



中国北车股份有限公司 601299

2010 年年度报告



接轨世界 牵引未来
Join the World Drawing the Future

中国北车股份有限公司

目 录

一	重要提示	2
二	公司基本情况	3
三	会计数据和业务数据摘要	5
四	股本变动及股东情况	7
五	董事、监事和高级管理人员	12
六	公司治理结构	18
七	股东大会情况简介	23
八	董事会报告	24
九	监事会报告	43
十	重要事项	46
十一	财务会计报告	59



一、重要提示

（一）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数据不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

（二）公司全体董事出席董事会会议。

（三）公司年度财务报告已经毕马威华振会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

（五）报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用的情况。

（六）报告期内，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) 公司基本信息

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

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢纪龙	时景丽
联系地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
电话	010-51897290	010-51897290
传真	010-52608380	010-52608380
电子信箱	ir@chinacnr.com	ir@chinacnr.com

(三) 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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中国北车	601299

(六) 其它有关资料

其它信息											
公司首次注册登记日期	2008 年 6 月 26 日										
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	<table border="1"> <tr> <td>公司变更注册登记日期</td> <td>2008 年 9 月 26 日</td> </tr> <tr> <td>公司变更注册登记地点</td> <td>北京市丰台区芳城园一区 15 号楼</td> </tr> <tr> <td>企业法人营业执照注册号</td> <td>100000000041732</td> </tr> <tr> <td>税务登记号码</td> <td>京税证字 110106710935521 号</td> </tr> <tr> <td>组织机构代码</td> <td>71093552-1</td> </tr> </table>	公司变更注册登记日期	2008 年 9 月 26 日	公司变更注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼	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
公司变更注册登记日期	2008 年 9 月 26 日										
公司变更注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼										
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										
第二次变更	<table border="1"> <tr> <td>公司变更注册登记日期</td> <td>2010 年 1 月 21 日</td> </tr> <tr> <td>公司变更注册登记地点</td> <td>北京市丰台区芳城园一区 15 号楼</td> </tr> <tr> <td>企业法人营业执照注册号</td> <td>100000000041732</td> </tr> <tr> <td>税务登记号码</td> <td>京税证字 110106710935521 号</td> </tr> <tr> <td>组织机构代码</td> <td>71093552-1</td> </tr> </table>	公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 21 日	公司变更注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼	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
公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 21 日										
公司变更注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼										
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										
历次变更情况说明	<ul style="list-style-type: none"> - 公司首次注册时注册资本人民币为 580,000 万元，实收资本为人民币 174,000 万元 - 2008 年 9 月 26 日，公司首次变更后实收资本变更为人民币 580,000 万元 - 2010 年 1 月 21 日，公司首次公开发行 A 股 250,000 万股后，公司注册资本和实收资本均增加至人民币 830,000 万元 										
公司聘请的会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所										
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区东方广场东二座办公楼 8 层										

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计资料

单位：人民币千元

项目	金额
营业利润	1,961,793
利润总额	2,332,756
归属于上市公司股东的净利润	1,909,089
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,752,533
经营活动产生的现金流量净额	904,907

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

项目	2010 年度
非流动资产处置损益	-11,636
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）	349,330
非货币性资产交换损益	—
债务重组损益	14
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	—
除同公司正常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	-176,909
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	592
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,255
所得税影响额	-32,832
少数股东权益影响额（税后）	-5,258
合计	156,556

(三) 报告期末公司前三年主要会计资料

单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减 (%)	2008 年
营业收入	62,184,321	40,515,922	53.48	34,710,720
利润总额	2,332,756	1,608,706	45.01	1,429,920
归属于上市公司股东的净利润	1,909,089	1,315,560	45.12	1,130,741
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,752,533	800,162	119.02	937,824

经营活动产生的现金流量净额	904,907	925,034	-2.18	3,728,319
项目	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减 (%)	2008 年末
总资产	77,162,202	63,341,101	21.82	41,348,565
归属于上市公司股东的所有者 权益合计	22,911,115	21,085,013	8.66	6,819,254

(四) 报告期末公司前三年主要财务指标

项目	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.23	—	0.19
稀释每股收益 (元/股)	—	—	—	—
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.21	0.14	50.00	0.16
加权平均净资产收益率 (%)	8.69	18.57	减少 9.88 个百分点	22.8
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率 (%)	7.97	11.42	减少 3.45 个百分点	18.91
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.11	0.11	—	0.64
项目	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减 (%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.76	2.54	8.66	1.18

(五) 采用公允价值计量的项目

单位: 人民币千元

项目	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的 影响金额
可供出售金融资产	75,364	219,803	144,439	50,970
交易性金融资产	—	39,987	39,987	-631
交易性金融负债	—	61,927	61,927	-226,858
其他流动负债	—	17,354	17,354	—

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

截至到报告期末，公司股权结构如下：

单位：股

	报告期初		报告期末	
	持股数量	比例 (%)	持股数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	6,675,000,000	80.42	5,742,339,200	69.18
1、国家持股	—	—	—	—
2、国有法人持股	5,800,000,000	69.88	5,742,339,200	69.18
3、其他内资持股	875,000,000	10.54	—	—
4、外资持股	—	—	—	—
二、无限售条件流通股	1,625,000,000	19.58	2,557,660,800	30.82
1、人民币普通股	1,625,000,000	19.58	2,557,660,800	30.82
2、境内上市的外资股	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—
三、股份总数	8,300,000,000	100	8,300,000,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国北方机车车辆工业集团公司	5,063,157,924	0	0	5,063,157,924	发起人股东承诺 A 股股票上市后 36 个月内限售	2012 年 12 月 30 日
大同前进投资有限责任公司	431,666,656	0	0	431,666,656	发起人股东承诺 A 股股票上市后 36 个月内限售	2012 年 12 月 30 日
全国社会保障基金理事会	247,514,620	0	0	247,514,620	承继原国有股股东的禁售期义务	2012 年 12 月 30 日
中国诚通控股集团有限公司	32,456,112	32,456,112	0	0	发起人股东承诺 A 股股票上市后 1 年内限售	2010 年 12 月 30 日
中国华融资产管理股份有限公司	22,719,308	22,719,308	0	0	发起人股东承诺 A 股股票上市后 1 年内限售	2010 年 12 月 30 日

全国社会保障基金理事会	2,485,380	2,485,380	0	0	承继原国有股股东的禁售期义务	2010 年 12 月 30 日
网下发行 A 股股份	875,000,000	875,000,000	0	0	A 股股票上市之日起 3 个月内限售	2010 年 3 月 30 日
合计	6,675,000,000	932,660,800	0	5,742,339,200	—	—

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2009 年 12 月 21 日	5.56	2,500,000,000	2009 年 12 月 29 日	1,625,000,000	—

中国证监会于 2009 年 11 月 27 日出具证监许可[2009]1270 号文件，核准公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 250,000 万股，该等股票于 2009 年 12 月 29 日在上交所挂牌上市交易 162,500 万股，另有 87,500 万股限售股于 2010 年 3 月 30 日解禁流通。

此外，公司另有 57,660,800 股限售股于 2010 年 12 月 30 日解禁流通。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

公司目前不存在内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

(1) 报告期末的股东总数为 144,267 户。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，公司前 10 名股东持股情况如下：

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	247,514,620	未知
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	1.04	85,996,141	85,996,141	0	未知
长城—中行—景顺资产管理有限公司—景顺中国系列基金	未知	0.88	73,077,015	73,077,015	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	58,000,000	58,000,000	0	未知
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	未知	0.60	50,000,000	50,000,000	0	未知
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	未知	0.60	49,999,891	44,200,619	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	0.53	44,127,654	44,127,654	0	未知
华西证券有限责任公司	未知	0.52	42,892,419	42,892,419	0	未知

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司前 10 名无限售条件流通股股东持股情况如下:

单位: 股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类	持股数量
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	85,996,141	人民币普通股	85,996,141
长城—中行—景顺资产管理有限公司—景顺中国系列基金	73,077,015	人民币普通股	73,077,015
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	58,000,000	人民币普通股	58,000,000
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
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	49,999,891	人民币普通股	49,999,891
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	44,127,654	人民币普通股	44,127,654
华西证券有限责任公司	42,892,419	人民币普通股	42,892,419
中国诚通控股集团有限公司	32,456,112	人民币普通股	32,456,112
陈世辉	31,523,898	人民币普通股	31,523,898
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	29,756,620	人民币普通股	29,756,620
上述股东关联关系或一致行动的说明:			
未知上述股东是否存在关联关系			

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国北方机车车辆工业集团公司	5,063,157,924	2012 年 12 月 30 日	5,063,157,924	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	431,666,656	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	247,514,620	2012 年 12 月 30 日	247,514,620	承继原国有股股东的禁售期义务

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(以下简称“前进投资”)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情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为中国北方机车车辆工业集团公司(以下简称“北车集团”),北车集团是根据《国务院关于组建中国北方机车车辆工业集团公司有关问题的批复》(国函[2002]18号),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大型国有企业集团。北车集团成立于 2002 年 7 月 1 日,注册资金为人民币 816,472.70 万元。北车集团的主要业务是股权管理和资产管理。

(2) 控股股东情况

单位: 人民币万元

中国北方机车车辆工业集团公司	
法定代表人	崔殿国
成立日期	2002 年 7 月 1 日
注册资本	816,472.70
主要经营业务或管理活动	股权管理及资产管理等

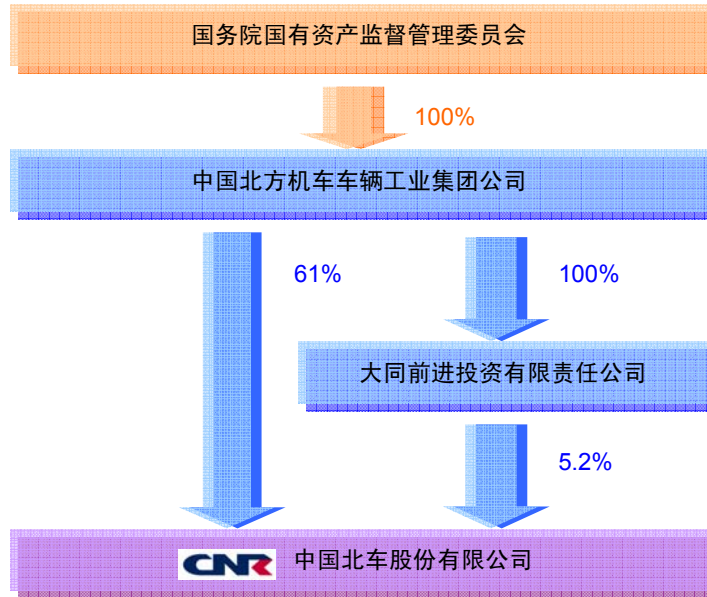
(3) 实际控制人情况

公司的实际控制人是国务院国有资产监督管理委员会。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其它持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，公司无其它持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其它关联单位领取报酬、津贴
崔殿国	董事长	男	56	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	62.36	否
王立刚	副董事长	男	60	2008年6月25日至2010年12月7日	0	0	62.36	否
奚国华	董事 (兼总裁)	男	47	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	62.36	否
林万里	职工董事	男	49	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	55.93	否
秦家铭	独立董事	男	65	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	14.82	否
张忠	独立董事	男	64	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	15.72	否
陈丽芬	独立董事	女	51	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	12.72	否
邵瑛	独立董事	女	64	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	13.92	否
张新民	独立董事	男	48	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	15.32	否
刘克鲜	监事会主席	男	58	2008年9月23日至2011年9月22日	0	0	43.68	否
陈方平	职工监事	男	50	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	40.55	否
朱三华	监事	男	48	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	37.40	否
赵光兴	副总裁	男	52	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	55.93	否
孙锴	副总裁	男	57	2008年6月25日至2011年6月24日	0	0	55.93	否
高志	副总裁	男	45	2008年8月5日至2011年8月4日	0	0	55.93	否

	财务总监			2008 年 6 月 25 日 至 2011 年 6 月 24 日				
孙永才	副总裁	男	46	2010 年 12 月 7 日 至 2013 年 12 月 6 日	0	0	43.09	否
	总工程师			2008 年 12 月 19 日 至 2011 年 12 月 18 日				
谢纪龙	董事会 秘书	男	44	2008 年 8 月 5 日 至 2011 年 8 月 4 日	0	0	41.72	否
全体董事、监事、高级管理人员报酬合计							689.74	—

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 董事 (9 名)

崔殿国先生，1954 年 2 月出生，硕士研究生学历，教授级高级工程师，现任公司董事长、党委书记，北车集团总经理、党委副书记。历任大连内燃机车研究所所长助理、党委副书记兼副所长、党委书记兼副所长、所长兼党委书记，大连机车车辆厂党委书记，中国铁路机车车辆工业总公司董事、副总经理、总工程师，北车集团副董事长、总经理、党委副书记，北车股份董事长、党委副书记。

王立刚先生，1950 年 5 月出生，大学学历，高级政工师，曾任公司党委书记、副董事长，北车集团党委书记。历任大同机车厂工会主席、党委副书记，永济厂党委书记，中国铁路机车车辆工业总公司董事、党委副书记，北车集团董事、党委副书记兼纪委书记、工会主席、副总经理。

奚国华先生，1963 年 12 月出生，博士研究生学历，教授级高级工程师，现任公司董事、总裁、党委副书记，北车集团党委书记。历任株洲电力机车研究所副所长、所长兼党委副书记，北车集团副总经理兼总工程师、党委常委，北车股份董事、总裁、党委常委。

林万里先生，1961 年 12 月出生，大学学历，硕士学位，高级经济师，研究员级高级政工师，现任公司职工董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，北车集团党委副书记、纪委书记、工会主席，上海轨道交通设备发展有限公司董事长。历任中国铁路工程总公司隧道工程局党委副书记、党委副书记兼纪委书记，中铁隧道集团有限公司党委书记、副董事长，北车集团党委副书记、纪委书记。

秦家铭先生，1945 年 7 月出生，大学学历，教授级高级工程师，现任公司独立董事，中国新兴铸管集团公司独立董事，中国企业家协会执行副会长。历任铁道部电气化工程局副局长、局长、党委副书记，中国铁路工程总公司副总经理、党委副书记、总经理、党委副书记。

张忠先生，1946 年 11 月出生，大学学历，研究员级高级工程师，现任公司独立董事和北京华德尼奥普兰客车股份有限公司董事长，中国兵器工业集团公司战略委员会委员，中国保利集团公司独立董事。历任中国兵器工业总公司 333 厂厂长、发展规划局局长，中国兵器工业集团公司总经济师、党组副书记、副总经理。

陈丽芬女士，1959 年 7 月出生，大学学历，高级工程师，现任公司独立董事，江苏阳光股份有限公司董事长、总经理，江苏阳光集团有限公司董事长兼党委书记，中国毛纺行业第一届理事会常务理事。历任江苏江阴市精毛纺厂副厂长、党支部副书记，江苏阳光集团公司党委副书记、副总

经理，江苏阳光股份有限公司董事长、总经理。

邵瑛女士，1946年6月出生，大学学历，高级政工师，现任公司独立董事，中国铸造协会副理事长。历任河北省易县县委宣传部副部长，河北保定团地委副书记、书记，机械部企管司政工处副处长、政策法规司联络处处长，机电部政研会、政工办副秘书长、秘书长，机电部、机械部政工办主任，中纪委、监察部驻国家机械局纪检组副组长、监察局局长，中纪委、监察部驻国家经贸委纪检组副组长、监察局正局级监察专员，国务院国资委纪委副书记。

张新民先生，1962年12月出生，博士研究生学历，教授，现任公司独立董事，对外经济贸易大学副校长、博士生导师、全国MBA教育指导委员会委员，上海申华控股股份有限公司、民生投资管理股份有限公司和鹏华基金管理有限公司的独立董事。历任五矿发展股份有限公司、珠海格力电器股份有限公司、珠海中富实业股份有限公司、光彩建设集团股份有限公司和吉林一心制药股份有限公司等公司的独立董事。

（2）监事（3名）

刘克鲜先生，1952年6月出生，大学学历，高级工程师，现任公司监事会主席，大连机动车辆和前进投资董事。历任铁道部工业总公司（中国铁路机车车辆工业总公司）团工委书记、干部部部长，北京二七机车厂党委副书记、党委书记，北车集团工会副主席、工会副主席兼劳动工资部部长、总经济师、总法律顾问。

陈方平先生，1960年5月出生，大学学历，高级政工师，现任公司职工监事、纪委副书记，北车集团纪委副书记。历任天津厂团委书记，中国铁路机车车辆工业总公司团工委书记、干部部部长（人事部主任），全国铁道团市委常委、团中央委员，北车集团干部部（人事部）部长。

朱三华先生，1962年12月出生，大学学历，高级会计师，现任公司总会计师助理兼审计部部长，北车物流公司董事，前进投资、北车投资租赁有限公司、北车进出口公司和天津电力机车有限公司监事。历任中国铁路机车车辆工业总公司高级会计师，北车集团财务部副部长、部长、总会计师助理、总会计师助理兼审计部部长、唐山轨道客车有限责任公司监事。

（3）高级管理人员（6名）

奚国华先生的简历请见上文董事主要工作经历。

赵光兴先生，1958年5月出生，大学学历，高级工程师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委，北车物流公司和北车投资租赁有限公司董事长。历任铁道部办公厅副处级秘书、正处级秘书，中国铁路机车车辆工业总公司董事、总经理助理，北车集团董事、副总经理、副总经理。

孙锴先生，1953年6月出生，研究生学历，高级经济师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委，前进投资董事长，北车物流公司和南口斯凯孚董事。历任西安厂副厂长、党委书记、厂长、党委副书记，北车集团副总经理。

高志先生，1965年1月出生，大学学历，高级会计师，现任公司副总裁、财务总监、党委常委，北车集团党委常委。历任长客厂总会计师、长客股份公司总会计师兼董事会秘书、副总经理兼董事会秘书，北车集团副总会计师、总会计师。

孙永才先生，1964年11月出生，大学学历，教授级高级工程师，现任公司副总裁、党委常委、总工程师，北车集团党委常委。历任大连机车车辆厂副厂长，大连机动车辆公司董事、副总经理，大连机动车辆公司党委书记、副董事长、副总经理，大连大力公司副董事长、副总经理，大连机动车辆公司党委书记、副董事长、副总经理，北车股份总工程师，北车股份副总裁兼总工程师。

谢纪龙先生，1966 年 9 月出生，大学学历，高级经济师，现任公司董事会秘书。历任长春机车厂总会计师、副厂长、厂长、党委副书记，长车辆公司董事、总经理、党委副书记；天津厂党委书记，天津装备公司副董事长。

（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况

1、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
崔殿国	中国北方机车车辆工业集团公司	总经理	2002 年 6 月 4 日	—	否
刘克鲜	大同前进投资有限责任公司	董事	2008 年 1 月 19 日	2011 年 1 月 18 日	否
朱三华	大同前进投资有限责任公司	监事	2008 年 1 月 19 日	2011 年 1 月 18 日	否
孙 锴	大同前进投资有限责任公司	董事长	2008 年 1 月 19 日	2011 年 1 月 18 日	否

2、在股东单位以外的其它单位任职情况

姓名	其它单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
林万里	上海轨道交通设备发展有限公司	董事长	否
秦家铭	新兴铸管集团有限公司	独立董事	是
	中国兵器工业集团公司	战略委员会委员	是
张 忠	北京华德尼奥普兰客车股份有限公司	董事长	否
	中国保利集团公司	独立董事	是
陈丽芬	江苏阳光集团有限公司	董事长、党委书记	是
	江苏阳光股份有限公司	董事长、总经理	是
	上海申华控股股份有限公司	独立董事	是
张新民	民生投资管理股份有限公司	独立董事	是
	鹏华基金管理有限公司	独立董事	是
	对外经济贸易大学	副校长	是
刘克鲜	中国北车集团大连机车车辆有限公司	董事	否

朱三华	北京北车物流发展有限责任公司	董事	否
	北车投资租赁有限公司	监事	否
	北车进出口有限责任公司	监事	否
	天津电力机车有限公司	监事	否
赵光兴	北京北车物流发展有限责任公司	董事长	否
	北车投资租赁有限公司	董事长	否
孙 锴	北京北车物流发展有限责任公司	董事	否
	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	董事	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事和监事的报酬，由薪酬与考核委员会拟订方案，股东大会决定；高级管理人员的报酬，由薪酬与考核委员会拟订方案，董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国北车股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及《中国北车股份有限公司董事会、监事会成员薪酬方案》、《中国北车股份有限公司高级管理人员薪酬方案》等规定确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴，具体金额请见“五（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王立刚	副董事长	离任	已届法定退休年龄
孙永才	副总裁	聘任	正常聘任

(五) 公司员工情况

1、截至 2010 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 82,292 人，情况如下：

(1) 专业构成情况

专业构成类别	人 数
生产人员	56,774
技术人员	9,573

管理人员	12,091
服务人员	3,854

(2) 教育程度情况

教育程度类别	人 数
博士	30
研究生	1,274
大学	12,667
大专	20,057
中专	17,258
高中及以下	31,006

2、截至 2010 年 12 月 31 日，公司需支付费用的离退休职工人数为 56,369 人。

六、公司治理结构

（一） 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照国家法律、法规及监管机构规范性文件的要求，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》等公司治理规章制度。股东大会、董事会、监事会独立运行且富有效率，依法履行了各自的职责和义务。

1、 股东与股东大会

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》，共召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开、审议和表决等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司高度重视投资者关系管理工作，以现场接待、电话、邮件等多种形式实现了与股东的顺畅沟通，保证所有股东、尤其是中小股东能够充分行使自己的权利。

2、 控股股东与公司的关系

报告期内，公司控股股东始终规范运作，按照法律法规及《公司章程》的规定行使其享有的权利，未出现超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况，也未出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况，并在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司实现了完全独立。

3、 董事与董事会

公司严格按照有关上市公司治理的规范性文件和《公司章程》的规定选举产生董事、建立董事会；董事会由 9 名董事组成（报告期内有 1 位董事因已届法定退休年龄而辞去职位，目前公司董事暂为 8 名），其中独立董事 5 人；董事会的人数及人员构成始终符合法律、法规和《公司章程》的规定；董事会成员具备履行职务所必须的知识、技能和素质。在报告期内，各位董事以认真、负责的态度参加了 11 次董事会会议并作出决议，按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定忠实、诚信、勤勉地独立履行相应的职责。董事会下设战略委员会、审计与风险控制委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，报告期内，各委员会工作均正常开展，有效保证了公司决策的科学性。

4、 监事与监事会

公司监事会共有 3 位监事，其中包括职工监事 1 人，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。在报告期内，公司监事认真履行职责，按照《公司章程》规定的职权和《监事会议事规则》等召开了 6 次监事会会议，本着为公司及公司股东负责的态度，对公司财务及对公司董事、总裁及其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效监督。

5、高级管理人员情况

截至报告期末，公司高级管理人员共 6 人，其中总裁 1 名，副总裁 2 名，副总裁兼财务总监 1 名，副总裁兼总工程师 1 名，董事会秘书 1 名。公司制定了《总裁工作细则》等公司治理文件以规范高级管理人员的权责，同时各位高级管理人员在日常经营活动中也严格执行了股东大会和董事会的决定，勤勉尽责地完成了各自的经营任务。

6、信息披露与投资者关系

公司董事会秘书具体负责信息披露工作，公司设置了专门负责投资者关系的部门（董事会办公室），接待股东来访与咨询，并在信息披露规则允许的范围内向投资者介绍公司的运营情况和战略实施，显著加强了公司与投资者的关系。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》的要求，依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、有效地通过指定报刊、网站等法定方式完成了 45 项临时报告、4 项定期报告的披露工作，保证了所有股东、尤其是中小股东平等地获取公司相关信息的权利。

7、公司治理专项活动情况

本年度公司没有参加治理专项活动。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立 董事	本年应参加董 事会次数	亲自出席 次数	以通讯方式参 加次数	委托出席 次数	缺席 次数	是否连续两次未 亲自参加会议
崔殿国	否	11	7	4	0	0	否
王立刚	否	10	7	3	0	0	否
奚国华	否	11	5	4	2	0	否
林万里	否	11	5	4	2	0	是
秦家铭	是	11	3	4	4	0	是
张忠	是	11	7	4	0	0	否
陈丽芬	是	11	2	4	5	0	否
邵瑛	是	11	7	4	0	0	否
张新民	是	11	5	4	2	0	是

公司独立董事连续两次未亲自出席董事会会议的说明：

公司独立董事秦家铭先生因公出差未能亲自出席公司第十九次、第二十次董事会会议，两次均履行合法程序委托其它出席董事代其行使在董事会会议上的表决权；

公司独立董事张新民先生因公出差未能亲自出席公司第十四次、第十五次董事会会议，两次均履行合法程序委托其它出席董事代其行使在董事会会议上的表决权。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其它非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司独立董事在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规及《公司章程》、《中国北车股份有限公司独立董事工作规则》等规定，忠实、勤勉地履行了独立董事应尽的义务和职责。

召开董事会前，独立董事认真阅读公司提交的各次会议档，获取了作出决策前所需要的信息和数据，了解了公司的生产经营情况。在会议召开过程中，独立董事认真审议每一项议案，积极参与讨论，并对具体议案充分发表专业意见，为董事会科学决策起到了积极的促进作用。独立董事对2010年度提交董事会审议的全部议案均进行了投票表决，并按照法律法规和《公司章程》的规定，依照法定程序对总共11次董事会中共计9项议案发表了独立意见，为维护公司及中小股东的合法权益、保证公司健康持续发展发挥了积极的作用。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

是否独立完整		情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，公司通过下属公司主要从事铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道交通车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等产品的开发设计、制造、修理业务及技术服务、设备租赁等业务，独立自主地开展业务和作出经营决策，拥有独立完整的生产、供应、销售和管理系统，具备独立面向市场的能力。公司及其控股子公司拥有从事其各自业务所必需的相应资质
人员方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东及其控制的其它企业。全部员工与公司签订了劳动合同，员工工资单独造册，单独发放。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，设立了人事劳资管理部门，独立履行人事劳资职责。公司总裁、副总裁、财务总监、总工程师、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其它企业领薪，公司的财务人员未在其它企业兼职
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，包括土地房产、机器设备、商标等知识产权以及电子信息设备等，与北车集团资产完全分离；不存在北车集团违规占用公司资金、资产及其它资源的情况

机构方面独立完整情况	是	公司设有股东大会、董事会和经营管理层，公司的运营决策由公司股东大会、董事会及管理层根据各自权限作出，机构完整并完全独立于控股股东；公司已建立了由各部门组成的一套组织架构，各部门有明确的责任分工；公司已建立了一套内部控制系统，以促进公司业务的有效运作
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并配备足够的专职财务会计人员负责公司账目的财务核算和审核；建立了独立的会计核算体系、财务会计管理制度和会计政策，建立了独立的财会账簿，在银行单独开立账户，依法独立纳税

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据财政部《关于印发〈企业内部控制基本规范〉的通知》、《中国北车股份有限公司章程》和有关法律法规，公司制定了《内部控制基本规范》，明确了内部控制的原则、内容和方法及相关要求；公司制定了《内控制度管理办法》，规定了管理标准编写的基本要求、构成、格式、编写细则及编号原则。明确了各职能部门的分工与管理范围，涵盖了经济管理活动的各个方面
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司成立以来，根据《内部控制基本规范》、《内控制度管理办法》和《公司章程》等，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等公司治理方面的内控基本制度及专项规章制度 140 余项
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设置审计部，负责内部控制制度的检查监督评价；公司全系统审计人员 138 人，负责各子公司的内部控制制度检查监督工作
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2010 年度，公司总部审计部共完成审计项目 12 个，公司内部控制制度在重大方面遵守了有关监管部门的要求；在重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误等方面，具有控制与防范的作用；在执行内部控制制度过程中，没有发现重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误，也未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会按照《董事会议事规则》，确定由公司审计部负责内部控制制度的检查监督评价，每年出具内部控制制度自我评价报告，由总裁办公会会议讨论审议，再由董事会审计与风险控制委员会审议，最后提交董事会审议通过
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司于 2009 年 12 月 29 日上市后，根据中国证监会和北京证监局的有关要求、《关于印发企业内部控制配套指引的通知》（财会[2010]11 号）等指导文件，公司建立并逐渐完善了内部控制制度的各个方面
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司尚未发现在内部控制制度方面存在重大缺陷

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了对高级管理人员的考评和激励机制，对高级管理人员的考评按照国资委《中央企业负责人经营业绩考核暂行办法》和公司《员工绩效考核办法》执行，高级管理人员的薪酬根据考评结果确定。

（六）内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告

公司高度重视内部控制并认真履行社会责任，将于本年度报告披露的同日在上海证券交易所网站上披露《中国北车股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告（2010 年度）》，《中国北车股份有限公司 2010 年度社会责任报告》以及审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见（披露网址：www.sse.com.cn）。

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、部门规章以及中国证监会、北京证监局有关规定和《公司章程》、《中国北车股份有限公司信息披露管理制度》及其实施细则，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于第一届董事会第十三次会议审议通过。制度明确了公司董事、监事、高级管理人员、各子（分）公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报制作、信息披露工作相关的其它人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错的责任追究的情形以及责任追究的形式，为提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性提供了制度保证。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 20 日	中国证券报 B9 版 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

相关决议公告请参见公司在上交所网站上发布的公告。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股 东大会	2010 年 1 月 15 日	中国证券报 B8 版 上海证券报 B16 证券时报 B12 证券日报 A4 版	2010 年 1 月 16 日
2010 年第二次临时股 东大会	2010 年 8 月 26 日	中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 日

相关决议公告请参见公司在上交所网站上发布的公告。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况概述

2010 年公司的业务收入主要来源于轨道交通装备制造业务。近几年，国家不断增加轨道交通运输基础建设的投资，为公司提供了良好的发展平台。2010 年得益于国家积极的宏观经济政策，国家在轨道交通装备方面的投资增加，特别是高速铁路网的建设，公司迎来了快速发展的机遇。同时，公司也积极开拓新业务和海外市场，公司业务量不断扩大，盈利能力大幅上升，成为全球成长性最好的轨道交通装备制造制造商之一。

2010 年度公司经营业绩继续呈增长态势，实现营业收入 6,218,432 万元，较上年增长 53.48%；实现营业利润 196,179 万元，较上年增长 58.40%；实现归属于母公司净利润 190,909 万元，较上年增长 45.12%。

2、公司主营业务情况

（1）公司主营业务情况概述

公司的主营业务为铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等产品的研发、制造、修理及技术服务、设备租赁等。

（2）各业务板块收入分析

2010 年度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 年度		2009 年度		增长率
	收入	占比	收入	占比	
机车	14,921,042	23.99%	9,045,374	22.33%	64.96%
客车	15,101,054	24.28%	7,378,734	18.21%	104.66%
其中：动车组	11,677,028	18.78%	3,553,792	8.77%	228.58%
城轨地铁车辆	5,162,817	8.30%	2,229,661	5.50%	131.55%
货车	8,216,680	13.21%	6,709,740	16.56%	22.46%
工程机械、机电产品 (含配件)	8,996,055	14.47%	7,776,751	19.19%	15.68%
其它	9,786,673	15.74%	7,375,662	18.21%	32.69%
合计	62,184,321	100%	40,515,922	100%	53.48%

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）和其它收入构成。报告期内，公司营业收入保持了快速增长。

机车业务收入 2010 年较上年有较大幅度的增长，主要是公司生产的和谐系列电力机车销量大幅提高所致。

客车业务（含动车组）收入 2010 年较上年有较大幅度的增长，主要是报告期内，按照订单计

划，动车组开始集中交付客户，动车组收入急速增长。

城轨地铁车辆收入 2010 年较上年有较大幅度的增长，主要是随着国内城轨地铁进入快速发展时期，公司承接的订单在本年度交付量大大超过上年所致。

货车业务收入在 2010 年较上年有稳定的增长，主要是本报告期铁路货运量恢复增长，客户货车需求回升，公司货车销售量提高所致。

工程机械、机电产品业务（含配件）2010 年收入较上年有稳定的增长，主要是公司报告期内继续大力开拓相关多元市场，风电设备、养路机械等多元业务收入继续保持增长所致。

其它业务收入包括与轨道交通装备专有技术相关的多元产业等，2010 年度与上年相比增长的主要原因是公司积极拓展新的相关多元产业，相关产品收入增加。

（3）分地区营业收入分析

2010 年度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 年度		2009 年度		增长率
	收入	占比	收入	占比	
国内市场	57,697,718	92.78%	38,229,171	94.36%	50.93%
国际市场	4,486,603	7.22%	2,286,751	5.64%	96.20%
合计	62,184,321	100%	40,515,922	100.00%	53.48%

报告期内公司国内市场营业收入增幅为 50.93%，国际市场营业收入增幅为 96.20%，主要是报告期内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快，使国内、国外市场均有较大幅度的增长。

（4）毛利和毛利率分析

2010 年度公司综合毛利及与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 年度	2009 年度	增长率
	金额	金额	
营业收入	62,184,321	40,515,922	53.48%
营业成本	53,943,006	35,445,123	52.19%
营业税金及附加	179,062	109,391	63.69%
毛利	8,062,253	4,961,408	62.50%
毛利率	12.97%	12.25%	5.88%

2010 年度公司毛利较上年度大幅度增长，主要原因是报告期内各业务板块收入均保持增长，其中动车组、城轨地铁、机车增幅较大，相应贡献的毛利也大幅增长。2010 年度公司毛利率较上年度有所提高，主要原因是公司报告期产品结构有所变化，平均毛利率相对较高的动车组收入占比提高所致。

(5) 主要供货商及客户情况

报告期内，公司向前 5 名供货商合计采购金额为 567,469.6 万元，占年度采购比例的 12.35%；公司向前 5 名客户的销售额合计 3,701,833 万元，占年度销售总额的比例为 59.53%。客户集中度较高的原因在于铁道部及下属铁路局是公司的最主要客户。

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 12 月 31 日，公司主要资产构成及同比变动情况如下表所示（以净额反映）：

单位：人民币千元

项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动资产合计	51,369,133	66.57%	43,971,722	69.42%	16.82%
其中：货币资金	5,252,877	6.81%	11,363,012	17.94%	-53.77%
应收账款	10,274,264	13.32%	11,764,587	18.57%	-12.67%
预付款项	9,609,317	12.45%	6,647,819	10.50%	44.55%
存货	24,161,482	31.31%	12,934,504	20.42%	86.70%
非流动资产合计	25,793,069	33.43%	19,369,379	30.58%	33.16%
其中：固定资产	11,805,022	15.30%	9,335,159	14.74%	26.46%
在建工程	3,895,379	5.05%	2,098,151	3.31%	85.66%
无形资产	6,716,207	8.71%	6,064,451	9.57%	10.95%
资产总额	77,162,202	100%	63,341,101	100%	21.82%

截至 2010 年 12 月 31 日，公司流动资产占总资产比重为 66.57%，公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要与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。

公司货币资金主要包括现金和银行存款。2010 年末公司货币资金余额占总资产比重为 6.81%，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；货币资金余额及占总资产比重较 2009 年末大幅下降，主要原因是公司 2009 年底上市募集的资金按募投项目进展情况大部分资金仍以货币资金形式存放于金融机构。

公司应收账款主要为按销售合同约定的应收销货款。从绝对额看，2010 年末应收账款净额较 2009 年末减少了 12.67%，主要是 2010 年末应收款回款额较大所致；从占总资产比重看，2010 年末应收账款净额占总资产比重为 13.32%，较 2009 年末的 18.57%有一定下降。

公司预付款项主要是预付给原材料和设备供货商的采购款。从绝对额看，2010 年末预付款项较 2009 年末增加了 44.55%，主要是公司已签订了多项大功率电力机车、高速动车组和机电设备的生产订单，上述高技术产品生产周期较长，价值较高，需要提前订购部分材料并预付相应款项，报告期内支付上述款项增加所致；从占总资产比重看，2010 年末预付款项占总资产比重为 12.45%，较 2009 年末的 10.50%有一定提高。

公司存货主要为原材料、在产品和库存商品等。从绝对额看，2010 年末存货净额较 2009 年末增加了 86.70%，主要是公司经营规模快速扩大、业务量快速上升带来相应的增长；从占总资产比

重看，2010 年末存货净额占总资产比重为 31.30%，较 2009 年末的 20.42%有一定的提高。

公司固定资产主要是房屋建筑物和机器设备等。从绝对额看，2010 年末固定资产净额较 2009 年末增加了 26.46%，主要是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；从占总资产比重看，2010 年末固定资产净额占总资产比重为 15.30%，较 2009 年末的 14.74%略有提高。

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。从绝对额看，2010 年末在建工程较 2009 年末增加了 85.66%，主要是公司 2010 年募投项目投入所致；从占总资产比重看，2010 年末在建工程占总资产比重为 5.05%，较 2009 年末的 3.31%有所提高。

公司无形资产主要是土地使用权和非专利技术。从绝对额看，2010 年末无形资产净额较 2009 年末增加了 10.95%，主要是部分投资项目配套获取的土地使用权增加所致；从占总资产比重看，2010 年末无形资产净额占总资产比重为 8.71%，较 2009 年末的 9.57%有一定下降。

(2) 报告期内公司主要负债构成及变动情况

截至 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动负债合计	50,064,428	94.41%	37,913,474	90.90%	32.05%
其中：短期借款	1,237,870	2.33%	3,432,545	8.23%	-63.94%
应付票据	6,849,420	12.92%	5,120,856	12.28%	33.76%
应付账款	16,517,809	31.15%	11,827,640	28.36%	39.65%
预收款项	17,583,255	33.16%	14,389,147	34.50%	22.20%
非流动负债合计	2,963,234	5.59%	3,796,069	9.10%	-21.94%
其中：长期借款	22,365	0.04%	920,083	2.21%	-97.57%
其它非流动负债	2,940,869	5.55%	2,875,986	6.89%	2.26%
负债总额	53,027,662	100%	41,709,543	100%	27.14%

截至 2010 年 12 月 31 日，公司流动负债占总负债的比重为 94.41%，与较高的流动资产比重相对应，公司负债结构也呈现高流动负债比重的特点。

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 年末短期借款较 2009 年末减少了 63.94%，主要是 2010 年末应收款回款额较大，短期借款相应减少所致。

公司应付票据主要是为融通资金开具给供货商的票据款。2010 年末应付票据较 2009 年末增加 33.76%，主要原因是公司 2010 年度经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加。

公司应付账款主要是应付原材料供货商、机器设备供货商和工程款项的应付未付款。2010 年末应付账款较 2009 年末增加 39.65%，主要原因是公司经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加。

公司 2010 年预收款项较 2009 年末增加 22.20%，主要原因是公司已签订了多项大功率电力机车、高速动车组和机电设备的生产订单，报告期内收到的项目预收款增加所致。

公司 2010 年末长期借款较 2009 年末减少 97.57%，减幅较大，主要原因是公司报告期内偿还

到期长期借款所致。

公司其它非流动负债主要是补充退休福利和提前退休福利形成的负债。2010 年末其它非流动负债较 2009 年末增加 2.26%，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 年度，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 年度 金额	2009 年度 金额	增长率
销售费用	1,109,469	577,602	92.08%
管理费用	4,618,419	3,266,461	41.39%
财务费用	384,178	363,884	5.58%
资产减值损失	84,535	4,508	1,775.22%
公允价值变动损失	41,132	—	—
投资收益	137,273	489,546	-71.96%
营业外收入	467,823	424,720	10.15%
所得税费用	303,085	195,196	55.27%

2010 年度，公司销售费用 1,109,469 千元，较上年增长 92.08%，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增长所致；公司管理费用 4,618,419 千元，较上年增长 41.39%，主要是经营规模扩大和研发费用增加导致管理费用相应增加所致；公司财务费用 384,178 千元，较上年增长 5.58%，变动不大；公司资产减值损失 84,535 千元，较上年增加较大，主要是上年度收回了部分以前年度已计提了坏账准备的应收账款、相应坏账准备出现转回所致；公司投资收益 137,273 千元，较上年减少 71.96%，主要原因是：一方面公司上年度出售了部分所持有的上市公司股票获取了较大收益，另一方面公司报告期处置交易性金融负债所致；公司营业外收入 467,823 千元，较上年增长了 10.15%，主要是政府补助有所增长所致；公司所得税费用 303,085 千元，较上年增长 55.27%，主要原因是本年度营业利润增加所致。

5、报告期内现金流量分析

2010 年度，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 年度 金额	2009 年度 金额	增长率
经营活动产生的现金流量净额	904,907	925,034	-2.18%
投资活动产生的现金流量净额	-7,148,141	-3,144,414	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	197,587	11,115,390	-98.22%

2010 年度，公司经营现金净流量 904,907 千元，较上年减少了 2.18%，主要是随着生产经营的快速增长，公司报告期购买商品接受劳务支出的现金较上年度增加额大于销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加额所致；公司投资活动的现金净流量-7,148,141 千元，主要原因是公

司报告期募投项目陆续投入，投资支出增加所致；公司筹资活动产生现金净流量 197,587 千元，较上年大幅减少，主要原因：一方面上年度上市融资基数较大，另一方面报告期偿还借款所致。

6、报告期内重大资本性支出情况

2010 年度，公司重大资本性支出情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2010 年度 金额	2009 年度 金额
投资性房地产	—	—
固定资产	488,886	172,324
在建工程	5,133,372	2,840,332
无形资产	880,283	214,571
开发支出	1,687	850
合计	6,504,228	3,228,077

报告期内，公司的资本性支出主要用于固定资产、在建工程等支出。这些资本性支出增强了公司的业务能力和可持续发展能力，进一步提高了公司的经营规模和综合实力。

7、公司主要子公司的经营情况（占公司收益 10%以上的子公司）

单位：人民币千元

子公司名称	主营业务	注册 资本	年末资产 总额	归属于母公司 股东的年末净 资产	归属于母公司股 东的 2010 年净利润	2010 年 营业收入
长春轨道客车股份有限公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,079,388	19,888,591	5,240,722	519,788	10,768,581
大连机车车辆有限公司	铁路内燃机车、电力机车、城轨车辆研发制造与修理	1,470,000	8,548,523	2,641,717	420,698	10,811,272
唐山轨道客车有限责任公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	1,810,000	12,283,440	2,147,792	240,051	10,338,485
永济新时速电机电器有限公司	轨道交通电传与控制技术及相关电器设备、电机研发、制造；工程机械、风力发电产品研发、制造	630,000	4,855,477	1,231,932	205,545	4,988,530
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	铁路货车研发、制造与修理；铁路起重机研发、制造	1,130,000	3,975,844	2,010,587	199,572	6,468,297

8、同公允价值计量相关资产情况

单位：人民币千元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其它增减变动	期末金额
金融资产						
其中：可供出售的金融资产	75,364	—	169,376	—	-24,937	219,803
衍生金融资产	—	-631	—	—	40,618	39,987
金融资产小计	75,364	-631	169,376	—	15,681	259,790
金融负债	—	226,858	17,324	—	-164,901	79,281
合计	75,364	-227,489	152,052	—	180,582	180,509

9、持有外币金融资产、金融负债情况

单位：人民币千元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其它增减变动	期末金额
金融资产						
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-631	—	—	40,618	39,987
其中：衍生金融资产	—	-631	—	—	40,618	39,987
2. 贷款和应收款项	618,887	—	—	—	-159,007	459,880
3. 可供出售的金融资产	—	67,556	67,556	—	27,854	95,410
4. 持有至到期投资	—	—	—	—	—	—
金融资产小计	618,887	66,925	67,556	—	-90,535	595,277
金融负债	815,900	244,843	17,324	—	-426,229	634,514

10、技术创新情况

公司加强技术创新体系建设，全面做好产品技术开发，努力突破核心和关键技术，大幅提升技术创新能力，技术创新工作取得了新的业绩，全面提升了公司核心竞争力和在国际轨道交通装备行业的影响力，有力地支撑了公司的全面发展。

公司研发的“HXD3 型大功率交流传动电力机车”获得国家科技进步一等奖，是中国机车发展史上的最高奖项，此外还有 11 项成果获省部级科学技术奖。“高速列车系统集成国家工程实验室”和“动车组和机车牵引与控制国家重点实验室”建设工作进展顺利，当年新承担国家级科研项目 3 项，铁道部科研项目立项 14 项，两项产品获得 2010 年国家重点新产品资质认可。申请专利 1026 件，其中发明专利 396 件，申请 PCT（国际）专利 23 件；获第十二届中国专利优秀奖和外观设计优秀奖各 1 项。2010 年，公司的技术投入比例达 4.55%。

我国首辆 CRH380 新一代高速动车组在中国北车下线，“和谐号”380 系列动车组进入量产阶段。国产化直线电机车辆完成样机试制。新型 100%低地板车辆试制成功。国内首条城际地铁项目广佛线用车下线。沙特麦加地铁、泰国 BTS 地铁、香港地铁、伊朗马沙德轻轨等 5 个项目完成试制。

HXD2B、HXD2C 型交流传动电力机车同时下线。新一代大功率交流传动客货通用 HXD3C 型电力机车运行稳定、性能优越。经过多项技术提升和适应性改进的 HXN3 型内燃机车担当重载货物列车的牵引任务。出口新西兰 CKD9B 型窄轨内燃机车批量交付，中国北车机车产品首次进入发达国家市场。

轴重 26.5~30t 大轴重货车和 160~200km/h 快捷货车列入国家《重大技术装备自主创新指导目录》。适应国际市场需求，完成澳大利亚煤炭漏斗车等 21 种货车产品的开发。

研制国内首列 LZC-800 型路基处理车，形成路基处理车、钢轨打磨车批量制造能力。1.5MW 风电机组成功并网发电。国内功率最大的 3 兆瓦永磁风力发电机并网发电。自主研发的 1.5 兆瓦风电双馈电机变频器批量投产。

11、节能减排情况

2010 年度，公司深入贯彻落实科学发展观，积极抓住轨道交通产业前所未有的发展机遇，坚持技术引进和自主创新相结合，坚持节能减排与产业发展相结合，认真履行社会责任，大力推进节能减排工作，以全面实施结构节能、工艺节能、技术节能和管理节能为手段，加快结构调整，转变经济增长方式，依托技术进步，实施工艺改造，应用节能减排新技术、新模式，不断夯实强化基础管理，跨越式地实现了降耗增效和污染物总量控制，为提升公司利润水平，实现“三步走”发展战略奠定了坚实基础。

2010 年，公司的节能减排工作取得了十分可喜的成绩，所属二级企业全部顺利通过了 ISO14001 环境管理体系年度审核，全年没有发生一起环境污染事故，能源消耗指标较上年同期下降明显，万元产值综合能耗和万元增加值综合能耗降幅均达到 30%，污染物排放指标也较上年同期有所下降，SO₂ 排放量降幅超过 10%，COD 排放量降幅为 2.5%，不仅全面完成了国资委下达的节能减排考核指标要求，而且全面完成了国家“十一五”节能减排的指标要求。

12、对公司未来发展的展望

公司未来发展有若干特点，可归纳如下：

(1) 国内外经济形势，为公司持续发展创造了良好的外部环境

从国际环境看，经济全球化深入发展，世界科技创新孕育着重大突破并可能催生新兴产业形成发展。同时，科技创新为传统的铁路工业注入了新的活力，增强了发展的动力，全球铁路呈现出新的复兴，特别是高速铁路作为一种安全可靠、快捷舒适、运载量大、低碳环保的运输方式，成为世界铁路发展的重要趋势。从国内环境看，我国正处于工业化、信息化、城镇化、市场化和国际化快速发展的重要阶段，也是全面建设小康社会的关键时期，国民经济将保持平稳较快增长速度。国家“十二五”发展规划纲要确定未来五年我国国民经济和社会发展的指导思想、主要目标和重点措施，并把“改造提升制造业”和“发展战略性新兴产业”做为转型升级、提升产业竞争力的重要举措。轨道交通装备制造业作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，可以预见，在“十二五”期间将有良好的政策环境和巨大的发展空间。近年来，中国北车在提升高端轨道交通装备自主创新能力和产业化水平的同时，在新能源、新能源汽车、节能环保产品等领域积累了一定的技术实力和产业基础，在国家新兴产业政策的引导和支持下，具备了进一步拓展新的业务领域的有利条件。

(2) 铁路和城市轨道交通建设快速发展，公司面临着可持续的市场机遇

根据欧洲铁路行业协会分析预测，到 2015 年全球轨道交通装备市场将保持年均 3% 的增长，届时年均容量将高达 1000 多亿欧元，其中产品和服务收入各占 50%。

2011 年全国铁路工作会议提出了铁路“十二五”期间的发展构想，到 2015 年，全国铁路营业里程达到 12 万公里，其中高速铁路 1.6 万公里，西部铁路 5 万公里，复线率和电气化率分别达到

50%、60%；以高速铁路为骨架、总规模 5 万公里的快速铁路网基本建成，总规模 7 万公里的区际大能力通道布局成网，繁忙干线实现客货分线运输；时速 200 公里及以上动车组成为快速客运的主要装备，全路投入运营的动车组达到 1500 列；大功率机车成为主要干线的主力机型，投入运用的大功率机车达到 1.3 万台以上，占机车保有量的 60%；新型空调客车达到 3.6 万辆，占客车保有量的 80%；货车车辆达到时速 120 公里技术标准，70 吨级及以上通用货车占货车保有量的 30%。2011 年，全国铁路安排基本建设投资 7000 亿元，新线铺轨 7935 公里，复线铺轨 6211 公里，新线投产 7901 公里，复线投产 6861 公里，电气化投产 8800 公里，高铁投产 4715 公里。

铁路建设的大发展，直接拉动机车车辆装备和大型养路机械的需求，高速动车组、大功率机车、大型养路机械、新型重载快捷货车等新技术装备将进入密集生产、密集运用的周期。2011 年全路计划投用新造动车组 293 组、新造和谐型机车 1681 台、新造客车 1500 辆、新造货车 25000 辆，技术装备水平将实现大幅度跨越。从城轨方面看，我国城市轨道交通进入了一个快速发展期，目前已有北京、上海、广州、深圳、武汉、天津、南京、重庆、大连和长春十个城市开通了 34 条城市轨道交通线路，运营里程总长近 1000 公里，在线运营车辆将近 8000 辆。预计到 2015 年，全国运营总里程约 3500 多公里，在线运营车辆将达到约 25000 辆，“十二五”期间城轨车辆年均需求预计约 3300 辆。巨大且可持续的市场需求，为公司的发展提供了难得的机遇。“十二五”期间，围绕“高速、重载、节能、环保”的技术方向以及落实“走出去”战略，中国北车在轨道交通装备领域将大有作为。

（3）公司监管不断强化，上市运作更加严格，对公司发展提出了更高的要求

在 2010 年年底召开的中央企业负责人会议上，国务院国资委明确提出“十二五”期间中央企业改革发展的核心目标：做强做优中央企业，培育具有国际竞争力的世界一流企业，并要求中央企业做到“四强四优”。“四强”就是自主创新能力强、资源配置能力强、风险管控能力强、人才队伍强；“四优”就是经营业绩优、公司治理优、布局结构优、社会形象优。国务院国资委领导同志对中国北车经营管理层寄予厚望，希望公司紧紧抓住难得的发展机遇，努力把中国北车打造成为世界一流的机车车辆跨国集团，打造成为高端制造业自主创新的典范，打造成为中央企业技术领先、具有自主品牌的排头兵，打造成为 30-50 家具有国际竞争力的中央企业之一。国务院国资委决定从今年起，将国有资本收益收取比例从 5% 提高到 10%，继续深化经济增加值考核，稳妥推进全员绩效考核和董事会业绩考核。这些对公司改进经营管理，提高发展质量，规范企业运营提出了更高的要求。另外，财政部、证监会等有关部委要求国有控股上市公司加强内控制度体系建设，提高管理的标准化、系列化和科学化水平，需要公司在管理理念、制度完善和流程规范上下更大的功夫。

此外，公司未来的经营也会面临一些风险。从国际环境看，国际金融危机影响深远，全球经济走势的不确定性和波动性增加，全球经济形势错综复杂，未来五年公司将面临更高层次、更高水平、更为激烈的国际竞争环境。从国内形势看，国内制约发展的深层次矛盾依然存在，公司面临诸多可以预见和难以预见的风险、挑战和困难：各国经济刺激政策加剧流动性过剩，通胀压力逐步加大；我国已进入土地、原材料、劳动力等生产要素成本持续上升的发展阶段，资源环境约束和成本压力不断强化；另外，随着我国经济回升向好的趋势不断巩固发展，一些刺激经济增长的政策措施将逐渐退出，等等。从轨道交通装备行业看，随着国内区域经济的快速发展、高端装备产品需求的急速

增长和铁路体制改革的不断深化，用户和公众对产品质量、服务、价格的要求越来越高。从公司内部看，公司还应在人才建设、资源配置、技术创新、管理水平等方面进一步提升能力，以适应公司国际化经营的需要。

2011 年度公司经营管理的总体思路是：

面对国内外政策形势的调整与变化，公司必须要密切关注，未雨绸缪，主动抓住一切可能的机遇，积极应对一切可能的挑战，全力做好 2011 年各项工作，为全面实施“十二五”各项任务目标开好局、起好步。

公司 2011 年改革发展的总体思路是：全面贯彻落实科学发展观，深入推进“三步走”发展战略，围绕“成长、效益、健康”三大主题，着力改进经营管理，加速推进自主创新，持续优化资源配置，不断拓展市场领域，大力培育新兴产业，加快实施国际化战略，稳妥开展资本经营，着力做强做优，促进转型升级，全面提升整体素质和发展质量，全力推进世界级企业建设。

13、本报告期内，公司未曾披露过盈利预测或经营计划。

（二）公司投资情况

1、被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司 权益的比例 (%)	投资形式
天津电力机车有限公司	大功率交流传动电力机车制造	43.75	合资新设
北车（香港）有限公司	海外项目投资	100	独资新设
唐山轨道客车有限责任公司	客车、高速动车组制造、修理	100	增资
北京南口轨道交通机械有限责任公司	机电产品	100	增资
北车兰州机车有限公司	机车修理	100	增资
长春轨道客车股份公司	客车、高速动车组、城市轨道交通车辆制造、修理	93.29	增资
上海轨道交通设备发展有限公司	城市轨道交通车辆制造、修理	50.00	购买股权并增资
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	交通运输工程机械装备研发、制造，原材料贸易	51.00	增资
北京北车物流发展有限责任公司	物流服务	98.33	增资

2、募集资金总体使用情况

单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	公司募集资金专户余额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次公开	1,354,292	708,392	1,182,400	161,124	14,415	专户储存

发行

2010 年度已使用的募集资金总额为 708,392 万元，其中 307,392 万元用于募投项目，401,000 万元作为一般营运资金。

3、承诺项目使用情况

单位：人民币万元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	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
时速 350 公里动车组制造平台建设项目	是	131,200	131,200	是	100.00%	33,504	是	—	—
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	68,000	68,000	是	100.00%	759,059	是	—	—
时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	9,000	是	100.00%	不适用	不适用	—	—
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	46,000	39,356	是	85.56%	585,130	是	工程、设备尾款	—
高速列车系统集成国家工程实验室建设项目	否	11,400	4,399	否	38.59%	不适用	不适用	已完成全部装备合同签订，为满足铁道部 350 到 380 公里运营速度等级要求，对实验参数优化，调整 2011 年完成	—
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	是	100.00%	69,231	是	—	—
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	17,251	否	44.46%	不适用	不适用	募集资金到位较晚，投资进度放缓，调整 2011 年完成	—

9600kW 大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	45,100	42,411	是	94.04%	387,408	是	工程、设备尾款	—
生产六轴大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	34,500	34,500	是	100.00%	68,043	是	—	—
大功率交流传动内燃机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	47,800	41,587	是	87.00%	40,380	是	工程、设备尾款	—
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	9,647	否	48.24%	105,604	是	为满足铁道部350到380公里运营速度等级要求和提高国产化率,部分装备优化,计划调整2011年完成	—
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	10,000	9,159	是	91.59%	31,081	是	工程、设备尾款	—
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	11,000	11,000	是	100.00%	61,755	是	—	—
加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目	否	9,000	1,673	是	18.59%	不适用	不适用	—	—
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	32,000	16,099	是	50.31%	不适用	不适用	—	—
建设铁路货车研发中心和组装基地建设项目	否	22,000	22,000	是	100.00%	58,611	是	—	—

出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	33,086	是	91.91%	216,281	是	工程、设备尾款	—
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	13,207	否	67.38%	3,949	是	满足铁道部重载、快捷要求,部分装备进行优化,进度调整 2011 年完成	—
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	3,168	否	10.22%	不适用	不适用	企业整体搬迁,进度放缓,计划调整 2011 年完成	—
建设快速重载铁路货车研发与制造基地改造项目	否	23,400	21,400	是	91.45%	235,317	是	工程、设备尾款	—
风力发电和研发中心项目	否	82,000	54,538	是	66.51%	不适用	不适用	—	—
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	22,274	是	82.50%	1,007	是	工程、设备尾款	—
列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项目	否	37,000	28,186	是	76.18%	49,303	是	—	—
整体信息化建设工程项目	否	16,000	3,459	是	21.62%	不适用	不适用	—	—
合计	—	817,600	646,400	—	—	—	—	—	—

募集资金承诺项目使用情况说明:

报告期内,公司误将募集资金专户结存利息及超募资金的尾数部分共计约人民币 1,836 万元转作补充流动资金,以提高资金使用效率。经提醒后,公司已及时将上述款项全部转回募集资金专户,违规情形已消除,未造成募集资金损失。

(1) 募投项目先期投入及置换情况

2010 年 2 月 8 日,经公司第一届董事会第十一次会议审议批准,公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 100,930 万元。毕马威华振会计师事务所对所置换的自筹资金使用情况予以审核,并出具了 KPMG-A(2009)OR No.0334 号审核报告。保荐人中国国际金融有限公司对上述置换情况出具了专项核查意见。公司于 2010 年 2 月 9 日发布了《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》(临 2010-005),对该项募投项目先期投入及置换情况进行了详细披露。

2010 年 4 月 27 日,经公司第一届董事会第十四次会议审议批准,公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 33,473 万元。毕马威华振会计师事务所对所置换的自筹资金使用情况予以

审核，并出具了 KPMG-A(2010)OR No.0238 号审核报告。保荐人中国国际金融有限公司对上述置换情况出具了专项核查意见。公司于 2010 年 4 月 28 日发布了《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》（临 2010-019），对该项募投项目先期投入及置换情况进行了详细披露。

2010 年 12 月 6 日，经公司第一届董事会第二十次会议审议批准，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 8,386 万元。毕马威华振会计师事务所对所置换的自筹资金使用情况予以审核，并出具了 KPMG-A(2010)OR No.0354 号审核报告。保荐人中国国际金融有限公司对上述置换情况出具了专项核查意见。公司于 2010 年 12 月 7 日发布了《中国北车股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议公告》（临 2010-038），对该项募投项目先期投入及置换情况进行了详细披露。

（2）部分募投项目使用募集资金额度调整情况

经公司于 2009 年 12 月 28 日召开的第一届董事会第十次会议、公司第一届监事会第六次会议和于 2010 年 1 月 15 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议批准，公司对部分募投项目使用募集资金额度作出相应调整，募投项目使用募集资金规模由 643,600 万元调整为 817,600 万元。公司独立董事就前述额度调整事宜发表了独立意见，监事会作出决议同意该额度调整事宜，保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见。公司于 2009 年 12 月 29 日及 2010 年 1 月 15 日分别发布了《中国北车股份有限公司第一届董事会第十次会议决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会通知的公告》（临 2009-001）和《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》（临 2010-004），对该项部分募投项目使用募集资金额度调整情况进行了详细披露。

（3）实际募集资金超过募投项目所需部分金额作为补充一般营运资金的情况

经公司于 2009 年 12 月 28 日召开的第一届董事会第十次会议、公司第一届监事会第六次会议和于 2010 年 1 月 15 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议批准，公司将本次发行实际募集资金超过募集资金投资项目所需部分资金共计 53.6 亿元作为公司一般营运资金。公司独立董事就前述事项发表了独立意见，监事会作出决议同意该事项，保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见。公司于 2009 年 12 月 29 日及 2010 年 1 月 15 日分别发布了《中国北车股份有限公司第一届董事会第十次会议决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会通知的公告》（临 2009-001）和《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》（临 2010-004），对该项实际募集资金超过募投项目所需部分资金作为一般营运资金的情况进行了详细披露。

4、募集资金变更项目情况

因公司下属子公司长春轨道客车股份有限公司与北车长春轨道客车集团有限责任公司进行重组，经公司于 2010 年 8 月 9 日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议和于 2010 年 8 月 26 日召开的 2010 年第二次临时股东大会审议批准，公司将募投项目“时速 350 公里动车组制造平台建设项目”的实施主体由公司全资子公司北车长春轨道客车集团有限责任公司变更为公司控股子公司长春轨道客车股份有限公司。上述募投项目的募集资金投资额度为人民币 131,200 万元。上述募投项目除实施主体调整外，项目的建设内容、建设地点等其他事项均保持不变。上述募投项目实施主体变更后，与该募投项目相关的具体事宜的实施主体均变更为长春轨道客

车股份有限公司。公司独立董事就前述事项发表了同意意见，公司监事会作出决议同意该变更事项，保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见，同意该变更事项。公司于 2010 年 8 月 10 日及 2010 年 8 月 27 日分别发布了《中国北车股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议暨召开 2010 年第二次临时股东大会通知的公告》（临 2010-025）和《中国北车股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告》（临 2010-030）对上述变更事项进行了详细披露。

5、募集资金使用的其他情况

2009 年 12 月 28 日，经公司第一届董事会第十次会议审议批准，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金人民币 395,740 万元。由于公司控股子公司长春轨道客车股份有限公司未能完成以募集资金置换前期投入自有资金的内部审批程序，因此，截至 2009 年 12 月 31 日，公司实际以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金的金额为 339,008 万元。2010 年度，长春轨道客车股份有限公司已经完成了以募集资金置换前期投入自有资金的内部审批程序，因此，长春轨道客车股份有限公司 2009 年度未实际完成置换的 56,732 万元于 2010 年度内完成了实际置换的工作。

6、非募集资金投资项目情况

2010 年度，公司非募集资金投资项目完成 298,814 万元。其中：固定资产更新改造投资完成 45,084 万元；重大固定资产投资投资项目完成投资 253,730 万元，具体包括：长春轨道客车股份有限公司城轨（地铁）试验线建设项目、城轨车辆提能技术改造项目和高速动车组转向架制造系统技术改造项目、唐山轨道客车有限责任公司 350 公里动车组技术改造项目和车体能力提升项目、中国北车集团大连机车车辆有限公司旅顺基地（一期）建设项目、北京南口轨道交通机械有限责任公司齿轮箱专业化生产项目、济南轨道交通装备有限责任公司风力发电机组总成技术引进及产业化（一期）项目、兰州公司机车检修扩能改造项目、长春装备公司车轴及轮对造修基地建设项目等。

（三）报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的 信息披露报纸	决议刊登的 信息披露日期
中国北车股份有限公司一届董事会第十一次会议	2010 年 2 月 8 日	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
中国北车股份有限公司第一届董事会第十二次会议	2010 年 2 月 22 日	中国证券报 C8 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D9 版	2010 年 2 月 24 日

			证券日报 C4 版	
中国北车股份有限公司第一届董事会第十三次会议	2010 年 4 月 19 日		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
中国北车股份有限公司第一届董事会第十四次会议	2010 年 4 月 27 日		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
中国北车股份有限公司第一届董事会第十五次会议	2010 年 6 月 11 日		中国证券报 A20 版 上海证券报 B32 版 证券时报 B9 版 证券日报 C4 版	2010 年 6 月 12 日
中国北车股份有限公司第一届董事会第十六次会议	2010 年 8 月 9 日		中国证券报 B43 版 上海证券报 B35 版 证券时报 D5 版 证券日报 C4 版	2010 年 8 月 11 日
中国北车股份有限公司第一届董事会第十七次会议	2010 年 8 月 25 日		中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 日
中国北车股份有限公司第一届董事会第十八次会议	2010 年 9 月 10 日		中国证券报 B16 版 上海证券报 B24 版 证券时报 C8 版 证券日报 D12 版	2010 年 9 月 14 日
中国北车股份有限公司第一届董事会第十九次会议	2010 年 10 月 25 日		中国证券报 B49 版 上海证券报 B86 版 证券时报 D32 版 证券日报 D2 版	2010 年 10 月 27 日
中国北车股份有限公司第一届董事会第二十次会议	2010 年 12 月 6 日		中国证券报 B13 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D8 版	2010 年 12 月 8 日
中国北车股份有限公司第一届董事会第二十一次会议	2010 年 12 月 24 日		中国证券报 B8 版 上海证券报 A16 版 证券时报 B9 版 证券日报 A4 版	2010 年 12 月 25 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司于 2010 年 1 月 15 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过了关于中国北车股份

有限公司调整部分募投项目使用募集资金额度的议案、关于中国北车股份有限公司以实际募集资金超过募投项目所需部分金额作为一般营运资金的议案。公司已严格按照上述决议对相关募集资金进行了使用和管理。

(2) 公司于 2010 年 5 月 20 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度董事会工作报告的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度监事会工作报告的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度财务决算报告的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度日常关联交易预测的议案、关于审议中国北车股份有限公司董事、监事 2009 年度薪酬的议案、关于审议《中国北车股份有限公司 2009 年年度报告》及其摘要的议案、2009 年度利润分配预案的议案、关于审议续聘中国北车股份有限公司 2010 年度审计机构并支付 2009 年度审计报酬的议案、关于审议中国北车股份有限公司为子公司综合授信业务提供担保的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度发行短期融资券的议案。公司已严格按照上述决议对相关事项执行完毕。

(3) 公司于 2010 年 8 月 26 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过了关于中国北车股份有限公司变更首次公开发行股票募集资金投资项目实施主体的议案、关于中国北车股份有限公司为子公司在中国银行、招商银行办理综合授信业务提供担保的议案。公司已严格按照上述决议对相关事项执行完毕。

3、董事会审计与风险控制委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2010 年度，公司董事会审计与风险控制委员会根据中国证监会公告[2008]48 号和《董事会审计与风险控制委员会工作规则》的要求，认真履行了各项职责，并对公司 2010 年年度报告及财务报表的编制履行了必要的监督程序。主要情况如下：

(1) 根据中国证监会公告[2008]48 号、《上市公司治理准则》等相关规定及《公司章程》的要求，公司董事会审计与风险控制委员会制订了《董事会审计与风险控制委员会年报工作规程》，并于第一届董事会第十三次会议审议通过。对年度财务报告审计工作的时间安排、与年审注册会计师的沟通、年审注册会计师出具审计意见后的审阅、对会计师事务所年度审计工作总结的意见及续聘或改聘会计师事务所等方面均作了具体规定。

(2) 审计与风险控制委员会对公司 2010 年年度财务报表的编制情况进行调研和检查，并提出了专业的建议。

(3) 审计与风险控制委员会全程参与公司 2010 年年报编制工作。根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号)、中国证券监督管理委员会公告[2010]37 号、北京证监局《关于做好北京辖区上市公司 2010 年年度报告工作的通知》(京证公司发[2011]12 号)及上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》等规定，审计与风险控制委员会委员与负责公司 2010 年年报审计工作的毕马威华振会计师事务所项目负责人见面，并就财务预审情况及财务报表年度审计事宜进行了沟通和讨论，审阅了公司编制的财务报表，认为公司具备开展年报审计的条件并确定了年报审计的工作计划及相关安排。在

年报编制期间，审计与风险控制委员会持续督促公司财务部和审计部配合推进 2010 年年报审计工作，督促审计师按约定期限提交审计报告。年审会计师出具了初步审计意见后，审计与风险控制委员会对公司的财务报告进行了审阅，认为财务报告准确、公允地反映了公司财务状况和经营成果，并同意将财务报表递交董事会审议。

(4) 报告期内公司审计部在审计与风险控制委员会的指导下，严格按照公司内控制度的要求推进各项内审工作，并按照财政部等五部委下发的《关于印发企业内部控制配套指引的通知》(财会[2010]11 号)的要求，开始全面推进内部控制体系建设和完善工作。

综上所述，审计与风险控制委员会在公司 2010 年度中规范运作，在财务报告编制、审计工作开展等工作中提供了有效监督 and 高质量建议，维护了审计的独立性和专业性。

4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司第一届董事会薪酬与考核委员会第三次会议于 2010 年 4 月 7 日召开。董事会薪酬与考核委员会认为公司董事、监事及高级管理人员的薪酬管理符合法律法规、公司章程及规章制度的规定，符合公司的实际情况，并审议通过了中国北车股份有限公司董事、监事 2009 年度薪酬的议案、中国北车股份有限公司高级管理人员 2009 年度薪酬的议案。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010 年度，公司制订了《中国北车股份有限公司外部信息使用人管理制度》，并且于 2010 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十三次会议上审议通过该项制度。公司董事会办公室负责对内幕信息知情人信息进行登记和管理，报告期内未出现外部信息使用人违规的情况。

6、董事会对于内部控制责任的声明

董事会对公司内部控制体系的建立健全和有效执行负有责任。董事会认为公司已严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，财务报告及所披露信息真实、准确、完整。公司审计师出具的审计报告与上述自我评价一致。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人管理制度，并经自查，确认不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 公司利润分配预案

经毕马威华振会计师事务所审计，公司 2010 年度实现净利润 561,708,040.67 元，加上年初未分配利润 311,878,494.60 元，2010 年公司可供分配利润为 873,586,535.27 元，根据公司章程，提取法定盈余公积金 56,170,804.07 元，减去公司 2009 年分配股利 166,000,000.00 元，可供股东分配的利润 651,415,731.20 元。

考虑到公司长远发展的需要及股东的投资收益，董事会于 2011 年 4 月 6 日提议公司向普通股股东派发现金股利，以公司总股本 830,000 万股为基数，向全体股东以每股人民币 0.05 元派发股息。本次派息共需现金人民币 41,500 万元（含税）。

公司 2010 年度利润分配预案尚待 2010 年年度股东大会审议批准。

（六）公司前三年分红情况

单位：人民币千元

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2009	166,000	1,315,560	12.62%
2008	246,539	1,130,741	21.80%

（1）考虑到公司长远发展的需要及股东的投资收益，经公司第一届董事会第十三次会议及 2009 年年度股东大会审议通过，公司将 2009 年末分配利润中的 166,000 千元分配给公司股东，每股人民币 0.02 元。公司已于 2010 年度将上述股利支付完毕；

（2）经公司第一届董事会第八次会议及 2008 年年度股东大会审议通过，公司 2008 年度可供股东分配的累计未分配利润 246,539 千元全部分配给公司股东，每股人民币 0.0425 元。公司已于 2009 年度将上述股利支付完毕。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

本报告期内，公司共召开 6 次监事会会议，情况如下：

监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2010 年 4 月 19 日以现场会议方式召开第一届监事会第七次会议	<p>审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其它关联资金往来情况的议案》；</p> <p>审议通过《关于中国北车股份有限公司 2010 年度日常关联交易预测的议案》；</p> <p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评估报告〉的议案》；</p> <p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2009 年度社会责任报告〉的议案》；</p> <p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>审议通过《关于中国北车股份有限公司董事、监事 2009 年度薪酬的议案》；</p> <p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2009 年年度报告〉及其摘要的议案》；</p> <p>审议通过《关于中国北车股份有限公司 2009 年财务报表会计政策变更的议案》；</p> <p>审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2009 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>审议通过《关于续聘中国北车股份有限公司 2010 年度审计机构并支付 2009 年度审计报酬的议案》；</p> <p>审议通过《关于中国北车股份有限公司为子公司综合授信业务提供担保的议案》。</p>
公司于 2010 年 4 月 27 日以现场会议方式召开第一届监事会第八次会议	<p>审议通过《关于审议〈中国北车股份有限公司 2010 年第一季度报告〉的议案》；</p> <p>审议通过《关于中国北车股份有限公司运用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》</p>
公司于 2010 年 8 月 9 日以现场会议方式召开第一届监事会第九次会议	<p>审议通过《关于中国北车股份有限公司变更首次公开发行股票募集资金投资项目实施主体的议案》；</p> <p>审议通过《关于中国北车股份有限公司为子公司在中国银行、招商银行办理综合授信业务提供担保的议案》。</p>
公司于 2010 年 8 月 25 日以现场会议方式召开第一届监事会第十次会议	<p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2010 年半年度报告〉及其摘要的议案》；</p> <p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2010 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》。</p>
公司于 2010 年 10 月 25 日以现场会议方式召开第一届监事会第十一次会议	<p>审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2010 年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>审议通过《关于北车兰州机车有限公司向中国北车集团兰州机车厂转让土地使用权的议案》。</p>
公司于 2010 年 12 月 6 日以现场会议方式召开第一届监	审议通过《关于中国北车股份有限公司收购中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司股权的议案》；

事会第十二次会议

审议通过《关于中国北车股份有限公司投资设立中国北车财务有限公司的议案》；

审议通过《关于运用募集资金置换长春轨道客车股份有限公司预先投入募投项目的自筹资金的议案》。

报告期内，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》，认真履行了公司章程所赋予的职责和义务，对公司的经营活动、财务情况和董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行了检查和监督，为公司和股东的合法权益提供了重要保障。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会依据公司章程赋予的职权，在报告期内，围绕公司规范运作、风险防范、有效管控和确保上市等方面建设性地开展工作。监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，程序合法有效。为进一步规范运作，公司进一步健全了内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、勤勉敬业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律法规、《公司章程》或损害公司股东、公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报、审查公司财务报表、审议公司定期报告及会计师事务所审计报告、对董事会决策的重大投资项目进行实地考察等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。

监事会认为，本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经毕马威华振会计师事务所对公司财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，客观、公正、真实、准确地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司使用募集资金的情况进行监督，监事会认为：公司完全按照《募集资金使用管理制度》的要求管理和使用募集资金，除“时速 350 公里动车组制造平台建设项目”的实施主体由北车长春轨道客车集团有限责任公司变更为长春轨道客车股份有限公司外，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。最近一次募集资金实际投入情况符合国家有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东的利益的行为。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司在报告期内的资产收购、出售交易中，定价合理、程序合法，无内幕交易，不存在公司资产流失或股东权益受损的情况。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，监事会对公司发生的关联交易进行监督，监事会认为：公司所有关联交易均认真执

行了《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，关联交易均经公司董事会和经理层充分论证、谨慎决策，依据政府定价、公允市价等原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司和中小股东的利益的情况。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会对公司《2010 年内部控制自我评价报告》进行了审阅，认为《2010 年内部控制自我评价报告》客观地反映了公司目前内部控制制度的真实情况。公司的内部控制制度符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所颁布实施的相关法律、法规及规范性文件的规定。各级机构均能严格按照内部控制制度的相关内容行使职责，运作规范。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其它上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、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	持股比例 (%)	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
600458	时代新材	2,555	0.83	124,393	50,970	51,090	可供出售金融资产
HK00580	赛晶电力电子	27,854	2.56	95,410	0	67,556	可供出售金融资产
合计		30,409	—	219,803	50,970	118,646	—

2、买卖其他上市公司股份的情况

单位：人民币千元

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量	产生的投资收益
卖出	时代新材	3,521,699	1,572,568	1,949,131	0	50,580
买入	赛晶电力电子	0	51,200,000	51,200,000	27,854	0

(四) 资产交易事项

1、报告期内，公司收购资产情况如下：

单位：人民币千元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)
上海电气集团股份	上海轨道交通设备发展有限	2010年9月27日	450,080	4,860	否	公允价值	是	是	0.24

有限 公司	公司									
重 庆	重 庆	2010								
机 电	重 庆 长 客 轨 道	2010	35,172	-34,182	否	公 允 价 值	是	是	—	
控 股 (集 团)	车 辆 有 限 公 司	年 1 月 6 日								
有 限 公 司	有 限 公 司									
	陕 西 华 阜 科 工	2010								
裴 建 章	有 限 责 任 公 司	年 3 月 31 日	10,710	1,010	否	公 允 价 值	是	是	0.05	

2、报告期内，公司出售资产情况如下：

单位：人民币千元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
齐 齐 哈 尔 轨 道 交 通 装 备 有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 轨 道 交 通 装 备 有 限 责 任 公 司	2010 年 12 月 30 日	243,839	是	公 允 价 值	是	是	全 资 子 公 司

3、报告期内，公司有关合并情况如下：

(1) 2010 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于唐山轨道客车有限责任公司吸收合并唐山轨道交通装备有限责任公司的议案》，该合并事项已于报告期内完成变更手续，相关决议内容请参见公司临时公告“临 2010-019”。

(2) 2010 年 6 月 7 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于长春轨道客车股份有限公司与北车长春轨道客车集团有限责任公司重组的议案》，该合并事项已于报告期内完成变更手续，相关决议内容请参见公司临时公告“临 2010-022”。

(五) 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	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
-------	------	--------	----------	--------	---------------	----------

北车集团	控股股东	销售商品	市场定价	114,102	1.26	货币资金
大同 AAB 牵引变压器有限公司	合营公司	购买商品	市场定价	322,922	0.65	货币资金
大连东芝机车电气设备有限公司	合营公司	购买商品	市场定价	1,631,904	3.28	货币资金
合计	—	—	—	2,068,928	5.19	—

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：人民币千元

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式
中国北车集团牡丹江机车车辆厂	控股股东的全资子公司	购买除商品牌以外的资产	土地	市场公允价值定价	—	32,461	32,461	货币资金

3、共同对外投资的重大关联交易

单位：人民币千元

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本
北车集团	控股股东	中国北车财务有限公司（暂定名）	财务公司相关的法定业务	1,200,000

2010年12月6日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于中国北车股份有限公司投资设立中国北车财务有限公司的议案》，相关决议内容请参见公司临时公告“临 2010-038”。中国北车财务有限公司（暂定名，最终名称以工商注册登记为准）的设立尚待获得中国银行业监督管理委员会等部门的批准。

4、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	母公司	—	—	300,000	—	
合计				300,000		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额						—
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额						—

5、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

毕马威华振会计师事务所出具专项说明（KPMG-A(2011)OR No.0072），对公司 2010 年度非经营性资金占用及其它关联资金往来情况给予了说明。

（六）重大合同及其履行情况

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

（1）托管情况

本年度公司无相关托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无相关承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无相关租赁事项。

2、担保情况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）如下：

单位：人民币千元

担保方	担保方与上市公司 的关系	被担保方	担保 金额	是否已履 行完毕	担保是 否逾期	担保逾期 金额	是否存在 反担保	是否为关 联方担保
上海轨道交通设备发展有限公司	控股子 公司	上海国际集团 金融服务有限 公司	317	否	否	0	否	否

公司于 2010 年 9 月 27 日完成向上海电气集团股份有限公司（以下简称“上海电气”）收购上海轨道交通设备发展有限公司（以下简称“上海轨发公司”）股权并单方增资的程序，上海轨发公司成为公司持股 50%的控股子公司。

上述担保系于收购前即 2005 年 4 月形成的担保（根据股权转让协议，股权出让方上海电气承诺若该等对外担保导致上海轨发公司需承担的一切责任均由上海电气予以补偿），该笔担保已于 2011 年 3 月全部解除完毕。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司对控股子公司的担保情况如下：

单位：人民币千元

公司对控股子公司的担保情况	金 额
报告期内对子公司担保发生额合计	15,885,804
报告期末对子公司担保余额合计	7,579,787

截至 2010 年 12 月 31 日，公司担保情况汇总如下：

单位：人民币千元

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	金额
担保总额	7,580,104
担保总额占公司净资产的比例（%）	31
其中：为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	—
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	6,856,121
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	189,665
上述三项担保金额合计	7,045,785

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其它重大合同

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详细情况可参见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公开披露的临时公告“临 2010-002”，“临 2010-007”，“临 2010-010”，“临 2010-014”，“临 2010-024”，“临 2010-035”，“临 2010-043”。

（七）承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项如下：

1、公司控股股东北车集团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。公司控股股东北车集团在本报告期内遵守了其所作出的上述承诺。

2、公司控股股东北车集团就避免同业竞争的承诺：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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

它方式介入（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；

（5）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；

（6）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、许可使用或以其它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；

（7）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。

在本报告期内，北车集团严格遵守了与公司签订的《避免同业竞争协议》，且北车集团及其控股企业和参股企业均未发生直接或间接介入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。

2010年12月6日，公司第一届董事会第二十次会议通过决议，同意公司按照经备案的资产评估结果，以人民币现金100,279.85万元的价格收购沈车公司100%股权，该交易完成后沈车公司将成为公司的全资子公司。具体决议内容请参见公司于2010年12月8日在上交所网站及相关指定媒体上发布的临时公告（临2010-038，临2010-039及临2010-040）。2010年12月6日，公司与北车集团签署了《中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司关于中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司之股权转让协议》，并于2010年12月31日取得了北车集团批准本次以协议转让方式转让沈车公司股权事宜的批复文件。2011年1月4日，沈车公司办理了股东变更的工商变更登记手续，北车集团所持沈车公司100%的股权已经变更至公司名下。至此，北车集团关于给予公司就沈车公司股权的优先收购权的承诺已经履行完毕。

3、公司股东前进投资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。在本报告期内，前进投资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，尚有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》。

截至2010年12月31日，上述房屋中的4项、总建筑面积为26,714.78平方米、占公司上市时自有房产总面积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、占公司上市时自有房产总面积 0.59% 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；9 项、总建筑面积为 2,663.744 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.07% 的房屋的《房屋所有权证》已办理完毕；5 项、总建筑面积为 659.2 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.02% 的房屋已经拆除或出售；其余的 130 项、总建筑面积为 143,983.146 平方米、占公司自有房产总面积 3.67% 的房产尚未取得《房屋所有权证》。该 130 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权人的《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、造成骚扰或其它原因）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，北车集团将对该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。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

单位：人民币万元

	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
境内会计师事务所报酬	750
境内会计师事务所审计年限	2

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

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）报告期内，公司未曾被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

(十一) 其它重大事项的说明

报告期内，公司无其它重大事项。

(十二) 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定的公告	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 B8 版 上海证券报 B16 证券时报 B12 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	2010 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

	证券时报 B9 版 证券日报 C4 版		
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署重大合同公告	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署重大合同更正公告	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署重大合同公告	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署重大合同公告	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 2009 年年度报告	中国证券报 D102 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第一届董事会十三次会议决议暨召开 2009 年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	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

	证券日报 F3 版		
中国北车股份有限公司关于 2010 年度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 2010 年度第一季度报告	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 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B9 版 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 B32 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)
中国北车股份有限公司重大项目中标公告	中国证券报 A24 版 上海证券报 B14 版 证券时报 D9 版 证券日报 B4 版	2010 年 7 月 14 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十六次会议决议暨召开 2010 年第二次临时股东大会通知的公告	中国证券报 B43 版 上海证券报 B35 版 证券时报 D5 版 证券日报 C4 版	2010 年 8 月 11 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九次会议决议公告	中国证券报 B43 版 上海证券报 B35 版 证券时报 D5 版 证券日报 C4 版	2010 年 8 月 11 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在中国银行、招商银行综合授信业务提供担保的公告	中国证券报 B43 版 证券时报 D5 版 上海证券报 B35 版 证券日报 C4 版	2010 年 8 月 11 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十七次会议决议公告	中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 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十次会议决议公告	中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 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 年半年度报告	中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 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 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 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成功发行 2010 年第一期、第二期短期融资券的公告	中国证券报 B81 版 上海证券报 B142 版 证券时报 D81 版 证券日报 D9 版	2010 年 8 月 27 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 年半年度报告更正公告	中国证券报 B5 版 上海证券报 B16 版 证券时报 C17 版	2010 年 9 月 1 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十八次会议决议公告	中国证券报 B16 版 上海证券报 B24 版 证券时报 C8 版 证券日报 D12 版	2010 年 9 月 14 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成功收购上海轨道交通设备发展有限公司股权并完成增资的公告	中国证券报 B9 版 上海证券报 B14 版 证券时报 D28 版	2010 年 9 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

	证券日报 D6 版		
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 B17 版 证券时报 C8 版 证券日报 D2 版	2010 年 10 月 13 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十九次会议决议公告	中国证券报 B49 版 上海证券报 B86 版 证券时报 D32 版 证券日报 D2 版	2010 年 10 月 27 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十一次会议决议公告	中国证券报 B49 版 上海证券报 B86 版 证券时报 D32 版 证券日报 D2 版	2010 年 10 月 27 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 年第三季度报告	中国证券报 B49 版 上海证券报 B86 版 证券时报 D32 版 证券日报 D2 版	2010 年 10 月 27 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二十次会议决议公告	中国证券报 B13 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D8 版	2010 年 12 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第一届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B13 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D8 版	2010 年 12 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股权收购暨关联交易公告	中国证券报 B13 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D8 版	2010 年 12 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投资设立中国北车财务有限公司关联交易公告	中国证券报 B13 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D8 版	2010 年 12 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董事变动公告	中国证券报 B13 版 上海证券报 B8 版 证券时报 D8 版	2010 年 12 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 A33 版 上海证券报 B9 版 证券时报 D9 版 证券日报 E11 版	2010 年 12 月 23 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二十一次会议决议暨召开	中国证券报 B8 版 上海证券报 A16 版	2010 年 12 月 25 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

2011 年第一次临时股东大会通知的公告	证券时报 B9 版 证券日报 A4 版	
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 B9 版 上海证券报 B30 版 证券时报 D9 版 证券日报 D10 版	2010 年 12 月 28 日 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经毕马威华振会计师事务所注册会计师陈玉红、徐君祎审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

中国北车股份有限公司



中国北车股份有限公司

自 2010 年 1 月 1 日
至 2010 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

KPMG-A(2011)AR No.0315

中国北车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国北车股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表, 2010 年度的合并利润表和利润表, 合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、贵公司管理层对财务报表的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

KPMG-A(2011)AR No.0315

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，以及 2010 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

陈玉红

中国 北京

徐君祎

二〇一一年四月六日

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
流动资产：			
货币资金	五、1	5,252,877	11,363,012
交易性金融资产	五、2	39,987	-
应收票据	五、3	602,796	469,898
应收账款	五、4	10,274,264	11,764,587
预付款项	五、6	9,609,317	6,647,819
应收利息		355	-
应收股利		2,015	2,337
其他应收款	五、5	660,401	351,418
存货	五、7	24,161,482	12,934,504
一年内到期的非流动资产	五、10	234,005	57,859
其他流动资产	五、8	531,634	380,288
流动资产合计		51,369,133	43,971,722
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	219,803	75,364
长期应收款	五、10	470,167	151,675
长期股权投资	五、11	1,187,080	854,162
投资性房地产	五、12	97,527	81,007
固定资产	五、13	11,805,022	9,335,159
在建工程	五、14	3,895,379	2,098,151
工程物资		665,402	528,914
无形资产	五、15	6,716,207	6,064,451
开发支出	五、16	8,620	6,933
长期待摊费用		7,965	8,562
递延所得税资产	五、17	167,074	165,001
其他非流动资产	五、18	552,823	-
非流动资产合计		25,793,069	19,369,379
资产总计		77,162,202	63,341,101

刊载于第 79 页至第 191 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
流动负债：			
短期借款	五、21	1,237,870	3,432,545
交易性金融负债	五、2	61,927	-
应付票据	五、22	6,849,420	5,120,856
应付账款	五、23	16,517,809	11,827,640
预收款项	五、24	17,583,255	14,389,147
应付职工薪酬	五、25	883,201	959,564
应交税费	五、26	693,636	339,816
应付利息		41,923	4,494
应付股利	五、27	149,966	125,542
其他应付款	五、28	1,597,458	1,455,623
一年内到期的非流动负债	五、30	60,000	100,000
预计负债	五、29	378,960	158,247
其他流动负债	五、31	4,009,003	-
流动负债合计		50,064,428	37,913,474
非流动负债：			
长期借款	五、32	22,365	920,083
应付职工薪酬	五、25	2,110,712	2,344,455
长期应付款		4,113	8,914
专项应付款		13,303	29,843
递延所得税负债	五、17	14,614	-
其他非流动负债	五、33	798,127	492,774
非流动负债合计		2,963,234	3,796,069
负债合计		53,027,662	41,709,543

刊载于第 79 页至第 191 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
股东权益：			
股本	五、34	8,300,000	8,300,000
资本公积	五、35	11,024,776	10,937,932
减：库存股		-	-
盈余公积	五、36	152,458	96,287
未分配利润	五、37	3,433,881	1,750,794
归属于母公司股东权益合计		22,911,115	21,085,013
少数股东权益		1,223,425	546,545
股东权益合计		24,134,540	21,631,558
负债和股东权益总计		77,162,202	63,341,101

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
流动资产：			
货币资金	十一、1	350,221	6,946,463
应收账款	十一、2	5,562	10,799
预付款项		19,912	17,175
应收股利	十一、3	241,547	144,849
应收利息		15,317	14,445
其他应收款	十一、4	155,928	434
存货		14,264	4,672
一年内到期的非流动资产	十一、9	370,430	132,690
其他流动资产	十一、5	5,374,353	3,443,189
流动资产合计		6,547,534	10,714,716
非流动资产：			
长期股权投资	十一、6	18,962,583	14,317,320
固定资产	十一、7	29,723	18,724
在建工程		37	-
无形资产	十一、8	16,139	1,093
递延所得税资产		3,293	618
其他非流动资产	十一、9	3,406,300	1,550,410
非流动资产合计		22,418,075	15,888,165
资产总计		28,965,609	26,602,881

刊载于第 79 页至第 191 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
流动负债：			
短期借款	十一、10	1,800,000	2,940,000
应付账款		4,322	3,902
预收款项		63,582	152
应付职工薪酬		12,735	2,041
应交税费	十一、11	11,741	48,566
应付利息		40,187	4,277
其他应付款	十一、12	74,054	98,369
一年内到期的非流动负债	五、30	60,000	100,000
其他流动负债	五、31	3,991,650	-
流动负债合计		6,058,271	3,197,307
非流动负债：			
长期借款		-	890,000
其他非流动负债		2,179	6,123
非流动负债合计		2,179	896,123
负债合计		6,060,450	4,093,430

刊载于第 79 页至第 191 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
股东权益：			
股本		8,300,000	8,300,000
资本公积	十一、13	13,801,286	13,801,286
减：库存股		-	-
盈余公积		152,458	96,287
未分配利润		651,415	311,878
股东权益合计		22,905,159	22,509,451
负债和股东权益总计		28,965,609	26,602,881

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
一、营业收入	五、38	62,184,321	40,515,922
二、营业成本	五、38	53,943,006	35,445,123
营业税金及附加	五、39	179,062	109,391
销售费用	五、40	1,109,469	577,602
管理费用	五、41	4,618,419	3,266,461
财务费用	五、42	384,178	363,884
资产减值损失	五、45	84,535	4,508
公允价值变动损失	五、43	41,132	-
加：投资收益	五、44	137,273	489,546
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		271,651	252,562
三、营业利润		1,961,793	1,238,499
加：营业外收入	五、46	467,823	424,720
减：营业外支出	五、47	96,860	54,513
其中：非流动资产处置损失		38,669	24,075
四、利润总额		2,332,756	1,608,706
减：所得税费用	五、48	303,085	195,196
五、净利润		2,029,671	1,413,510
归属于母公司股东的净利润		1,909,089	1,315,560
少数股东损益		120,582	97,950
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.23
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	五、49	85,110	(52,212)
八、综合收益总额		2,114,781	1,361,298
归属于母公司股东的综合收益总额		1,994,199	1,263,348
归属于少数股东的综合收益总额		120,582	97,950

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____（公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
一、营业收入	十一、14	175,536	510,138
二、营业成本	十一、14	151,456	376,736
营业税金及附加		15,705	3,358
销售费用		1,026	-
管理费用	十一、15	201,726	73,320
财务净收益	十一、16	(285,203)	(30,734)
资产减值损失		(2)	2
加：投资收益	十一、17	481,990	277,716
其中：对联营企业的投资收益		19,394	16,128
三、营业利润		572,818	365,172
加：营业外收入		254	224
减：营业外支出		212	95
其中：非流动资产处置损失		-	95
四、利润总额		572,860	365,301
减：所得税费用		11,152	18,770
五、净利润		561,708	346,531
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		561,708	346,531

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____（公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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
2010 年度**

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,852,577	46,192,655
收到的税费返还		369,481	222,055
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	889,625	1,134,529
经营活动现金流入小计		75,111,683	47,549,239
购买商品、接受劳务支付的现金		(65,564,527)	(39,565,959)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,343,615)	(4,167,417)
支付的各项税费		(1,787,818)	(1,583,061)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(1,510,816)	(1,307,768)
经营活动现金流出小计		(74,206,776)	(46,624,205)
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	904,907	925,034
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,641	342,338
取得投资收益收到的现金		104,221	110,258
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,287	87,984
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	214,420	-
投资活动现金流入小计		446,569	540,580
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,278,625)	(3,286,578)
投资支付的现金		(290,407)	(96,861)
取得子公司支付的现金净额		(25,678)	(301,555)
投资活动现金流出小计		(7,594,710)	(3,684,994)
投资活动产生的现金流量净额		(7,148,141)	(3,144,414)

刊载于第 79 页至第 191 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 年度**

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,634	13,644,589
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,900	3,997
取得借款收到的现金		23,242,645	18,958,650
发行债券收到的现金		3,986,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	11,156
筹资活动现金流入小计		27,259,279	32,614,395
偿还债务支付的现金		(26,564,892)	(20,758,237)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(475,012)	(672,472)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(54,565)	(50,915)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	(21,788)	(68,296)
筹资活动现金流出小计		(27,061,692)	(21,499,005)
筹资活动产生的现金流量净额		197,587	11,115,390
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,093	(323)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	五、52(1)	(6,030,554)	8,895,687
加：年初现金及现金等价物余额		11,196,714	2,301,027
六、年末现金及现金等价物余额		5,166,160	11,196,714

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,602	582,322
收到其他与经营活动有关的现金		22,087	57,997
经营活动现金流入小计		285,689	640,319
购买商品、接受劳务支付的现金		(288,287)	(449,114)
支付给职工以及为职工支付的现金		(43,670)	(34,548)
支付的各项税费		(71,809)	(1,067)
支付其他与经营活动有关的现金		(198,579)	(34,661)
经营活动现金流出小计		(602,345)	(519,390)
经营活动产生的现金流量净额	十一、18	(316,656)	120,929
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,505,880	13,473,880
取得投资收益收到的现金		853,269	874,186
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		24,359,149	14,348,126
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(32,096)	(18,208)
投资支付的现金		(31,718,279)	(18,934,420)
取得子公司支付的现金净额		(450,080)	(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		(32,200,455)	(19,352,581)
投资活动产生的现金流量净额		(7,841,306)	(5,004,455)

刊载于第 79 页至第 191 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年	2009 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,640,592
取得借款收到的现金		21,510,000	17,063,000
发行债券收到的现金		3,986,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,490
筹资活动现金流入小计		25,496,000	30,712,082
偿还债务支付的现金		(23,580,000)	(19,200,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(332,492)	(603,575)
支付其他与筹资活动有关的现金		(21,788)	(68,296)
筹资活动现金流出小计		(23,934,280)	(19,871,871)
筹资活动产生的现金流量净额		1,561,720	10,840,211
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增加额	十一、18	(6,596,242)	5,956,685
加：年初现金及现金等价物余额		6,946,463	989,778
六、年末现金及现金等价物余额		350,221	6,946,463

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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 年度**

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年						2009 年					
		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、上年年末余额		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、本年初余额		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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	86,844	56,171	1,683,087	676,880	2,502,982	2,500,000	10,700,004	34,653	1,031,102	46,957	14,312,716
(一) 净利润		-	-	-	1,909,089	120,582	2,029,671	-	-	-	1,315,560	97,950	1,413,510
(二) 其他综合收益	五、49	-	85,110	-	-	-	85,110	-	(52,212)	-	-	-	(52,212)
上述(一)和(二)小计		-	85,110	-	1,909,089	120,582	2,114,781	-	(52,212)	-	1,315,560	97,950	1,361,298
(三) 股东投入和减少资本		-	1,734	-	-	638,069	639,803	2,500,000	10,752,216	-	-	(1,242)	13,250,974
1. 股东投入资本		-	-	-	-	669,619	669,619	2,500,000	11,042,925	-	-	5,310	13,548,235
2. 根据重组安排向北车集团返还的净资产		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对子公司增资稀释少数股东股权比例影响		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	(301,555)	-	-	-	(301,555)
5. 其他		-	1,734	-	-	(31,550)	(29,816)	-	10,846	-	-	(6,552)	4,294

刊载于第 79 页至第 191 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（续）
2010 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年						2009 年					
		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、37	-	-	56,171	(226,002)	(81,771)	(251,602)	-	-	34,653	(284,458)	(49,751)	(299,556)
1. 提取盈余公积		-	-	56,171	(56,171)	-	-	-	-	34,653	(34,653)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(166,000)	(78,941)	(244,941)	-	-	-	(246,539)	(47,573)	(294,112)
3. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	(3,831)	(2,830)	(6,661)	-	-	-	(3,266)	(2,178)	(5,444)
四、本年年末余额		8,300,000	11,024,776	152,458	3,433,881	1,223,425	24,134,540	8,300,000	10,937,932	96,287	1,750,794	546,545	21,631,558

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____ （公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年					2009 年				
		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、本年年初余额		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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	56,171	339,537	395,708	2,500,000	11,051,286	34,653	65,339	13,651,278
（一）净利润		-	-	-	561,708	561,708	-	-	-	346,531	346,531
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	561,708	561,708	-	-	-	346,531	346,531
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	2,500,000	11,051,286	-	-	13,551,286
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	2,500,000	11,042,925	-	-	13,542,925
2. 其他		-	-	-	-	-	-	8,361	-	-	8,361

刊载于第 79 页至第 191 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（续）
 2010 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2010 年					2009 年				
		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
(四) 利润分配		-	-	56,171	(222,171)	(166,000)	-	-	34,653	(281,192)	(246,539)
1. 提取盈余公积		-	-	56,171	(56,171)	-	-	-	34,653	(34,653)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(166,000)	(166,000)	-	-	-	(246,539)	(246,539)
三、本年年末余额		8,300,000	13,801,286	152,458	651,415	22,905,159	8,300,000	13,801,286	96,287	311,878	22,509,451

此财务报表已于二〇一一年四月六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____ （公司盖章）

刊载于第 79 页至第 191 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,国务院国资委以《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%

一、 公司基本情况（续）

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”）。

中车进出口公司于2010年更名为北车进出口有限责任公司（“北车进出口公司”）。

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、维修及服务及相关产品销售、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、 会计期间

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6、 财务报表的编制方法（续）

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。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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，资本公积不足冲减的，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后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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。

二、 财务报表编制基础（续）

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。

年末外币货币性项目，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

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

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：

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（续）

- 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（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为衍生工具除外。

- 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。

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。

- 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。

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。

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）

– 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。

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(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。

(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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

有关贷款和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。

(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。

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，当贷款和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，本集团将该贷款和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) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	本集团应收款项余额前十名客户的应收款项视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(b) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等
坏账准备的计提方法	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。

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

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于上述(a)和(b)中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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。

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

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。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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本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。
- 对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 对于其他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，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

(b) 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计入资产负债表内。

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。

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。

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

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。

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计入资产负债表内。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

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。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%

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计入资产负债表内。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产（续）

(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。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、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)计入资产负债表内。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、19）计入资产负债表内。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。

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-非行政划拨地	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。

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。

21、 收入

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

本集团销售铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道车辆、工程机械机电设备、材料等按照销售商品确认收入。

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

本集团对铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道车辆、工程机械机电设备等进行维修和改造，按照提供劳务确认收入。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21、 收入（续）

(2) 提供劳务收入（续）

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(3) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(4) 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。

(5) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

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。

(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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

22、 职工薪酬（续）

(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。

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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

24、 递延所得税资产与递延所得税负债（续）

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。

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。

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）

(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。

(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。

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（续）

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、 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。

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。

(1) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

1、 套期会计（续）

（1） 现金流量套期（续）

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，则会将不能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。

27、 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

28、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。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、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (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、共同控制的其他企业。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29、 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、25 和十、4 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。

(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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29、 主要会计估计及判断（续）

(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、29 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	注（1）
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%

(1) 除下述税收优惠外，本集团适用的增值税税率为 13-17%。

根据财税[2001]54 号文及国税函[2001]862 号文规定，齐齐哈尔装备公司、哈尔滨装备公司、太原装备公司、天津装备公司和西安装备公司向铁道部系统提供的货车修理收入免征增值税。

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：

<u>子公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
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
同车公司	15%	高新技术企业
永济电机公司	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
西安装备公司	15%	西部地区企业
兰州机车公司	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
大连机辆公司	15%	高新技术企业
太原装备公司	15%	高新技术企业

2010 年，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：

<u>子公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
二七装备公司	15%	高新技术企业
上海轨道交通设备发展有限公司 （“上海轨发公司”）	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、 重要子公司及孙公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司及孙公司

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
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	8,962	-
北车香港有限公司 (“北车香港公司”)	境外非金融子企业	香港	制造业	30,715	铁路机车车辆（含动车组）、城轨车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等的开发制造、修理及技术服务、设备租赁等，以及相关业务的投融资、兼并收购等资本运作。	30,715	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
孙公司												
北京唐车高铁科技有限公司 (“北京唐车公司”)	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	5,000	-	100.00%	100.00%	是	105	-
北车（泉州）轨道装备有限责任公司 (“北车(泉州)装备公司”)	境内非金融子企业	泉州	制造业	200,000	轨道装备制造与维修的筹建活动	175,000	-	87.50%	87.50%	是	24,997	-
天津北车轨道装备有限公司 (“天津北车装备公司”)	境内非金融子企业	天津	制造业	200,000	铁路车辆、动车组、磁悬浮列车、城市轨道交通车辆和配件制造、维修、销售及相关技术咨询服务；金属制品加工、房屋租赁等	200,000	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司及孙公司（续）

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
孙公司												
天津机辆钢铁有限责任公司（“天津机辆钢铁公司”）	境内非金融子企业	天津	制造业	8,000	金属材料、铁矿石、铁矿粉、机械设备、电子产品、五金交电批发兼零售；金属材料加工、机械加工；货物进出口、技术进出口；金属表面处理技术开发、咨询；	4,100	-	51.25%	51.25%	是	3,901	-

(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

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
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
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、修理及技术服务等	2,163,571	-	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	1,810,000	销售、租赁铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车\铁路运输装备修理、铁路机车车辆及配件销售、租赁、制造普通机械等等	2,346,992	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（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

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 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	年末少数 股东权益	本年少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司（续）												
天津机辆轨道交通 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	86,139	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	198,852	-	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	630,000	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
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
北车兰州机车有限 公司	境内非 金融子 企业	兰州	制造业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修造 等	256,786	-	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	186,000	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

四、 企业合并及合并财务报表（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

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司（续）												
北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、城市轨道交通车辆等销售、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	300,000	货物运输及物流服务等	286,048	-	98.33%	98.33%	是	6,079	-
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	2,079,388	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、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、销售等	3,652,062	-	93.29%	93.29%	是	367,242	-

(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

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
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）

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司及孙公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 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	年末少数 股东权益	本年少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
上海轨道交通设备 发展有限公司	境内非金 融子企业	上海	制造业	662,520	城市轨道交通设备制造（限分支机 构）、销售、维修、服务、技术开发、 咨询、企业投资，机电设备安装（上 门安装），从事货物及技术的进出口 业务，建筑智能化设计，城市轨道交 通、消防设施、防腐保温、建筑智能 化、环保工程专业承包	450,080	-	50.00%	>50.00%	是	407,548	-
孙公司												
重庆长客轨道车辆 有限公司（“重庆长 客公司”）	境内非金 融子企业	重庆	制造业	100,000	城市轨道交通车辆的研制、销售及相 关技术咨询；机械设备、电子产品及 金属材料等的销售；货物进出口等	51,687	-	51.00%	51.00%	是	23,711	-
陕西华卓科工贸有 限责任公司（“陕西 华卓公司”）	境内非金 融子企业	西安	制造业	21,000	化工原料、钢材、机械产品、电气设 备的销售、运输代理服务等	10,710	-	51.00%	51.00%	是	10,805	-

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

本年合并范围发生变更主要是由于子公司的新设和注销，以及以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、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币千元

名称	级次	形成控制的判断依据	2010年12月31日净资产	2010年净利润/(亏损)	纳入合并范围原因
北车（香港）有限公司	二级	控股	86,966	(158)	新设
上海轨发公司	二级	协议控股	786,087	44,842	非同一控制下企业合并
上海阿尔斯通交通设备有限公司（“上海阿尔斯通公司”）	三级	协议控股	237,917	49,550	非同一控制下企业合并
上海轨道交通设备车辆工程有限公司（“上海轨道车辆公司”）	三级	协议控股	30,557	44	非同一控制下企业合并
北京唐车公司	三级	控股	5,257	257	新设
北车（泉州）装备公司	三级	控股	199,976	(24)	新设
天津北车装备公司	三级	控股	200,027	27	新设
天津机辆钢铁公司	三级	控股	8,001	1	新设
重庆长客公司	三级	控股	48,391	(34,182)	非同一控制下企业合并
陕西华阜公司	三级	控股	22,051	1,010	非同一控制下企业合并

四、 企业合并及合并财务报表（续）

3、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体（续）

(2) 本年不再纳入合并范围的孙公司

名称	注册地	业务性质	母公司	母公司持股比例	表决权比例	不再纳入合并范围原因
济南同力达智能机械有限公司	济南	机械设备、电子产品、铁路配件的制造、销售	山东同力达智能机械有限公司	100%	100%	本年工商注销
青岛铁路客车铝窗开发有限公司	青岛	铁路客车铝窗及其他交通工具新型铝窗生产和销售	青岛四方车辆研究所有限公司	100%	100%	本年工商注销
齐齐哈尔齐车集团亿联铁路车钩有限责任公司	齐齐哈尔	铁路车钩、路用配件及其他铸钢产品的制造、销售等	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	100%	100%	本年工商注销
齐齐哈尔齐车集团宏兴锻业有限责任公司	齐齐哈尔	各类铸钢产品的生产、销售、机械加工等	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	100%	100%	本年已执行清算程序

金额单位：人民币千元

名称	级次	注销日账面价值			2009年12月31日			2010年1月1日至注销日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额	营业收入	营业成本及费用	净收益/(亏损)
济南同力达智能机械有限公司	三级	3,453	2,053	1,400	5,897	4,632	1,265	5,082	4,857	135
青岛铁路客车铝窗开发有限公司	三级	6,798	256	6,542	6,802	256	6,546	-	4	(4)
齐齐哈尔齐车集团亿联铁路车钩有限责任公司	三级	28,887	19,489	9,398	27,847	15,446	12,401	61,253	64,256	(3,003)
齐齐哈尔齐车集团宏兴锻业有限责任公司	三级	54,188	34,761	19,427	106,150	83,387	22,763	214,860	218,196	(3,336)

以上公司的资产、负债由其母公司承继。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

4、 本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	注	商誉金额
上海轨发公司	(1)	-
重庆长客公司	(2)	-
陕西华阜公司	(3)	-

- (1) 于购买日 2010 年 9 月 27 日，本公司以支付现金人民币 365,089 千元作为合并成本购买了上海轨发公司 44.79% 的权益，并于当日对上海轨发公司单方面增资 84,991 千元，持股比例增至 50%，同时通过合同章程实现协议控股。合并成本在购买日的总额为人民币 450,080 千元。

上海轨发公司是于 2003 年 2 月 17 日在上海成立的公司，总部位于上海，主要从事城市轨道交通设备制造、销售、维修、服务、技术开发、咨询、企业投资，机电设备安装（上门安装），从事货物及技术的进出口业务，建筑智能化设计，城市轨道交通、消防设施、防腐保温、建筑智能化、环保工程专业承包。在被合并之前，上海轨发公司的母公司为上海电气集团股份有限公司，最终控股公司为上海电气（集团）总公司。

上海轨发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 12 月 31 日的收入	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的净利润	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的经营 活动净现金流
上海轨发公司	150,131	4,860	125,477

四、 企业合并及合并财务报表（续）

4、 本年发生的非同一控制下企业合并（续）

金额单位：人民币千元

项目	购买日		2009 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产				
货币资金	650,225	650,225	567,276	567,276
交易性金融资产	40,618	40,618	45,346	45,346
应收账款	377,646	377,646	363,636	363,636
预付账款	56,355	56,355	74,748	74,748
应收利息	321	321	1,016	1,016
其他应收款	70,544	70,544	83,984	83,984
存货	484,182	496,669	455,153	467,640
其他流动资产	4,797	4,797	-	-
长期股权投资	55,868	60,418	32,575	37,125
固定资产	149,632	154,851	165,553	166,054
在建工程	6,908	6,908	796	796
无形资产	32,602	108,871	34,488	110,757
递延所得税资产	6,392	6,392	7,801	7,801
其他非流动资产	65	65	172	172
小计	1,936,155	2,034,680	1,832,544	1,926,351
可辨认负债				
交易性金融负债	21,426	21,426	9,003	9,003
应付票据	95,415	95,415	-	-
应付账款	319,566	319,566	418,901	418,901
预收账款	408,934	408,934	387,779	387,779
应付职工薪酬	14,349	14,349	16,346	16,346
应交税费	1,332	1,332	20,957	20,957
应付股利	42,779	42,779	-	-
其他应付款	30,174	30,174	68,376	68,376
预计负债	53,030	53,030	66,725	66,725
其他非流动负债	7,646	7,646	5,656	5,656
小计	994,651	994,651	993,743	993,743
少数股东权益	114,614	139,869	94,628	119,883
可辨认净资产合计	826,890	900,160	744,173	812,725

四、 企业合并及合并财务报表（续）

4、 本年发生的非同一控制下企业合并（续）

- (2) 于购买日 2010 年 1 月 6 日，本公司子公司长客股份公司以支付现金人民币 35,172 千元作为合并成本购买了重庆长客公司 31% 的权益。自本次交易完成后，长客股份公司对其持股比例增至 51%。

重庆长客公司是于 2007 年 1 月 16 日在重庆成立的公司，总部位于重庆市江北区鱼嘴镇，主要从事城市轨道交通车辆的设计、制造、销售及相关技术咨询。在被合并之前，重庆机电控股（集团）公司与重庆开发投资有限公司分别对重庆长客公司持股 40%，本集团以专有技术出资持股 20%。

- (3) 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公司 51% 的权益。陕西华阜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，陕西华阜公司的控股股东为裴建章。

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			2009 年		
	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	—	—	1,574	—	—	921
港币	1	0.8809	1	1	0.8805	1
欧元	-	-	-	-	-	-
小计：	—	—	1,575	—	—	922
银行存款：						
人民币	—	—	4,914,313	—	—	10,750,265
美元	4,242	6.6420	28,173	45,187	6.8276	308,519
港币	21,625	0.8509	18,401	103,555	0.8805	91,180
欧元	23,108	8.8012	203,381	4,407	9.8462	43,392
日元	3,903	0.0813	317	30,762	0.0738	2,270
瑞士法郎	-	-	-	25	6.6400	166
小计：	—	—	5,164,585	—	—	11,195,792
其他货币资金：						
人民币	—	—	85,896	—	—	165,424
欧元	90	9.1131	821	90	9.1222	821
日元	-	-	-	800	0.0663	53
小计：	—	—	86,717	—	—	166,298
合计	—	—	5,252,877	—	—	11,363,012

于 2010 年 12 月 31 日，本集团不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制及存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

2、交易性金融资产及负债

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
外汇衍生金融资产	39,987	-
外汇衍生金融负债	61,927	-

于 2010 年 12 月 31 日，本集团不存在变现有限制的交易性金融资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	2010 年	2009 年
银行承兑汇票	516,306	391,949
商业承兑汇票	86,490	77,949
合计	602,796	469,898

上述应收票据均为一年内到期。

于 2010 年 12 月 31 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) 年末本集团已质押的金额最大的前五项应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2010 年 7 月 14 日	2011 年 1 月 14 日	14,751	银行承兑 汇票
单位 2	2010 年 7 月 14 日	2011 年 1 月 14 日	11,976	银行承兑 汇票
单位 3	2010 年 7 月 26 日	2011 年 1 月 26 日	11,140	银行承兑 汇票
单位 4	2010 年 7 月 08 日	2011 年 1 月 08 日	10,380	银行承兑 汇票
单位 5	2010 年 7 月 26 日	2011 年 1 月 26 日	7,195	银行承兑 汇票

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团用于贴现的票据金额为人民币 234,847 千元，均为银行承兑汇票，均于 2011 年 6 月 21 日前到期。

五、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收票据（续）

(3) 年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。

年末本集团已经背书给其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
单位 1	2010 年 11 月 18 日	2011 年 5 月 18 日	50,000	银行承兑汇票
单位 2	2010 年 8 月 27 日	2010 年 2 月 27 日	31,250	银行承兑汇票
单位 3	2010 年 10 月 28 日	2011 年 4 月 28 日	30,000	银行承兑汇票
单位 4	2010 年 11 月 25 日	2011 年 5 月 25 日	30,000	银行承兑汇票
单位 5	2010 年 12 月 20 日	2011 年 6 月 20 日	28,700	银行承兑汇票
合计	—	—	169,950	—

年末本集团尚未到期的已背书转让的商业承兑汇票金额为人民币 2,200 千元，均于 2011 年 5 月 11 日前到期。

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。

4、 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			2009 年		
	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	—	—	273,270	—	—	502,261
第三方：						
人民币	—	—	10,007,405	—	—	11,272,799
美元	28,063	6.6229	185,860	1,974	6.8267	13,476
欧元	2,519	9.0916	22,905	16,224	9.7972	158,950
日元	254	0.0813	21	3,064	0.0734	225
小计	—	—	10,489,461	—	—	11,947,711
减：坏账准备	—	—	215,197	—	—	183,124
合计	—	—	10,274,264	—	—	11,764,587

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2010 年	2009 年
1 年以内（含 1 年）	9,505,657	11,133,520
1 年至 2 年（含 2 年）	614,721	498,234
2 年至 3 年（含 3 年）	205,431	202,888
3 年以上	163,652	113,069
减：坏账准备	215,197	183,124
合计	10,274,264	11,764,587

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2010 年				2009 年			
		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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	3,106	0.03%	3,106	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,369	0.01%	1,369	100.00%	3,521	0.03%	3,521	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款		10,488,092	99.99%	213,828	2.04%	11,941,084	99.94%	176,497	1.48%
合计		10,489,461	100.00%	215,197	2.05%	11,947,711	100.00%	183,124	1.53%

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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	计提理由
单位 1	787	787	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 2	571	571	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 3	11	11	100.00%	收回款项的可能性较小
合计	1,369	1,369	—	—

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年			2009 年		
	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）	9,505,501	90.63%	-	11,133,399	93.24%	-
1—2 年（含 2 年）	614,600	5.86%	58,358	498,088	4.17%	49,808
2—3 年（含 3 年）	205,331	1.96%	38,805	202,728	1.70%	39,086
3—4 年（含 4 年）	80,603	0.77%	38,999	30,427	0.25%	15,151
4—5 年（含 5 年）	21,954	0.21%	17,563	19,175	0.16%	15,185
5 年以上	60,103	0.57%	60,103	57,267	0.48%	57,267
合计	10,488,092	100.00%	213,828	11,941,084	100.00%	176,497

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本年度本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本年度本集团无实际核销的重大应收账款。

根据本公司下属 12 家公司（“12 家公司”）分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认，12 家公司将总计人民币 580,619 万元应收账款转让给银行，自转让日（即银行将转让价格支付给 12 家公司之日）起，银行将放弃对 12 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此，本集团 2010 年 12 月 31 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分，共计人民币 452,617 万元。截至 2010 年 12 月 31 日，12 家公司相应确认债权转让费用 6,348 万元。

(8) 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(%)
单位 1	第三方	4,076,187	5 年以内	38.86%
单位 2	第三方	443,964	1 年以内	4.23%
单位 3	第三方	329,598	1 年以内	3.14%
单位 4	第三方	260,301	1 年以内	2.48%
单位 5	第三方	239,860	1 年以内	2.29%
合计	—	5,349,910	—	51.00%

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(9) 于 2010 年 12 月 31 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。

(10) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

5、 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	2009 年
关联方	2,197	3,575
第三方	707,971	396,388
小计	710,168	399,963
减：坏账准备	49,767	48,545
合计	660,401	351,418

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2010 年	2009 年
1 年以内（含 1 年）	605,080	299,927
1 年至 2 年（含 2 年）	35,243	34,237
2 年至 3 年（含 3 年）	23,086	16,770
3 年以上	46,759	49,029
减：坏账准备	49,767	48,545
合计	660,401	351,418

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	2010 年				2009 年			
		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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	4,111	0.58%	4,111	100.00%	4,660	1.16%	4,660	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	706,057	99.42%	45,656	6.47%	395,303	98.84%	43,885	11.10%
合计		710,168	100.00%	49,767	7.01%	399,963	100.00%	48,545	12.14%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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	计提理由
单位 1	4,111	4,111	100.00%	收回款项可能性较小
合计	4,111	4,111	—	—

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年			2009 年		
	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）	605,080	85.70%	-	299,903	75.87%	-
1—2 年（含 2 年）	46,049	6.52%	5,059	34,197	8.65%	3,421
2—3 年（含 3 年）	12,240	1.73%	1,909	16,091	4.07%	3,220
3—4 年（含 4 年）	4,298	0.61%	2,059	10,272	2.60%	5,019
4—5 年（含 5 年）	7,069	1.00%	5,695	9,960	2.52%	7,968
5 年以上	31,321	4.44%	30,934	24,880	6.29%	24,257
合计	706,057	100.00%	45,656	395,303	100.00%	43,885

(6) 本年本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本年度本集团无实际核销的重大其他应收款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(8) 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(%)
单位 1	第三方	155,258	1 年以内	21.86%
单位 2	第三方	55,084	1 年以内	7.76%
单位 3	第三方	40,221	1 年以内	5.66%
单位 4	第三方	26,049	1 年以内	3.67%
单位 5	第三方	21,513	1 年以内	3.03%
合计	—	298,125	—	41.98%

(9) 本年其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(10) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010 年			2009 年		
	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	—	—	251,500	—	—	153,328
第三方：						
人民币	—	—	7,408,635	—	—	4,526,633
美元	4,937	6.6595	32,880	1,567	6.8679	10,762
港币	57,439	0.8602	49,411	38,149	0.8811	33,613
欧元	205,180	9.0844	1,863,937	189,609	10.1159	1,918,064
日元	289,515	0.0845	24,460	219,338	0.0750	16,434
瑞士法郎	8	6.3765	52	-	-	-
小计	—	—	9,630,875	—	—	6,658,834
减：坏账准备	—	—	21,558	—	—	11,015
合计	—	—	9,609,317	—	—	6,647,819

五、 合并财务报表项目注释（续）

6、 预付款项（续）

(2) 预付款项按账龄列示：

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年		2009 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	9,024,152	93.70%	5,144,618	77.26%
1 至 2 年（含 2 年）	267,086	2.77%	92,114	1.38%
2 至 3 年（含 3 年）	24,624	0.26%	1,418,416	21.30%
3 年以上	315,013	3.27%	3,686	0.06%
合计	9,630,875	100.00%	6,658,834	100.00%

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

账龄超过 1 年以上且金额重大的预付款项尚未结算，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。

(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
单位 1	第三方	525,261	5.45%	1 年以内
单位 2	第三方	444,711	4.62%	1 年以内
单位 3	第三方	307,967	3.20%	3-4 年
单位 4	第三方	289,722	3.01%	1 年以内
单位 5	第三方	269,900	2.80%	1 年以内
合计	—	1,837,561	19.08%	—

预付款项尚未结算，主要由于生产周期长，尚未到合同约定的结算时间。

(4) 本年预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 预付关联方款项，参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

7、 存货（续）

(1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2010 年			2009 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,607,321	51,881	9,555,440	5,219,984	55,510	5,164,474
在产品	13,047,134	161,142	12,885,992	6,792,600	102,735	6,689,865
库存商品	1,318,944	36,072	1,282,872	942,655	38,397	904,258
低值易耗品	31,031	2,166	28,865	37,726	2,166	35,560
委托加工物资	396,414	-	396,414	113,961	-	113,961
包装物	3,199	122	3,077	3,867	126	3,741
其他	8,822	-	8,822	22,645	-	22,645
合计	24,412,865	251,383	24,161,482	13,133,438	198,934	12,934,504

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

(2) 存货本年变动情况分析如下

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	5,219,984	49,696,687	45,309,350	9,607,321
在产品	6,792,600	58,233,453	51,978,919	13,047,134
库存商品	942,655	61,157,651	60,781,362	1,318,944
低值易耗品	37,726	422,411	429,106	31,031
委托加工物资	113,961	569,736	287,283	396,414
包装物	3,867	5,377	6,045	3,199
其他	22,645	55,725	69,548	8,822
小计	13,133,438	170,141,040	158,861,613	24,412,865
减：存货跌价准备	198,934	88,460	36,011	251,383
合计	12,934,504	—	—	24,161,482

五、 合并财务报表项目注释（续）

7、 存货（续）

(3) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	年初余额	本年计提		本年减少		年末余额
		转入	计提	转回	转销	
原材料	55,510	5,590	2,481	-	11,700	51,881
在产品	102,735	42,512	37,040	-	21,145	161,142
库存商品	38,397	-	837	-	3,162	36,072
低值易耗品	2,166	-	-	-	-	2,166
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
包装物	126	-	-	-	4	122
其他	-	-	-	-	-	-
合计	198,934	48,102	40,358	-	36,011	251,383

(a) 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。

8、 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。

9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2010 年		2009 年	
	原币 金额	人民币金 额	原币 金额	人民币金 额
可供出售权益工具				
-人民币	—	124,393	—	75,364
-美元	4,096	95,410	-	-
合计	—	219,803	—	75,364

于2010年12月31日，本集团持有的尚处于限售期的股票余额为人民币95,410千元，限售期至2011年9月30日。

五、 合并财务报表项目注释（续）

10、 长期应收款

金额单位：人民币千元

	2010 年	2009 年
应收融资租赁款	811,793	248,385
减：未实现融资收益	107,621	38,851
融资租赁小计	704,172	209,534
减：一年内到期的融资租赁	234,005	57,859
融资租赁（长期应收款）	470,167	151,675

于 2010 年 12 月 31 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。

11、 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	2009 年
对合营企业的投资	575,567	481,620
对联营企业的投资	553,717	340,746
其他长期股权投资	57,796	31,796
小计	1,187,080	854,162
减：减值准备	-	-
合计	1,187,080	854,162

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年现金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	83,492	219,040	12,756	231,796	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	163,218	28,724	191,942	50.00%	50.00%	52,248
日立永济电气（西安）设备公司	42,680	77,516	35,033	112,549	50.00%	50.00%	4,268
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	15,000	9,209	15,583	24,792	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	12,637	665	13,302	50.00%	50.00%	-
CNR CarGo 货车有限公司	1,186	-	1,186	1,186	50.00%	50.00%	-
小计	176,499	481,620	93,947	575,567	—	—	56,516
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	40,658	30,414	71,072	50.00%	<50%	7,914
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	14,968	2,116	17,084	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	19,658	13,379	33,037	49.00%	49.00%	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	97,171	14,554	111,725	49.00%	49.00%	-
信阳同合车轮公司	105,010	147,754	10,984	158,738	25.00%	25.00%	37,500
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	37,500	-	36,884	36,884	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	23,822	-	62,456	62,456	40.00%	40.00%	-
天津电力机车有限公司	50,000	-	50,000	50,000	43.75%	43.75%	-
其他	75,305	20,537	(7,816)	12,721	—	—	-
小计	453,006	340,746	212,971	553,717	—	—	45,414
成本法							
德黑兰车辆制造公司*	16,847	16,847	-	16,847	20.00%	20.00%	-
中铁现代物流科技股份有限公司	10,000	10,000	-	10,000	5.48%	5.48%	-
陕西神木化工集团有限公司	26,000	-	26,000	26,000	0.04%	0.04%	-
其他	4,949	4,949	-	4,949	—	—	1,009
小计	57,796	31,796	26,000	57,796	—	—	1,009
合计	687,301	854,162	332,918	1,187,080	—	—	102,939

*德黑兰车辆制造公司设立在伊朗境内，本集团不参与其政策制定过程，不具有重大影响。

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(3) 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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
一、合营企业					
大连东芝机车电气设备有限公司	1,902,286	1,520,109	382,177	2,196,882	164,187
日立永济电气设备（西安）有限公司	833,715	608,636	225,079	703,929	78,602
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,077,703	614,744	462,959	370,121	27,313
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	326,029	276,446	49,583	297,412	31,165
长春帝安帝国际实业有限责任公司	69,384	42,785	26,599	76,853	1,325
CNRCarGo 货车有限公司	2,205	37	2,168	-	(26)

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	472,764	330,620	142,144	435,756	80,406
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	395,885	167,911	227,974	349,785	29,701
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	69,826	35,027	34,799	74,251	4,318
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	87,664	20,240	67,424	87,651	27,334
信阳同合车轮公司	906,027	271,073	634,954	733,318	193,938
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	186,672	101,638	85,034	-	(2,465)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	336,272	202,873	133,399	367,692	59,258
天津电力机车有限公司	210,000	-	210,000	-	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		新增	固定资产转入	减少	转出至固定资产	
一、账面原值合计	232,847	13,829	21,764	7,439	15,259	245,742
1.房屋、建筑物	229,298	5,528	21,764	7,439	15,259	233,892
2.土地使用权	3,549	8,301	-	-	-	11,850
二、累计折旧和累计摊销合计	135,050	3,959	5,534	2,800	9,422	132,321
1.房屋、建筑物	134,524	3,390	5,534	2,800	9,422	131,226
2.土地使用权	526	569	-	-	-	1,095
三、账面净值合计	97,797	—	—	—	—	113,422
1.房屋、建筑物	94,774	—	—	—	—	102,667
2.土地使用权	3,023	—	—	—	—	10,755
四、减值准备累计金额合计	16,790	-	-	896	-	15,894
1.房屋、建筑物	16,790	-	-	896	-	15,894
2.土地使用权	-	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	81,007	—	—	—	—	97,527
1.房屋、建筑物	77,984	—	—	—	—	86,772
2.土地使用权	3,023	—	—	—	—	10,755

本集团本年度投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 3,543 千元，本集团投资性房地产于 2010 年度未计提减值准备。

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		新增	在建工程 转入	投资性房地产 转入	减少	转出至投资性房 地产	
一、账面原值合计：	15,669,023	488,886	3,171,543	15,259	476,583	21,764	18,846,364
其中：房屋及建筑物	5,556,992	218,431	1,362,937	15,259	102,792	21,764	7,029,063
机器设备	8,790,987	144,967	1,406,490	-	312,480	-	10,029,964
办公设备及其他设备	749,949	72,405	156,334	-	30,561	-	948,127
运输工具	571,095	53,083	245,782	-	30,750	-	839,210
二、累计折旧合计：	6,104,242	1,029,893	-	9,422	313,497	5,534	6,824,526
其中：房屋及建筑物	1,608,262	208,401	-	9,422	59,748	5,534	1,760,803
机器设备	3,754,074	663,317	-	-	203,648	-	4,213,743
办公设备及其他设备	425,316	93,694	-	-	23,695	-	495,315
运输工具	316,590	64,481	-	-	26,406	-	354,665
三、固定资产账面净值合计	9,564,781	—	—	—	—	—	12,021,838
其中：房屋及建筑物	3,948,730	—	—	—	—	—	5,268,260
机器设备	5,036,913	—	—	—	—	—	5,816,221
办公设备及其他设备	324,633	—	—	—	—	—	452,812
运输工具	254,505	—	—	—	—	—	484,545
四、减值准备合计	229,622	52	-	-	12,858	-	216,816
其中：房屋及建筑物	30,260	-	-	-	1,009	-	29,251
机器设备	181,617	-	-	-	9,720	-	171,897
办公设备及其他设备	9,766	31	-	-	1,832	-	7,965
运输工具	7,979	21	-	-	297	-	7,703
五、固定资产账面价值合计	9,335,159	—	—	—	—	—	11,805,022
其中：房屋及建筑物	3,918,470	—	—	—	—	—	5,239,009
机器设备	4,855,296	—	—	—	—	—	5,644,324
办公设备及其他设备	314,867	—	—	—	—	—	444,847
运输工具	246,526	—	—	—	—	—	476,842

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产（续）

本集团本年度计提折旧人民币 949,126 千元。

本集团本年度由在建工程转入固定资产的金额为人民币 3,171,543 千元。

于 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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	63,964
运输设备	215,096

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为 1,355,067 千元。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用，不会对本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况构成重大不利影响。

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
年初余额	2,098,151	1,346,224
本年增加	4,996,884	2,687,236
本年转入固定资产	3,171,543	1,923,552
本年其他减少	28,113	11,757
年末余额	3,895,379	2,098,151
减：减值准备	-	-
账面价值	3,895,379	2,098,151

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币千元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	工程投入占预 算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	年末余额
大连车辆公司-大连旅顺建设项目	1,500,000	936	261,180	-	17.47%	13,327	13,327	5.57%	自有资金、金融机构贷款	262,116
齐齐哈尔装备公司-提升货车水平和关键零部件项目	370,000	2,153	157,865	513	43.11%	-	-	-	自有资金	159,505
长客股份公司-试验线二标段工程	152,970	-	152,970	-	99.99%	2,578	2,578	5.83%	自有资金、金融机构贷款	152,970
永济电机公司-兆瓦级风电项目设备	161,580	25,739	102,447	17,853	68.28%	466	342	4.59%	自有资金、金融机构贷款	110,333
长客股份公司-直线试验线项目	75,313	58,594	16,719	-	99.99%	1,909	-	4.59%	自有资金、金融机构贷款	75,313
四方所公司-产业园建设--二区	206,060	23,614	51,132	58	36.25%	-	-	-	自有资金	74,688
永济电机公司-西安研发大楼	84,000	34,443	36,078	-	83.95%	1,894	684	4.59%	自有资金、金融机构贷款	70,521
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	36,115	7,555	34.48%	2,900	856	5.68%	自有资金	68,964
长客股份公司-试验线一标段工程	66,489	-	66,489	-	99.99%	-	-	-	自有资金	66,489
长客股份公司-进口焊接设备	76,619	-	64,368	-	84.00%	-	-	-	自有资金	64,368

本集团在建工程年末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 25,865 千元（2009 年：人民币 52,505 千元）。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.00%-5.83%（2009 年：4.37%-6.24%）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

15、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,476,507	893,466	33,447	7,336,526
土地使用权	6,072,575	808,347	33,258	6,847,664
专利权	17,118	512	3	17,627
非专利技术	174,633	22,100	46	196,687
商标权	32	-	-	32
电脑软件及系统	212,149	62,507	140	274,516
二、累计摊销合计	409,047	209,532	1,269	617,310
土地使用权	253,373	144,817	1,086	397,104
专利权	14,478	407	3	14,882
非专利技术	66,407	22,359	46	88,720
商标权	24	3	-	27
电脑软件及系统	74,765	41,946	134	116,577
三、账面净值合计	6,067,460	—	—	6,719,216
土地使用权	5,819,202	—	—	6,450,560
专利权	2,640	—	—	2,745
非专利技术	108,226	—	—	107,967
商标权	8	—	—	5
电脑软件及系统	137,384	—	—	157,939
四、减值准备合计	3,009	-	-	3,009
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	3,009	-	-	3,009
商标权	-	-	-	-
电脑软件及系统	-	-	-	-
五、账面价值合计	6,064,451	—	—	6,716,207
土地使用权	5,819,202	—	—	6,450,560
专利权	2,640	—	—	2,745
非专利技术	105,217	—	—	104,958
商标权	8	—	—	5
电脑软件及系统	137,384	—	—	157,939

本集团本年度无形资产摊销额为人民币 192,397 千元。

本集团无形资产年末及年初价值中无借款费用资本化金额。

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 开发支出

于 2010 年 12 月 31 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。

本集团本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例小于 1%。

17、 递延所得税资产及负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币千元

项目	2010 年		2009 年	
	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	168,301	28,763	143,227	26,032
存货跌价准备	152,003	24,604	145,524	23,782
固定资产减值准备	34,076	5,739	39,715	6,697
可抵扣亏损	72,191	12,449	275,968	41,762
预计负债	315,629	48,643	135,404	20,343
未实现内部销售损益抵销	234,884	35,904	223,154	34,015
现金流量套期工具	17,324	2,598	-	-
其他	137,692	23,291	138,960	22,982
小计	1,132,100	181,991	1,101,952	175,613
互抵金额	—	(14,917)	—	(10,612)
互抵后的金额	—	167,074	—	165,001
递延所得税负债：				
可供出售金融资产	189,395	29,423	70,748	10,612
交易性金融资产	720	108	-	-
小计	190,115	29,531	70,748	10,612
互抵金额	—	(14,917)	—	(10,612)
互抵后的金额	—	14,614	—	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

(2) 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	2009 年
可抵扣暂时性差异	370,413	283,489
可抵扣亏损	768,315	379,829
合计	1,138,728	663,318

(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	2009 年
2010 年	-	940
2011 年	626	633
2012 年	264	1,337
2013 年	76,045	55,833
2014 年	284,817	321,086
2015 年	406,563	-
合计	768,315	379,829

18、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
预付土地款	552,823	-

19、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初 余额	本年 增加		本年减少			年末 余额
			计提	转入	转回	转销	重分类	
一、坏账准备	五、4, 5, 6	242,684	44,717	-	592	287	-	286,522
二、存货跌价准备	五、7	198,934	40,358	48,102	-	36,011	-	251,383
三、投资性房地产减值准备	五、12	16,790	-	-	-	896	-	15,894
四、固定资产减值准备	五、13	229,622	52	-	-	12,858	-	216,816
五、无形资产减值准备	五、15	3,009	-	-	-	-	-	3,009
合计		691,039	85,127	48,102	592	50,052	-	773,624

五、 合并财务报表项目注释（续）

20、 所有权受到限制的资产

于 2010 年 12 月 31 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	2009 年
用于担保的资产：			
应收票据	五、3	60,524	10,000
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	五、1	86,717	166,298
应收票据	五、3	2,200	1,200
合计		149,441	177,498

21、 短期借款

(1) 短期借款分类明细：

金额单位：人民币千元

项目	币种	2010 年			2009 年		
		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	—	—	-	—	—	360,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	1,120,033	—	—	2,329,500
	美元	5,111	6.6227	33,849	19,178	6.8282	130,952
	日元	761,027	0.0813	61,841	572,912	0.0738	42,271
	欧元	2,515	8.8065	22,147	58,120	9.7971	569,822
合计		—	—	1,237,870	—	—	3,432,545

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

22、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2010 年	2009 年
银行承兑汇票	6,841,979	5,065,260
商业承兑汇票	7,441	55,596
合计	6,849,420	5,120,856

上述余额均为一年内到期的应付票据。

23、 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			2009 年		
	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	—	—	1,225,031	—	—	925,262
第三方：						
人民币	—	—	14,877,726	—	—	10,859,568
美元	250	6.6227	1,654	1,115	6.8475	7,635
欧元	45,674	8.8065	402,230	2,375	10.0231	23,805
日元	137,122	0.0813	11,147	153,603	0.0738	11,332
英镑	2	10.2182	21	3	12.6667	38
合计	—	—	16,517,809	—	—	11,827,640

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

(2) 应付账款年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。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 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			2009 年		
	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	—	—	56,244	—	—	13,250
第三方：						
人民币	—	—	16,311,777	—	—	12,947,310
美元	57,853	6.8050	393,690	139,387	7.0068	976,658
港币	740,616	0.8694	643,899	326,165	0.8810	287,340
欧元	18,231	9.7167	177,145	17,144	9.6004	164,589
日元	6,149	0.0813	500	-	-	-
合计	—	—	17,583,255	—	—	14,389,147

账龄超过一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。

(2) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

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）

25、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年发生	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,552	3,579,595	3,528,447	133,700
二、职工福利费	-	226,415	226,415	-
三、社会保险费	198,137	803,749	916,859	85,027
其中：1. 医疗保险费	121,428	179,093	251,799	48,722
2. 基本养老保险费	51,205	509,969	543,206	17,968
3. 失业保险费	10,178	34,701	37,160	7,719
4. 工伤保险费	3,758	34,099	32,431	5,426
5. 生育保险费	426	5,321	5,204	543
6. 年金缴费	11,142	40,566	47,059	4,649
四、住房公积金	105,804	244,335	240,976	109,163
五、辞退福利	-	821	821	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分 (i)	155,310	135,272	168,692	121,890
七、补充退休福利-将于一年内支付部分 (i)	139,575	181,031	175,033	145,573
八、其他	278,186	311,894	302,232	287,848
其中：工会经费和职工教育经费	26,297	139,805	134,246	31,856
合计	959,564	5,483,112	5,559,475	883,201

于 2010 年 12 月 31 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

于 2010 年 12 月 31 日，上述“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

(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	2009 年
提前退休福利	552,407	708,403
补充退休福利	1,825,768	1,930,937
小计：	2,378,175	2,639,340
减：将于一年内支付部分		
-提前退休福利	121,890	155,310
-补充退休福利	145,573	139,575
应付职工薪酬（非流动负债）	2,110,712	2,344,455

五、 合并财务报表项目注释（续）

25、 应付职工薪酬（续）

本集团上述负债是由独立精算师美世咨询（上海）有限公司使用“预期单位成本法”进行评估。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	2009 年
折现率		
- 提前退休福利	3.40%	2.50%
- 补充退休福利	3.8%-4.1%	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%-11.00%	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）》	

26、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
增值税	475,568	184,639
营业税	11,907	8,293
企业所得税	68,254	47,770
个人所得税	48,094	18,710
教育费附加	18,080	9,663
城市维护建设税	35,748	18,715
土地使用税	14,786	23,249
其他	21,199	28,777
合计	693,636	339,816

五、 合并财务报表项目注释（续）

27、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2010 年	2009 年
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	51,045	100,097
吉林省金豆实业集团有限公司	20,616	13,721
上海电气集团股份有限公司	35,648	-
阿尔斯通（中国）投资有限公司	16,531	-
其他	26,126	11,724
合计	149,966	125,542

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大超过一年未支付的应付股利。

28、 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	2009 年
应付北车集团款项	15,926	16,805
住房维修基金	182,955	187,286
设备购置款	669,775	497,004
代垫款项	42,053	118,380
土地出让金及权证费用	1,168	1,570
其他	685,581	634,578
合计	1,597,458	1,455,623

(2) 其他应付款年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	2009 年
北车集团	15,926	16,805

其他应付关联方款项参见附注六、6。

(3) 于 2010 年 12 月 31 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。

五、 合并财务报表项目注释（续）

29、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	(1)	158,049	377,114	219,227	315,936
亏损合同		198	12,380	-	12,578
应收款项债权转让利息		-	50,446	-	50,446
合计		158,247	439,940	219,227	378,960

(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。

30、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
银行借款：		
信用借款	60,000	100,000
合计	60,000	100,000

于 2010 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 2011 年 9 月 17 日，年利率为 4.86%。

于 2010 年 12 月 31 日，1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

31、 其他流动负债

项目		2010 年	2009 年
应付债券-短期融资券	(1)	3,991,649	-
现金流量套期		17,354	-
合计		4,009,003	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

31、 其他流动负债（续）

(1) 应付债券基本情况分析如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司2010年度第一期短期融资券	2,000,000	2010年8月25日	365天	2,000,000	-	19,989	-	19,989	1,994,805
中国北车股份有限公司2010年度第二期短期融资券	2,000,000	2010年8月25日	270天	2,000,000	-	18,236	-	18,236	1,996,844
合计	-	-	-	-	-	38,225	-	38,225	3,991,649

32、 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			2009年		
		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	-	-	-	-	-	890,000
保证借款	欧元	2,540	8.8065	22,365	3,071	9.7971	30,083
合计		-	-	22,365	-	-	920,083

于2010年12月31日，长期借款中无逾期借款。

(2) 于2010年12月31日的长期借款

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		2009年	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
国家开发银行	2005年12月22日	2039年1月26日	欧元	0.20%	2,311	20,356	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%	157	1,382	422	4,135
国家开发银行	2005年12月21日	2039年1月26日	欧元	3.23%	71	627	346	3,387

五、 合并财务报表项目注释（续）

33 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助	579,546	331,651
与以后期间收益相关的政府补助	218,581	161,123
合计	798,127	492,774

34、 股本

金额单位：人民币千元

	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,300,000	-	-	-	-	-	8,300,000

35、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,877,120	-	-	10,877,120
其他资本公积	60,812	144,690	57,846	147,656
其中：				
可供出售金融资产公允价值 变动净额及所得税影响	38,638	142,956	43,120	138,474
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）	-	-	14,726	(14,726)
其他	22,174	1,734	-	23,908
合计	10,937,932	144,690	57,846	11,024,776

36、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	65,470	56,171	-	121,641
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	96,287	56,171	-	152,458

五、 合并财务报表项目注释（续）

37、 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
调整前上年年末未分配利润	1,750,794	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,750,794	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,909,089	-
减：提取法定盈余公积	56,171	税后利润的 10%
对股东的分配	166,000	-
子公司提取职工奖励及福利基金	3,831	税后利润的 5%
年末未分配利润	3,433,881	-

(1) 本年内分配普通股股利

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 12 月 31 日，本公司已全额派发现金股利。

(2) 年末未分配利润的说明

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 253,784 千元（2009 年：人民币 136,881 千元）。

截至 2010 年 12 月 31 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 584,317 千元（2009 年：人民币 330,533 千元）。

38、 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

	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	61,630,951	53,672,643	39,972,429	35,110,676
其他业务收入	553,370	270,363	543,493	334,447
合计	62,184,321	53,943,006	40,515,922	35,445,123

五、 合并财务报表项目注释（续）

38、 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 (%)
单位 1	32,241,272	51.85%
单位 2	1,635,238	2.63%
单位 3	1,194,056	1.92%
单位 4	1,016,891	1.63%
单位 5	930,872	1.50%
合计	37,018,329	59.53%

39、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年	计缴标准
营业税	41,752	19,383	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	86,696	59,204	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	44,076	26,143	缴纳增值税及营业税的 3-4%
其他	6,538	4,661	—
合计	179,062	109,391	—

40、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
销售服务费	553,089	226,574
运输费	193,872	109,714
人工成本	120,391	84,567
其它	242,117	156,747
合计	1,109,469	577,602

五、 合并财务报表项目注释（续）

41、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
研究开发费	1,793,553	908,108
人工成本	1,125,827	965,891
修理费	498,836	357,983
折旧费	157,754	121,507
无形资产摊销	152,359	150,408
业务招待费	107,320	86,370
其他	782,770	676,194
合计	4,618,419	3,266,461

42、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
利息支出	344,646	371,359
未确认融资费用摊销 (i)	85,063	80,923
减：资本化的利息支出	71,781	52,003
存款利息收入	(77,974)	(22,885)
净汇兑亏损/(收益)	72,950	(48,952)
其他财务费用	31,274	35,442
合计	384,178	363,884

- (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）

43、 公允价值变动损失

金额单位：人民币千元

产生公允价值变动损益的来源	2010 年	2009 年
交易性金融资产及负债		
-本年公允价值变动	227,489	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	227,489	-
-因资产终止确认而转出至投资收益	(186,357)	-
		-
合计	41,132	-

44、 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	2010 年	2009 年
成本法核算的长期股权投资收益	1,009	1,086
权益法核算的长期股权投资收益	271,651	252,562
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	390	699
处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,580	235,199
处置交易性金融工具取得的投资收益	(186,357)	-
合计	137,273	489,546

(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%但占投资收益前 5 名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	2010 年	2009 年	本年比上年增减变动的原因
大连东芝机车电气设备有限公司	79,365	86,654	利润减少
信阳同合车轮有限公司	48,484	40,321	利润增长
日立永济电气设备(西安)有限公司	39,301	23,977	利润增长
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	15,583	(2,682)	利润增长
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	12,756	88,497	利润减少

于资产负债表日，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）

45、 资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
一、坏账损失	44,125	(17,180)
二、存货跌价损失	40,358	21,288
三、固定资产减值损失	52	400
合计	84,535	4,508

46、 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	2010 年	2009 年	计入当年非经常性损益
非流动资产处置利得		27,033	23,329	27,033
其中： 固定资产处置利得		24,955	16,355	25,505
无形资产处置利得		1,528	6,974	1,528
债务重组利得		300	2,910	300
非货币性资产交换利得		-	106	-
政府补助	(2)	349,330	332,839	349,330
接受捐赠		85	-	85
对外理赔收入		13,174	4,911	13,174
债务豁免收入		15,288	12,438	15,288
其他		62,613	48,187	62,613
合计		467,823	424,720	467,823

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
科研补助	133,089	35,231
专项拨款	187,059	207,009
增值税返还	2,562	32,962
财政贴息	11,824	18,024
其他	14,796	39,613
合计	349,330	332,839

五、 合并财务报表项目注释（续）

47、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	38,669	24,075	38,669
其中： 固定资产处置损失	38,669	23,767	38,669
在建工程处置损失	-	308	-
债务重组损失	286	532	286
对外捐赠	4,834	18,156	4,834
预计合同损失	16,904	-	16,904
罚款支出	3,777	1,280	3,777
其他	32,390	10,470	32,390
合计	96,860	54,513	96,860

48、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	2010 年	2009 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		298,943	214,167
递延所得税调整	(1)	2,721	(12,788)
上年度少提/（多提）所得税调整		1,421	(6,183)
合计		303,085	195,196

(1) 递延所得税调整分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
暂时性差异的产生和转回	(23,840)	39,252
所得税税率的变动	7,761	27,947
未确认暂时性差异的变动	25,958	(50,329)
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(7,158)	(29,658)
合计	2,721	(12,788)

五、 合并财务报表项目注释（续）

48、 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	2010 年	2009 年
税前利润	2,332,756	1,608,706
按税率 25% 计算的预期所得税	583,189	402,176
加：不可抵扣的利息支出	-	-
不可抵扣的业务招待费	13,592	10,457
不可抵扣的亏损	101,641	80,272
税法允许额外扣除的研究开发费	(184,568)	(96,701)
子公司税率差	(118,720)	(27,963)
采购国产设备抵免所得税	-	(6,013)
税率变动对递延所得税的影响	(7,761)	27,947
投资收益	(68,256)	(63,587)
未确认的递延所得税的变动	18,800	(79,987)
其他	(34,832)	(51,405)
本年所得税费用	303,085	195,196

49、 其他综合收益（损失以“-”号列示）

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
可供出售金融资产公允价值变动金额	169,376	40,852
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	26,420	3,138
前期计入其他综合收益当期转入损益净额	43,120	89,926
小计	99,836	(52,212)
现金流量套期工具产生的利得金额	(17,324)	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	(2,598)	-
小计	(14,726)	-
合计	85,110	(52,212)

五、 合并财务报表项目注释（续）

50、 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

金额单位：人民币千元

	2010 年	2009 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,909,089	1,315,560
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,300,000	5,800,000
基本每股收益（元/股）	0.23	0.23

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	2010 年	2009 年
年初发行普通股股数	8,300,000	5,800,000
已发行股份的影响	-	2,500,000
年末普通股的加权平均数	8,300,000	5,800,000

51、 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
政府补助	652,120
利息收入	77,619
收回代垫费用及款项	68,745
其他	91,141
合计	889,625

五、 合并财务报表项目注释（续）

51、 现金流量表项目注释（续）

(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	175,033
劳动保护费	89,246
业务招待费	97,504
差旅费	92,823
支付质保金（预计负债）	219,227
银行手续费	34,904
研发支出	640,921
其他	161,158
合计	1,510,816

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
取得子公司收到的现金净额	214,420

(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
上市发行费用	21,788

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 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	2010 年	2009 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,029,671	1,413,510
加：资产减值准备	84,535	4,508
固定资产和投资性房地产折旧	952,669	803,695
无形资产摊销	192,397	161,789
长期待摊费用摊销	6,341	2,318
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）	11,636	746
公允价值变动损失	41,132	-
财务费用	170,578	362,480
投资收益	(137,273)	(489,546)
递延所得税资产减少/（增加）	17,529	(12,788)
递延所得税负债减少	(14,809)	-
存货的增加	(10,769,929)	(3,609,853)
经营性应收项目的增加	(1,606,493)	(7,080,603)
经营性应付项目的增加	9,926,923	9,368,778
经营活动产生的现金流量净额	904,907	925,034
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,166,160	11,196,714
减：现金的年初余额	11,196,714	2,301,027
现金及现金等价物净（减少）/增加额	(6,030,554)	8,895,687

(2) 现金和现金等价物的构成：

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
一、现金		
其中：库存现金	1,575	922
可随时用于支付的银行存款	5,164,585	11,195,792
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、年末现金及现金等价物余额	5,166,160	11,196,714

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。

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 现金流量表相关情况（续）

(3) 本年取得子公司及孙公司的相关信息

金额单位：人民币千元

项目	2010 年
一、取得子公司及孙公司的有关信息：	
1. 取得子公司及孙公司的价格	495,962

2. 取得子公司及孙公司支付的现金和现金等价物	495,962
减：子公司及孙公司持有的现金和现金等价物	684,704
3. 取得子公司及孙公司收到的现金净额	188,742
4. 取得子公司及孙公司的非现金资产和负债	349,957
流动资产	1,128,582
非流动资产	620,741
流动负债	1,168,641
非流动负债	90,856
少数股东权益	139,869

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、11。

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
中国北车集团天津机车车辆机械厂	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
大连机车天源实业公司	受同一母公司控制
中国北车集团牡丹江机车车辆厂	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
北车(北京)轨道装备有限公司	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

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或相关协议进行

(1) 采购商品/接受劳务情况表

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	599,139	1.20%	740,988	1.97%
	购买房产及设备	市场定价	32,871	0.34%	57,326	1.90%
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	2,431,330	4.89%	2,226,181	5.92%
其他关联方	购买材料	市场定价	309,297	0.62%	337,796	0.90%
关键管理人员	支付劳务薪酬	市场定价	6,897	—	6,186	—

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	112,368	74.19%	363,409	96.46%
	接受劳务	市场定价	88,050	100.00%	-	-
	购买无形资产	市场定价	1,000	6.17%	-	-
关键管理人员	支付劳务薪酬	市场定价	6,897	—	6,186	—

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

出售商品/提供劳务情况表

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
			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	市场定价	114,775	0.18%	518,615	1.28%
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	710,567	1.14%	513,045	1.27%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	229,544	0.37%	443,042	1.09%
其他关联方	销售商品	市场定价	147,241	0.24%	93,360	0.23%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
			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	市场定价	114,102	65.00%	489,728	96.00%
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	53,625	30.55%	15,400	3.02%

(2) 其他关联交易

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2010 年		2009 年	
		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	利息支出	4,606	1.34%	11,285	3.04%
	吸收委托贷款	300,000	-	360,000	-
北车集团所属非上市公司	利息收入	-	-	727	3.18%

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

(2) 其他关联交易（续）

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2010 年		2009 年	
		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	利息支出	4,606	1.34%	11,179	3.60%
	吸收委托贷款	300,000	-	360,000	-
本公司所属子公司	利息支出	2,334	1.15%	19,058	6.13%
	吸收委托贷款	950,000	100.00%	480,000	100.00%
	利息收入	473,243	95.78%	346,985	100.00%
	发放委托贷款	29,930,080	100.00%	13,471,930	100.00%

(3) 关联担保情况

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2010 年		2009 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保	12,464,615	100%	-	——
	提供保函担保	1,492,169	100%	-	——
	提供信用证担保	1,929,020	100%	-	——

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2010年		2009年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属非上市公司	应收账款	163,815	3,008	170,713	26
	预付款项	119,415	-	148	-
本集团的合营、联营公司	应收票据	5,605	-	-	-
	应收账款	67,063	87	297,574	71
	预付款项	130,759	-	143,711	-
	其他应收款	19	-	545	-
其他关联方	应收账款	42,392	-	33,974	13
	预付款项	1,326	8	9,469	-
	其他应收款	2,178	-	3,030	60

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2010年		2009年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子公司	应收账款	240	-	8,168	-
	应收利息	15,317	-	14,445	-
	应收股利	241,547	-	144,849	-
	其他流动资产	5,371,140	-	3,443,160	-
	其他非流动资产	3,406,300	-	1,550,410	-
	一年内到期的其他非流动资产	370,430	-	132,690	-
	其他应收款	50	-	-	-

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方应收应付款项（续）

(2) 应付关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2010 年	2009 年
北车集团	其他应付款	15,926	16,805
	短期借款	-	360,000
北车集团所属非上市公司	应付票据	2,450	-
	应付账款	43,081	44,795
	预收款项	46,563	12,485
	其他应付款	46,340	88,507
本集团的合营、联营公司	应付票据	22,557	37,400
	应付账款	1,058,338	753,811
	预收款项	8,871	224
	其他应付款	1,259	1,634
其他关联方	应付票据	450	500
	应付账款	123,612	126,656
	预收款项	810	541
	其他应付款	18	5,821

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2010 年	2009 年
北车集团	短期借款	-	360,000
本公司所属子公司	应付账款	40	234
	预收账款	12,757	-
	其他应付款	12,136	22,338
	应付利息	676	-
	短期借款	950,000	480,000

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方应收应付款项（续）

(3) 关联担保情况

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2010 年		2009 年	
		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	接受关联方提供担保借款余额	22,365	100%	30,083	100%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2010 年		2009 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保余额	5,364,184	100%	-	—
	提供保函担保余额	1,354,984	100%	-	—
	提供信用证担保余额	860,619	100%	-	—

七、 或有事项

金额单位：人民币千元

	2010 年	2009 年
对外提供担保	634	-

于 2010 年 12 月 31 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	2010 年	2009 年
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	1,247,039	1,009,259
已签订的正在或准备履行的购置设备的合同	1,602,257	623,902
其他	40,788	20,304
合计	2,890,084	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	2010 年	2009 年
1 年以内(含 1 年)	10,399	7,497
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	7,601	2,623
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	7,471	1,895
3 年以上	49,640	6,011
合计	75,111	18,026

九、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后事项说明

- (1) 2010 年 12 月 6 日，本公司与其母公司中国北方机车车辆工业集团公司签署《中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司关于中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）。根据《股权转让协议》，本公司以人民币 100,279.85 万元收购北车集团所持沈车公司 100% 的股权。本公司于 2011 年 1 月完成本次收购。本次收购完成后，本公司持有中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司 100% 的股权。
- (2) 2011 年 3 月 22 日经本公司第一届董事会第二十二次会议审议通过，本公司拟非公开发行 A 股股票，发行方案尚需国资委核准、股东大会批准以及证监会核准。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

金额单位：人民币千元

拟分配的利润或股利	415,000
-----------	---------

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2011 年 4 月 6 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元(2009 年：每股人民币 0.02 元)，共人民币 415,000 千元(2009 年：人民币 166,000 千元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团本年度未发生重大债务重组。

2、 租赁

(1) 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）	288,601
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	260,277
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	175,092
3 年以上	87,823
合计	811,793

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。

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团金融工具的风险主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

本集团主要客户为铁道部和地方铁路部门投资和管理的公司。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄将本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 48%（2009 年：58%）。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(2) 流动风险

本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的到期日分析列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	5,166,160	-	-	-	5,166,160	5,166,160
应收账款及其他应收款	11,199,629	-	-	-	11,199,629	11,199,629
交易性金融资产	39,987	-	-	-	39,987	39,987
一年内到期的非流动资产	234,005	-	-	-	234,005	234,005
长期应收款	-	260,277	262,915	-	523,192	470,167
小计	16,639,781	260,277	262,915	-	17,162,973	17,109,948
金融负债						
短期借款	1,237,870	-	-	-	1,237,870	1,237,870
应付账款及其他应付款	18,115,267	-	-	-	18,115,267	18,115,267
交易性金融负债	61,927	-	-	-	61,927	61,927
其他流动负债	4,095,466	-	-	-	4,095,466	4,009,003
一年内到期的长期借款	60,000	-	-	-	60,000	60,000
长期借款	-	2,051	4	21,276	23,331	22,365
长期应付款	-	4,910	-	-	4,910	4,113
小计	23,570,530	6,961	4	21,276	23,598,771	23,510,545
净额	(6,930,749)	253,316	262,911	(21,276)	(6,435,798)	(6,400,597)

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(2) 流动风险（续）

金额单位：人民币千元

项目	2009 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	11,196,714	-	-	-	11,196,714	11,196,714
应收账款及其他应 收款	12,347,674	-	-	-	12,347,674	12,116,005
一年内到期的非流 动资产	77,258	-	-	-	77,258	57,859
长期应收款	-	77,258	93,869	-	171,127	151,675
小计	23,621,646	77,258	93,869	-	23,792,773	23,522,253
金融负债						
短期借款	3,432,545	-	-	-	3,432,545	3,432,545
应付账款及其他应 付款	13,283,263	-	-	-	13,283,263	13,283,263
一年内到期的长期 借款	100,000	-	-	-	100,000	100,000
长期借款	48,629	917,327	-	23,686	989,642	920,083
长期应付款	-	9,395	-	-	9,395	8,914
小计	16,864,437	926,722	-	23,686	17,814,845	17,744,805
净额	6,757,209	(849,464)	93,869	(23,686)	5,977,928	5,777,448

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团主要通过定期审阅及监察维持适当的固定和浮动利率工具组合，以符合本集团的利率政策。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	1,575	1,000
金融负债		
-短期借款	377,870	1,295,337
-长期借款	22,365	30,083
-其他流动负债	3,991,650	-
合计	(4,390,310)	(1,324,420)

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	5,164,585	11,361,090
金融负债		
-短期借款	860,000	2,137,208
-一年内到期的非流动负债	60,000	100,000
-长期借款	-	890,000
合计	4,244,585	8,233,882

(b) 敏感性分析

截至 2010 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 40 个基点将会导致本集团股东权益分别增加/减少人民币 14,432 千元（2009 年：人民币 24,702 千元），净利润增加/减少人民币 14,432 千元。（2009 年：人民币 24,702 千元）。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的金融工具。变动 40 个基点是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(b) 敏感性分析（续）

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

(4) 外汇风险

对于不是以本集团记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于 12 月 31 日以人民币列示的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

金额单位：人民币千元

	2010 年				2009 年			
	美元	欧元	日元	港币	美元	欧元	日元	港币
货币资金	28,173	204,202	317	18,402	308,519	44,213	2,323	91,181
应收账款	185,860	22,905	21	-	13,476	158,950	225	-
交易性金融资产	60	39,927	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	95,410	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	61,927	-	-	-	-	-	-
短期借款	33,849	22,147	61,841	-	130,952	569,822	42,271	-
长期借款	-	22,365	-	-	-	30,083	-	-
应付账款	1,654	402,230	11,147	-	7,635	23,805	11,332	-
其他流动负债 -现金流量套期	-	17,354	-	-	-	-	-	-
资产负债表敞口总额	274,000	(258,989)	(72,650)	18,402	183,408	(420,547)	(51,055)	91,181
用于套期保值的远期 外汇合同	-	(17,354)	-	-	-	-	-	-
资产负债表敞口净额	274,000	(241,635)	(72,650)	18,402	183,408	(420,547)	(51,055)	91,181

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(a) 本集团适用的主要外汇汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
美元	6.7255	6.8314	6.6227	6.8282
欧元	9.3018	9.7281	8.8065	9.7971
日元	0.0776	0.0748	0.0813	0.0738
港币	0.8657	0.8812	0.8509	0.8805

(b) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2010 年 12 月 31 日人民币兑换美元、欧元、日元和港币的汇率升值 1% 将导致股东权益和损益的增加/(减少) 情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	股东权益	净利润
2010 年 12 月 31 日		
美元(折合人民币)	(2,329)	(2,329)
欧元(折合人民币)	2,054	2,054
日元(折合人民币)	618	618
港币(折合人民币)	(156)	(156)
合计	187	187
2009 年 12 月 31 日		
美元(折合人民币)	(1,559)	(1,559)
欧元(折合人民币)	3,574	3,574
日元(折合人民币)	434	434
港币(折合人民币)	(775)	(775)
合计	1,674	1,674

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑换美元、欧元、日元和港币的汇率贬值 1% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。变动 1% 是基于本集团对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值

本集团于 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2010 年 12 月 31 日的账面价值。本集团及本公司以公允价值计量的金融资产工具的公允价值以相同的资产或负债于活跃市场的报价为依据确定（未经调整）。

资产		资产负债表日账面价值
交易性金融资产	五、2	
衍生金融资产		39,987
可供出售金融资产	五、9	219,803
合计		259,790

负债		资产负债表日账面价值
交易性金融负债	五、2	
衍生金融负债		61,927
其他流动负债		
现金流量套期	五、31	17,354
合计		79,281

2010 年，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

(b) 其他金融工具的公允价值（非以公允价值计量账面价值）

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产及负债、可供出售金融资产以及上述十、4 (5)披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 股票投资

对于可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 衍生工具

远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。

(c) 估计公允价值时所用利率

根据不同的折现期，选取适当的银行间拆借利率作为折现率对未来现金流量进行折现。

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			2009 年		
	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	-	-	8	-	-	13
银行存款：						
人民币	-	-	350,213	-	-	6,946,450
合计	-	-	350,221	-	-	6,946,463

于 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 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	2009 年
	人民币 金额	人民币 金额
关联方：	240	8,168
第三方：	5,322	2,633
小计	5,562	10,801
减：坏账准备	-	2
合计	5,562	10,799

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2010 年	2009 年
1 年以内（含 1 年）	5,562	10,781
1 年至 2 年（含 2 年）	-	20
减：坏账准备	-	2
合计	5,562	10,799

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2010 年				2009 年			
		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(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	(4)	5,562	100.00%	-	-	10,801	100.00%	2	0.02%
合计		5,562	100.00%	-	-	10,801	100.00%	2	0.02%

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 应收账款（续）

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年			2009 年		
	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）	5,562	100.00%	-	10,781	99.81%	-
1—2 年（含 2 年）	-	-	-	20	0.19%	2
合计	5,562	100.00%	-	10,801	100.00%	2

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(5) 于 2010 年 12 月 31 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。

(6) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3、 应收股利

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄	相关款项是否发生减值
永济电机公司	6,924	75,083	-	82,007	2 年以内	否
齐齐哈尔装备公司	-	63,732	-	63,732	1 年以内	否
兰州装备公司	24,906	4,491	4,986	24,411	3 年以内	否
哈尔滨装备公司	14,034	-	-	14,034	3 年以内	否
长客装备公司	10,798	2,142	-	12,940	3 年以内	否
唐山客车公司	-	44,196	32,000	12,196	1 年以内	否
天津装备公司	12,565	6,662	8,185	11,042	3 年以内	否
北车租赁公司	3,156	12,498	9,456	6,198	1 年以内	否
大连车辆公司	3,616	131,951	129,616	5,951	1 年以内	否
南口轨道机械	-	4,374	-	4,374	1 年以内	否
四方所公司	-	29,313	26,780	2,533	1 年以内	否
北车进出口公司	4,818	5,521	8,978	1,361	1 年以内	否
西安装备公司	1,302	20,510	21,105	707	1 年以内	否
太原装备公司	54,177	12,031	66,147	61	1 年以内	否
北车物流公司	8,553	-	8,553	-	——	——
济南装备公司	-	27,720	27,720	-	——	——
大连所公司	-	9,450	9,450	-	——	——
信阳同合车轮公司	-	15,000	15,000	-	——	——
合计	144,849	464,674	367,976	241,547	——	否

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	2009 年
关联方	50	-
第三方	155,878	434
小计	155,928	434
减：坏账准备	-	-
合计	155,928	434

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2010 年	2009 年
1 年以内（含 1 年）	155,928	434
合计	155,928	434

账龄自其他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）

4、 其他应收款（续）

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	2010 年				2009 年			
		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(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	(4)	155,928	100.00%	-	-	434	100.00%	-	-
合计		155,928	100.00%	-	-	434	100.00%	-	-

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年			2009 年		
	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）	155,928	100.00%	-	434	100.00%	-
合计	155,928	100.00%	-	434	100.00%	-

(5) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额主要为代垫的保险费等。

(6) 本年其他应收款中无对持有公司 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、 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。

6、 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	2009 年
对子公司的投资	18,849,087	14,258,218
对联营企业的投资	113,496	59,102
小计	18,962,583	14,317,320
减：减值准备	-	-
合计	18,962,583	14,317,320

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本年现金红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮公司	42,010	59,102	4,394	63,496	25.00%	25.00%	15,000
天津电力机车有限公司	-	-	50,000	50,000	43.75%	43.75%	-
小计	42,010	59,102	54,394	113,496	—	—	15,000
成本法							
齐齐哈尔装备公司	1,820,087	1,820,087	299,300	2,119,387	100.00%	100.00%	-
哈尔滨装备公司	242,532	242,532	-	242,532	100.00%	100.00%	-
长客装备公司	491,578	491,578	-	491,578	100.00%	100.00%	-
唐山客车公司	422,000	422,000	1,924,992	2,346,992	100.00%	100.00%	32,000
长客股份公司	806,639	806,639	2,845,423	3,652,062	93.29%	93.29%	25,057
大连车辆公司	2,163,571	2,163,571	-	2,163,571	100.00%	100.00%	129,616
二七装备公司	630,632	630,632	150,000	780,632	100.00%	100.00%	-
南口机械公司	168,852	168,852	30,000	198,852	100.00%	100.00%	-
唐山装备公司*	124,992	124,992	(124,992)	-	-	-	-
天津装备公司	240,206	240,206	-	240,206	100.00%	100.00%	8,185
同车公司	986,837	986,837	-	986,837	100.00%	100.00%	-
太原装备公司	528,080	528,080	-	528,080	100.00%	100.00%	66,147
永济电机公司	875,426	875,426	295,000	1,170,426	100.00%	100.00%	-
济南装备公司	886,066	886,066	-	886,066	100.00%	100.00%	20,168
西安装备公司	518,383	518,383	-	518,383	100.00%	100.00%	21,105
兰州装备公司	186,786	186,786	70,000	256,786	100.00%	100.00%	4,987
中车进出口公司	48,173	48,173	-	48,173	100.00%	100.00%	8,978
北车物流公司	69,397	69,397	216,651	286,048	98.33%	98.33%	8,553
大连所公司	243,659	243,659	36,000	279,659	100.00%	100.00%	4,866
四方所公司	706,437	706,437	159,700	866,137	100.00%	100.00%	26,780
北车长客集团*	1,792,000	1,792,000	(1,792,000)	-	-	-	-
北车租赁公司	301,426	301,426	-	301,426	100.00%	100.00%	9,456
北车中铁轨道装备公司	2,550	2,550	-	2,550	51.00%	51.00%	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,909	1,909	-	1,909	100.00%	100.00%	-
北车（香港）公司	-	-	30,715	30,715	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	-	-	450,080	450,080	50.00%	>50.00%	-
小计	14,258,218	14,258,218	4,590,869	18,849,087	—	—	365,898
合计	14,300,228	14,317,320	4,645,263	18,962,583	—	—	380,898

*于 2010 年度，唐山装备公司和北车长客集团分别由唐山客车公司和长客股份公司吸收合并。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

6、 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
一、联营企业					
信阳同合车轮公司	906,027	271,073	634,954	733,318	193,938
天津电力机车有限公司	114,286	-	114,286	-	-

7、 固定资产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	27,202	15,857	-	43,059
其中： 机器设备	24,726	13,556	-	38,282
运输工具	1,874	1,491	-	3,365
办公设备及其他设备	602	810	-	1,412
二、累计折旧合计：	8,478	4,858	-	13,336
其中： 机器设备	7,145	4,385	-	11,530
运输工具	992	402	-	1,394
办公设备及其他设备	341	71	-	412
三、固定资产账面价值合计：	18,724	—	—	29,723
其中： 机器设备	17,581	—	—	26,752
运输工具	882	—	—	1,971
办公设备及其他设备	261	—	—	1,000

本公司本年度计提折旧人民币 4,858 千元。

本公司本年度由在建工程转入固定资产的金额为人民币 1,826 千元。

于 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 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。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

8、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值				
其他	1,875	16,209	328	17,756
二、累计摊销				
其他	782	1,156	321	1,617
三、账面价值				
其他	1,093	—	—	16,139

本公司本年无形资产摊销额为人民币 1,156 千元。

本公司 2010 年及 2009 年无形资产年末价值中均不包含借款费用资本化金额。

于 2010 年 12 月 31 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。

9、 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。

10、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2010 年			2009 年		
		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	—	—	950,000	—	—	840,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	850,000	—	—	2,100,000
	合计	—	—	1,800,000	—	—	2,940,000

于 2010 年 12 月 31 日，本公司关联方借款为通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的富余资金。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

11、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
增值税	-	19,605
营业税	2,231	458
企业所得税	7,742	19,388
城市维护建设税和教育费附加	223	2,006
个人所得税	1,545	337
其他	-	6,772
合计	11,741	48,566

12、 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	2009 年
股票上市发行费用	812	22,600
经营风险基金	58,198	52,091
应付子公司多缴股利	12,136	22,338
应付北车集团款项	-	2
其他	2,908	1,338
合计	74,054	98,369

(2) 其他应付款年末余额中无对应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况。

其他应付关联方款项参见附注六、6。

13、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

14、 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

	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	175,136	151,206	510,138	376,736
其他业务收入	400	250	-	-
合计	175,536	151,456	510,138	376,736

(2) 2010 年度本公司营业收入主要是销售给北车集团的内燃机车收入。

15、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
研究开发费	100,364	11,409
人工成本	51,992	32,286
办公费	10,731	4,838
经营性租赁费	7,632	7,356
折旧费	4,656	3,500
其他	26,351	31,991
合计	201,726	73,320

16、 财务净收益

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
贷款利息支出	202,402	310,797
存款及委托贷款利息收入	(494,083)	(349,077)
其他财务费用	6,478	7,546
合计	(285,203)	(30,734)

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

17、 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	2010 年	2009 年
成本法核算的长期股权投资收益	462,596	261,588
权益法核算的长期股权投资收益	19,394	16,128
合计	481,990	277,716

- (2) 按成本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%但占投资收益金额前五名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	2010 年	2009 年	本年比上年增减变动的的原因
大连车辆公司	131,951	42,966	利润增长
永济电机公司	75,083	51,024	利润增长
齐齐哈尔装备公司	63,732	49,901	利润增长
唐山客车公司	44,196	-	利润增长
四方所公司	29,313	17,593	利润增长
合计	344,275	161,484	—

- (3) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	2010 年	2009 年	本年比上年增减变动的的原因
信阳同合车轮公司	19,394	16,128	利润增长
合计	19,394	16,128	—

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

18、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	2010 年	2009 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	561,708	346,531
加：资产减值准备	-	2
固定资产折旧	4,858	3,499
无形资产摊销	1,156	343
固定资产报废损失	-	95
财务费用	(265,191)	(27,842)
投资收益	(481,990)	(277,716)
递延所得税资产增加	(2,675)	(618)
存货的（增加）/减少	(9,592)	9
经营性应收项目的增加	(152,994)	(24,166)
经营性应付项目的增加	28,064	100,792
经营活动产生的现金流量净额	(316,656)	120,929
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	350,221	6,946,463
减：现金的年初余额	6,946,463	989,778
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(6,596,242)	5,956,685

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	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失	(11,636)	(746)
计入当期损益的政府补助	349,330	332,839
非货币性资产交换损益	-	106
债务重组损益	14	2,378
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)
除同公司正常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	(176,909)	235,199
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	592	27,574
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,255	35,630
所得税影响额	(32,832)	(97,955)
合计	161,814	534,896
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	156,556	515,398
影响少数股东净利润的非经常性损益	5,258	19,498

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	8.69%	0.23	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	7.97%	0.21	不适用

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司

二〇一一年四月六日

