

**中国北车股份有限公司**

**601299**

**2011 年半年度报告**

# 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	13
七、 财务会计报告（未经审计）.....	22
八、 备查文件目录.....	141

## 一、重要提示

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

(二)本报告经公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，公司6名董事出席董事会会议。职工董事林万里先生、独立董事秦家铭先生因出差未能出席本次会议，分别委托执行董事奚国华先生、独立董事张忠先生代为出席董事会会议并行使表决权。未有董事、监事对本报告提出异议。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	崔殿国
主管会计工作负责人姓名	高志
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王健

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）王健声明：保证本半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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼董事会办公室

(五)公司股票简况

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

(六)公司其他基本情况

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

(七)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	99,505,795.00	80,399,180.00	77,162,202.00	23.76
归属于母公司的所有者权益(或 股东权益)	23,745,770.00	23,607,146.00	22,911,115.00	0.59
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.86	2.84	2.76	0.70
	报告期 (1—6 月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,870,399.00	841,409.00	815,228.00	122.29
利润总额	1,969,114.00	885,659.00	857,718.00	122.33
归属于上市公司股东的净利润	1,603,501.00	654,411.00	633,482.00	145.03
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	1,483,707.00	730,871.00	711,262.00	103.01
基本每股收益(元)	0.19	0.08	0.08	137.50
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.18	0.09	0.09	100.00
加权平均净资产收益率(%)	6.63	2.97	2.97	增加 3.66 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-8,582,032.00	-2,827,277.00	-3,066,117.00	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-1.03	-0.34	-0.37	不适用

注：本公司收购北车集团全资子公司中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司，为同一控制下企业合并，按会计准则规定，对上年度期末数和上年度同期数进行了调整。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,406
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）	86,626
债务重组损益	-196
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,570
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,087
所得税影响额	-14,950
少数股东权益影响额（税后）	-749
合计	119,794

## 三、股本变动及股东情况

### (一)股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化，截至报告期末，公司股权结构如下：

	本次变动前		本次变动后	
	数量	比例(%)	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	5,742,339,200	69.18	5,742,339,200	69.18
1、国家持股	—	—	—	—
2、国有法人持股	5,742,339,200	69.18	5,742,339,200	69.18
3、其他内资持股	—	—	—	—
4、外资持股	—	—	—	—
二、无限售条件流通股	2,557,660,800	30.82	2,557,660,800	30.82
1、人民币普通股	2,557,660,800	30.82	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	100.00	8,300,000,000	100.00

### (二)股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

(1) 截至报告期末，公司股东总数为 307,581 户，公司前十名股东持股情况如下表：

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
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	国有	3.01	250,000,000	0	247,514,620	未知

转持三户	法人					
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	0.68	56,743,514	-1,256,486	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	0	0	未知
海通证券股份有限公司	未知	0.46	37,928,082	17,834,948	0	未知
中国诚通控股集团有限公司	国有法人	0.39	32,456,112	0	0	未知
陈世辉	未知	0.39	31,966,898	443,000	0	未知
中国建设银行股份有限公司－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	未知	0.28	23,292,568	23,292,568	0	未知
交通银行－汉兴证券投资基金	未知	0.27	22,511,147	11,453,566	0	未知

注：根据公司第二大股东大同前进投资有限责任公司的通知，该公司已于近日完成工商注册变更，其名称变更为“北京北车投资有限责任公司”，其住所变更为“北京市丰台区芳城园一区 15 号楼 1101”。

(2) 截至报告期末，公司前十名无限售条件股东持股情况如下表：

单位：股

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	56,743,514	人民币普通股	56,743,514
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
海通证券股份有限公司	37,928,082	人民币普通股	37,928,082
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	31,966,898	人民币普通股	31,966,898
中国建设银行股份有限公司－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	23,292,568	人民币普通股	23,292,568
交通银行－汉兴证券投资基金	22,511,147	人民币普通股	22,511,147
中国工商银行股份有限公司－嘉实主题新动力股票型证券投资基金	22,484,220	人民币普通股	22,484,220
山西金瑞投资有限公司	21,943,396	人民币普通股	21,943,396
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	21,392,529	人民币普通股	21,392,529
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		

(3) 截止报告期末，公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	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是中国北方机车车辆工业集团公司的全资子公司		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有或买卖本公司股票。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司于2011年4月8日聘任王勇智先生为总工程师，并接受孙永才先生辞去总工程师职务。

公司第一届董事会和监事会已于2011年6月届满，部分监事及高级管理人员任期也于2011年6月到期。根据《中国北车股份有限公司章程》规定，在选举产生第二届董事会、监事会成员之前，公司第一届董事会、监事会和相关高级管理人员仍然继续履行其职责。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011年上半年，公司坚持科学发展，强化战略导向，积极开拓市场，管理持续提升，经营业绩维持快速增长态势。2011年上半年，实现营业收入411.32亿元，同比增长61.81%，实现营业利润18.70亿元，同比增长122.29%，实现归属于母公司股东的净利润16.04亿元，同比增长145.03%。

#### 2、公司主营业务情况

##### (1) 各业务板块收入分析

2011年上半年各业务板块收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

	2011年上半年		2010年上半年		增长率
	收入	占比	收入	占比	
机车	9,091,997	22.10%	5,702,392	22.43%	59.44%
客车	12,379,774	30.10%	5,266,385	20.72%	135.07%
其中：动车组	11,360,831	27.62%	3,918,727	15.42%	189.91%
城轨地铁车辆	2,181,720	5.30%	2,013,829	7.92%	8.34%
货车	5,770,758	14.03%	4,356,823	17.14%	32.45%
工程机械、机电产品(含配件)	4,189,371	10.19%	4,149,663	16.32%	0.96%
其他	7,518,827	18.28%	3,930,665	15.46%	91.29%
合计	41,132,447	100.00%	25,419,757	100.00%	61.81%

公司营业收入主要由机车、客车、动车组、城轨地铁车辆、货车、工程机械、机电产品（含配件）和其他收入构成。报告期内，公司营业收入继续保持了快速增长。

机车业务收入同比有较大幅度的增长，主要是随着中国铁路高速重载的发展，市场需求持续上升，报告期内公司生产的和谐系列电力机车销量持续增长所致。

客车业务（含动车组）收入同比有较大幅度的增长，主要是在报告期内，按照订单计划，动车组大批量交付客户，动车组收入快速增长所致。

城轨地铁车辆业务收入同比保持了一定的增长，主要是报告期内，公司承接的订单在本年度交付量超过上年同期所致。

货车业务收入同比有较大幅度的增长，主要是中国铁路货运能力不断提高以及国际铁路货车需求的复苏，报告期内公司的国铁货车、自备货车、出口货车订单增加，带动货车业务收入同比增长。

工程机械、机电产品业务（含配件）收入同比略有增长，主要是报告期内在风电设备、养路机械等产品交付量保持平稳所致。

其他业务收入同比有较大幅度的增长，主要是报告期内公司拓展多元产业效果明显，相关收入增加所致。

## (2) 分地区营业收入分析

2011年上半年分地区营业收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011年上半年		2010年上半年		增长率
	收入	占比	收入	占比	
国内市场	38,977,574	94.76%	23,188,339	91.22%	68.09%
国际市场	2,154,873	5.24%	2,231,418	8.78%	-3.43%
合计	41,132,447	100.00%	25,419,757	100.00%	61.81%

报告期内公司国内市场营业收入增幅为68.09%，主要原因是报告期内，随着中国铁路的快速发展，市场需求提升，公司产能、产量和销量同比均有较大的增长；报告期内公司国际市场收入同比略有下降，主要原因是国际市场订单按合同交付不均衡所致。

## (3) 毛利和毛利率分析

2011年上半年公司综合毛利及其上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011年上半年	2010年上半年	增长率
	金额	金额	
营业收入	41,132,447	25,419,757	61.81%
营业成本	35,945,530	22,410,904	60.39%
营业税金及附加	105,816	58,748	80.12%
毛利	5,081,101	2,950,105	72.23%
毛利率	12.35%	11.61%	增加0.74个百分点

2011年上半年公司毛利同比大幅度增长，主要原因是报告期内营业收入快速增长，带动毛利相应增长。2011年上半年毛利率同比有所提高，主要原因是公司报告期收入结构优化所致。

## 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2011年6月30日，公司主要资产构成及同比变动情况(以净额反映)如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动资产合计	69,675,873	70.02%	52,638,074	65.47%	32.37%
其中：货币资金	5,038,139	5.06%	5,325,000	6.62%	-5.39%

应收账款	17,426,686	17.51%	10,829,705	13.47%	60.92%
预付款项	8,816,353	8.86%	9,923,791	12.34%	-11.16%
存货	35,882,555	36.06%	24,441,229	30.40%	46.81%
非流动资产合计	29,829,922	29.98%	27,761,106	34.53%	7.45%
其中：固定资产	13,624,721	13.69%	13,254,745	16.49%	2.79%
在建工程	5,084,529	5.11%	3,904,178	4.86%	30.23%
无形资产	7,157,359	7.19%	7,117,045	8.85%	0.57%
资产总额	99,505,795	100.00%	80,399,180	100.00%	23.76%

截至 2011 年 6 月 30 日，公司流动资产占总资产比重为 70.02%，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生产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。2011 年上半年末公司货币资金余额较 2010 年末比，基本保持稳定略有减少，占总资产比重为 5.06%，与公司保持一定的货币资金存量以满足日常生产经营需要有关。

公司应收账款主要为应收取的合同款项。从绝对额看，2011 年上半年末应收账款净额较上年末增加了 60.92%，主要原因是公司报告期内经营规模扩大、业务量上升带来相应的增长所致；从占总资产比重看，2011 年上半年末应收账款净额占总资产比重为 17.51%，较上年末的 13.47%增加了 4.04 个百分点；

公司预付款项主要是预付给原材料和设备供应商的采购款。从绝对额看，2011 年上半年末预付款项较上年末减少了 11.16%，主要是报告期内前期预付订购的原材料和设备集中大批量到货所致；从占总资产比重看，2011 年上半年末预付款项占总资产比重为 8.86%，较上年末的 12.34%下降了 3.48 个百分点；

公司存货主要为原材料、在产品和库存商品等。从绝对额看，2011 年上半年末存货净额较上年末增加了 46.81%，主要是公司经营规模扩大、业务量上升带来相应的增长所致；从占总资产比重看，2011 年上半年末存货净额占总资产比重为 36.06%，较上年末的 30.40%增加了 5.66 个百分点；

公司固定资产主要是房屋及建筑物和机器设备等。从绝对额看，2011 年上半年末固定资产净额较上年末增加了 2.79%，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，2011 年上半年末固定资产净额占总资产比重为 13.69%，较上年末的 16.49%下降了 2.80 个百分点；

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，2011 年上半年末在建工程较上年末增加了 30.23%，主要是本公司为满足业务规模扩大、业务扩张以及技术更新改造升级所做的投资增加所致；从占总资产比重看，2011 年上半年末在建工程占总资产比重为 5.11%，较上年末的 4.86%略有增加；

公司无形资产主要是土地使用权和非专利技术等。从绝对额看，2011 年上半年末无形资产净额较上年末增加了 0.57%，基本稳定；从占总资产比重看，2011 年上半年末无形资产净额占总资产比重为 7.19%，较上年末的 8.85%有所下降。

## (2)报告期内公司主要负债构成及变动情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司主要负债构成及同比变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动负债合计	69,397,482	93.23%	51,463,709	92.60%	34.85%
其中：短期借款	11,682,564	15.70%	1,457,870	2.62%	701.34%
应付票据	9,303,684	12.50%	7,053,300	12.69%	31.91%
应付账款	25,020,247	33.61%	17,059,057	30.70%	46.67%

预收款项	12,503,548	16.80%	17,802,073	32.03%	-29.76%
非流动负债合计	5,036,654	6.77%	4,111,863	7.40%	22.49%
其中：长期借款	222,674	0.30%	22,365	0.04%	895.64%
其它非流动负债	4,813,980	6.47%	4,089,498	7.36%	17.72%
负债总额	74,434,136	100.00%	55,575,572	100.00%	33.93%

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司流动负债占总负债的比重为 93.23%，与较高的流动资产比重相对应，本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。2011 年上半年末短期借款较 2010 年末大幅增加，增加了 701.34%，主要原因一是 2010 年末应收款回款额较大，公司偿还部分短期借款致基数较小；二是报告期公司生产经营规模扩大，为保证生产经营，增加了短期借款。

公司应付票据主要是为融通资金开具给供应商的票据款。2011 年上半年末应付票据较 2010 年末增加 31.91%。主要原因是报告期内公司经营规模扩大、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应商的应付未付款。2011 年上半年末应付账款较 2010 年末增加 46.67%。主要原因是报告期内公司经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加。

公司 2011 年上半年末预收款项较 2010 年末减少了 29.76%，主要原因是报告期内公司按照合同规定大批量交付产品所致。

公司 2011 年上半年末长期借款较 2010 年末增加 895.64%，主要原因是 2010 年末长期借款基数较小，报告期内公司新增 2 亿元长期借款所致。

公司其它非流动负债主要包括补充退休福利形成的负债、融资租赁设备形成的长期应付款等。2011 年上半年末其它非流动负债较上年末增加 17.72%，主要是报告期内公司增加融资租赁设备相应增加长期应付款所致。

#### 4、报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2011 年上半年，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	2011 年上半年	2010 年上半年	增长率
	金额	金额	
销售费用	557,094	341,597	63.09%
管理费用	2,415,340	1,629,977	48.18%
财务费用	413,826	112,984	266.27%
资产减值损失	43,515	19,948	118.14%
投资收益	169,548	29,875	467.52%
营业外收入	116,901	786,972	-85.15%
营业外支出	18,186	742,722	-97.55%
所得税费用	302,436	166,848	81.26%

2011 年上半年，公司销售费用为 557,094 千元，较上年同期增长 63.09%，主要是由于报告期内经营规模扩大、营业收入大幅增长带动销售费用增长所致；公司管理费用为 2,415,340 千元，较上年同期增长 48.18%，主要是报告期内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 413,826 千元，较上年同期增加 266.27%，主要是报告期内经营规模扩大有息负债增加引起利息支出增加所致；公司资产减值损失 43,515 千元，较上年同期增加 118.14%，主要是报告期计提存货跌价损失增加所致；公司投资收益 169,548 千元，较上年同期增加了 467.52%，主要是报告期内所投资的合营企业、联营企业效益增加所致；公司营业外收入 116,901 千元，较上年同期减少 85.15%；营业外支出 18,186 千元，较上年同期减少 97.55%，主要原因是由于报告期同一控制下企业合并新并入的子公司沈车公司上年同期公司整体搬迁，发生了较大的搬迁费用支出，相应的搬迁补助于同期确认为营业外收入；公司所得税费用 302,436 千元，较上年增长 81.26%，主要是营业利

润增加所致。

## 5、报告期内现金流量分析

2011 年上半年，本公司现金流量及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年	增长率
	金额	金额	
经营活动产生的现金流量净额	-8,582,032	-2,827,277	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,450,587	-2,405,171	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	12,699,652	1,311,235	868.53%

2011 年上半年，公司经营活动的现金净流量为净流出 8,582,032 千元，净流出量比上年同期增加 5,754,755 千元，主要是报告期内公司随着生产经营规模快速增长，按照已签订合同，采购支出同比大幅增长，超过销售现金回款所致；公司投资活动的现金净流量为现金净流出 4,450,587 千元，净流出量比上年同期增加 2,045,416 千元，主要是报告期内公司投资支出增加所致；公司筹资活动产生现金净流量为净流入 12,699,652 千元，净流入量比上年同期增加 11,388,417 千元，主要是报告期内公司生产经营规模扩大，增加了银行借款和短期融资券等债务融资规模所致。

## 6、公司面临的主要风险及应对措施

### (1) 公司面临的主要风险

#### a. 技术风险

本公司自成立以来，在技术创新方面不断取得相当的进步和优势。轨道交通装备产品也面临着持续的升级换代，对公司的持续创新能力提出了挑战；特别是随着动车组等产品的不断升级，对产品质量和稳定性、可靠性也提出了更高的要求，这也在技术创新上给公司提出了新的挑战。本公司如果不能成功应对技术创新的挑战，保持和增强本公司的技术竞争力，将会对本公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

#### b. 产业政策变动风险

本公司所处的轨道交通装备制造业受到国家产业政策和行业规划的影响。国家发改委和铁道部是中国铁路运输和城市轨道交通运输发展的主要政策制订者。目前国家鼓励发展轨道交通装备制造业，但如果未来的产业政策或行业规划出现变化，如果国家在铁路建设和城市轨道交通建设等方面的投入有重大削减，尤其是对机车、客车、货车和城轨地铁车辆采购金额的重大削减，将会对本公司的业务构成不利影响。

#### c. 人才保障风险

人力资源是企业最重要的资源，处于核心地位，人力资源保障受到内外部环境等诸多因素的影响而具有复杂性。本公司正处于快速发展时期，需要营销、生产、管理、技术等各个方面的专业人才以及大量的熟练操作人员及产品售后服务人员，对于人力资源的需求较大。如果不能满足快速增长的人力资源需要，将会产生人才保障风险，对公司生产经营和快速发展带来一定风险。

#### d. 汇率波动风险

外币风险指金融工具因汇率改变导致公允价值或未来现金流量波动的风险。本公司的外币风险主要源于海外业务。本公司的业务主要位于中国，并主要以人民币交易及结算。若干海外业务销售、采购以外币结算。外币兑人民币的汇率波动会影响本公司的经营业绩。

### (2) 公司的应对措施

a. 借鉴、吸收国外先进技术和管理的同时，依托信息化手段搭建的新产品异地协同设计平台，提高产品的研发速度和质量；通过建立仿真设计平台等手段提高设计水平和实验手段，加强核心产品的技术创新，保证技术开发的先进性、适用性、可靠性和安全性。

b. 建立产业政策宏观信息的收集、分析和应用机制，定期和不定期的收集、分析各种信息，形

成产业政策分析报告，并针对产业政策状况及时采取前瞻性的应对策略以及应对方案，提前防范风险。不断加强管理创新工作，提高公司整体运营水平。通过推进整体信息化工程建设和实施“精益生产”，提升技术创新能力和产品质量，提高运营效率，促进生产率的不断提高。

c. 依据战略规划和业务发展的需要，有针对性的锻炼和培养人才，构建结构合理、学术水平高、实践能力强的技术专家和管理专家团队，培养复合型高素质的操作技能人才队伍，为未来发展储备好相关专业人才。根据市场前景和业务发展状况，根据未来市场前景、自身业务发展状况、岗位兼容性、人力资源素质和能力挖掘等状况，制定人力资源整体需求培养规划。

d. 积极采取措施减低外汇风险。出口业务方面，对于磋商中的海外业务合同，根据汇率变化趋势，预测相关时点的汇率，按逾期汇率报价，有关条款需列明汇率波动范围及买卖双方须承担的有关风险；或在适当的时间锁定汇率。进口业务方面，加强监控结算时间，善用人民币增值来降低采购成本。

## (二)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

2009年12月，公司首次公开发行A股股票募集资金净额约为1,354,292万元。2011年上半年，公司共使用募集资金约35,446万元。截至2011年6月30日，公司累计使用募集资金约1,217,846万元，以募集资金向控股子公司增资并存放于控股子公司账户尚未使用的募集资金余额约为127,065万元（含利息约3,344万元），公司募集资金专户余额约为13,999万元（含利息约1,273万元）。

### 2、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	报告期产生收益情况	是否符合预计收益
时速350公里动车组制造平台建设	是	131,200	131,200	是	100%	469,060	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%	220,000	是
时速300公里动车组仓储系统建设	否	9,000	9,000	是	100%	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	43,021	是	93.52%	184,615	是
高速列车系统集成国家工程实验室建设	否	11,400	7,094	否	62.23%	不适用	不适用
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%	45,900	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	21,330	否	54.97%	不适用	不适用
9600kW大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	45,100	44,456	是	98.57%	201,744	是
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%	6,197	是
大功率交流传动内燃机车	否	47,800	42,023	是	87.91%	23,611	是

技术引进消化吸收和国产化技术改造项目							
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	11,018	否	55.09%	110,786	是
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	9,193	是	91.93%	27,138	是
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%	56,129	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	2,369	是	26.32%	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	21,423	是	66.95%	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%	32,904	是
出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	35,395	是	98.32%	132,200	是
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%	44,485	是
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	3,691	否	11.91%	不适用	不适用
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%	293,604	是
风力发电和研发中心项目	否	82,000	59,555	是	72.63%	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	24,410	是	90.41%	10,051	是
列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项目	否	37,000	32,795	是	88.64%	37,335	是
整体信息化建设工程项目	否	16,000	3,966	是	24.79%	不适用	不适用
合计	/	817,600	681,846	/	83.40%	/	/

部分项目未达到计划进度的原因：

由公司下属控股子公司长客股份公司实施的“高速列车系统集成国家工程实验室建设项目”，根据铁道部的要求对实验参数进行了优化，项目完工时间由 2010 年调整至 2011 年。

由公司下属全资子公司同车公司实施的“六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”，根据项目实际情况调整实施进度，该项目实际投资进度放缓，项目完工时间由 2010 年调整至 2011 年。

由公司下属全资子公司二七装备公司实施的“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”，根据铁道部的要求并提高国产化率，对部分设备进行了优化，项目完工时间由 2010 年调整至 2011 年。

由公司下属全资子公司西安装备公司实施的“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”，为了满足铁道部对铁路货车重载、快捷的发展要求，对部分设备进行了优化，项目完工时间由 2010 年调整至 2011 年。

由公司下属全资子公司太原装备公司实施的“新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目”，由于项目实施主体太原装备公司 2010 年将实施企业整体搬迁，因此项目投资进度放缓，项目完工时间由 2010 年调整至 2012 年。

由公司下属全资子公司大连所公司实施的“大功率交流机车微机网络控制系统及内燃机车柴油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”、公司全资子公司齐齐哈尔装备公司实施的“建设快速重载铁路货车研发与制造基地改造项目”已于 2009 年内如期完工，由于部分合同尾款尚未支付完毕，故募集资金使用进度未达到 100%。

由公司下属控股子公司长客股份公司实施的“时速 200 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目”和“出口铁路客车生产技术改造项目”、公司下属全资子公司大连车辆公司实施的“9600kW 大功率交流传动电力机车技术改造项目”和“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”、公司下属全资子公司济南装备公司实施的“大型钢结构产业基地及智能化装配设备技术改造项目”已于 2010 年内如期完工，由于部分合同尾款尚未支付完毕，故募集资金使用进度未达到 100%。

### 3、非募集资金项目情况

2011 年上半年度，公司非募投资项目完成投资 25.8 亿元，主要有：大连车辆公司旅顺基地（一期）建设项目、济南装备公司风电项目、唐山客车公司的天津产业基地（一期）建设项目、长客股份公司高速动车组转向架制造系统技术改造项目、太原装备公司搬迁项目、长春装备公司车轴及轮对造修基地建设项目、南口机械公司齿轮箱项目等。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照国家法律、法规及监管机构的要求，逐步建立和完善公司法人治理结构、规范公司运作，提高公司经营管理水平，依法作好公司信息披露、投资者关系管理和投资者服务工作，致力于打造优质上市公司典范。

报告期内，公司有效地执行了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等规章制度。股东大会、董事会、监事会独立运行，依法履行了各自的权利和义务。报告期内，公司按照中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会的相关要求，制定了《中国北车股份有限公司对外担保控制规范》。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案经 2011 年 4 月 28 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议批准。该分红派息方案为：以本公司总股本 830,000 万股为基数，向全体股东以每股人民币 0.05 元（含税）派发股息，扣税后每股派发现金股息人民币 0.045 元，共分配现金红利人民币 41,500 万元（含税）。

公司已于 2011 年 5 月 26 日在法定信息披露媒体刊登了《中国北车股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告》（临 2011-018），本次利润分配的股权登记日为 5 月 31 日，除息日为 2011 年 6 月 1 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 9 日。该利润分配方案已按上述安排执行完毕。

(三)报告期内现金分红政策的执行情况

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

公司于2011年5月26日在上海证券交易所网站刊登了《中国北车股份有限公司2010年度分红派息实施公告》（临2011-018号），以2010年末总股本830,000万股为基数，向全体股东每10股派发股息0.5元（含税），共计分配现金红利41,500万元（含税）。该方案已于2011年6月9日实施完毕。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目
600458	时代新材	2,555	0.83	82,503	195	-41,890	可供出售金融资产
HK00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	52,371	—	-43,039	可供出售金融资产

(七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

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	自收购日起至报告期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	关联关系
中国北方机车车辆工业集团公司	中国北方机车车辆工业集团公司所持中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司100%股权	2011年1月4日	1,002,798.50	33,971	是	资产评估结果	是	是	控股股东

(八)报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司与关联方之间发生的与日常经营相关的关联交易情况如下：

单位：人民币千元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	----------

大连东芝机车电气设备有限公司	合营公司	购买商品	采购新造电力机车设备	市场定价	1,790,531	4.69%	货币资金
日立永济电气设备(西安)有限公司	合营公司	购买商品	采购库存商品-电子、电器、电机	市场定价	237,620	0.62%	货币资金
中国北车集团西安车辆厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购库存商品-轨道交通运输设备-新造产品-货车	市场定价	206,221	0.54%	货币资金
大同 ABB 牵引变压器有限公司	合营公司	购买商品	采购新造电力机车设备	市场定价	178,396	0.47%	货币资金
青岛四方维莱轨道制动有限公司	合营公司	购买商品	采购城轨地铁的配件	市场定价	174,993	0.46%	货币资金
中国北车集团西安车辆厂	母公司的全资子公司	销售商品	销售原材料及货车配件产品	市场定价	173,203	0.42%	货币资金

报告期内，公司非公开发行 A 股股票所涉及的关联交易事项如下：

公司拟向包括控股股东北车集团在内的不超过十名（或依据发行时法律法规规定的数量上限）特定对象非公开发行 A 股股票。双方分别于 2011 年 3 月 22 日和 7 月 4 日签署了《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股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》和《关于中国北车股份有限公司与中国北方机车车辆工业集团公司签订附条件生效的股份认购协议之补充协议的议案》，由于北车集团为公司的控股股东，本次交易构成关联交易。上述关联交易及双方签署的认购协议均已通过董事会会议审议通过，并且在提交公司董事会审议之前已经获得公司独立董事的事前认可，董事会审议关联交易相关议案时，独立董事亦发表了同意上述关联交易的独立意见。

#### (九)重大合同及其履行情况

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

##### (1)托管情况

本报告期内，公司无托管事项。

##### (2)承包情况

本报告期内，公司无承包事项。

##### (3)租赁情况

本报告期内，公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

单位：人民币千元

<b>公司对控股子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	9,150,976
报告期末对子公司担保余额合计	9,222,098
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>	
担保总额	9,222,098
担保总额占公司净资产的比例	36.78%
其中：	

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	8,724,574
----------------------------------	-----------

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1)委托理财情况

本报告期内，公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期内，公司无委托贷款事项。

### 4、其他重大合同

本报告期内，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](http://www.sse.com.cn)) 公开披露的临时公告"临 2010-002", "临 2010-007", "临 2010-013", "临 2010-026", "临 2010-029"。

#### (十)承诺事项履行情况

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

##### (1) 就所持股份锁定承诺

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

本报告期内，公司控股股东北车集团遵守了其所作出的上述承诺。

##### (2) 就避免同业竞争的承诺：

a. 给予公司优先收购权。在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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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。

f. 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。

g. 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。本报告期内，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。

## 2. 公司股东大同前进投资有限责任公司在招股说明书中所作承诺

大同前进投资有限责任公司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，大同前进投资有限责任公司遵守了其所作出的上述承诺。

## 3. 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2011年6月30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0.60%的房屋，已经取得了当地主管部门出具的房屋权属证明，上述房屋的《房屋所有权证》正在办理过程中；10项、总建筑面积为2,909.394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；6项、总建筑面积为677.2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128项、总建筑面积为143,719.55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128项房产所在的土地使用权归公司所有，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。

#### 4. 有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

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

5. 截至半年报披露日，本公司不存在尚未完全履行的业绩承诺。

6. 截至半年报披露日，本公司不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

#### (十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，本公司未改聘会计师事务所，继续聘用毕马威华振会计师事务所为审计机构。

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

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

#### (十三)其他重大事项的说明

##### 1、 控股股东增持本公司股份的情况

本公司控股股东的北车集团于 2011 年 7 月 12 日首次增持公司股份 4,106,999 股，拟在未来 12 个月内（自上述增持之日起算）以自身名义或通过一致行动人继续择机通过上交所交易系统增持发行人股份，累计增持比例不超过发行人已发行总股份的 2%（含上述已增持部分股份）。北车集团承诺，在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。

2011 年 7 月 12 日后，北车集团于 2011 年 7 月 13 日至 2011 年 7 月 25 日期间又通过上海证券交易所交易系统增持了公司股份 4,656,000 股，故北车集团已累计增持公司股份 8,762,999 股，约占本公司已发行总股本的 0.11%。

##### 2、 非公开发行 A 股股票的情况

2011 年 3 月 22 日公司第一届董事会第二十二次会议、2011 年 4 月 6 日公司第一届董事会第二十三次会议以及 2011 年 4 月 28 日公司 2010 年年度股东大会分别审议通过了公司非公开发行 A 股股票的相关议案。2011 年 7 月 4 日公司第一届董事会第二十五次会议以及 2011 年 7 月 20 日公司 2011 年第二次临时股东大会分别审议通过了关于调整公司本次非公开发行 A 股股票方案的相关议案。本公司非公开发行股票的方案已经国务院国资委下发的《关于中国北车股份有限公司非公开发行股票

有关问题的批复》文件的批准，尚需获得中国证监会核准。

### 3、短期融资券发行情况

2011年3月30日，公司发行了总额为40亿元人民币的2011年第一期短期融资券，期限为365天。

### 4、关于控股子公司部分动车组暂停出厂及公司召回CRH380BL型动车组的情况

公司于2011年8月10日发布公告（“临2011-030”），为更好地保障京沪高铁的高效、准点运行，本公司向铁道部作了沟通和汇报，提出在不影响长客股份年度合同交付总量的情况下，全面系统分析原因、制定整改措施，并于随后收到了铁道部运输局发出的《关于对长客股份CRH380BL型动车组暂停出厂的通知》，长客股份将尽快完成源头质量整改工作，其年度经营目标不变。

尽管甬温线“7.23事故”中的动车非中国北车制造，但中国北车本着高标准、严要求，以及对广大乘客和铁路运营高度负责任的态度，对已投入运营的54大列CRH380BL型动车组实施了召回。目前，公司针对梳理的质量故障制定了相应的整改方案，正在组织实施，预计会发生一定的监测检修费用，可能会对本公司2011年度经营业绩产生一定影响，但不会产生重大影响。本公司将根据事件进展履行持续披露义务。

#### (十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国北车股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B009 版 上海证券报 B28 版 证券日报 E4 版 证券时报 D008 版	2011年1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签订重大合同公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 22 版 证券日报 A4 版 证券时报 B008 版	2011年1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二十二次会议决议公告	中国证券报 A25、A26 版 上海证券报 B49、B50 版 证券日报 E4 版 证券时报 D057	2011年3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监事会第十三次会议决议公告	中国证券报 A25、A26 版 上海证券报 B49、B50 版 证券日报 E4 版 证券时报 D057	2011年3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关于控股股东认购非公开发行A股股票的关联交易公告	中国证券报 A25、A26 版 上海证券报 B49、B50 版 证券日报 E4 版 证券时报 D057	2011年3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非公开发行A股股票预案	中国证券报 A25、A26 版 上海证券报 B49、B50 版 证券日报 E1、E2、E3 版	2011年3月23日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

	证券时报 D057、D058		
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 B231 版 上海证券报 192 版 证券日报 C24 版 证券时报 B008 版	2011 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关于召开 2010 年年度股东大会的二次通知	中国证券报 B220 版 上海证券报 B9 版 证券日报 E32 版 证券时报 D020 版	2011 年 4 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签订重大合同公告	中国证券报 A02 版 上海证券报 140 版 证券日报 A3 版 证券时报 B008 版	2011 年 4 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关于非公开发行 A 股股票事宜获得国务院国资委批复的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B155 版 证券日报 A4 版 证券时报 B008、D016 版	2011 年 4 月 28 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二十四次会议决议公告	中国证券报 B052 版 上海证券报 B88 版 证券日报 E32 版 证券时报 D076 版	2011 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十五次会议决议公告	中国证券报 B052 版 上海证券报 B88 版 证券日报 E32 版 证券时报 D076 版	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B052 版 上海证券报 B88 版 证券日报 E32 版 证券时报 D076 版	2011 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 2011 年第一季度报告	中国证券报 B052 版 上海证券报 B88 版 证券日报 E32 版 证券时报 D076 版	2011 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二十三次会议决议暨召开 2010 年年度股东大会通知的公告	中国证券报 B073、B074 版 上海证券报 B41、B42 版 证券日报 E12 版 证券时报 D037 版	2011 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第一届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B073、074 版 上海证券报 B41、B42 版 证券日报 E12 版 证券时报 D037 版	2011 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	中国证券报 B073、074 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站

司关于 2011 年度日常关联交易预计情况的公告	上海证券报 B41、B42 版 证券日报 E11 版 证券时报 D037 版		(www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2011 年度为子公司提供担保的公告	中国证券报 B073、074 版 上海证券报 B41、B42 版 证券日报 E11 版 证券时报 D037 版	2011 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 2010 年年度报告	中国证券报 B073、074 版 上海证券报 B41、B42 版 证券日报 E9、E10 版 证券时报 D037、D038、D039 版	2011 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 2010 年度分红派息实施公告	中国证券报 A28 版 上海证券报 B28 版 证券日报 D3 版 证券时报 D4 版	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

## 七、财务会计报告（未经审计）

中国北车股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年6月30日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,038,139	5,325,000
交易性金融资产	五、2	35,499	39,987
应收票据	五、3	298,134	603,246
应收账款	五、4	17,426,686	10,829,705
预付款项	五、6	8,816,353	9,923,791
应收利息		1,095	355
应收股利		53,768	3,242
其他应收款	五、5	923,239	705,880
存货	五、7	35,882,555	24,441,229
一年内到期的非流动资产	五、10	369,319	234,005
其他流动资产	五、8	831,086	531,634
流动资产合计		69,675,873	52,638,074
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	134,874	219,803
长期应收款	五、10	493,204	470,167
长期股权投资	五、11	1,436,947	1,293,338
投资性房地产	五、12	95,438	97,527
固定资产	五、13	13,624,721	13,254,745
在建工程	五、14	5,084,529	3,904,178
工程物资		784,613	665,402
无形资产	五、15	7,157,359	7,117,045
开发支出		700	8,620
长期待摊费用		4,177	7,965
递延所得税资产	五、16	178,793	169,493
其他非流动资产	五、17	834,567	552,823
非流动资产合计		29,829,922	27,761,106
资产总计		99,505,795	80,399,180

刊载于第 39 页至第 140 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）  
2011年6月30日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	11,682,564	1,457,870
交易性金融负债	五、2	7,914	61,927
应付票据	五、21	9,303,684	7,053,300
应付账款	五、22	25,020,247	17,059,057
预收款项	五、23	12,503,548	17,802,073
应付职工薪酬	五、24	1,077,387	972,974
应交税费	五、25	482,661	727,190
应付利息		117,033	43,465
应付股利	五、26	178,470	203,589
其他应付款	五、27	2,373,928	1,634,301
一年内到期的非流动负债	五、29	179,969	60,000
预计负债	五、28	483,271	378,960
其他流动负债	五、30	5,986,806	4,009,003
流动负债合计		69,397,482	51,463,709
非流动负债：			
长期借款	五、31	222,674	22,365
应付职工薪酬	五、24	2,296,117	2,411,320
长期应付款		795,571	4,113
专项应付款		57,040	13,303
递延所得税负债	五、16	4,007	14,614
其他非流动负债	五、32	1,661,245	1,646,148
非流动负债合计		5,036,654	4,111,863
负债合计		74,434,136	55,575,572

刊载于第 39 页至第 140 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）  
2011年6月30日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
股东权益：			
股本	五、33	8,300,000	8,300,000
资本公积	五、34	10,926,431	11,976,308
减：库存股		-	-
盈余公积	五、35	161,344	161,344
未分配利润	五、36	4,357,995	3,169,494
归属于母公司股东权益合计		23,745,770	23,607,146
少数股东权益		1,325,889	1,216,462
股东权益合计		25,071,659	24,823,608
负债和股东权益总计		99,505,795	80,399,180

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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  
2011年6月30日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动资产：			
货币资金	十一、1	1,049,915	350,221
应收账款	十一、2	32,369	5,562
预付款项		430,428	19,912
应收股利	十一、3	148,808	241,547
应收利息		29,561	15,317
其他应收款	十一、4	163,227	155,928
存货		7,837	14,264
一年内到期的非流动资产	十一、9	520,550	370,430
其他流动资产	十一、5	11,132,188	5,374,353
流动资产合计		13,514,883	6,547,534
非流动资产：			
长期股权投资	十一、6	19,429,802	18,962,583
固定资产	十一、7	33,752	29,723
在建工程		3,678	37
无形资产	十一、8	19,642	16,139
递延所得税资产		1,350	3,293
其他非流动资产	十一、9	4,467,742	3,406,300
非流动资产合计		23,955,966	22,418,075
资产总计		37,470,849	28,965,609

刊载于第 39 页至第 140 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）  
2011年6月30日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债：			
短期借款	十一、10	7,150,000	1,800,000
应付账款		15,066	4,322
预收款项		394,092	63,582
应付职工薪酬		10,990	12,735
应交税费	十一、11	30,337	11,741
应付利息		105,274	40,187
其他应付款	十一、12	1,459,162	74,054
一年内到期的非流动负债		60,000	60,000
其他流动负债		5,986,805	3,991,650
流动负债合计		15,211,726	6,058,271
非流动负债：			
长期借款		-	-
其他非流动负债		1,878	2,179
非流动负债合计		1,878	2,179
负债合计		15,213,604	6,060,450

刊载于第 39 页至第 140 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）  
2011年6月30日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
股东权益：			
股本		8,300,000	8,300,000
资本公积	十一、13	13,494,763	13,801,286
减：库存股		-	-
盈余公积		152,458	152,458
未分配利润		310,024	651,415
股东权益合计		22,257,245	22,905,159
负债和股东权益总计		37,470,849	28,965,609

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	五、37	41,132,447	25,419,757
二、营业成本	五、37	35,945,530	22,410,904
营业税金及附加	五、38	105,816	58,748
销售费用	五、39	557,094	341,597
管理费用	五、40	2,415,340	1,629,977
财务费用	五、41	413,826	112,984
资产减值损失	五、44	43,515	19,948
公允价值变动（收益）/损失	五、42	(49,525)	34,065
加：投资收益	五、43	169,548	29,875
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		182,100	126,423
三、营业利润		1,870,399	841,409
加：营业外收入	五、45	116,901	786,972
减：营业外支出	五、46	18,186	742,722
其中：非流动资产处置 损失		4,575	5,233
四、利润总额		1,969,114	885,659
减：所得税费用	五、47	302,436	166,848
五、净利润		1,666,678	718,811

刊载于第 39 页至第 140 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（续）  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
归属于母公司股东的净利润		1,603,501	654,411
少数股东损益		63,177	64,400
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.08
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	五、48	(47,078)	(237,401)
八、综合收益总额		1,619,600	481,410
归属于母公司股东的综合收益总额		1,556,423	417,010
归属于少数股东的综合收益总额		63,177	64,400

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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  
 2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	十一、14	45,806	11,352
二、营业成本	十一、14	41,627	7,984
营业税金及附加		7,564	7,247
销售费用		462	191
管理费用	十一、15	58,556	32,552
财务净收益	十一、16	(133,034)	(135,319)
资产减值损失		-	-
加：投资收益	十一、17	21,137	15,863
其中：对联营企业的投资 收益		7,132	15,863
三、营业利润		91,768	114,560
加：营业外收入		180	140
减：营业外支出		67	-
其中：非流动资产处置损 失		-	-
四、利润总额		91,881	114,700
减：所得税费用		18,272	25,067
五、净利润		73,609	89,633
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		73,609	89,633

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,811,054	29,163,180
收到的税费返还		110,805	80,170
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	95,735	803,707
经营活动现金流入小计		34,017,594	30,047,057
购买商品、接受劳务支付的现金		(36,901,873)	(28,481,484)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,282,621)	(2,453,242)
支付的各项税费		(1,359,902)	(950,877)
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	(1,055,230)	(988,731)
经营活动现金流出小计		(42,599,626)	(32,874,334)
经营活动产生的现金流量净额	五、51(1)	(8,582,032)	(2,827,277)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,729	-
取得投资收益收到的现金		28,621	11,171
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,756	70,279
收到其他与投资活动有关的现金		-	14,275
投资活动现金流入小计		85,106	95,725
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,547,458)	(2,447,574)
投资支付的现金		(476,808)	(53,322)
取得子公司支付的现金		(511,427)	-
投资活动现金流出小计		(4,535,693)	(2,500,896)
投资活动产生的现金流量净额		(4,450,587)	(2,405,171)

刊载于第 39 页至第 140 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）  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至2011年 6月30日止 期间	截至2010年6 月30日止期 间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,350	3,900
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		56,350	3,900
取得借款收到的现金		22,676,320	3,726,336
发行债券收到的现金		3,984,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(3)	809,045	1,290
筹资活动现金流入小计		27,525,715	3,731,526
偿还债务支付的现金		(14,167,830)	(2,224,478)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(649,116)	(174,024)
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		(35,219)	(12,709)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(4)	(9,117)	(21,789)
筹资活动现金流出小计		(14,826,063)	(2,420,291)
筹资活动产生的现金流量净额		12,699,652	1,311,235
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(35,193)	(35,276)
五、现金及现金等价物净减少	五、51(1)	(368,160)	(3,956,489)
加：期初现金及现金等价物余额		5,238,253	11,232,113
六、期末现金及现金等价物余额		4,870,093	7,275,624

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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39页至第140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  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,248	15,677
收到其他与经营活动有关的现金		3,832	13,379
经营活动现金流入小计		361,080	29,056
购买商品、接受劳务支付的现金		(73,271)	(22,514)
支付给职工以及为职工支付的现金		(38,927)	(20,528)
支付的各项税费		(22,021)	(52,654)
支付其他与经营活动有关的现金		(25,315)	(69,088)
经营活动现金流出小计		(159,534)	(164,784)
经营活动产生的现金流量净额	十一、18	201,546	(135,728)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,829,390	7,229,130
取得投资收益收到的现金		499,254	91,392
处置子公司收到的现金净额		243,839	-
投资活动现金流入小计		8,572,483	7,320,522
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(40,279)	(13,174)
投资支付的现金		(20,929,430)	(13,923,870)
取得子公司支付的现金		(511,427)	-
投资活动现金流出小计		(21,481,136)	(13,937,044)
投资活动产生的现金流量净额		(12,908,653)	(6,616,522)

刊载于第 39 页至第 140 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）  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		21,372,000	3,872,000
发行债券收到的现金		3,984,000	-
筹资活动现金流入小计		25,356,000	3,872,000
偿还债务支付的现金		(11,342,000)	(2,132,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(607,199)	(63,307)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(21,789)
筹资活动现金流出小计		(11,949,199)	(2,217,096)
筹资活动产生的现金流量净额		13,406,801	1,654,904
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/(减少)额	十一、18	699,694	(5,097,346)
加：期初现金及现金等价物余额		350,221	6,946,463
六、期末现金及现金等价物余额		1,049,915	1,849,117

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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  
2011年1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日						截至 2010 年 6 月 30 日					
		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、上期期末余额		8,300,000	11,976,308	161,344	3,169,494	1,216,462	24,823,608	8,300,000	10,937,932	96,287	1,750,794	546,545	21,631,558
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并影响		-	-	-	-	-	-	-	958,647	14,650	55,470	(7,410)	1,021,357
二、本期期初余额		8,300,000	11,976,308	161,344	3,169,494	1,216,462	24,823,608	8,300,000	11,896,579	110,937	1,806,264	539,135	22,652,915
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(1,049,877)	-	1,188,501	109,427	248,051	-	(234,286)	-	488,411	46,379	300,504
													-
（一）净利润		-	-	-	1,603,501	63,177	1,666,678	-	-	-	654,411	64,400	718,811
（二）其他综合收益	五、48	-	(47,078)	-	-	-	(47,078)	-	(237,401)	-	-	-	(237,401)
上述（一）和（二）小计		-	(47,078)	-	1,603,501	63,177	1,619,600	-	(237,401)	-	654,411	64,400	481,410
													-
（三）股东投入和减少资本		-	(1,002,799)	-	-	56,350	(946,449)	-	3,115	-	-	(17,937)	(14,822)
1. 股东投入资本		-	-	-	-	56,350	56,350	-	-	-	-	14,190	14,190
2. 同一控制下企业合并影响		-	(1,002,799)	-	-	-	(1,002,799)	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	3,115	-	-	(32,127)	(29,012)

刊载于第 39 页至第 140 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1月1日至6月30日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日						截至 2010 年 6 月 30 日					
		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、36				(415,000)	(10,100)	(425,100)	-	-	-	(166,000)	(84)	(166,084)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(415,000)	(10,100)	(425,100)	-	-	-	(166,000)	(84)	(166,084)
四、本期期末余额		8,300,000	10,926,431	161,344	4,357,995	1,325,889	25,071,659	8,300,000	11,662,293	110,937	2,294,675	585,514	22,953,419

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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  
 截至 2011 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止期间					截至 2010 年 06 月 30 日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额		8,300,000	13,801,286	152,458	651,415	22,905,159	8,300,000	13,801,286	96,287	311,878	22,509,451
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(306,523)	-	(341,391)	(647,914)	-	-	-	(76,367)	(76,367)
（一）净利润		-	-	-	73,609	73,609	-	-	-	89,633	89,633
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	73,609	73,609	-	-	-	89,633	89,633
（三）股东投入和减少资本		-	(306,523)	-	-	(306,523)	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	(306,523)	-	-	(306,523)	-	-	-	-	-

刊载于第 39 页至第 140 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）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2011 年 6 月 30 日止期间					截至 2010 年 06 月 30 日止期间				
		股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	股东权益 合计	股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	股东权益 合计
(四) 利润分配		-	-	-	(415,000)	(415,000)	-	-	-	(166,000)	(166,000)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(415,000)	(415,000)	-	-	-	(166,000)	(166,000)
三、本期期末余额		8,300,000	13,494,763	152,458	310,024	22,257,245	8,300,000	13,801,286	96,287	235,511	22,433,084

此财务报表已于二〇一一年八月二十四日获董事会批准。

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 39 页至第 140 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。

## 一、 公司基本情况（续）

2010年12月6日，本公司与北车集团签署《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100,280万元收购北车集团所持中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司100%的股权。于2011年1月4日，本次股权交易完成后，中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司成为本公司全资子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道交通车辆、工程机械机电设备、电子设备及相关部件产品的研发、设计、制造、维修及服务和相关产品销售、技术服务、及设备租赁业务；进出口业务；与以上业务相关的实业投资；资产管理；信息咨询业务等。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计

### 1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表是在假设本报告期后至2012年6月30日止期间本公司仍然可以持续经营为基础编制。

### 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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、 外币业务

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

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

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。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 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额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）、城市轨道交通车辆、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）、城市轨道交通车辆、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）

### 26、 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、24 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、28 所述，本集团会就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%。

2010 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
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

2011 年上半年，西安装备公司及兰州装备公司不再享受西部大开发减免税率，本期取得了高新技术企业认定证书，享受 15%的优惠税率。

<u>子公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
西安装备公司	15%	高新技术企业
兰州装备公司	15%	高新技术企业

除上述税收优惠外，本集团各子公司还执行下列税收政策：

- 自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号），为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用，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	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
北京北车中铁轨道 交通装备有限公司 （“北车中铁轨道装 备公司”）	境内非 金融子 企业	北京	制造业	20,000	货物进出口；技术进出口；代理进出 口及特许经营项目等	10,200	-	51.00%	51.00%	是	19,535	-
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，以及相关业务的融 投资、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	25,110	-
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、电动车组、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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	3,902	-
北车(天津)投资租赁有限公司(天津租赁公司)	境内非金融子企业	天津	租赁业	100,000	融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁资产、租赁资产的残值处理及维修、租赁交易及相关业务的咨询服务；进出口业务等	100,000	-	100%	100%	是	-	不适用

##### (2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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

\*注释：于2011年1月5日，本公司将其所持下属子公司哈尔滨装备公司100%的股权转让予下属子公司齐齐哈尔装备公司。上述股权转让完成后，哈尔滨装备公司变更为齐齐哈尔装备公司的子公司。

#### 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	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接持股 比例(%)	表决权比例(%)	是否 合并 报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司 (续)												
中国北车集团大连 机车车辆有限公司	境内非金 融子企业	大连	制造业	1,470,000	机车车辆及配件制造、修理及技术咨 询服务等	2,163,571	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
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
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
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
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、城市轨道交通车城市 轨道动车等的销售、三来一补	48,173	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京二七轨道交通 装备有限责任公司	境内非金 融子企业	北京	制造业	396,000	设计、制造、修理、销售铁路及交通 运输设备等	780,632	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

#### 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	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司（续）												
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	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
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	403,921	-

##### (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	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
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
中国北车集团沈阳 机车车辆有限责任 公司（沈车公司）*	境内非金 融子企业	沈阳	制造业	951,532	铁路货车制造及修理；机车车辆配件、 专用器材、大型钢结构、矿山机 械设备、工程机械设备、五金、交电、 化工、金属材料、钢材及建筑材料销 售等	1,002,799	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

\*于 2011 年 6 月 30 日，本公司已向北车集团实际支付合并对价人民币 511,427 千元，尚余人民币 491,372 千元未支付。

#### 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	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
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	454,960	-
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	200,000	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	68,405	-
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	10,710	-	51.00%	51.00%	是	9,636	-

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

##### 2、 合并范围发生变更的说明

本期合并范围发生变更主要是由于同一控制下企业合并方式取得的子公司及新设成立的子公司，具体情况参见附注四、3。

##### 3、 本期新纳入合并范围的主体

###### (1) 本期新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币千元

名称	级次	形成控制的判断依据	2011年6月30日净资产	2011年1月1日至6月30日净利润/(亏损)	纳入合并范围原因
沈车公司	二级	控股	728,939	33,971	同一控制下企业合并
沈阳机车车辆铁道制动机有限责任公司	三级	控股	114,658	(1,246)	同一控制下企业合并
北车（沈阳）物流发展有限公司	三级	控股	21,284	1,350	同一控制下企业合并
天津租赁公司	三级	控股	101,679	1,679	新设

##### 4、 本期发生的同一控制下企业合并

金额单位：人民币千元

被合并方	注	属于同一控制下的企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	自期初至合并日的收入	自期初至合并日的净利润	自期初至合并日的经营活动净现金流
沈车公司	(1)	沈车公司与本公司同受北车集团最终控制，且该控制非暂时性的。	北车集团	-	-	-

- (1) 于2011年1月4日的合并日，本公司以支付现金人民币1,002,798.50千元作为合并成本，取得了沈车公司100%的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币694,968.45千元。截至2011年6月30日，本公司已支付现金人民币511,427千元，其余价款于2011年12月6日前支付。

沈车公司是于2002年6月8日在沈阳成立的公司，总部位于沈阳，主要从事铁路货车制造及修理；机车车辆配件、专用器材、大型钢结构、矿山机械设备、工程机械设备、五金、交电、化工（不含危险品、易制毒品）、金属材料、钢材及建筑材料销售；自产产品及相关技术的出口业务；生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；锻、冲压及加工机械零件；设备租赁；劳务派遣（不含境外）；技术开发、咨询服务。

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

##### 4、 本期发生的同一控制下企业合并（续）

被合并方资产和负债的账面价值如下：

金额单位：人民币千元

项目	合并日(2011年1月4日)	2010年12月31日
货币资金	72,124	72,124
应收票据	450	450
应收账款	585,217	585,217
预付账款	314,474	314,474
其他应收款	46,797	46,797
存货	279,747	- 279,747
长期股权投资	112,158	112,158
固定资产	1,449,723	1,449,723
在建工程	8,799	8,799
无形资产	400,838	400,838
递延所得税资产	2,419	2,419
资产总额	3,272,746	3,272,746
短期借款	220,000	220,000
应付票据	203,880	203,880
应付账款	570,818	570,818
预收账款	218,909	218,909
应付职工薪酬	89,774	89,774
应交税费	33,554	33,554
应付利息	1,540	1,540
其他应付款	90,673	90,673
长期应付款	300,608	300,608
其他非流动负债	848,021	848,021
负债总额	2,577,777	2,577,777
净资产	694,969	694,969

## 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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	1,645	—	—	1,602
港币	-	-	-	-	-	-
欧元	-	-	-	-	-	-
小计：	—	—	1,645	—	—	1,602
银行存款：						
人民币	—	—	4,037,876	—	—	4,986,379
美元	79,647	6.4361	512,619	4,242	6.6420	28,173
港币	962	0.8316	800	21,625	0.8509	18,401
欧元	33,827	9.3570	316,519	23,108	8.8012	203,381
日元	7,898	0.0802	634	3,903	0.0813	317
小计：	—	—	4,868,448	—	—	5,236,651
其他货币资金：						
人民币	—	—	168,046	—	—	86,747
小计：	—	—	168,046	—	—	86,747
合计	—	—	5,038,139	—	—	5,325,000

于2011年6月30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	2011年6月30日	2010年12月31日
外汇衍生金融资产	35,499	39,987
外汇衍生金融负债	7,914	61,927

于2011年6月30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	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	256,216	516,756
商业承兑汇票	41,918	86,490
合计	298,134	603,246

上述应收票据均为一年内到期。

于2011年6月30日，本集团无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 期末本集团已质押的应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位1	2011年01月28日	2011年07月28日	8,378	银行承兑 汇票
单位2	2011年06月24日	2011年12月24日	6,000	银行承兑 汇票
单位3	2011年04月08日	2011年10月08日	2,661	银行承兑 汇票

截至2011年6月30日，本集团用于贴现的票据金额为人民币246,408千元，均为银行承兑汇票，均于2011年10月18日前到期。

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 3、 应收票据（续）

(3) 期末本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

期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	2011 年 05 月 12 日	2011 年 08 月 12 日	92,169	银行承兑汇票
单位 2	2011 年 04 月 27 日	2011 年 10 月 27 日	50,000	银行承兑汇票
单位 3	2011 年 04 月 15 日	2011 年 10 月 14 日	28,000	银行承兑汇票
单位 4	2011 年 04 月 18 日	2011 年 10 月 18 日	27,000	银行承兑汇票
单位 5	2011 年 05 月 18 日	2011 年 08 月 18 日	22,525	银行承兑汇票
合计	—	—	219,694	—

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团尚未到期的已背书转让的商业承兑汇票人民币 500 千元，于 2012 年 6 月 1 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	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	206,107	—	—	277,158
第三方：						
人民币	—	—	17,056,211	—	—	10,565,816
美元	1,334	6.4708	8,632	28,063	6.6229	185,860
欧元	42,226	9.3612	395,284	2,519	9.0916	22,905
日元	257	0.0817	21	254	0.0813	21
小计	—	—	17,666,255	—	—	11,051,760
减：坏账准备	—	—	239,569	—	—	222,055
合计	—	—	17,426,686	—	—	10,829,705

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	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内（含1年）	16,537,779	10,026,800
1年至2年（含2年）	708,124	639,985
2年至3年（含3年）	233,134	219,543
3年以上	187,218	165,432
减：坏账准备	239,569	222,055
合计	17,426,686	10,829,705

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	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,289	0.01%	1,289	100.00%	1,369	0.01%	1,369	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款		17,664,966	99.99%	238,280	1.35%	11,050,391	99.99%	220,686	2.00%
合计		17,666,255	100.00%	239,569	1.36%	11,051,760	100.00%	222,055	2.01%

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) 期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	490	490	100%	收回款项的可能性较小
单位 2	787	787	100%	收回款项的可能性较小
单位 3	12	12	100%	收回款项的可能性较小
合计	1,289	1,289	—	—

## 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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	16,537,672	93.62%	-	10,026,644	90.74%	-
1-2年（含2年）	707,981	4.01%	63,123	639,864	5.79%	60,884
2-3年（含3年）	232,989	1.32%	44,484	219,443	1.99%	41,627
3-4年（含4年）	95,474	0.54%	47,756	81,067	0.73%	39,231
4-5年（含5年）	25,067	0.14%	17,134	22,142	0.20%	17,713
5年以上	65,783	0.37%	65,783	61,231	0.55%	61,231
合计	17,664,966	100.00%	238,280	11,050,391	100.00%	220,686

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大应收账款。

根据本公司下属 10 家公司“10 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，10 家公司将总计人民币 419,900 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 10 家公司之日）起，银行将放弃对 10 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 2011 年 6 月 30 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 372,000 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，10 家公司相应确认债权转让费用人民币 6,336 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	8,644,589	5 年以内	48.93%
单位 2	第三方	373,258	1 年以内	2.11%
单位 3	第三方	368,056	5 年以内	2.08%
单位 4	第三方	324,955	1 年以内	1.84%
单位 5	第三方	244,867	1 年以内	1.39%
合计		9,955,725		56.35%

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 4、 应收账款（续）

(9) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团不存在对持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(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	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
关联方	6,680	7,037
第三方	969,378	749,477
小计	976,058	756,514
减：坏账准备	52,819	50,634
合计	923,239	705,880

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	843,576	643,684
1 年至 2 年（含 2 年）	56,901	42,718
2 年至 3 年（含 3 年）	25,227	23,142
3 年以上	50,354	46,970
减：坏账准备	52,819	50,634
合计	923,239	705,880

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	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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)	6,111	0.63%	6,111	100%	4,111	0.54%	4,111	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	969,947	99.37%	46,708	4.82%	752,403	99.46%	46,523	6.18%
合计		976,058	100.00%	52,819	5.41%	756,514	100.00%	50,634	6.69%

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) 期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
单位 2	2,000	2,000	100.00%	收回款项可能性较小
合计	6,111	6,111	——	——

#### (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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	841,576	86.77%	-	643,684	85.55%	-
1-2年（含2年）	56,901	5.87%	4,771	42,718	5.68%	5,805
2-3年（含3年）	25,227	2.60%	2,038	23,102	3.07%	1,920
3-4年（含4年）	7,706	0.79%	3,853	4,501	0.60%	2,161
4-5年（含5年）	6,784	0.70%	5,455	7,069	0.94%	5,695
5年以上	31,753	3.27%	30,591	31,329	4.16%	30,942
合计	969,947	100.00%	46,708	752,403	100.00%	46,523

#### (6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

#### (7) 本期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	15.91%
单位 2	第三方	136,893	1 年以内	14.03%
单位 3	第三方	63,491	1 年以内	6.50%
单位 4	第三方	44,328	1 年以内	4.54%
单位 5	第三方	21,920	1 年以内	2.25%
合计	—	421,890	—	43.23%

(9) 本期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	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	74,772	—	—	251,500
第三方：						
人民币	—	—	7,521,647	—	—	7,723,254
美元	4,481	6.5804	29,488	4,937	6.6595	32,880
港币	2,674	0.8436	2,256	57,439	0.8602	49,411
欧元	126,825	9.2185	1,169,133	205,180	9.0844	1,863,937
日元	503,861	0.0837	42,174	289,515	0.0845	24,460
瑞士法郎	43	9.7084	417	8	6.3765	52
小计	—	—	8,839,887	—	—	9,945,494
减：坏账准备	—	—	23,534	—	—	21,703
合计	—	—	8,816,353	—	—	9,923,791

## 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	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	8,437,403	95.5%	9,338,771	93.9%
1至2年（含2年）	349,274	3.9%	267,086	2.7%
2至3年（含3年）	40,173	0.5%	24,624	0.2%
3年以上	13,037	0.1%	315,013	3.2%
合计	8,839,887	100.00%	9,945,494	100.00%

本集团预付款项账龄自预付款项确认日起计算。

账龄超过1年以上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	893,692	10.10%	1年以内
单位2	第三方	522,261	5.93%	1年以内
单位3	第三方	427,500	4.83%	1年以内
单位4	第三方	338,846	3.83%	1年以内
单位5	第三方	214,303	2.42%	1年以内
合计	—	2,396,602	27.11%	—

本期末预付款项尚未结算，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

(1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,665,448	49,565	12,615,883	9,834,139	52,911	9,781,228
在产品	20,968,526	176,925	20,791,601	13,095,930	161,142	12,934,788
库存商品	1,941,854	39,100	1,902,754	1,324,883	36,848	1,288,035
低值易耗品	49,440	2,166	47,274	31,031	2,166	28,865
委托加工物资	506,707	-	506,707	396,414	-	396,414
包装物	2,823	122	2,701	3,199	122	3,077
其他	15,635	-	15,635	8,822	-	8,822
合计	36,150,433	267,878	35,882,555	24,694,418	253,189	24,441,229

于2011年6月30日及2010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	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	9,834,139	37,030,618	34,199,309	12,665,448
在产品	13,095,930	40,569,329	32,696,733	20,968,526
库存商品	1,324,883	38,599,581	37,982,610	1,941,854
低值易耗品	31,031	213,406	194,997	49,440
委托加工物资	396,414	2,643,404	2,533,111	506,707
包装物	3,199	2,499	2,875	2,823
其他	8,822	24,733	17,920	15,635
小计	24,694,418	119,083,570	107,627,555	36,150,433
减：存货跌价准备	253,189	21,736	7,047	267,878
合计	24,441,229	119,061,834	107,620,508	35,882,555

## 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	期初余额	本期计提		本期减少			期末余额
		转入	计提	转回	转销	其他	
原材料	52,911	-	-	-	3,346	-	49,565
在产品	161,142	-	17,346	-	1,563	-	176,925
库存商品	36,848	-	4,390	-	2,138	-	39,100
低值易耗品	2,166	-	-	-	-	-	2,166
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
包装物	122	-	-	-	-	-	122
其他	-	-	-	-	-	-	-
合计	253,189	-	21,736	-	7,047	-	267,878

#### (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，及套期工具。

### 9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	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	—	82,503	—	124,393
-美元	4,096	52,371	4,096	95,410
合计	—	134,874	—	219,803

于2011年6月30日，本集团持有的尚处于限售期的股票余额为人民币52,371千元，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

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收融资租赁款	981,469	811,792
减：未实现融资收益	118,946	107,620
融资租赁小计	862,523	704,172
减：一年内到期的融资租赁	369,319	234,005
融资租赁（长期应收款）	493,204	470,167

于2011年6月30日，本集团将一年内到期的融资租赁列示为一年内到期的非流动资产。

### 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	2011年6月30日	2010年12月31日
对合营企业的投资	757,903	651,494
对联营企业的投资	620,521	573,021
其他长期股权投资	58,523	68,823
小计	1,436,947	1,293,338
减：减值准备	-	-
合计	1,436,947	1,293,338

## 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：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期现金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	83,492	231,796	(11,932)	219,864	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	69,000	75,927	1,353	77,280	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	191,942	(5,786)	186,156	50.00%	50.00%	52,540
日立永济电气（西安）设备公司	42,680	112,549	99,428	211,977	50.00%	50.00%	-
青岛四方维莱轨道制动有限公司	15,000	24,792	21,560	46,352	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	13,302	1,786	15,088	50.00%	50.00%	-
CNR CarGo 货车有限公司	1,186	1,186	-	1,186	50.00%	50.00%	-
小计	245,499	651,494	106,409	757,903	—	—	52,540
权益法—联营公司							
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	111,725	10,864	122,589	49.00%	49.00%	-
信阳同合车轮公司	105,010	158,738	17,830	176,568	25.00%	25.00%	-
天津电力机车有限公司	50,000	50,000	-	50,000	43.75%	43.75%	-
唐山唐车威奥轨道交通设备有限公司	37,500	36,884	(1,446)	35,438	25.00%	25.00%	-
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	71,072	15,116	86,188	50.00%	<50.00%	36,503
上海阿尔斯通交通电气有限公司	16,558	62,456	(5,213)	57,243	40.00%	40.00%	11,230
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	17,084	845	17,929	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	33,038	6,674	39,712	49.00%	49.00%	-
其他	39,133	32,024	2,830	34,854	—	—	1,409
小计	409,570	573,021	47,500	620,521	—	—	49,142
成本法							
陕西神木化工集团有限公司	26,000	26,000	-	26,000	4.00%	4.00%	-
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%	-
其他	15,976	15,976	(300)	15,676	—	—	-
小计	68,823	68,823	(10,300)	58,523	—	—	-
合计	723,892	1,293,338	143,609	1,436,947	—	—	101,682

\*德黑兰车辆制造公司设立在伊朗境内，本集团不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	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业收 入总额	本期净利润/ (亏损)
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,071,327	632,231	439,096	24,620	(23,863)
大连东芝机车电气设备有限公司	2,494,369	2,117,848	376,521	1,381,076	107,400
日立永济电气设备（西安）有限公司	1,229,089	816,329	412,760	424,512	35,335
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	275,465	185,725	89,740	263,402	43,120
长春帝安帝国际实业有限责任公司	54,216	24,062	30,154	66,216	3,555
CNRCarGo 货车有限公司	1,156	66	1,090	-	(1,322)
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	257,901	103,340	154,561	109,654	2,707
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	713,294	540,918	172,376	490,515	102,527
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	72,375	34,860	37,515	19,345	1,725
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	107,798	25,826	81,972	45,424	13,621
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	410,918	166,181	244,737	179,703	17,022
信阳同合车轮公司	1,126,424	420,152	706,272	448,762	71,318
唐山唐车威奥轨道交通设备有限公司	244,345	102,335	142,010	721	(5,783)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	419,312	297,526	121,786	159,189	15,180
天津电力机车有限公司	1,133,556	890,056	243,500	1,500	1,500
齐齐哈尔三益铸造设备公司	10,652	7,448	3,204	2,301	179
克诺尔-南口供风设备(北京)有限公司	112,621	92,450	20,171	97,704	10,768
大公司法维莱车钩系统有限责任公司	13,400	7,995	5,405	7,454	276
长春市亨铁车辆装备制造有限责任公司	32,408	6,566	25,842	71,431	2,109
中铁沈阳铁道装备有限公司	99,519	52,011	47,508	14,451	(3,289)

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		新增	固定资产 转入	减少	转出至 固定资产	
一、账面原值合计	245,742	-	-	-	-	245,742
1.房屋、建筑物	233,892	-	-	-	-	233,892
2.土地使用权	11,850	-	-	-	-	11,850
二、累计折旧和累计摊销合计	132,321	2,089	-	-	-	134,410
1.房屋、建筑物	131,226	2,006	-	-	-	133,232
2.土地使用权	1,095	83	-	-	-	1,178
三、账面净值合计	113,421	—	—	—	—	111,332
1.房屋、建筑物	102,666	—	—	—	—	100,660
2.土地使用权	10,755	—	—	—	—	10,672
四、减值准备累计金额合计	15,894	-	-	-	-	15,894
1.房屋、建筑物	15,894	-	-	-	-	15,894
2.土地使用权	-	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	97,527	—	—	—	—	95,438
1.房屋、建筑物	86,772	—	—	—	—	87,766
2.土地使用权	10,755	—	—	—	—	10,672

本集团本期投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 2,089 千元, 本集团投资性房地产于本期期末未计提减值准备。

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	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		新增	在建工程 转入	减少	
一、账面原值合计：	20,479,666	913,349	913,194	1,262,678	21,043,531
其中：房屋及建筑物	7,868,826	1,777	502,234	6,444	8,366,393
机器设备	10,728,757	814,563	354,733	1,175,397	10,722,656
办公设备及其他设备	957,768	43,440	39,370	42,749	997,829
运输工具	924,315	53,569	16,857	38,088	956,653
二、累计折旧合计：	7,008,105	603,828	-	408,832	7,203,101
其中：房屋及建筑物	1,776,453	117,493	-	1,160	1,892,786
机器设备	4,357,956	381,739	-	371,712	4,367,983
办公设备及其他设备	497,542	65,218	-	16,520	546,240
运输工具	376,154	39,378	-	19,440	396,092
三、固定资产账面净值合计	13,471,561	——	——	——	13,840,430
其中：房屋及建筑物	6,092,373	——	——	——	6,473,607
机器设备	6,370,801	——	——	——	6,354,673
办公设备及其他设备	460,226	——	——	——	451,589
运输工具	548,161	——	——	——	560,561
四、减值准备合计	216,816	-	-	1,107	215,709
其中：房屋及建筑物	29,252	-	-	-	29,252
机器设备	171,910	-	-	439	171,471
办公设备及其他设备	7,876	-	-	627	7,249
运输工具	7,778	-	-	41	7,737
五、固定资产账面价值合计	13,254,745	——	——	——	13,624,721
其中：房屋及建筑物	6,063,121	——	——	——	6,444,355
机器设备	6,198,891	——	——	——	6,183,202
办公设备及其他设备	452,350	——	——	——	444,340
运输工具	540,383	——	——	——	552,824

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 13、 固定资产（续）

本集团本期计提折旧人民币 603,828 千元。

本集团本期由在建工程转入固定资产的金额为人民币 913,194 千元。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无用于担保、抵押的固定资产。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大融资租赁租入的固定资产情况。

#### (1) 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	98,658
运输设备	207,212

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 1,344,489 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日
期初余额	3,904,178
本期增加	2,104,438
本期转入固定资产	913,194
本期其他减少	10,893
期末余额	5,084,529
减：减值准备	-
账面价值	5,084,529

## 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期变动情况

金额单位：人民币千元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	工程投入 占预算比 例 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率	资金来源	期末余额
大连机车公司-大连旅顺项目	1,500,000	262,116	253,752	-	34%	37,951	24,624	5.64%	借款	515,868
齐齐哈尔装备公司-提升货车水平和 关键零部件项目	370,000	159,505	78,782	1,592	64%	-	-	-	自有资金	236,695
长客股份公司-试验线二标段工程	153,000	152,427	132	-	99.99%	-	-	-	自有资金	152,559
济南轨道装备公司-风电项目一期基 础建设工程	485,000	31,593	118,026	-	31%	10,326	8,665	4.37%	借款	149,619
永济电机公司-兆瓦级风电项目设备	210,000	110,333	13,060	12,497	53%	417	49	4.86%	借款/自有资金	110,896
齐齐哈尔装备公司-特种集装箱项目	175,000	41,638	39,685	-	46%	853	853	6.46%	借款/自有资金	81,323
唐山客车公司-总装配厂总装系统 8 列 能力厂房改造二期工程	156,000	44,487	33,549	-	50%	-	-	-	自有资金	78,036
永济电机公司-西安研发大楼	84,000	70,521	7,452	-	93%	1,894	-	-	借款/自有资金	77,973
长客股份公司-直线试验项目	74,000	73,345	242	-	99.99%	-	-	-	自有资金	73,587
长客股份公司-试验线一标段工程	67,000	66,489	490	-	99.99%	-	-	-	自有资金	66,979

本集团在建工程期末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 118,430 千元 (2010 年：人民币 62,566 千元)。本集团本期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.37%-6.46% (截至 2010 年 6 月 30 日止期间：4.00%-6.00%)。

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,754,227	146,520	437	7,900,310
土地使用权	7,260,919	88,461	85	7,349,295
非专利技术	197,387	37,913	-	235,300
电脑软件及系统	278,262	20,138	352	298,048
其他	17,659	8	-	17,667
二、累计摊销合计	634,173	106,127	358	739,942
土地使用权	412,421	74,789	6	487,204
非专利技术	89,265	10,207	-	99,472
电脑软件及系统	117,578	20,919	352	138,145
其他	14,909	212	-	15,121
三、账面净值合计	7,120,054	—	—	7,160,368
土地使用权	6,848,498	—	—	6,862,091
非专利技术	108,122	—	—	135,828
电脑软件及系统	160,684	—	—	159,903
其他	2,750	—	—	2,546
四、减值准备合计	3,009	-	-	3,009
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	3,009	-	-	3,009
电脑软件及系统	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	7,117,045	—	—	7,157,359
土地使用权	6,848,498	—	—	6,862,091
非专利技术	105,113	—	—	132,819
电脑软件及系统	160,684	—	—	159,903
其他	2,750	—	—	2,546

本集团本期无形资产摊销额为人民币 106,127 千元。

本集团无形资产期末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、 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	2011年6月30日		2010年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）
递延所得税资产：				
坏账准备	191,099	33,191	176,172	30,730
存货跌价准备	168,423	27,548	153,809	25,056
固定资产减值准备	31,811	5,399	34,076	5,739
可抵扣亏损	35,090	8,752	72,191	12,449
预计负债	393,969	60,394	315,629	48,643
未实现内部销售损益抵销	253,810	39,916	234,884	35,904
现金流量套期工具	-	-	17,324	2,598
其他	115,893	19,614	137,692	23,291
小计	1,190,095	194,814	1,141,777	184,410
互抵金额	—	(16,021)	—	(14,917)
互抵后的金额	—	178,793	—	169,493
递延所得税负债：				
可供出售金融资产	104,465	16,037	189,395	29,423
交易性金融资产	15,149	2,272	720	108
现金流量套期工具	11,458	1,719	-	-
小计	131,072	20,028	190,115	29,531
互抵金额	—	(16,021)	—	(14,917)
互抵后的金额	—	4,007	—	14,614

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产及负债 (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	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	377,768	370,413
可抵扣亏损	854,404	768,315
合计	1,232,172	1,138,728

(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	2011年6月30日	2010年12月31日
2011年	626	626
2012年	264	264
2013年	67,821	76,045
2014年	254,942	284,817
2015年	530,751	406,563
合计	854,404	768,315

17、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
预付土地款	834,567	552,823

18、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	期初 余额	本期 增加	本期减少		期末 余额
			计提	转回	转销	
一、坏账准备	五、4,5,6	294,393	21,779	-	250	315,922
二、存货跌价准备	五、7	253,189	21,736		7,047	267,878
三、投资性房地产减值准备	五、12	15,894	-	-	-	15,894
四、固定资产减值准备	五、13	216,816	-	-	1,107	215,709
五、无形资产减值准备	五、15	3,009	-	-	-	3,009
合计		783,301	43,515	-	8,404	818,412

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 19、 所有权受到限制的资产

于 2011 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
用于担保的资产：			
应收票据	五、 3	17,038	60,524
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	五、 1	168,046	86,747
应收票据	五、 3	500	2,200
合计		185,584	149,471

### 20、 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	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	—	—	—	220,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	10,518,935	—	—	1,120,033
	美元	92,915	6.4716	601,309	5,111	6.6227	33,849
	日元	620,332	0.0802	49,751	761,027	0.0813	61,841
	欧元	54,755	9.3612	512,569	2,515	8.8065	22,147
	合计	—	—	11,682,564	—	—	1,457,870

截至 2011 年 6 月 30 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）

### 21、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	9,303,534	7,045,859
商业承兑汇票	150	7,441
合计	9,303,684	7,053,300

上述余额均为一年内到期的应付票据。

### 22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	2,245,298	—	—	1,240,854
第三方：						
人民币	—	—	22,303,473	—	—	15,500,980
美元	2,677	6.4670	17,313	250	6.6227	1,654
欧元	42,676	9.3612	399,499	45,674	8.8065	304,401
日元	154,754	0.0802	12,418	137,105	0.0813	11,147
英镑	—	—	—	2	10.2182	21
港元	50,800	0.8316	42,246	-	-	-
合计	—	—	25,020,247	—	—	17,059,057

截至2011年6月30日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

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

(3) 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）

### 23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	44,378	—	—	56,153
第三方：						
人民币	—	—	10,994,151	—	—	16,530,686
美元	59,682	6.7564	403,238	57,853	6.8050	393,690
港币	962,209	0.8630	830,414	740,616	0.8694	643,899
欧元	23,855	9.6779	230,867	18,231	9.7167	177,145
日元	6,227	0.0803	500	6,149	0.0813	500
合计	—	—	12,503,548	—	—	17,802,073

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) 预收款项期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。

(3) 预收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期发生	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	134,177	2,232,709	2,238,545	128,341
二、职工福利费	-	107,290	107,290	-
三、社会保险费	85,320	526,650	486,500	125,470
其中：1. 医疗保险费	48,722	113,259	111,657	50,324
2. 基本养老保险费	18,241	339,014	309,442	47,813
3. 失业保险费	7,732	26,320	21,517	12,535
4. 工伤保险费	5,433	21,941	20,619	6,755
5. 生育保险费	543	4,306	3,665	1,184
6. 年金缴费	4,649	21,810	19,600	6,859
四、住房公积金	109,260	169,397	130,750	147,907
五、辞退福利	-	254	254	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分 (i)	182,906	96,819	101,774	177,951
七、补充退休福利-将于一年内支付部分 (i)	170,175	86,007	75,370	180,812
八、其他	291,136	138,658	112,888	316,906
其中：工会经费和职工教育经费	35,144	81,489	50,504	66,129
合计	972,974	3,357,784	3,253,371	1,077,387

于2011年6月30日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

于2011年6月30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	2011年6月30日	2010年12月31日
提前退休福利	645,987	679,248
补充退休福利	2,008,893	2,085,153
小计：	2,654,880	2,764,401
减：将于一年内支付部分	-	-
-提前退休福利	177,951	182,906
-补充退休福利	180,812	170,175
应付职工薪酬（非流动负债）	2,296,117	2,411,320

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 24、 应付职工薪酬（续）

于资产负债表日用作评估以上负债的主要精算假设分析列示如下：

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
折现率		
-提前退休福利	3.40%	3.40%
-补充退休福利	3.8%-4.1%	3.8%-4.1%
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	11.00%	11.00%
预计未来平均寿命	参照《2005年中国人寿保险业经验生命表(2000-2003)》	

### 25、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	255,184	490,209
营业税	6,821	11,915
企业所得税	135,020	82,977
个人所得税	35,449	49,342
教育费附加	12,327	18,553
城市维护建设税	19,918	36,811
土地使用税	10,636	15,424
其他	7,306	21,959
合计	482,661	727,190

### 26、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2011年6月30日	2010年12月31日
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	44,469	51,045
吉林省金豆实业集团有限公司	20,616	20,616
上海电气集团股份有限公司	35,648	35,648
阿尔斯通（中国）投资有限公司	403	16,531
中国北方机车车辆工业集团公司	53,623	53,623
其他	23,711	26,126
合计	178,470	203,589

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无重大超过一年未支付的应付股利。

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 27、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

金额单位：人民币千元

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付北车集团款项	517,568	17,466
住房维修基金	180,107	182,955
设备购置款	833,357	675,558
代垫款项	27,088	42,053
土地出让金及权证费用	1,182	2,704
其他	814,626	713,565
合计	2,373,928	1,634,301

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

金额单位：人民币千元

单位名称	2011年6月30日	2010年12月31日
北车集团	517,568	17,466

其他应付关联方款项参见附注六、6。

(3) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要为出售公有住房时计提的住房维修基金。

## 28、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	(1)	315,936	213,512	110,787	418,661
亏损合同		12,578	2,105	2,794	11,889
应收款项债权转让利息		50,446	43,350	41,075	52,721
合计		378,960	258,967	154,656	483,271

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

29、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行借款：		
信用借款	160,000	60,000
固定资产售后租回款	19,969	-
合计	179,969	60,000

于2011年6月30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人民币60,000.00千元，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%；以及本集团从中国进出口银行取得的信用借款人民币100,000.00千元，借款起始日为2011年1月30日，借款终止日为2012年6月29日，年利率为4.50%。

于2011年6月30日，1年内到期的长期借款中无逾期借款。

30、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目		2011年6月30日	2010年12月31日
应付债券-短期融资券	(1)	5,986,806	3,991,649
现金流量套期		-	17,354
合计		5,986,806	4,009,003

(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	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
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08月25日	365天	2,000,000	19,989	28,266	-	48,255	1,998,774
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08月25日	270天	2,000,000	18,236	20,230	38,466	-	-
中国北车股份有限公司2011年度第一期短期融资券	4,000,000	2011年03月30日	365天	4,000,000	-	43,858	-	43,858	3,988,032
合计	8,000,000	—	—	8,000,000	38,225	92,354	38,466	92,113	5,986,806

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	币种	2011年6月30日			2010年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	200,000	—	—	-
保证借款	欧元	2,422	9.3612	22,674	2,540	8.8065	22,365
合计		—	—	222,674	—	—	22,365

于2011年6月30日，长期借款中无逾期借款。

#### (2) 于2011年6月30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(%)	2011年6月30日		2010年12月31日	
					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20日	2039年1月26日	欧元	0.2%-3.37%	2,422	22,674	2,540	22,365
中国农业银行旅顺支行	2011年6月21日	2021年6月21日	人民币	6.46%	—	200,000	—	-

### 32 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助	1,387,320	1,426,224
与以后期间收益相关的政府补助	273,925	219,924
合计	1,661,245	1,646,148

五、 合并财务报表项目注释（续）

33、 股本

金额单位：人民币千元

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

34、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,828,651	-	1,002,799	10,825,852
其他资本公积	147,657	24,465	71,543	100,579
其中：				
可供出售金融资产公允价值变动净额及所得税影响	138,474	-	71,543	66,931
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)	24,465	-	9,739
其他	23,909	-	-	23,909
合计	11,976,308	24,465	1,074,342	10,926,431

35、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,527	-	-	130,527
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	161,344	-	-	161,344

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 36、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	3,433,881	—
同一控制下企业合并影响	(264,387)	—
调整后期初未分配利润	3,169,494	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,603,501	—
减：提取法定盈余公积	-	—
对股东的分配	(415,000)	每股 0.05 元
子公司提取职工奖励及福利基金	-	—
期末未分配利润	4,357,995	—

#### (1) 本期内分配普通股股利

根据 2011 年 04 月 28 日股东大会的批准，向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，共人民币 415,000 千元。截至 2011 年 6 月 30 日，除代扣代缴个人所得税人民币 10,730 千元外，其余款项均已支付。

#### (2) 年末未分配利润的说明

本公司及本公司之子公司本期未提取盈余公积（截至 2010 年 6 月 30 日止期间未提取盈余公积）。

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 584,317 千元（截至 2010 年 12 月 31 日止：人民币 584,317 元）。

### 37、 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	40,696,349	35,639,895	25,061,048	22,162,903
其他业务收入	436,098	305,635	358,709	248,001
合计	41,132,447	35,945,530	25,419,757	22,410,904

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37、 营业收入、营业成本 (续)

(2) 本期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	24,898,894	60.53%
单位 2	834,288	2.03%
单位 3	811,917	1.97%
单位 4	670,213	1.63%
单位 5	526,256	1.28%
合计	27,741,568	67.44%

38、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	计缴标准
营业税	19,993	18,010	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	53,092	25,342	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	26,910	11,418	缴纳增值税及营业税的 3-4%
其他	5,821	3,978	—
合计	105,816	58,748	—

39、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
销售服务费	256,553	129,302
运输费	109,086	85,108
人工成本	82,363	50,127
其它	109,092	77,060
合计	557,094	341,597

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 40、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	759,460	385,558
人工成本	732,787	544,776
修理费	236,455	169,307
折旧费	88,129	69,678
无形资产摊销	84,135	81,637
差旅费	43,219	29,306
业务招待费	57,123	39,813
办公费	36,384	28,256
土地使用税	57,633	42,756
印花税	21,417	32,171
房产税	31,770	22,722
其他	266,828	183,997
合计	2,415,340	1,629,977

### 41、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
利息支出	464,775	107,431
未确认融资费用摊销(i)	53,779	27,735
减：资本化的利息支出	68,107	22,185
存款利息收入	(41,301)	(36,861)
净汇兑(收益)/亏损	(27,301)	18,995
其他财务费用	31,981	17,869
合计	413,826	112,984

- (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）

42、 公允价值变动（收益）/损失

金额单位：人民币千元

产生公允价值变动损益的来源	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
交易性金融资产及负债	-	-
-本期公允价值变动	(35,570)	130,643
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(35,570)	130,643
-因资产终止确认而转出至投资收益	(13,955)	(96,578)
合计	(49,525)	34,065

43、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	-	30
权益法核算的长期股权投资收益	182,100	126,423
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	195	-
处置长期股权投资取得的投资收益	1,208	-
处置交易性金融工具取得的投资收益	(13,955)	(96,578)
合计	169,548	29,875

(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%但占投资收益前五名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	截至 2011 年 6 月 30 日 止期间	截至 20110 年 6 月 30 日 止期间	本期比上年增减 变动的的原因
大连东芝机车电气设备有限公司	55,090	25,114	利润增长
大同 ABB 牵引变压器有限公司	51,619	9,877	利润增长
信阳同合车轮有限公司	17,830	39,657	利润减少
日立永济电气设备(西安)有限公司	17,668	37,750	利润减少
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	21,560	311	利润增长

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）

### 44、资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间	截至 2010 年 6 月 30 日止期 间
一、坏账损失	21,779	19,948
二、存货跌价损失	21,736	-
三、固定资产减值损失	-	-
合计	43,515	19,948

### 45、营业外收入

#### (1) 营业外收入分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 期间	计入当年非经 常性损益
非流动资产处置利得		5,773	11,989	5,773
其中：固定资产处置利得		5,773	11,719	5,773
无形资产处置利得		-	270	-
债务重组利得		18	822	18
政府补助	(2)	86,626	753,808	86,626
对外理赔收入		5,286	3,764	5,286
债务豁免收入		9,914	5,519	9,914
其他		9,284	11,070	9,284
合计		116,901	786,972	116,901

#### (2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止期间
科研补助	19,756	6,790
专项拨款	20,221	18,578
增值税返还	2,986	1,809
财政贴息	10,043	9,023
拆迁补偿	19,575	715,137
其他	14,045	2,471
合计	86,626	753,808

五、 合并财务报表项目注释（续）

46、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 期间	计入非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	4,575	5,233	4,575
其中：固定资产处置损失	4,575	5,233	4,575
债务重组损失	214	229	214
对外捐赠	2,191	2,362	2,191
预计合同损失	2,105	-	2,105
罚款支出	449	598	449
拆迁补偿支出	-	713,747	-
其他	8,652	20,553	8,652
合计	18,186	742,722	18,186

47、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税		313,886	166,516
递延所得税调整	(1)	(10,839)	(1,876)
上年度（多提）/少提所得税调整		(611)	2,208
合计		302,436	166,848

(1) 递延所得税调整分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的产生和转回	(13,159)	5,476
未确认暂时性差异的变动	2,262	(8,809)
以前年度未利用可抵扣亏损调整	58	1,457
合计	(10,839)	(1,876)

五、 合并财务报表项目注释（续）

47、 所得税费用（续）

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
税前利润	1,969,114	885,659
按税率 25% 计算的预期所得税	492,279	221,415
加：不可抵扣的利息支出	-	-
不可抵扣的业务招待费	6,265	3,860
不可抵扣的亏损	37,032	64,169
税法允许额外扣除的研究开发费	(68,978)	(35,686)
子公司税率差	(114,427)	(51,648)
投资收益	(45,574)	(31,175)
未确认的递延所得税的变动	2,320	(7,352)
其他	(6,481)	3,265
本期所得税费用	302,436	166,848

48、 其他综合收益（损失以括号列示）

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
可供出售金融资产公允价值变动金额	(84,929)	29,935
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(13,386)	4,491
前期计入其他综合收益当期转入损益净额	-	-
小计	(71,543)	25,444
现金流量套期工具产生的利得金额	28,783	(309,229)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	4,318	(46,384)
小计	24,465	(262,845)
合计	(47,078)	(237,401)

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

### 49、 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

	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的净利润	1,603,501	654,411
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,300,000	8,300,000
基本每股收益（元/股）	0.19	0.08

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
年初发行普通股股数	8,300,000	8,300,000
已发行股份的影响	-	-
年末普通股的加权平均数	8,300,000	8,300,000

### 50、 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	77,996
其他	17,739
合计	95,735

五、 合并财务报表项目注释（续）

50、 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	75,370
业务招待费	57,123
差旅费	39,118
支付质保金（预计负债）	110,787
咨询费	46,694
银行手续费	3,013
研发支出	310,814
运输费	85,009
其他	327,302
合计	1,055,230

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
固定资产售后租回收到的融资款项	809,045

(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
固定资产售后租回本期支付款项	9,117

五、 合并财务报表项目注释（续）

51、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间	截至 2010 年 6 月 30 日止期 间
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,666,678	718,811
加：资产减值准备	43,515	19,948
固定资产和投资性房地产折旧	605,917	454,840
无形资产摊销	106,127	89,744
长期待摊费用摊销	2,783	3,278
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和 其他长期资产的收益	(1,198)	(6,738)
公允价值变动（收益）/损失	(49,525)	34,065
财务费用	350,658	95,802
投资收益	(169,548)	(29,875)
递延所得税资产（增加）/减少	(25,321)	9,670
递延所得税负债减少	5,414	(11,546)
存货的增加	(11,454,727)	(3,988,930)
经营性应收项目的增加	(4,869,152)	(5,976,378)
经营性应付项目的增加	5,206,347	5,760,032
经营活动产生的现金流量净额	(8,582,032)	(2,827,277)
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,870,093	7,275,624
减：现金的期初余额	5,238,253	11,232,113
现金及现金等价物净减少	(368,160)	(3,956,489)

(2) 现金和现金等价物的构成：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
一、现金		
其中：库存现金	1,645	1,279
可随时用于支付的银行存款	4,868,448	7,274,345
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	4,870,093	7,275,624

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）

51、 现金流量表相关情况（续）

(3) 本期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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
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	1,002,799
2.取得子公司及孙公司支付的现金和现金等价物	511,427
减：子公司及孙公司持有的现金和现金等价物	72,124
3.取得子公司及孙公司支付的现金净额	439,303
4.取得子公司及孙公司的非现金资产和负债	
流动资产	1,226,685
非流动资产	1,973,937
流动负债	(1,429,148)
非流动负债	(1,148,629)

## 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
大连机车天源实业公司	受同一母公司控制
大连机车车辆厂技工学校	受同一母公司控制
北车(北京)轨道装备有限公司	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
大连大力轨道交通装备有限公司	受同一母公司控制
中国北车集团长春客车厂	受同一母公司控制
中国北车集团兰州机车厂	受同一母公司控制
中国北车集团天津机车车辆机械厂	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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	253,241	0.66%	214,410	0.89%
	购买房产及设备	市场定价	-	-	2,750	3.13%
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	2,532,833	6.56%	807,249	3.36%
其他关联方	购买材料	市场定价	153,299	0.40%	89,337	0.37%
关键管理人员	支付劳务薪酬	市场定价	2,769	—	2,195	—

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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截止 2010 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	7,717	22.77%	1,591	4.69%
	接受劳务	市场定价	14	100%	-	-

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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	销售商品	市场定价	-	-	673	0.01%
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	232,065	0.56%	371,006	1.46%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	38,160	0.09%	62,990	0.25%
其他关联方	销售商品	市场定价	84,007	0.20%	49,421	0.19%

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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	销售商品	市场定价	-	-	-	-
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	41,340	90.85%	5,607	51.20%

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

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	利息支出	94	0.02%	2,499	2.43%
	吸收委托贷款	-	-	300,000	100%
北车集团所属非上市公司	利息收入	-	-	-	-

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	利息支出	-	-	-	-
	吸收委托贷款	-	-	300,000	100%
本公司所属子公司	利息支出	5,735	2.14%	666	1.03%
	吸收委托贷款	200,000	100%	-	-
	利息收入	406,754	98.19%	186,269	93.08%
	发放委托贷款	14,069,550	100%	12,266,210	100%

## 六、 关联方关系及其交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保	6,619,447	100%	5,644,942	100%
	提供保函担保	1,456,957	100%	851,221	100%
	提供信用证担保	1,074,572	100%	1,214,566	100%

### 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	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		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	50,765	1	132,152	3,008
	预付款项	1,311	-	119,415	-
	其他应收款	3,947	-	3,207	321
本集团的合营、联营公司	应收票据	1,211	-	5,605	-
	应收账款	93,054	184	102,614	87
	预付款项	70,354	-	130,759	-
	其他应收款	2,733	-	1,652	-
其他关联方	应收股利	53,768	-	1,228	-
	应收账款	62,288	4	42,392	-
	预付款项	3,107	-	1,326	8
	其他应收款	-	-	2,178	-

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项（续）

(1) 应收关联方款项

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2011年6月30日		2010年12月31日	
		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	28,187	-	240	-
	应收利息	29,561	-	15,317	-
	应收股利	148,808	-	241,547	-
	其他流动资产	11,129,120	-	5,371,140	-
	其他非流动资产	4,440,590	-	3,406,300	-
	一年内到期的其他非流动资产	520,550	-	370,430	-
	其他应收款	7,629	-	50	-

(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	2011年6月30日	2010年12月31日
北车集团	其他应付款	517,568	17,466
	短期借款	-	220,000
	应付股利	53,623	53,623
北车集团所属非上市公司	应付票据	100	100
	应付账款	57,822	42,456
	预收款项	29,754	46,472
	其他应付款	34,116	50,740
本集团的合营、联营公司	应付票据	192,735	22,557
	应付账款	2,046,007	1,074,785
	预收款项	12,734	8,871
	其他应付款	1,312	1,259
其他关联方	应付票据	-	450
	应付账款	141,469	123,613
	预收款项	1,890	810
	其他应付款	8,436	18

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项（续）

(2) 应付关联方款项（续）

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2011年6月30日	2010年12月31日
北车集团	短期借款	-	-
	其他应付款	501,642	-
本公司所属子公司	应付账款	4,429	40
	预收账款	9,900	12,757
	其他应付款	-	12,136
	应付利息	293	676
	短期借款	200,000	950,000

(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	2011年6月30日		2010年12月31日	
		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	22,674	100%	22,365	100%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2011年6月30日		2010年12月31日	
		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	6,023,048	100%	12,464,615	100%
	提供保函担保余额	2,189,214	100%	1,492,169	100%
	提供信用证担保余额	1,009,836	100%	1,929,020	100%

## 七、或有事项

金额单位：人民币千元

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
对外提供担保	-	634

于2011年06月30日，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

## 八、承诺事项

### 1、资本承担

金额单位：人民币千元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	1,321,427	1,247,039
已签订的正在或准备履行的购置设备的合同	640,759	1,602,257
其他	448,911	40,788
合计	2,411,097	2,890,084

### 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2011年06月30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	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	6,545	10,399
1年以上2年以内(含2年)	7,651	7,601
2年以上3年以内(含3年)	7,743	7,471
3年以上	53,539	49,640
合计	75,478	75,111

## 九、资产负债表日后事项

经铁道部同意，本公司于2011年8月16日召回了所属子公司生产的已投入运营的54大列CRH380BL型动车组，并组织进行彻底检查，系统梳理存在问题，彻底排查质量安全隐患，确保产品技术质量性能满足铁路运输安全可靠、正点有序的要求。上述召回不影响本公司与客户签订的购货合同，召回车辆可能会发生检测检修费用，公司预计上述召回发生的检测检修费用可能会对2011年度经营业绩产生一定影响，但不会构成重大影响，目前仍无法合理估计发生的具体费用金额。

## 十、其他重要事项

### 1、 债务重组

本集团本期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）	431,403
1年以上2年以内（含2年）	317,952
2年以上3年以内（含3年）	184,271
3年以上	47,843
合计	981,469

### 3、 分部报告

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

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
	金额		金额	金额		金额
现金：						
人民币	—	—	2	—	—	8
银行存款：						
人民币	—	—	1,049,913	—	—	350,213
合计	—	—	1,049,915	—	—	350,221

于2011年6月30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	2011年6月30日		2010年12月31日	
	人民币		人民币	
	金额		金额	
关联方：	28,187		240	
第三方	4,182		5,322	
小计	32,369		5,562	
减：坏账准备	-		-	
合计	32,369		5,562	

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	31,383	5,562
1年至2年(含2年)	986	-
减：坏账准备	-	-
合计	32,369	5,562

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	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	(4)	32,369	100.00%	-	-	5,562	100.00%	-	-
合计		32,369	100.00%	-	-	5,562	100.00%	-	-

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	31,384	96.96%	-	5,562	100.00%	-
1-2年(含2年)	985	3.04%	-	-	-	-
合计	32,369	100.00%	-	5,562	100.00%	-

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(5) 于2011年6月30日, 本集团不存在对持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	账龄	相关款项是否发生减值
永济电机公司	82,007	-	-	82,007	2年以内	否
齐齐哈尔装备公司	63,732	-	63,732	-		否
兰州装备公司	24,411	-	-	24,411	3年以内	否
哈尔滨装备公司*	14,034	-	-	14,034	3年以上	否
北车物流公司	-	14,005	14,005	-	-	否
长客装备公司	12,940	-	-	12,940	3年以内	否
唐山客车公司	12,196	-	12,196	-		否
天津装备公司	11,042	-	-	11,042	3年以内	否
北车租赁公司	6,198	-	6,198	-		否
大连机动车辆	5,951	-	5,951	-		否
南口轨道机械	4,374	-	-	4,374	1年以内	否
四方所公司	2,533	-	2,533	-		否
北车进出口公司	1,361	-	1,361	-		否
西安装备公司	707	-	707	-		否
太原装备公司	61	-	61	-		否
合计	241,547	14,005	106,744	148,808		

\*注释：于2011年1月5日，本公司将其所持下属子公司哈尔滨装备公司100%的股权转让予下属子公司齐齐哈尔装备公司。上述股权转让完成后，哈尔滨装备公司变更为齐齐哈尔装备公司的子公司。

### 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	2011年6月30日	2010年12月31日
关联方	7,629	50
第三方	155,598	155,878
小计	163,227	155,928
减：坏账准备	-	-
合计	163,227	155,928

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 4、 其他应收款 (续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内 (含1年)	163,227	155,928
合计	163,227	155,928

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	2011年6月30日				2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	(4)	163,227	100.00%	-	-	155,928	100.00%	-	-
合计		163,227	100.00%	-	-	155,928	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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	163,227	100.00%	-	155,928	100.00%	-
合计	163,227	100.00%	-	155,928	100.00%	-

(5) 于2011年6月30日，本公司其他应收款余额主要为代垫的保险费等。

(6) 本期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。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 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	2011年6月30日	2010年12月31日
对子公司的投资	19,309,174	18,849,087
对联营企业的投资	120,628	113,496
小计	19,429,802	18,962,583
减：减值准备	-	-
合计	19,429,802	18,962,583

#### (2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮公司	42,010	63,496	7,132	70,628	25.00%	25.00%	
天津电力机车有限公司	50,000	50,000	-	50,000	43.75%	43.75%	
小计	92,010	113,496	7,132	120,628	——	——	
成本法							
齐齐哈尔装备公司	2,119,387	2,119,387	-	2,119,387	100.00%	100.00%	
哈尔滨装备公司*	242,532	242,532	(242,532)	-	-	-	
长客装备公司	491,578	491,578	-	491,578	100.00%	100.00%	
唐山客车公司	2,346,992	2,346,992	-	2,346,992	100.00%	100.00%	
长客股份公司	3,652,062	3,652,062	-	3,652,062	93.29%	93.29%	
大连机辆公司	2,163,571	2,163,571	-	2,163,571	100.00%	100.00%	
二七装备公司	780,632	780,632	-	780,632	100.00%	100.00%	
南口机械公司	198,852	198,852	-	198,852	100.00%	100.00%	
天津装备公司	240,206	240,206	-	240,206	100.00%	100.00%	
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%	
永济电机公司	1,170,426	1,170,426	-	1,170,426	100.00%	100.00%	
济南装备公司	886,066	886,066	-	886,066	100.00%	100.00%	
西安装备公司	518,383	518,383	-	518,383	100.00%	100.00%	
兰州装备公司	256,786	256,786	-	256,786	100.00%	100.00%	
中车进出口公司	48,173	48,173	-	48,173	100.00%	100.00%	
北车物流公司	286,048	286,048	-	286,048	100.00%	100.00%	14,005
大连所公司	279,659	279,659	-	279,659	100.00%	100.00%	
四方所公司	866,137	866,137	-	866,137	100.00%	100.00%	
北车租赁公司	301,426	301,426	-	301,426	100.00%	100.00%	

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 6、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下 (续)：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
成本法 (续)							
北车中铁轨道装备公司	2,550	2,550	7,650	10,200	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	-	30,715	100.00%	100.00%	-
沈车公司	-	-	694,969	694,969	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	450,080	450,080	-	450,080	50.00%	>50.00%	-
小计	18,849,087	18,849,087	460,087	19,309,174	—	—	-
合计	18,941,097	18,962,583	467,219	19,429,802	—	—	-

\*于 2011 年 1 月 5 日，哈尔滨装备公司被齐齐哈尔装备公司以同一控制下企业合并方式合并。

(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	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/ (亏损)
联营企业					
信阳同合车轮公司	1,126,424	420,152	706,272	448,762	71,318
天津电力机车有限公司	1,133,556	520,056	613,500	1,500	1,500

### 7、 固定资产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	43,059	7,661	-	50,720
其中：机器设备	38,282	5,958	-	44,240
运输工具	3,365	1,210	-	4,575
办公设备及其他设备	1,412	493	-	1,905
二、累计折旧合计：	13,336	3,632	-	16,968
其中：机器设备	11,530	3,363	-	14,893
运输工具	1,394	165	-	1,559
办公设备及其他设备	412	104	-	516
三、固定资产账面价值合计：	29,723	—	—	33,752
其中：机器设备	26,752	—	—	29,347
运输工具	1,971	—	—	3,016
办公设备及其他设备	1,000	—	—	1,389

本公司本期计提折旧人民币 3,632 千元。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 7、 固定资产 (续)

本公司本期无由在建工程转入固定资产。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本公司无重大暂时闲置的固定资产。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本公司无重大用于担保、抵押的固定资产。

### 8、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 账面原值				
电脑软件及系统	17,756	4,595	-	22,351
二、 累计摊销				
电脑软件及系统	1,617	1,092	-	2,709
三、 账面价值				
电脑软件及系统	16,139	3,503	-	19,642

本公司本期无形资产摊销额为人民币 1,092 千元。

本公司 2011 年 6 月 30 日及 2010 年无形资产年末价值中均不包含借款费用资本化金额。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 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。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 10、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2011年6月30日			2010年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	200,000	—	—	950,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	6,950,000	—	—	850,000
	合计	—	—	7,150,000	—	—	1,800,000

于2011年6月30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2011年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

### 11、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
营业税	1,120	2,231
企业所得税	15,072	7,742
城市维护建设税和教育费附加	78	156
个人所得税	14,033	1,545
其他	34	67
合计	30,337	11,741

### 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	2011年6月30日	2010年12月31日
股票上市发行费用	812	812
经营风险基金	44,519	58,198
应付子公司多缴股利	-	12,136
应付北车集团款项	501,642	-
集中调剂资金	900,000	-
其他	12,189	2,908
合计	1,459,162	74,054

(2) 其他应付款期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。

(3) 其他应付关联方款项参见附注六、6。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 13、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,792,796	1,307	307,830	13,486,273
其他资本公积	8,490	-	-	8,490
其中：				
其他	8,490	-	-	8,490
合计	13,801,286	1,307	307,830	13,494,763

### 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

	截至 2011 年 6 月 30 日止期间		截至 2010 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	45,806	41,627	11,352	7,984
合计	45,806	41,627	11,352	7,984

(2) 本期本公司营业收入主要是销售给北车集团其他子公司的配件收入。

### 15、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	1,046	8
人工成本	29,498	18,789
办公费	1,413	433
经营性租赁费	10,929	3,752
折旧费	3,287	2,312
其他	12,383	7,258
合计	58,556	32,552

### 16、 财务净收益

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
贷款利息支出	268,015	64,507
存款及委托贷款利息收入	(414,240)	(200,111)
其他财务费用	13,191	285
合计	(133,034)	(135,319)

## 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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	14,005	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,132	15,863
合计	21,137	15,863

#### (2) 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	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间	本期比上期增减变动的 原因
信阳同合车轮公司	7,132	15,863	利润减少
合计	7,132	15,863	—

### 18、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	截至 2010 年 6 月 30 日止期间
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	73,609	89,633
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	3,632	2,312
无形资产摊销	1,092	461
固定资产报废损失	-	-
财务费用	(127,583)	(121,762)
投资收益	(21,137)	(15,863)
递延所得税资产减少	1,943	-
存货的减少/（增加）	6,427	(10,746)
经营性应收项目的增加	(74,477)	(47,537)
经营性应付项目的增加/（减少）	338,040	(32,226)
经营活动产生的现金流量净额	201,546	(135,728)
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,049,915	1,849,117
减：现金的期初余额	350,221	6,946,463
现金及现金等价物净增加/(减少)额	699,694	(5,097,346)

## 十二、 补充资料

### 1、 非经常性损益明细表

#### 本集团

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

金额单位：人民币千元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间	截至 2010 年 6 月 30 日止期 间
非流动资产处置收益	2,406	6,756
计入当期损益的政府补助	86,626	753,808
债务重组损益	(196)	593
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	35,570	(130,643)
拆迁补偿款支出	-	(713,747)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,087	(3,160)
所得税影响额	14,950	(11,104)
合计	120,543	(75,289)
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	119,794	(76,460)
影响少数股东净利润的非经常性损益	749	1,171

### 2、 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净 资产收益率 (%)	每股收益(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	6.63%	0.19	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	6.16%	0.18	不适用

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司

2011年8月24日