营租赁、融资租赁（续）

(4) 融资租赁租出资产

本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团对应收融资租赁款计提减值准备(参见附注二、10)。

本集团至少于每年年度终了对未担保余值进行复核，未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值时，确认资产减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提减值的因素发生变化，使得未担保余值的可收回金额大于其账面价值，其差额在以前年度已确认的资产减值损失金额内转回，转回的资产减值损失计入当期损益。

26、 持有待售资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

27、 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定的被套期项目为使本集团面临外汇风险的预期以固定外币金额进行的购买或销售。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27、 套期会计（续）

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

— 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将无法弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述两种情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27、 套期会计（续）

— 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目，账面价值在套期有效期间所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

28、 股利分配

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

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制或重大影响的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业；
- (g) 本集团的联营企业；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29、 关联方（续）

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员，上市公司监事及其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

30、 主要会计估计及判断

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

除附注五、22 载有关于职工补充退休福利及提前退休福利的假设和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的贷款和应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合贷款或应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合贷款或应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

30、 主要会计估计及判断（续）

(b) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(c) 折旧和摊销

如附注二、13、14 和 17 所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(d) 产品质量保证

如附注五、28 所述，本集团会就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13-17%
营业税	按应税营业收入计征	3-5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及增值税计征	5-7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及增值税计征	3-4%

三、 税项（续）

2、 所得税

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司及本集团内其他子公司适用的所得税税率为 25%。

2009 年度，享受税收优惠的主要子公司资料列示如下：

子公司名称	优惠税率	优惠原因
齐齐哈尔装备公司	15%	高新技术企业
长客股份公司	15%	高新技术企业
唐山客车公司	15%	高新技术企业
永济电机公司	15%	高新技术企业
西安装备公司	15%	西部地区企业
兰州装备公司	15%	西部地区企业
济南装备公司	15%	高新技术企业
长客装备公司	15%	高新技术企业
大连车辆公司	15%	高新技术企业
太原装备公司	15%	高新技术企业
大连所公司	15%	高新技术企业
四方所公司	15%	高新技术企业
同车公司	15%	高新技术企业

截至 2010 年 6 月 30 日止期间，除 2009 年度已经享受税收优惠的子公司外，新增享受税收优惠的主要子公司如下：

子公司名称	优惠税率	优惠原因
二七装备公司	15%	高新技术企业

除上述税收优惠外，本集团各子公司还执行下列税收政策：

- 自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号），为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

金额单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京北车中铁轨道交通装备有限公司 (“北车中铁轨道交通装备公司”)	境内非金融子企业	北京	制造业	5,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口及特许经营项目等	2,550	-	51.00%	51.00%	是	4,038	-
北车长春轨道客车集团有限责任公司 (“北车长客集团”)	境内非金融子企业	长春	制造业	480,000	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及相关部件产品的研发、设计、试验、制造、服务和相关产品的销售、技术服务等	1,792,000	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	齐齐哈尔	制造业	1,130,000	铁路运输装备及配件制造、修理及机械设备制造安装等	2,119,387	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
哈尔滨轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	哈尔滨	制造业	326,564	铁路运输设备制造及金属制品加工等	242,532	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	直接和间接 持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	期末少 数股东 权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
长春轨道客车装备 有限责任公司	境内非金融 子企业	长春	制造 业	409,330	轨道车辆修理、翻新、加 装改造及组装、轨道车辆 配件制造等	491,578	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连 机车车辆有限公司	境内非金融 子企业	大连	制造 业	1,470,000	机车车辆及配件制造、修 理及技术咨询服务等	2,163,571	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道交通装备 有限责任公司	境内非金融 子企业	唐山	制造 业	146,290	铁路运输装备修理、铁路 机车车辆及配件销售、租 赁、制造普通机械等	-	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有限 责任公司	境内非金融 子企业	唐山	制造 业	466,000	销售、租赁铁路车辆、电 动车组、内燃动车组、磁 悬浮列车等	1,046,992	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
天津车辆轨道交通 装备有限责任公司	境内非金融 子企业	天津	制造 业	126,441	轨道运输装备制造及批 发零售机车车辆配件等	240,206	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京南口轨道交通 机械有限责任公司	境内非金融 子企业	北京	制造 业	56,139	制造机车车辆配件、机械 产品加工修理零件，销售 机械设备等	168,852	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
太原轨道交通装备 有限责任公司	境内非金融 子企业	太原	制造 业	295,000	铁路机车车辆及配件制 造、维修等	528,080	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
永济新时速电机电 器有限责任公司	境内非金融 子企业	永济	制造 业	121,472	制造、销售、修理轨道车、 产品、电机产品、交流装 置、电控装置等	1,170,426	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
济南轨道交通装备 有限责任公司	境内非金融 子企业	济南	制造 业	550,000	机车、货车及配件制造及 修理风动工具制造、铆焊 及机械加工等	886,066	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
西安轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	西安	制造业	290,000	铁路客货车辆、集装箱及配件的制造和维修等	518,383	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
兰州金牛轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	兰州	制造业	159,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修造等	186,786	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车研究所有限公司	境内非金融子企业	大连	制造业	177,877	机车机械电子产品研制、生产和技术转让等	279,659	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
青岛四方车辆研究所有限公司	境内非金融子企业	青岛	制造业	550,000	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	866,137	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中车进出口有限责任公司	境内非金融子企业	北京	进出口	41,420	铁路机车、车辆、城市轨道交通车城市轨道交通动车等的销售、三来一补	48,173	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京二七轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	北京	制造业	396,000	设计、制造、修理、销售铁路及交通运输设备等	780,632	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大同电力机车有限责任公司	境内非金融子企业	大同	制造业	646,000	机车及机车车辆配件制造与销售锻件、铸件等制造及销售等	986,837	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京北车物流发展有限责任公司	境内非金融子企业	北京	服务业	86,000	货物运输及物流服务等	72,048	-	94.19%	94.19%	是	7,660	-
长春轨道客车股份有限公司	境内非金融子企业	长春	制造业	1,110,000	城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、销售等	806,639	-	87.44%	87.44%	是	306,043	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北车投资租赁有限公司（“北车租赁公司”）	境内非金融子企业	北京	租赁业	300,000	交通运输工具、机械设备等的租赁与销售；房屋租赁；进出口业务；租赁交易业务的咨询服务	301,426	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

2、 合并范围发生变更的说明

本期合并范围发生变更主要是由于子公司的新设和非同一控制下企业合并方式取得的子公司，具体情况参见附注四、3。

3、 本期新纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

金额单位：人民币千元

名称	2010年6月30日净资产	2010年1月1日至6月30日期间净利润	纳入合并范围原因
陕西华阜科工贸有限公司	21,305	264	非同一控制下企业合并
天津机辆钢铁有限责任公司	8,001	1	新设成立

4、 本期发生的非同一控制下企业合并

- (1) 于购买日2010年3月31日，本公司子公司西安装备公司以支付现金人民币10,710千元作为合并成本购买了陕西华阜科工贸有限公司51%的权益。陕西华阜科工贸有限公司在购买日的公允价值为人民币21,041千元，其高于合并成本的差额人民币21千元计入营业外收入。

陕西华阜科工贸有限公司是于2000年9月在西安市技术产业开发区成立的公司，总部位于西安市，主要从事化工原料，润滑油脂钢材等销售，运输代理服务及铁路信息咨询。在被合并之前，陕西华阜科工贸有限公司的控股股东为裴建章。

陕西华阜科工贸有限公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

被购买方	自购买日至2010年6月30日的收入	自购买日至2010年6月30日的净利润	自购买日至2010年6月30日的经营活动净现金流
陕西华阜科工贸有限公司	7,618	264	(12,947)

四、 企业合并及合并财务报表（续）

4、 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

被购买方可辨认资产和负债的情况：

金额单位：人民币千元

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
货币资金	24,985	24,985
应收票据	-	-
应收账款	5,047	5,047
预付款项	3,026	3,026
其他应收款	6,859	6,859
存货	176	176
其他流动资产	-	-
长期股权投资	26,000	26,000
固定资产	996	996
预收款项	200	200
应交税费	(42)	(42)
其他应付款	45,890	45,890
可辨认净资产合计	21,041	21,041

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

金额单位：人民币千元

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	1,278	—	—	921
港币	1	0.8724	1	1	0.8805	1
日元	-	-	-	-	-	-
小计：	—	—	1,279	—	—	922
银行存款：						
人民币	—	—	6,541,731	—	—	10,750,265
美元	52,653	6.7852	357,265	45,187	6.8276	308,519
港币	28,413	0.8724	24,787	103,555	0.8805	91,180
欧元	37,285	8.2757	308,561	4,407	9.8462	43,392
日元	7,570	0.0768	581	30,762	0.0738	2,270
瑞士法郎	—	—	—	25	6.6400	166
小计：	—	—	7,232,925	—	—	11,195,792
其他货币资金：						
人民币	—	—	303,418	—	—	165,424
欧元	90	9.1222	821	90	9.1222	821
日元	—	—	—	800	0.0663	53
小计：	—	—	304,239	—	—	166,298
合计	—	—	7,538,443	—	—	11,363,012

于2010年6月30日，本集团不存在存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	380,694	391,949
商业承兑汇票	63,512	77,949
合计	444,206	469,898

上述应收票据均为一年内到期。

于2010年6月30日，本集团无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 期末本集团已质押的应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江华仪风能开发有限公司	2010年1月27日	2010年7月27日	2,273	银行承兑汇票
甘肃龙源风力发电有限公司	2010年3月30日	2010年9月29日	11,000	银行承兑汇票
甘肃龙源风力发电有限公司	2010年3月30日	2010年9月29日	11,000	银行承兑汇票

截至2010年6月30日，本集团尚未到期的已背书转让票据金额为人民币883,079千元，均为银行承兑汇票，于2010年11月20日前到期。

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收票据（续）

(3) 期末本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末本集团已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 新疆金风科技股份有限公司	2010年06月08日	2010年11月08日	20,000	银行承兑汇票
2. 新疆金风科技股份有限公司	2010年06月08日	2010年11月08日	20,000	银行承兑汇票
3. 新疆金风科技股份有限公司	2010年04月29日	2010年10月29日	17,000	银行承兑汇票
4. 新疆金风科技股份有限公司	2010年04月29日	2010年10月29日	17,000	银行承兑汇票
5. 新疆金风科技股份有限公司	2010年05月06日	2010年11月06日	15,520	银行承兑汇票
合计	—	—	89,520	—

上述余额中无对持有本公司5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	262,631	—	—	502,261
第三方：						
人民币	—	—	13,798,562	—	—	11,272,799
美元	619	6.7948	4,206	1,974	6.8267	13,476
欧元	23,856	8.2952	197,891	16,224	9.7972	158,950
日元	858	0.0769	66	3,064	0.0734	225
小计	—	—	14,263,356	—	—	11,947,711
减：坏账准备	—	—	199,250	—	—	183,124
合计	—	—	14,064,106	—	—	11,764,587

五、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收账款（续）

(2) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种 类	注	2010年6月30日				2009年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	(3)	9,124,242	63.97%	39,011	0.43%	7,916,368	66.26%	38,770	0.49%
其他不重大应收账款		5,139,114	36.03%	160,239	3.05%	4,031,343	33.74%	144,354	3.58%
其中：									
1. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款	(3)	14,940	0.10%	10,043	67.22%	10,821	0.09%	3,521	32.54%
2. 单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险较小的应收账款	(4)	5,124,174	35.93%	150,196	2.86%	4,020,522	33.65%	140,833	3.50%
合计		14,263,356	100%	199,250	1.40%	11,947,711	100%	183,124	1.53%

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

金额单位：人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
中国铁道部及其下属路局	6,872,839	32,397	0.47%
华锐风电科技(江苏)有限公司	444,922	-	-
新疆金风科技股份有限公司及其子公司	407,155	-	-
上海轨道交通浦东线发展有限公司	296,403	-	-
中国铁路物资上海公司	254,954	864	0.34%
China Railway Construction (HK) Ltd	225,955	-	-
北方国际合作股份有限公司	191,280	269	0.14%
沈阳地铁有限公司	160,301	-	-
北京市地铁运营有限公司车辆厂	149,696	5,481	3.66%
曼谷公共轨道交通有限公司	120,737	-	-
其他公司	14,940	10,043	67.22%
合计	9,139,182	49,054	0.54%

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

(4) 应收账款账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	13,391,033	93.88%	859	11,133,520	93.19%	120
1—2年（含2年）	545,135	3.82%	52,840	498,234	4.17%	49,955
2—3年（含3年）	180,093	1.26%	36,008	202,888	1.70%	39,246
3—4年（含4年）	60,143	0.42%	26,708	32,072	0.27%	16,796
4—5年（含5年）	23,726	0.17%	19,609	21,711	0.18%	17,721
5年以上	63,226	0.45%	63,226	59,286	0.49%	59,286
合计	14,263,356	100%	199,250	11,947,711	100%	183,124

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(5) 本期本集团无实际核销的重大应收账款情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国铁道部及下属路局	第三方	6,872,839	6个月至5年以上	48.18%
华锐风电科技有限公司	第三方	444,922	1年以内	3.12%
新疆金风科技股份有限公司及其子公司	第三方	407,155	1年以内	2.86%
上海轨道交通浦东线发展有限公司	第三方	296,403	1年以内	2.08%
中国铁路物资上海公司	第三方	254,954	1年以内	1.78%
合计	—	8,276,273	—	58.02%

(7) 于2010年6月30日，本集团不存在对持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的应收账款。

(8) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
关联方	3,315	3,575
第三方	613,704	396,388
小计	617,019	399,963
减：坏账准备	48,979	48,545
合计	568,040	351,418

(2) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	2010年6月30日				2009年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	(2)	214,867	34.82%	23,347	10.87%	131,046	32.76%	24,938	19.03%
其他不重大的其他应收款		402,152	65.18%	25,632	6.37%	268,917	67.24%	23,607	8.78%
其中：									
1、单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款	(2)	10,584	1.72%	5,839	55.17%	5,980	1.50%	4,659	77.91%
2、单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险较小的其他应收款	(3)	391,568	63.46%	19,793	5.05%	262,937	65.74%	18,948	7.21%
合计		617,019	100%	48,979	7.94%	399,963	100%	48,545	12.14%

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

(3) 期末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准备计提：

金额单位：人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
济南市国土资源局	85,000	-	-
大连机车车辆厂配件分厂	37,290	-	-
铁道部车辆厂机车车辆验收室	27,020	1,915	7.09%
上海新景程国际物流有限公司	18,787	9	0.05%
北京希力药业有限公司	12,300	12,300	100%
上海米勒伙伴国际货运有限公司	9,885	1,893	19.15%
大连机车车辆厂增压器分厂	7,388	-	-
牡丹江佰佳信科技发展有限责任公司	6,098	-	-
长客酒店	5,600	4,480	80.00%
吉林延边林业集团	5,500	2,750	50.00%
其他	10,583	5,839	55.17%
合计	225,451	29,186	12.95%

(4) 其他应收款账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	525,781	85.21%	-	299,927	74.99%	25
1-2年(含2年)	18,875	3.06%	1,945	34,237	8.56%	3,461
2-3年(含3年)	22,099	3.58%	4,863	16,770	4.19%	3,899
3-4年(含4年)	11,644	1.89%	6,092	10,700	2.68%	5,447
4-5年(含5年)	9,794	1.59%	7,867	10,118	2.53%	8,126
5年以上	28,826	4.67%	28,212	28,211	7.05%	27,587
合计	617,019	100.00%	48,979	399,963	100.00%	48,545

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
济南市国土资源局	第三方	85,000	1年以内	13.78%
大连机车车辆厂配件分厂	第三方	37,290	1年以内	6.04%
铁道部车辆厂机车车辆验收室	第三方	27,020	4年以内	4.38%
上海新景程国际物流有限公司	第三方	18,787	1年以内	3.04%
北京希力药业有限公司	第三方	12,300	5年以上	1.99%
合计	—	180,397	—	29.23%

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 其他应收款（续）

(6) 于 2010 年 6 月 30 日，本集团不存在对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的其他应收款。

(7) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

5、 预付款项

(1) 预付款项按客户类别分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	283,847	—	—	153,328
第三方：						
人民币	—	—	6,291,111	—	—	4,526,633
美元	8,130	6.8263	55,498	1,567	6.8679	10,762
港币	55,385	0.8794	48,706	38,149	0.8811	33,613
欧元	287,440	9.3457	2,686,337	189,609	10.1159	1,918,064
日元	857,634	0.0773	66,329	219,338	0.0750	16,434
其他	223	—	2,373	—	—	—
小计	—	—	9,434,201	—	—	6,658,834
减：坏账准备	—	—	14,101	—	—	11,015
合计	—	—	9,420,100	—	—	6,647,819

(2) 预付款项账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,847,913	93.79%	5,144,618	77.26%
1 至 2 年	164,376	1.74%	92,114	1.38%
2 至 3 年	6,529	0.07%	1,418,416	21.30%
3 年以上	415,383	4.40%	3,686	0.06%
合计	9,434,201	100%	6,658,834	100%

本集团预付款项账龄自预付款项确认日起计算。

账龄超过 1 年以上的预付款项金额较大，主要由于部分产品生产周期长，价值高，需要提前订购材料并支付相应的预付款项。

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 预付款项（续）

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
1. 阿尔斯通交通股份有限公司	第三方	925,089	9.81%	6个月以内
2. 江苏常牵庞巴迪牵引系统有限公司	第三方	497,752	5.28%	1年以内
3. Siemens Aktiengesellschaft, Industry	第三方	438,323	4.65%	3年以上
4 中国铁道科学院机车车辆研究所	第三方	427,080	4.53%	6个月以内
5. Bombardier Transportation GmbH	第三方	367,420	3.89%	6个月以内
合计	—	2,655,664	28.16%	—

6、 存货

(1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,893,864	40,318	6,853,546	5,049,845	55,510	4,994,335
在产品	8,645,199	101,709	8,543,490	6,792,600	102,735	6,689,865
库存商品	1,152,162	37,991	1,114,171	942,655	38,397	904,258
在途物资	182,569	—	182,569	170,139	—	170,139
低值易耗品	34,017	2,166	31,851	37,726	2,166	35,560
委托加工物资	166,561	—	166,561	113,961	—	113,961
包装物	3,557	126	3,431	3,867	126	3,741
其他	—	—	—	22,645	—	22,645
合计	17,077,929	182,310	16,895,619	13,133,438	198,934	12,934,504

于2010年6月30日及2009年12月31日，本集团无重大用于担保的存货。

五、 合并财务报表项目注释（续）

6、 存货（续）

(2) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	55,510	-	-	15,192	40,318
在产品	102,735	-	-	1,026	101,709
库存商品	38,397	-	-	406	37,991
在途物资	-	-	-	-	-
低值易耗品	2,166	-	-	-	2,166
委托加工物资	-	-	-	-	-
包装物	126	-	-	-	126
其他	-	-	-	-	-
合计	198,934	-	-	16,624	182,310

(3) 存货跌价准备情况

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

7、 其他流动资产

本集团其他流动资产主要为实际缴纳的所得税超过按照税法计算的应交税款的部分以及待抵扣的增值税。

8、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
可供出售权益工具	105,299	75,364

本集团可供出售金融资产是指持有的株洲时代新材料科技股份有限公司的股票。

五、 合并财务报表项目注释（续）

9、长期应收款

金额单位：人民币千元

	2010年6月30日	2009年12月31日
融资租赁(1)	368,704	151,675
其他	12,156	-
合计	380,860	151,675

(1) 融资租赁

金额单位：人民币千元

	2010年6月30日	2009年12月31日
应收融资租赁款	608,077	248,385
减：未实现融资收益	80,788	38,851
融资租赁小计	527,289	209,534
减：一年内到期的融资租赁	158,585	57,859
融资租赁（长期应收款）	368,704	151,675

于2010年6月30日，本集团将一年内到期的融资租赁列示为一年内到期的非流动资产。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
对合营企业的投资	489,899	481,620
对联营企业的投资	396,032	340,746
其他长期股权投资	57,795	31,796
小计	943,726	854,162
减：减值准备	-	-
合计	943,726	854,162

五、 合并财务报表项目注释（续）

10、 长期股权投资（续）

(2) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
大连东芝机车电气设备有限公司	境内非金融企业	大连	孙喜运	制造业	美元 742 万元	50%	50%	1,086,350	822,114	264,236	780,889	46,246
日立永济电气设备（西安）有限公司	境内非金融企业	西安	徐印平	制造业	美元 1,046 万元	50%	50%	770,978	540,465	230,513	400,494	75,500
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	境内非金融企业	长春	董晓峰	制造业	人民币 23,945 万元	50%	50%	1,021,791	583,963	437,828	232,373	101
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	境内非金融企业	青岛	任玉君	制造业	人民币 3,000 万元	50%	50%	226,470	207,429	19,041	94,927	623
长春帝安帝国际实业有限责任公司	境内非金融企业	长春	姜彦君	制造业	美元 90 万元	50%	50%	62,862	35,078	27,784	75,734	2,509

五、合并财务报表项目注释（续）

10、 长期股权投资（续）

(2) 重要合营企业和联营企业信息（续）

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/ (亏损)
---------	------	-----	------	------	------	-------------	--------------------	--------	--------	---------	----------	-------------

二、重要联营企业

大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	境内非金融企业	大同	杨永林	制造业	美元 600 万元	50%	<50%	284,309	199,067	85,242	149,574	23,504
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	境内非金融企业	北京	Magnus · Johanson	制造业	人民币 19,346 万元	49%	49%	341,945	132,923	209,022	125,749	10,779
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	境内非金融企业	西安	徐印平	制造业	欧元 266 万元	49%	49%	74,613	45,881	28,732	30,728	(1,748)
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	境内非金融企业	青岛	任玉君	制造业	人民币 500 万元	49%	49%	77,179	22,168	55,011	46,792	14,922
信阳同合车轮公司	境内非金融企业	信阳	王建新	制造业	美元 5,217 万元	25%	25%	1,053,113	303,467	749,646	521,182	158,630
重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	境内非金融企业	重庆	龚建林	制造业	人民币 10,000 万元	20%	20%	298,501	229,631	68,870	140	(13,702)

五、 合并财务报表项目注释（续）

10、 长期股权投资（续）

(3) 重要其他长期股权投资

金额单位：人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德黑兰车辆制造公司	成本法	16,847	16,847	-	16,847	20%	20%	不适用	-	-	-
中铁现代物流股份公司	成本法	10,000	10,000	-	10,000	5.48%	5.48%	不适用	-	-	-
陕西神木化学工业有限公司	成本法	26,000	-	26,000	26,000	4%	4%	不适用	-	-	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增	固定资产转入	无形资产转入	减少	
一、账面原值合计	232,847	-	2,014	8,300	-	243,161
1. 房屋、建筑物	229,298	-	2,014	-	-	231,312
2. 土地使用权	3,549	-	-	8,300	-	11,849
二、累计折旧和累计摊销合计	135,050	1,762	20	415	-	137,247
1. 房屋、建筑物	134,524	1,726	20	-	-	136,270
2. 土地使用权	526	36	-	415	-	977
三、账面净值合计	97,797	-	-	-	-	105,914
1. 房屋、建筑物	94,774	-	-	-	-	95,042
2. 土地使用权	3,023	-	-	-	-	10,872
四、减值准备累计金额合计	16,790	-	-	-	-	16,790
1. 房屋、建筑物	16,790	-	-	-	-	16,790
2. 土地使用权	-	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	81,007	-	-	-	-	89,124
1. 房屋、建筑物	77,984	-	-	-	-	78,252
2. 土地使用权	3,023	-	-	-	-	10,872

本集团本期间投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 1,762 千元，本集团投资性房地产于 2010 年 6 月 30 日未计提减值准备。

五、 合并财务报表项目注释（续）

12、 固定资产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		新增	在建工程转入	减少	转出至投资性房地产	
一、账面原值合计：	15,669,023	46,833	773,736	128,694	2,014	16,358,884
其中： 房屋及建筑物	5,556,992	1,063	307,588	15,076	2,014	5,848,553
机器设备	8,851,849	25,739	285,666	94,658	-	9,068,596
办公设备及其他设备	689,087	9,841	20,239	14,252	-	704,915
运输工具	571,095	10,190	160,243	4,708	-	736,820
二、累计折旧合计：	6,104,242	437,524	-	85,828	20	6,455,918
其中： 房屋及建筑物	1,608,262	66,009	-	9,580	20	1,664,671
机器设备	3,780,431	314,112	-	61,787	-	4,032,756
办公设备及其他设备	398,959	33,481	-	11,638	-	420,802
运输工具	316,590	23,922	-	2,823	-	337,689
三、固定资产账面净值合计	9,564,781	—	—	—	—	9,902,966
其中： 房屋及建筑物	3,948,730	—	—	—	—	4,183,882
机器设备	5,071,418	—	—	—	—	5,035,840
办公设备及其他设备	290,128	—	—	—	—	284,113
运输工具	254,505	—	—	—	—	399,131
四、减值准备合计	229,622	-	-	6,047	-	223,575
其中： 房屋及建筑物	30,260	-	-	12	-	30,248
机器设备	183,394	-	-	4,619	-	178,775
办公设备及其他设备	7,989	-	-	1,366	-	6,623
运输工具	7,979	-	-	50	-	7,929
五、固定资产账面价值合计	9,335,159	—	—	—	—	9,679,391
其中： 房屋及建筑物	3,918,470	—	—	—	—	4,153,634
机器设备	4,888,024	—	—	—	—	4,857,065
办公设备及其他设备	282,139	—	—	—	—	277,490
运输工具	246,526	—	—	—	—	391,202

五、合并财务报表项目注释（续）

12、固定资产（续）

本集团本期间计提折旧人民币 437,286 千元。

本集团本期间由在建工程转入固定资产的金额为人民币 773,736 千元。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团无用于担保、抵押的固定资产。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团无重大融资租赁租入的固定资产情况。

(2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

金额单位：人民币千元

项目	账面价值
机器设备	71,223

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物面积为 216,808.50 平方米，账面原值为 345,912 千元。其中，正在办理产权手续的房屋及建筑物面积为 48,345 平方米，账面原值为人民币 93,024 千元。就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物，本集团认为不存在权属不清的情况。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
期初余额	2,098,151	1,346,224
本期增加	1,503,201	2,687,236
本期转入固定资产	773,736	1,923,552
本期其他减少	1,916	11,757
期末余额	2,825,700	2,098,151
减：减值准备	-	-
账面价值	2,825,700	2,098,151

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 在建工程（续）

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

金额单位：人民币千元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	工程投入占预 算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
济南装备公司-风电项目基础工程	200,000	5,618	171,457	-	89%	2,027	2,027	4.00%	北车股份委托借款	177,075
北车长客集团-组装调试联合厂房	185,854	93,449	16,663	-	59%	2,026	511	5.65%	募股资金、金融机构贷款	110,112
北车长客集团-车体制造厂房	90,874	72,486	4,306	-	85%	1,532	356	5.65%	募股资金、金融机构贷款	76,792
南口机械公司-200公里动车组 齿轮箱技改项目	420,000	12,653	91,510	29,013	23%	8,005	5,463	5.04%	金融机构贷款	75,150
北车长客集团-试验线二标段工程	220,301	-	66,398	-	30%	308	308	5.65%	募股资金、金融机构贷款	66,398
北车长客集团-中心库房及生活间	67,000	64,244	1,905	-	99%	1,349	307	5.65%	募股资金、金融机构贷款	66,149
北车长客集团-直线试验线	93,777	53,798	11,183	-	69%	1,163	291	5.65%	募股资金、金融机构贷款	64,981
二七装备公司-大型养路机械技术引进 及国产化制造技术改造项目	200,000	40,404	24,911	4,118	40%	3,489	856	6.00%	金融机构贷款	61,197
北车长客集团-调调整备厂房	83,682	43,842	13,690	-	69%	978	267	5.65%	募股资金、金融机构贷款	57,532
北车长客集团-环形试验线	53,500	51,287	1,682	-	99%	1,077	246	5.65%	募股资金、金融机构贷款	52,969

本集团在建工程期末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 65,023 千元(2009 年 6 月 30 日：人民币 28,462 千元)。本集团本期间用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.00%-6.00% (2009 年 6 月 30 日止期间：5.00%-5.90%)。

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,476,507	205,055	26,880	6,654,682
土地使用权	6,072,575	192,046	26,559	6,238,062
非专利技术	174,633	200	-	174,833
其他	229,299	12,809	321	241,787
二、累计摊销合计	409,047	87,505	1,010	495,542
土地使用权	253,373	61,537	689	314,221
非专利技术	66,407	8,031	-	74,438
其他	89,267	17,937	321	106,883
三、账面净值合计	6,067,460	—	—	6,159,140
土地使用权	5,819,202	—	—	5,923,841
非专利技术	108,226	—	—	100,395
其他	140,032	—	—	134,904
四、减值准备合计	3,009	-	-	3,009
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	3,009	-	-	3,009
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	6,064,451	—	—	6,156,131
土地使用权	5,819,202	—	—	5,923,841
非专利技术	105,217	—	—	97,386
其他	140,032	—	—	134,904

本集团本期无形资产摊销额为人民币 87,505 千元。

本集团无形资产于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日价值中无借款费用资本化金额。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团无用于担保的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

15、 开发支出

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团发生的开发支出是进行 350 公里动车组项目的开发费用。

本集团本期未发生开发支出费用。

于 2010 年 6 月 30 日止期间及 2009 年 6 月 30 日止期间，本集团发生的内部研究开发项目支出总额分别为人民币 440,200 千元和人民币 240,056 千元，其中人民币 440,200 千元和人民币 239,306 千元，均已计入当期损益。

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产及负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）
递延所得税资产：				
坏账准备	128,525	23,743	143,227	26,032
存货跌价准备	144,778	23,670	145,524	23,782
固定资产减值准备	36,256	6,178	39,715	6,697
可抵扣亏损	138,351	21,303	275,968	41,762
预计负债	110,109	16,278	135,404	20,343
未实现内部销售损益抵销	320,932	48,401	223,154	34,015
可供出售金融资产	-	-	(70,748)	(10,612)
交易性金融负债	34,065	5,110	-	-
现金流量套期	309,229	46,384	-	-
其他	124,097	21,260	138,960	22,982
合计	1,346,344	212,327	1,031,204	165,001
递延所得税负债：				
可供出售金融资产	(100,683)	(15,102)	-	-
坏账准备	36,724	5,508	-	-
预计负债	40,250	6,038	-	-
合计	(23,709)	(3,556)	-	-

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

金额单位：人民币千元

项目	本年互抵金额
递延所得税资产	(11,546)
递延所得税负债	11,546

(3) 未确认递延所得税资产明细

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
可抵扣暂时性差异	231,296	283,489
可抵扣亏损	620,264	379,829
合计	851,560	663,318

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产及负债（续）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位：人民币千元

年份	2010年6月30日	2009年12月31日
2010年	940	940
2011年	633	633
2012年	1,337	1,337
2013年	42,086	55,833
2014年	318,591	321,086
2015年	256,677	-
合计	620,264	379,829

17、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、3, 4, 5	242,684	19,948	-	302	262,330
二、存货跌价准备	五、6	198,934	-	-	16,624	182,310
三、投资性房地产减值准备	五、11	16,790	-	-	-	16,790
四、固定资产减值准备	五、12	229,622	-	-	6,047	223,575
五、无形资产减值准备	五、14	3,009	-	-	-	3,009
合计		691,039	19,948	-	22,973	688,014

18、 所有权受到限制的资产

于2010年6月30日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010年6月30日	2009年12月31日
用于担保的资产：			
应收票据	五、2	24,273	10,000
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
应收票据	五、2	-	1,200
货币资金	五、1	304,239	166,298
合计		328,512	177,498

五、合并财务报表项目注释（续）

19、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	300,000	—	—	360,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	4,680,000	—	—	2,329,500
	美元	5,060	6.7911	34,363	19,178	6.8282	130,952
	日元	1,104,972	0.0767	84,736	572,912	0.0738	42,271
	欧元	65,545	8.2710	542,121	58,120	9.7971	569,822
	合计	—	—	5,641,220	—	—	3,432,545

截至2010年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

20、 交易性金融负债

金额单位：人民币千元

项目	2010年	2009年
衍生金融负债-外汇固定汇率承诺合同	34,065	—
合计	34,065	—

21、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	5,535,198	5,065,260
商业承兑汇票	1,772	55,596
合计	5,536,970	5,120,856

上述余额均为一年内到期的应付票据。

五、 合并财务报表项目注释（续）

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	1,123,256	—	—	925,262
第三方：						
人民币	—	—	13,290,672	—	—	10,859,568
美元	759	6.8155	5,173	1,115	6.8475	7,635
欧元	21,116	8.2708	174,647	2,375	10.0231	23,805
日元	154,656	0.0767	11,862	153,603	0.0738	11,332
英镑	69	10.1884	703	3	12.6667	38
合计	—	—	14,606,313	—	—	11,827,640

截至2010年6月30日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

(2) 应付账款期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

应付关联方账款参见附注六、6。

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	33,392	—	—	13,250
第三方：						
人民币	—	—	15,854,903	—	—	12,947,310
美元	57,571	6.9060	397,588	139,387	7.0068	976,658
港币	300,776	1.0000	300,776	326,165	0.8810	287,340
欧元	17,651	9.5813	169,120	17,144	9.6004	164,589
合计	—	—	16,755,779	—	—	14,389,147

账龄超过1年的预收款项主要是预收的货款。由于合同执行时间较长等原因，导致部分预收款项的账龄在一年以上。

预收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期发生	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,552	1,395,887	1,419,339	59,100
二、职工福利费	-	52,007	52,007	-
三、社会保险费	198,137	409,360	368,834	238,663
其中： 1. 医疗保险费	121,428	110,268	85,893	145,803
2. 基本养老保险费	51,205	253,091	235,580	68,716
3. 失业保险费	10,178	16,409	12,947	13,640
4. 工伤保险费	3,758	15,498	14,144	5,112
5. 生育保险费	426	2,560	1,965	1,021
6. 年金缴费	11,142	11,534	18,305	4,371
四、住房公积金	105,804	112,903	98,360	120,347
五、辞退福利	-	548	548	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分 (i)	155,310	92,324	98,916	148,718
七、补充退休福利-将于一年内支付部分 (i)	139,575	50,507	53,911	136,171
八、其他	278,186	113,199	87,919	303,466
合计	959,564	2,226,735	2,179,834	1,006,465

于2010年6月30日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

于2010年6月30日，上述“其他”中包含工会经费和职工教育经费金额为人民币46,352千元，无非货币性福利余额。

(i) 提前退休福利和补充退休福利

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
提前退休福利	675,217	708,403
补充退休福利	1,843,017	1,930,937
小计：	2,518,234	2,639,340
减：将于一年内支付部分		
-提前退休福利	148,718	155,310
-补充退休福利	136,171	139,575
应付职工薪酬（非流动负债）	2,233,345	2,344,455

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、应付职工薪酬（续）

于资产负债表日用作评估以上负债的主要精算假设分析列示如下：

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
折现率		
- 提前退休福利	2.50%	2.50%
- 补充退休福利	3.40%-4.00%	3.40%-4.00%
生活补贴年增长率	9.50%	9.50%
提前退休期间工资年增长率	8.00%	8.00%
医疗费用年增长率	7.00%-12.00%	7.00%-12.00%
预计未来平均寿命	参照《2005年中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）》	

25、应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	96,905	96,905
营业税	6,258	8,293
企业所得税	88,218	47,770
个人所得税	10,781	18,710
教育费附加	8,318	9,663
城市维护建设税	5,386	18,715
土地使用税	13,116	23,249
其他	6,665	28,777
合计	235,647	339,816

26、应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2010年6月30日	2009年12月31日
A股股东股利	166,000	-
子公司少数股东股利	63,837	125,542
- 美国ABC铁路产品中国投资公司	39,647	100,097
- 吉林省金豆实业集团有限公司	13,721	13,721
- 其他	10,469	11,724
合计	229,837	125,542

截至2010年6月30日，本集团无重大超过一年未支付的应付股利。

五、 合并财务报表项目注释（续）

27、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

金额单位：人民币千元

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付北车集团款项	16,715	16,805
住房维修基金	184,367	187,286
设备购置款	419,766	497,004
代垫款项	163,177	118,380
土地出让金及权证费用	4,330	1,570
其他	752,026	634,578
合计	1,540,381	1,455,623

(2) 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项情况

金额单位：人民币千元

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
北车集团	16,715	16,805

其他应付关联方款项参见附注六、6。

(3) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要为出售公有住房时计提的住房维修基金以及售房款。

28、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	(1)	158,049	69,641	50,602	177,088
其他		198	1,808	1,800	206
合计		158,247	71,449	52,402	177,294

(1) 本集团对出售、维修及改造的机车和车辆及零配件提供售后质量维修承诺，负责为保修期限内的产品进行修理和更换。上述产品质量保证预计负债是按以往修理和退回的实际情况，就预期需要承担的产品质量保证费用而计提。

五、 合并财务报表项目注释（续）

29、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年内到期的长期借款	-	100,000
1年内到期的长期应付款	2,840	-
合计	2,840	100,000

于2009年12月31日，一年内到期的长期借款为本集团从北京银行取得的信用借款，借款起始日为2008年9月19日，借款终止日为2010年9月17日，年利率为4.86%，已于2010年2月25日偿还完毕。

30、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
现金流量套期	93,599	-
合计	93,599	-

31、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行借款：							
信用借款	人民币	-	-	260,000	-	-	890,000
保证借款	人民币	-	-	-	-	-	-
保证借款	欧元	2,805	8.2713	23,201	3,071	9.7971	30,083
合计		-	-	283,201	-	-	920,083

于2010年6月30日，长期借款中无逾期借款。

(2) 2010年6月30日，本集团的长期借款明细如下：

金额单位：人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010年6月30日		2009年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行	2008年9月19日	2011年9月19日	人民币	4.86%	—	260,000	—	360,000
国家开发银行	2005年12月20日	2039年1月26日	欧元	0.20%	2,322	19,203	2,303	22,560
国家开发银行	2005年12月20日	2039年1月26日	欧元	3.37%	285	2,360	422	4,136
国家开发银行	2005年12月20日	2039年1月26日	欧元	3.23%	198	1,638	346	3,387

五、合并财务报表项目注释（续）

32、其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助	327,018	331,651
与以后期间收益相关的政府补助	218,930	161,123
现金流量套期	215,630	-
合计	761,578	492,774

33、股本

金额单位：人民币千元

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,300,000	-	-	-	-	-	8,300,000

34、资本公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,877,120	-	-	10,877,120
其他资本公积	60,812	28,559	262,845	(173,474)
其中：				
可供出售金融资产公允价值变动（已扣除所得税影响）	38,638	25,444	-	64,082
现金流量套期的套期工具价值变动（已扣除递延所得税影响）	-	-	262,845	(262,845)
其他	22,174	3,115	-	25,289
合计	10,937,932	28,559	262,845	10,703,646

35、盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,470	-	-	65,470
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	96,287	-	-	96,287

五、合并财务报表项目注释（续）

36、未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	1,750,794	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	1,750,794	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	633,482	—
减：提取法定盈余公积	-	—
对股东的分配	166,000	—
子公司提取职工奖励及福利基金	-	—
期末未分配利润	2,218,276	—

(1) 本期内分配普通股股利

董事会于2010年4月19日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.02元，共人民币166,000千元。截至2010年6月30日，本公司尚未派发现金股利（2009年6月30日止期间：人民币246,539千元）。

(2) 期末未分配利润的说明

截至2010年6月30日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币330,533千元（2009年12月31日：人民币330,533千元）。

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

	截至2010年6月30日止期间		截至2009年6月30日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	24,516,601	21,683,090	14,542,780	12,533,306
其他业务收入	358,323	247,652	286,683	250,937
合计	24,874,924	21,930,742	14,829,463	12,784,243

五、合并财务报表项目注释（续）

37、营业收入、营业成本（续）

(2) 2010年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
中国铁道部及其下属路局	12,525,518	50.36%
China Railway Construction (HK) Ltd	822,710	3.31%
北京中铁物总贸易公司	610,008	2.45%
新疆金风科技股份有限公司及其子公司	609,660	2.44%
香港龙铭投资控股有限公司	475,824	1.91%
合计	15,043,720	60.47%

38、营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	截至2010年6月30日止期间	截至2009年6月30日止期间	计缴标准
营业税	17,997	5,562	营业收入的3-5%
城市维护建设税	25,234	16,201	缴纳增值税及营业税的5-7%
教育费附加	11,371	7,481	缴纳增值税及营业税的3-4%
其他	3,963	1,866	—
合计	58,565	31,110	—

39、财务费用

金额单位：人民币千元

项目	截至2010年6月30日止期间	截至2009年6月30日止期间
利息支出	105,048	206,490
未确认融资费用摊销 (i)	27,735	41,468
减：资本化的利息支出	22,185	19,046
存款利息收入	(36,701)	(10,298)
净汇兑损失/(收益)	18,996	(13,663)
其他财务费用	17,783	18,962
合计	110,676	223,913

(i) 未确认融资费用摊销为精算的补充退休福利和提前退休福利相关的未确认融资费用在当期的摊销额。

五、合并财务报表项目注释（续）

40、公允价值变动损益

金额单位：人民币千元

产生公允价值变动损益的来源	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
交易性金融负债		
- 本期公允价值变动	(130,643)	-
- 因负债终止确认而转出至投资收益	96,578	-
合计	(34,065)	-

41、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	30	1,038
权益法核算的长期股权投资收益	124,675	90,726
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	1,051
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	37,370
处置交易性金融负债取得的投资收益	(96,578)	-
合计	28,127	130,185

(2) 按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% 以上或不到 5% 但投资收益前 5 名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间	本期比上年增减 变动的的原因
大连东芝机车电气设备有限公司	25,114	41,205	利润增长
信阳同合车轮有限公司	39,657	13,273	利润增长
日立永济电气设备(西安)有限公司	37,750	(1,206)	利润增长
大同 ABB 牵引变压器有限公司	9,877	2,678	利润增长
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	7,312	5,216	利润增长

于 2010 年 6 月 30 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

五、合并财务报表项目注释（续）

42、资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
一、坏账损失	19,948	(21,655)
二、存货跌价损失	-	12,815
合计	19,948	(8,840)

43、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
非流动资产处置利得		11,653	14,715
其中： 固定资产处置利得		11,383	14,715
无形资产处置利得		270	-
债务重组利得		822	-
非货币性资产交换利得		-	-
政府补助	(2)	38,671	51,057
其他		20,055	17,707
合计		71,201	83,479

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
科研补助	6,790	3,232
专项拨款	18,578	20,274
增值税返还	378	373
财政贴息	9,023	2,672
其他	3,902	24,506
合计	38,671	51,057

五、合并财务报表项目注释（续）

44、营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
非流动资产处置损失	5,131	6,499
其中： 固定资产处置损失	5,131	6,499
债务重组损失	229	-
对外捐赠	2,362	1,814
拆迁补偿款	16,280	-
其他	4,709	5,908
合计	28,711	14,221

45、所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税		159,800	110,086
递延所得税调整	(1)	(1,876)	183
上年度(少)/多提所得税调整		2,208	(8,807)
合计		160,132	101,462

(1) 递延所得税调整分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的产生和转回	5,476	(2,456)
所得税税率的变动	-	2,639
未确认暂时性差异的变动	(8,810)	-
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	1,458	-
合计	(1,876)	183

五、合并财务报表项目注释（续）

45、所得税费用（续）

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
税前利润	857,718	521,902
按税率 25%计算的预期所得税	214,429	130,475
加：不可抵扣的业务招待费	3,860	3,896
不可抵扣的亏损	64,169	36,501
税法允许额外扣除的研究开发费	(35,686)	(7,756)
子公司税率差	(51,648)	(20,158)
采购国产设备抵免所得税	-	(964)
税率变动对递延所得税的影响	-	2,640
投资收益	(31,176)	(23,204)
未确认的递延所得税资产的变动	(7,352)	(10,240)
其他	3,536	(9,728)
本期所得税费用	160,132	101,462

46、其他综合收益（损失以“-”号列示）

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
1. 可供出售金融资产产生的利得金额	29,935	88,094
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,491	13,180
前期计入其他综合收益当期转入损益净额	-	20,305
小计	25,444	54,609
2. 现金流量套期工具产生的损失金额	(309,229)	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	(46,384)	-
小计	(262,845)	-
合计	(237,401)	54,609

五、合并财务报表项目注释（续）

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
利息收入	36,701
政府补助	112,721
其他	3,257
合计	152,679

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
补充退休福利支出	53,911
业务招待费	39,425
差旅费	28,858
支付销售服务费	46,362
银行手续费	17,783
研发支出	384,008
办公费	21,309
锁汇及信用证等保证金支出	137,941
其他	40,989
合计	770,586

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
作为资本金投入的专项拨款	1,290

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
因发行股票而由企业直接支付的审计、咨询等费用	21,789

五、合并财务报表项目注释（续）

48、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	697,586	420,440
加：资产减值准备	19,948	(8,840)
固定资产和投资性房地产折旧	439,048	376,319
无形资产摊销	87,505	78,093
长期待摊费用摊销	3,278	934
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	(6,522)	(8,216)
公允价值变动损失	34,065	－
财务费用	94,674	233,931
投资收益	(28,127)	(130,185)
递延所得税资产增加	9,670	183
递延所得税负债增加	(11,546)	－
存货的增加	(3,960,940)	(1,450,637)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(5,702,105)	(1,591,779)
经营性应付项目的增加	5,257,349	5,575,972
经营活动产生的现金流量净额	(3,066,117)	3,496,215
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,234,204	2,727,293
减：现金的期初余额	11,196,714	2,301,027
现金及现金等价物净（减少）/增加额	(3,962,510)	426,266

五、合并财务报表项目注释（续）

48、现金流量表相关情况（续）

(2) 本期取得子公司的相关信息

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年	截至 2009 年
	6 月 30 日止期间	6 月 30 日止期间
一、取得子公司的有关信息：		
1. 取得子公司的价格	10,710	-
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	10,710	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	24,985	-
3. 取得子公司支付的现金净额	(14,275)	-
4. 取得子公司的非现金资产和负债		
流动资产	15,108	-
非流动资产	26,996	-
流动负债	46,048	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年	截至 2009 年
	6 月 30 日止期间	6 月 30 日止期间
一、现金	7,234,204	2,727,293
其中：库存现金	1,279	1,178
可随时用于支付的银行存款	7,232,925	2,726,115
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,234,204	2,727,293

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

六、 关联方关系及其交易

1、 有关本公司母公司的信息如下：

金额单位：人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国北方机车车辆工业集团公司	母公司	国有企业	北京	崔殿国	制造业	8,164,727	61%	61%	中国北方机车车辆工业集团公司	710929930

2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本公司合营和联营企业的信息参见附注五、10。

4、 其他主要关联方（除关键管理人员外）情况

其他关联方名称	关联关系
中国北车集团西安车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团济南机车车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司	受同一母公司控制
中国北车集团永济电机厂	受同一母公司控制
中国北车集团天津机车车辆机械厂	受同一母公司控制
中国北车集团唐山机车车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团北京南口机车车辆机械厂	受同一母公司控制
中国北车集团北京二七机车厂有限责任公司	受同一母公司控制
中国北车集团兰州机车厂	受同一母公司控制
齐齐哈尔铁路车辆（集团）有限责任公司	受同一母公司控制
齐齐哈尔斯潘塞表面处理设备有限公司	受同一母公司控制
永济铁路铸造有限责任公司	受同一母公司控制
大连机车车辆厂技工学校	受同一母公司控制
大连机车天源实业公司	受同一母公司控制
大连大力轨道交通装备有限公司	受同一母公司控制
大连保税区华铁国际工贸有限公司	受同一母公司控制
大同铁工煤炭运销结算有限责任公司	受同一母公司控制
北车（北京）轨道装备有限公司	受同一母公司控制
沈阳机车车辆铁道制动机有限责任公司	受同一母公司控制

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的主要关联交易

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易类型	截至 2010 年 6 月 30 日止期间		截至 2009 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
北车集团					
	销售商品	673	0.00%	5,280	0.04%
	向关联方借款余额	300,000	5.32%	400,000	52.64%
	利息支出	278	0.28%	439	4.27%
	接受关联方提供担 保借款余额	23,201	100%	332,052	100%
北车集团所属非上市公司					
	销售商品	423,304	1.70%	194,552	1.31%
	购买材料	316,229	1.31%	163,552	0.45%
本集团的合营、联营公司					
	销售商品	62,990	0.25%	142,118	0.96%
	购买材料	785,139	3.25%	1,075,090	2.98%
其他关联方					
	销售商品	49,421	0.20%	45,255	0.31%
	购买材料	89,337	0.37%	84,679	0.23%
关键管理人员	支付劳务薪酬	2,195	—	2,453	—
关联交易说明	以上关联交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。				

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易类型	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
		金额	金额
本公司的子公司			
	销售商品	5,607	850
	采购商品	1,591	—
	利息收入	186,269	158,287
	利息支出	666	10,024
	为银行承兑汇票、保函、信 用证提供担保	7,710,729	—

六、关联方关系及其交易（续）

6、关联方主要应收应付款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2010年	2009年
		6月30日	12月31日
北车集团			
	短期借款	300,000	360,000
	其他应付款	16,715	16,805
北车集团的非上市公司			
	应收账款	73,240	170,713
	预付款项	1,171	148
	其他应收款	-	-
	应付票据	1,698	-
	应付账款	165,615	44,795
	应付股利	286	-
	长期应付款	1,532	2,980
	一年内到期的非流动负债	2,840	-
	预收款项	32,004	12,485
	其他应付款	60,427	88,507
合营、联营公司			
	应收账款	157,227	297,574
	预付款项	276,713	143,711
	其他应收款	4	545
	应付票据	25,000	37,400
	应付账款	887,157	753,811
	预收款项	1,388	224
	其他应付款	825	1,634
其他关联方			
	应收账款	32,164	33,974
	预付款项	5,963	9,469
	其他应收款	3,311	3,030
	应付票据	1,347	500
	应付账款	70,484	126,656
	预收款项	-	541
	其他应付款	7,477	5,821

六、关联方关系及其交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2010年	2009年
		6月30日	12月31日
北车集团			
	短期借款	300,000	360,000
	其他应付款	-	2
本公司的子公司			
	应收账款	1,712	8,168
	其他应收款	1,482	
	预付款项	54,451	
	应收利息	14,242	14,445
	应收股利	72,108	144,849
	其他流动资产	7,956,210	3,443,160
	一年内到期的非流动资产	278,750	132,690
	其他非流动资产	2,287,280	1,550,410
	短期借款	-	480,000
	应付账款	-	234
	其他应付款	-	22,338
	为银行承兑汇票、保函、信用证提供担保余额	7,593,173	-

七、或有事项

于2010年6月30日，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

八、承诺事项

1、资本承担

金额单位：人民币千元

项目	截至2010年	截至2009年
	6月30日止期间	6月30日止期间
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	2,131,143	1,009,259
已签订的正在或准备履行的购置设备的合同	812,708	623,902
其他	74,697	20,304
合计	3,018,548	1,653,465

八、承诺事项（续）

2、经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
1 年以内(含 1 年)	9,762	7,497
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,561	2,623
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	1,255	1,895
3 年以上	5,112	6,011
合计	17,690	18,026

九、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、债务重组

本集团本期间未发生重大债务重组。

2、租赁

本集团作为融资租赁出租人以后年度将收到的最低租赁收款额：

金额单位：人民币千元

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	200,177
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	192,231
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	150,613
3 年以上	65,056
合计	608,077

3、分部报告

本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团并未披露分部分析。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	—	—	5	—	—	13
银行存款：						
人民币	—	—	1,849,112	—	—	6,946,450
合计	—	—	1,849,117	—	—	6,946,463

于2010年6月30日，本公司不存在存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：人民币千元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险较小的应收账款	9,080	100%	2	0.02%	10,801	100%	2	0.02%
合计	9,080	100%	2	0.02%	10,801	100%	2	0.02%

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,060	99.78%	—	10,781	99.81%	—
1至2年	20	0.22%	2	20	0.19%	2
合计	9,080	100%	2	10,801	100%	2

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 应收账款（续）

(3) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 襄樊金鹰轨道车辆有限责任公司	第三方	2,476	1年以内	27.27%
2. 中国铁路物资武汉公司	第三方	2,070	1年以内	22.80%
3. 长春研奥电器有限公司	第三方	1,344	1年以内	14.80%
4. 长客股份公司	子公司	1,333	1年以内	14.68%
5. 北京交通大学	第三方	900	1年以内	9.91%
合计	—	8,123	—	89.46%

本期应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 应收关联方款项参见附注六、6

3、 应收股利

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	账龄	相关款项是否发生减值
兰州机车公司	24,906	-	577	24,329	1-2年	否
哈尔滨装备公司	14,034	-	-	14,034	1-2年	否
天津装备公司	12,565	-	1,000	11,565	2年以内	否
长客装备公司	10,798	-	-	10,798	1-2年	否
永济电机公司	6,924	-	-	6,924	1年以内	否
北车租赁公司	3,156	-	-	3,156	1年以内	否
西安装备公司	1,302	-	-	1,302	1年以内	否
大连机辆公司	3,616	-	3,616	-	—	否
中车进出口公司	4,818	-	4,818	-	—	否
北车物流公司	8,553	-	8,553	-	—	否
太原装备公司	54,177	-	54,177	-	—	否
合计	144,849	-	72,741	72,108	—	否

4、 其他流动资产

本公司其他流动资产主要是指本公司委托中信银行办理的对本公司所属子公司的委托贷款。

此外，本公司的其他流动资产中还包括待抵扣的增值税。

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

5、长期股权投资

金额单位：人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位直接和间接持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
齐齐哈尔装备公司	成本法	715,387	1,820,087	299,300	2,119,387	100%	100%	不适用	-	-	-
哈尔滨装备公司	成本法	8,742	242,532	-	242,532	100%	100%	不适用	-	-	-
长春装备公司	成本法	491,578	491,578	-	491,578	100%	100%	不适用	-	-	-
唐山客车公司	成本法	150,000	422,000	624,992	1,046,992	100%	100%	不适用	-	-	-
长客股份公司	成本法	801,309	806,639	-	806,639	87.44%	87.44%	不适用	-	-	-
大连车辆公司	成本法	704,571	2,163,571	-	2,163,571	100%	100%	不适用	-	-	-
二七装备公司	成本法	5,632	630,632	150,000	780,632	100%	100%	不适用	-	-	-
南口机械公司	成本法	98,852	168,852	-	168,852	100%	100%	不适用	-	-	-
唐山装备公司	成本法	5,992	124,992	(124,992)	-	100%	100%	不适用	-	-	-
天津装备公司	成本法	240,206	240,206	-	240,206	100%	100%	不适用	-	-	-
同车公司	成本法	598,837	986,837	-	986,837	100%	100%	不适用	-	-	-
太原装备公司	成本法	200,010	528,080	-	528,080	100%	100%	不适用	-	-	-
永济电机公司	成本法	300,426	875,426	295,000	1,170,426	100%	100%	不适用	-	-	-
济南装备公司	成本法	536,066	886,066	-	886,066	100%	100%	不适用	-	-	-
西安装备公司	成本法	222,383	518,383	-	518,383	100%	100%	不适用	-	-	-
兰州机车公司	成本法	186,786	186,786	-	186,786	100%	100%	不适用	-	-	-
中车进出口公司	成本法	48,173	48,173	-	48,173	100%	100%	不适用	-	-	-
北车物流公司	成本法	69,397	69,397	2,651	72,048	72.10%	72.10%	不适用	-	-	-
大连所公司	成本法	179,659	243,659	36,000	279,659	100%	100%	不适用	-	-	-
四方所公司	成本法	386,137	706,437	159,700	866,137	100%	100%	不适用	-	-	-
北车长客集团	成本法	480,000	1,792,000	-	1,792,000	100%	100%	不适用	-	-	-
北车租赁公司	成本法	301,555	301,426	-	301,426	100%	100%	不适用	-	-	-
北车中铁轨道装备公司	成本法	2,550	2,550	-	2,550	51%	51%	不适用	-	-	-
信阳同合车轮公司	权益法	42,010	59,102	15,863	74,965	25%	25%	不适用	-	-	-
长春轨道客车科技开发有限公司	成本法	1,909	1,909	-	1,909	100%	100%	不适用	-	-	-
合计	—	6,778,167	14,317,320	1,458,514	15,775,834	—	—	—	-	-	-

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

6、 固定资产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	27,203	682	-	27,885
其中： 机器设备	-	-	-	-
运输工具	1,874	-	-	1,874
办公设备及其他设备	25,329	682	-	26,011
二、累计折旧合计：	8,479	2,312	-	10,791
其中： 机器设备	-	-	-	-
运输工具	992	63	-	1,055
办公设备及其他设备	7,487	2,249	-	9,736
三、固定资产账面价值合计：	18,724	—	—	17,094
其中： 机器设备	-	—	—	-
运输工具	882	—	—	819
办公设备及其他设备	17,842	—	—	16,275

本公司本期计提折旧人民币 2,312 千元。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权受到限制的固定资产。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司无重大暂时闲置的固定资产。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司无重大用于担保、抵押的固定资产。

7、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
其他	1,875	8,700	-	10,575
二、累计摊销				
其他	782	461	-	1,243
三、账面价值				
其他	1,093	—	—	9,332

本公司本期无形资产摊销额为人民币 461 千元。

本公司 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日无形资产期末价值中均不包含借款费用资本化金额。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在用于担保的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

8、 一年内到期的非流动资产、其他非流动资产

本公司一年内到期的非流动资产及其他非流动资产主要为委托中信银行办理的对本公司所属子公司的委托贷款。

9、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	-	-	300,000	—	—	840,000
银行借款：							
信用借款	人民币	-	-	4,210,000	—	—	2,100,000
	合计	-	-	4,510,000	—	—	2,940,000

截至2010年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

10、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	-	19,605
营业税	1,351	458
企业所得税	25,022	19,388
城市维护建设税和教育费附加	135	2,006
个人所得税	269	337
其他	-	6,772
合计	26,777	48,566

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

11、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
股票上市发行费用	812	812	22,600	22,600
经营风险基金	42,316	42,316	52,091	52,091
应付子公司多缴股利	-	-	22,338	22,338
应付北车集团款项	-	-	2	2
集中调剂资金	900,000	900,000	-	-
其他	1,094	1,094	1,338	1,338
合计	944,222	944,222	98,369	98,369

(2) 其他应付款本期余额中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况。

12、 一年内到期的非流动负债

本期无一年内到期的非流动负债。

于 2009 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款为本公司从北京银行的信用借款，借款起始日为 2008 年 9 月 19 日，借款终止日为 2010 年 9 月 17 日，年利率为 4.86%，于 2009 年已提前偿还完毕。

13、 长期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	260,000	—	—	890,000
合计		—	—	260,000			890,000

于 2010 年 6 月 30 日，本公司无逾期的长期借款。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

14、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,792,796	-	-	13,792,796
其他资本公积	8,490	-	-	8,490
其中：				
其他	8,490	-	-	8,490
合计	13,801,286	-	-	13,801,286

15、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

金额单位：人民币千元

	截至 2010 年 6 月 30 日止期间		截至 2009 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配件收入	10,952	7,734	2,890	2,205
其他收入	400	250	-	-
合计	11,352	7,984	2,890	2,205

(2) 2010 年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额 的比例(%)
长客股份公司	4,997	44.01%
中国铁路物资武汉公司	2,154	18.97%
襄樊金鹰轨道车辆有限责任公司	1,615	14.23%
长春研奥电器有限公司	1,149	10.12%
华车（北京）交通装备有限公司	432	3.82%
合计	10,347	91.15%

16、 财务净收益

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
贷款利息支出	64,507	149,765
存款及委托贷款利息收入	(200,111)	(159,329)
其他财务费用	285	5,366
合计	(135,319)	(4,198)

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

17、 投资收益

投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	-	8,553
权益法核算的长期股权投资收益	15,863	5,309
合计	15,863	13,862

18、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	截至 2009 年 6 月 30 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,633	(5,901)
加： 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	2,312	1,388
无形资产摊销	461	155
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	95
财务净收益	(121,762)	(3,166)
投资收益	(15,863)	(13,862)
递延所得税资产增加	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	(10,746)	(2,085)
经营性应收项目的增加	(47,537)	(5,178)
经营性应付项目的(减少)/增加	(32,226)	1,732
经营活动产生的现金流量净额	(135,728)	(26,822)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,849,117	725,691
减： 现金的期初余额	6,946,463	989,778
现金及现金等价物净减少额	(5,097,346)	(264,087)

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

本集团

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008] 43号）的规定，本集团非经常性损益列示如下：

金额单位：人民币千元

项 目	截至 2010 年	截至 2009 年
	6 月 30 日止期间	6 月 30 日止期间
非流动资产处置收益	6,522	45,586
计入当期损益的政府补助	38,671	51,057
债务重组损益	593	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净(亏损)/收益	-	(129)
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	21	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融负债取得的投资损失	(130,643)	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	23,188
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,317)	9,985
所得税影响额	(11,544)	27,479
合计	(76,609)	102,208
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	(77,780)	100,804
影响少数股东净利润的非经常性损益	1,171	1,404

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.08	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.09	不适用

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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的原稿。

董事长：崔殿国
中国北车股份有限公司
2010年8月25日



CNR 中国北车

地址 中国·北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
邮编 100078
电话 (010) 51897290
传真 (010) 52608380
邮箱 cnr@chinacnr.com