



中国北车股份有限公司 601299
2011 年年度报告



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

中国北车股份有限公司

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	8
五、董事、监事和高级管理人员	14
六、公司治理结构	20
七、股东大会情况简介	26
八、董事会报告	27
九、监事会报告	53
十、重要事项	56
十一、财务会计报告	69
十二、备查文件目录	219



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、准确性和完整性负个别及连带责任。

（二）本报告已经公司第二届董事会第四次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。

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

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

（五）报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用的情况。

（六）报告期内，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

（一）公司基本信息

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

（二）联系人和联系方式

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

（三）基本情况简介

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

（四）信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其它有关资料

其它信息

公司首次注册登记日期	2008 年 6 月 26 日
公司首次注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼

	公司变更注册登记日期	2008 年 9 月 26 日
首次变更	公司变更注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
	企业法人营业执照注册号	100000000041732
	税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
	组织机构代码	71093552-1
第二次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 21 日
	公司变更注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
	企业法人营业执照注册号	100000000041732
	税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
	组织机构代码	71093552-1

历次变更情况说明	- 公司首次注册时注册资本人民币为 580,000 万元，实收资本为人民币 174,000 万元 - 2008 年 9 月 26 日，公司首次变更后实收资本变更为人民币 580,000 万元 - 2010 年 1 月 21 日，公司首次公开发行 A 股 250,000 万股后，公司注册资本和实收资本均增加至人民币 830,000 万元
----------	--

公司聘请的会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区东方广场东二座办公楼 8 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计资料

单位：人民币千元

项目	金额
营业利润	3,183,169
利润总额	3,613,820
归属于上市公司股东的净利润	2,985,173
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,600,418
经营活动产生的现金流量净额	-2,514,687

(二) 扣除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	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-4,289	-11,636
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	508,992	349,330
非货币性资产交换损益	—	—
债务重组损益	-332	14
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	12,625
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	21,218	-176,909
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	592
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,464	33,255
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	366	-
少数股东权益影响额	-6,128	-5,258
所得税影响额	-62,608	-32,832
合计	384,755	169,181

(三) 报告期末公司前三年主要会计资料

单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
营业总收入	89,353,178	64,322,645	62,184,321	38.91	40,515,922
营业利润	3,183,169	1,980,233	1,961,793	60.75	1,238,499
利润总额	3,613,820	2,383,280	2,332,756	51.63	1,608,706
归属于上市公司股东的 净利润	2,985,173	1,923,905	1,909,089	55.16	1,315,560
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	2,600,418	1,754,724	1,752,533	48.20	800,162
经营活动产生的现金流 量净额	-2,514,687	1,278,746	904,907	-296.65	925,034
	2011 年末	2010 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
资产总额	97,259,731	80,400,680	77,162,202	20.97	63,341,101
负债总额	70,967,445	55,642,630	53,027,662	27.54	41,709,543
归属于上市公司股东的 所有者权益	24,969,051	23,541,588	22,911,115	6.06	21,085,013
总股本	8,300,000	8,300,000	8,300,000	0.00	8,300,000

(四) 报告期末公司前三年主要财务指标

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.36	0.23	0.23	55.16	0.23
稀释每股收益 (元 / 股)	—	—	—	—	—
用最新股本计算的每股 收益 (元/股)	0.29	—	—	—	—
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元 / 股)	0.31	0.21	0.21	48.2	0.14
加权平均净资产收益率 (%)	12.57	8.43	8.69	4.14 个 百分点	18.57
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	10.97	7.97	7.97	3.00 个 百分点	11.42
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元 / 股)	-0.30	0.15	0.11	-296.65	0.11
	2011 年末	2010 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元 / 股)	3.01	2.84	2.76	6.06	2.54
资产负债率 (%)	72.97	69.21	68.72	5.43	65.85

(五) 采用公允价值计量的项目

单位: 人民币千元

项目	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金 额
可供出售金融资产	39,987	30,918	-9,069	-9,069
交易性金融资产	219,803	68,424	-151,397	-
交易性金融负债	61,927	22,046	-39,881	39,881
其他流动负债	17,354	-	-17,354	-

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

截至到报告期末，公司股权结构如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	5,742,339,200	69.18	—	—	—	9,457,499	9,457,499	5,751,796,699	69.30
1、国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、国有法人持股	5,742,339,200	69.18	—	—	—	8,762,999	8,762,999	5,751,102,199	69.29
3、其他内资持股	—	—	—	—	—	694,500	694,500	694,500	0.01
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	694,500	694,500	694,500	0.01
4、外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股	2,557,660,800	30.82	—	—	—	-9,457,499	-9,457,499	2,548,203,301	30.70
1、人民币普通股	2,557,660,800	30.82	—	—	—	-9,457,499	-9,457,499	2,548,203,301	30.70
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	—	—	—	0	0	8,300,000,000	100.00

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北车集团 ^{注1}	5,063,157,924	0	8,762,999	5,071,920,923	发起人股东承诺A股股票上市后36个月内限售	2012年12月30日
北京北车投资有限责任公司 ^{注2}	431,666,656	0	0	431,666,656	发起人股东承诺A股股票上市后36个月内限售	2012年12月30日
全国社会保障基金理事会	247,514,620	0	0	247,514,620	承继原国有股股东的禁售期义务	2012年12月30日
崔殿国	0	0	100,000	100,000	公司董事承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
奚国华	0	0	100,000	100,000	公司高管承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
林万里	0	0	80,000	80,000	公司董事承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
刘克鲜	0	0	53,000	53,000	公司监事承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
赵光兴	0	0	80,000	80,000	公司高管承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
高志	0	0	80,000	80,000	公司高管承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
孙永才	0	0	81,200	81,200	公司高管承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
谢纪龙	0	0	53,300	53,300	公司高管承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日
王勇智	0	0	67,000	67,000	公司高管承诺购买后6个月内限售	2012年3月5日

注 1：报告期内，本公司控股股东北车集团在二级市场两次累计增持本公司股票 8,762,999 股，并承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。

注 2：原名“大同前进投资有限责任公司”，于 2011 年 8 月公司名称变更为“北京北车投资有限责任公司”（以下简称“北车投资”）。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
-------------	------	---------	------	------	----------	--------

A 股	2009 年 12 月 21 日	5.56	2,500,000,000	2009 年 12 月 29 日	1,625,000,000	—
-----	------------------	------	---------------	------------------	---------------	---

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

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

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

公司目前不存在内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

(1) 报告期末的股东总数为 290,736 户，本年度报告公布日前一个月末股东总数为 281,083 户。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司前 10 名股东持股情况如下：

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北车集团	国有法人	61.11	5,071,920,923	8,762,999	5,071,920,923	无
北车投资	国有法人	5.20	431,666,656	0	431,666,656	无
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	3.01	250,000,000	0	247,514,620	未知
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	未知	1.64	135,712,309	135,712,309	0	未知

中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	0.87	72,613,894	72,613,894	0	未知
华润深国投信托有限公司—福麟1号信托计划	未知	0.72	59,984,914	59,984,914	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	0.72	59,744,600	15,616,946	0	未知
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.69	57,000,000	-1,000,000	0	未知
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	未知	0.44	36,407,294	-13,592,597	0	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	未知	0.40	33,392,504	33,392,504	0	未知

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司前 10 名无限售条件流通股股东持股情况如下:

单位: 股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	135,712,309	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	72,613,894	人民币普通股
华润深国投信托有限公司—福麟1号信托计划	59,984,914	人民币普通股
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	59,744,600	人民币普通股
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	57,000,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	36,407,294	人民币普通股

新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	33,392,504	人民币普通股
中信证券股份有限公司	32,729,681	人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	23,599,830	人民币普通股
中国工商银行—开元证券投资基金	18,234,458	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上市交 易股份数量	
1	北车集团	5,063,157,924	2012 年 12 月 30 日	5,063,157,924	发起人股东承诺自本 公司 A 股股票上市之 日起锁定 36 个月
		8,762,999	注 1	8,762,999	注 1
2	北车投资	431,666,656	2012 年 12 月 30 日	431,666,656	发起人股东承诺自本 公司 A 股股票上市之 日起锁定 36 个月
3	全国社会保障基金 理事会转持三户	247,514,620	2012 年 12 月 30 日	247,514,620	承继原国有股股东的 禁售期义务

上述股东关联关系或一致行动人的说明：北车投资是北车集团的全资子公司

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为北车集团，北车集团是根据《国务院关于组建中国北方机车车辆工业集团公司有关问题的批复》（国函[2002]18号），在原中国铁路机车车辆工业总公司所属部分企事业单位的基础上组建的大型国有企业集团。北车集团成立于 2002 年 7 月 1 日，注册资金为人民币 1,199,314.34 万元。北车集团的主要业务是股权管理和资产管理。

(2) 控股股东情况

单位：人民币万元

中国北方机车车辆工业集团公司

法定代表人	崔殿国
成立日期	2002 年 7 月 1 日
注册资本	1,199,314.34
主要经营业务或管理活动	股权管理及资产管理等

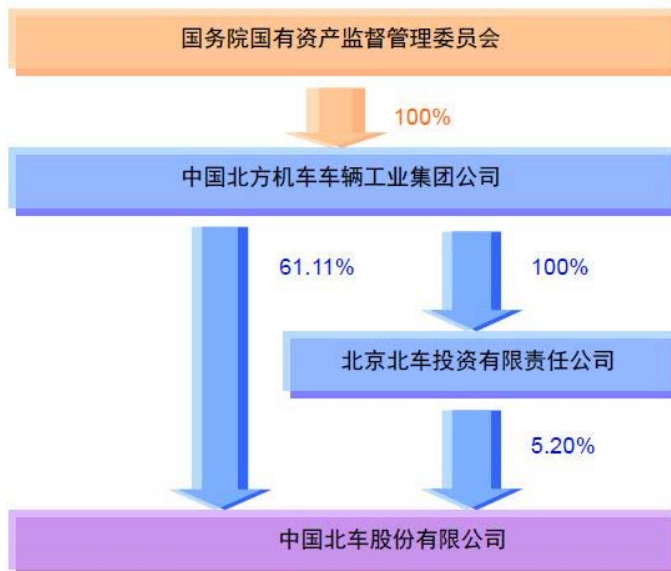
(3) 实际控制人情况

公司的实际控制人是国务院国有资产监督管理委员会。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其它持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，公司无其它持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
崔殿国	董事长	男	57	2008年6月25日至2012年2月2日	0	100,000	二级市场买入	71.05	否
奚国华	总裁 执行董事	男	48	2008年6月25日至2012年2月2日	0	100,000	二级市场买入	71.05	否
林万里	职工董事	男	50	2008年6月25日至2012年2月2日	0	80,000	二级市场买入	63.55	否
秦家铭	独立董事	男	66	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	13.42	否
张忠	独立董事	男	65	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	15.62	否
陈丽芬	独立董事	女	52	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	12.02	否
邵瑛	独立董事	女	65	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	13.62	否
张新民	独立董事	男	49	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	15.72	否
刘克鲜	监事会主席	男	59	2008年9月23日至2012年2月2日	0	53,000	二级市场买入	53.01	否
陈方平	职工监事	男	51	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	48.99	否
朱三华	监事	男	49	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	47.41	否
赵光兴	副总裁	男	53	2008年6月25日至2012年2月2日	0	80,000	二级市场买入	63.68	否
孙错	副总裁	男	58	2008年6月25日至2012年2月2日	0	0	—	63.27	否

高志	副总裁 财务总监	男	46	2008年8月5 日至2012年2 月2日	0	80,000	二级市场 买入	62.39	否
孙永才	副总裁	男	47	2010年12月7 日至2012年2 月2日	0	81,200	二级市场 买入	43.33	否
谢纪龙	董事会秘 书	男	45	2008年8月5 日至2012年2 月2日	0	53,300	二级市场 买入	52.44	否
王勇智	总工程师	男	48	2011年4月8 日至2012年2 月2日	0	67,000	二级市场 买入	49.34	否
合计	—	—	—	—	0	694,500	—	759.91	—

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 董事 (8 名)

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

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

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

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

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

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

邵瑛女士，1946年6月出生，大学学历，高级政工师，现任公司独立董事，中国铸造协会副理事长。历任河北省易县县委宣传部副部长，河北保定团地委副书记、书记，机械部企管司政工处副

处长、政策法规司联络处处长，机电部政研会、政工办副秘书长、秘书长，机电部、机械部政工办主任，中纪委、监察部驻国家机械局纪检组副组长、监察局局长，中纪委、监察部驻国家经贸委纪检组副组长、监察局正局级监察专员，国务院国资委纪委副书记。

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

（2）监事（3 名）

刘克鲜先生，1952 年 6 月出生，大学学历，教授级高级经济师，现任公司监事会主席，大连车辆公司和北车投资董事。历任铁道部工业总公司（中国铁路机车车辆工业总公司）团工委书记、干部部部长，北京二七机车厂党委副书记、党委书记，北车集团工会副主席、工会副主席兼劳动工资部部长，北车集团总经济师，总法律顾问，公司总经济师、总法律顾问。

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

朱三华先生，1962 年 12 月出生，大学学历，高级会计师，现任公司监事、总会计师助理兼审计部部长，北车集团兼职监事，北车物流公司董事，北车投资、北车租赁公司和北车进出口公司、天津电力机车公司监事。历任中国铁路机车车辆工业总公司财务处高级会计师，北车集团财务部副部长、部长、总会计师助理、总会计师助理兼审计部部长。

（3）高级管理人员（7 名）

奚国华先生的简历请见上文董事主要工作经历。

赵光兴先生，1958 年 5 月出生，大学学历，硕士学位，教授级高级工程师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委，北车物流公司和北车租赁公司董事长。历任中国铁路机车车辆工业总公司副处级部员，铁道部办公厅副处级秘书、正处级秘书，中国铁路机车车辆工业总公司董事、总经理助理，北车集团董事、副总经理，副总经理，党委常委、副总经理。

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

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

孙永才先生，1964 年 11 月出生，博士研究生学历，教授级高级工程师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委。历任大连机车车辆厂副厂长，大连车辆公司董事、副总经理，大连车辆公司党委书记、副董事长、副总经理，大连车辆公司党委书记、副董事长、副总经理，大连大力

公司副董事长、副总经理，大连车辆公司党委书记、副董事长、副总经理，公司总工程师，北车集团党委常委、公司总工程师，公司副总裁、总工程师、党委常委、北车集团党委常委。

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

王勇智先生，1963年7月出生，硕士研究生学历，教授级高级工程师，现任本公司总工程师。历任中国铁路机车车辆工业总公司机车技术部高级工程师，中国北方机车车辆工业集团公司机车车辆部副部长、部长，技术开发部部长，副总工程师，永济电机厂党委书记、副厂长，永济电机厂党委书记、副厂长，永济电机公司副董事长、副总经理，永济电机公司党委书记、副董事长、副总经理，公司副总工程师。

注：公司第一届董事会及第一届监事会已任期届满。2012年2月3日，中国北车股份有限公司召开2012年第一次临时股东大会，会议选举崔殿国、奚国华、李丰华、张忠、邵瑛（女）、辛定华为公司第二届董事会董事；选举刘克鲜、朱三华为公司第二届监事会监事。林万里、陈方平在公司第三次职工代表大会上分别当选为职工董事、职工监事。上述人员的简历请见公司于2012年1月20日公告的《中国北车股份有限公司2012年第一届临时股东大会会议材料》。

（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况

1、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
崔殿国	北车集团	总经理	2002年6月4日	—	否
刘克鲜	北车投资	董事	2008年1月19日	—	否
朱三华	北车投资	监事	2008年1月19日	—	否
	北车集团	兼职监事	2010年10月	-	否
陈方平	北车集团	兼职监事	2010年10月		否
孙 锴	北车投资	董事长	2008年1月19日	—	否

2、在股东单位以外的其它单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
林万里	上海轨道交通设备发展有限公司	董事长	否
秦家铭	新兴际华集团有限公司	独立董事	是
张忠	中国保利集团公司	外部董事	是
陈丽芬	江苏阳光集团有限公司	董事长	否
	江苏阳光股份有限公司	董事长、总经理	是
	江苏阳光璜塘热电有限公司	董事长	是
	江阴豪颐服饰有限公司	董事长	是
	江苏阳光新桥热电有限公司	董事长	是
	江苏阳光后整理有限公司	董事长	否
	江苏阳光服饰有限公司	董事长	是
	江苏阳光云亭热电有限公司	董事长	是
	大丰阳光热电有限公司	董事长	否
	江阴金茂投资有限公司	董事长	否
张新民	江阴阳光投资有限公司	董事	否
	上海申华控股股份有限公司	独立董事	是
	鹏华基金管理有限公司	独立董事	是
刘克鲜	对外经济贸易大学	副校长	是
	中国北车集团大连机车车辆有限公司	董事	否
朱三华	北京北车物流发展有限责任公司	董事	否
	北车投资租赁有限公司	监事	否
	北车进出口有限责任公司	监事	否
	天津电力机车有限公司	监事	否
赵光兴	北京北车物流发展有限责任公司	董事长	否
	北车投资租赁有限公司	董事长	否
孙 锴	北京北车物流发展有限责任公司	董事	否
	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	董事	否
王勇智	上海北车永电电子科技有限公司	董事	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王勇智	总工程师	聘任	正常聘任

本公司第一届董事会第二十三次会议同意聘任王勇智先生为公司总工程师。

(五) 公司员工情况

1. 截至 2011 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 88,725 人。在职员工情况如下：

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	61,404
工程技术人员	10,739
经营管理人员	13,197
其他人员	3,385
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	38
研究生	1,649
大学	14,430
大专	20,838
中专	18,269
高中及以下	33,501

2. 截至 2011 年 12 月 31 日，公司需支付费用的离退休职工人数为 62,940 人。

六、公司治理结构

公司治理的情况

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

报告期内，公司有效地执行了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等公司治理规章制度。股东大会、董事会、监事会独立运行且富有效率，依法履行了各自的职责和义务。

1、股东与股东大会

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》，共召开了 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开、审议和表决等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司高度重视投资者关系管理工作，以现场接待、电话、邮件等多种形式实现了与股东的顺畅沟通，保证所有股东、尤其是中小股东能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与公司的关系

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

3、董事与董事会

公司严格按照有关上市公司治理的规范性文件和《公司章程》的规定选举产生董事、建立董事会；董事会由 9 名董事组成（因有 1 位董事因已届法定退休年龄而于 2010 年 12 月辞去职位，报告期内公司董事暂为 8 人。），其中独立董事 5 人；董事会的人数及人员构成始终符合法律、法规和《公司章程》的规定；董事会成员具备履行职务所必须的知识、技能和素质。在报告期内，各位董事以认真、负责的态度参加了 8 次董事会会议并作出决议，按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定忠实、诚信、勤勉地独立履行相应的职责。董事会下设战略委员会、审计与风险控制委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，报告期内，各委员会工作均正常开展，有效保证了公司决策的科学性。

4、监事与监事会

公司监事会共有 3 位监事，其中包括职工监事 1 人，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。在报告期内，公司监事认真履行职责，按照《公司章程》规定的职权和《监事会议事规则》等召开了 7 次监事会会议，本着为公司及公司股东负责的态度，对公司财务及对公司董事、总裁及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效监督。

5、高级管理人员情况

截至报告期末，公司高级管理人员共 7 人，其中总裁 1 名，副总裁 3 名，副总裁兼财务总监 1 名，总工程师 1 名，董事会秘书 1 名。公司制定了《总裁工作细则》等公司治理文件以规范高级管理人员的权责，同时各位高级管理人员在日常经营活动中也严格执行了股东大会和董事会的决定，勤勉尽责地完成了各自的经营任务。

6、信息披露与投资者关系

公司董事会秘书具体负责信息披露工作，公司设置了专门负责投资者关系的部门(董事会办公室)，接待股东来访与咨询，并在信息披露规则允许的范围内向投资者介绍公司的运营情况和战略实施，显著加强了公司与投资者的关系。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》的要求，依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、有效地通过指定报刊、网站等法定方式完成了 50 项临时报告、4 项定期报告的披露工作，保证了所有股东、尤其是中小股东平等地获取公司相关信息的权利。

7、公司治理专项活动情况

本年度公司没有参加治理专项活动。

(一) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
崔殿国	否	8	7	1	0	0	否
奚国华	否	8	7	1	0	0	否
林万里	否	8	3	1	4	0	是
秦家铭	是	8	2	1	5	0	是
张忠	是	8	7	1	0	0	否
陈丽芬	是	8	4	1	3	0	是
邵瑛	是	8	7	1	0	0	否
张新民	是	8	6	1	1	0	否

年内召开董事会会议次数

8

其中：现场会议次数

7

通讯方式召开会议次数

1

现场结合通讯方式召开会议次数

0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

召开董事会前，独立董事认真阅读公司提交的各次会议文件，获取了作出决策前所需要的信息和数据，了解了公司的生产经营情况。在会议召开过程中，独立董事认真审议每一项议案，积极参与讨论，并对具体议案充分发表专业意见，为董事会科学决策起到了积极的促进作用。独立董事对 2011 年度提交董事会审议的全部议案均进行了投票表决，并按照法律法规和《公司章程》的规定，依照法定程序对总共 8 次董事会中共计 11 项议案发表了独立意见，为维护公司及中小股东的合法权益、保证公司健康持续发展发挥了积极的作用。

(二) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

是否独立完整		情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，公司通过下属公司主要从事铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等产品的开发设计、制造、修理业务及技术服务、设备租赁等业务，独立自主地开展业务和作出经营决策，拥有独立完整的生产、供应、销售和管理系统，具备独立面向市场的能力。公司及其控股子公司拥有从事其各自业务所必需的相应资质
人员方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东及其控制的其它企业。全部员工与公司签订了劳动合同，员工工资单独造册，单独发放。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，设立了人事劳资管理部门，独立履行人事劳资职责。公司总裁、副总裁、财务总监、总工程师、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其它企业领薪，公司的财务人员未在其它企业兼职
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，包括土地房产、机器设备、商标等知识产权以及电子信息设备等，与北车集团资产完全分离；不存在北车集团违规占用公司资金、资产及其它资源的情况
机构方面独立完整情况	是	公司设有股东大会、董事会和经营管理层，公司的运营决策由公司股东大会、董事会及管理层根据各自权限作出，机构完整并完全独立于控股股东；公司已建立了由各部门组成的一套组织架构，各部门有明确的责任分工；公司亦已建立了一套内部控制系统，以促进公司业务的有效运作
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并配备足够的专职财务会计人员负责公司账目的财务核算和审核；建立了独立的会计核算体系、财务会计管理制度和会计政策，建立了独立的财会账簿，在银行单独开立账户，依法独立纳税

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案

2011年3月18日，公司印发了《关于下发内部控制体系建设实施方案的通知》（北车股份审[2011]80号），明确了内部控制体系建设的工作内容、工作方法、时间计划和项目验收等内容。遵循自上而下，由点到面的方法，依次在公司总部、4家试点单位、8家重点推广单位、所有二级单位开展内部控制体系建设工作。为了加强内部控制体系建设的指导工作，公司编制发布了《内部控制体系建设工作简报》15期，发布各种信息100多条，有效地指导了所属企业的工作。

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

1. 调研与测评

2011年3月7日，公司召开内部控制体系建设启动大会，奚国华总裁发表了动员讲话，项目正式启动。公司聘请天健光华（北京）咨询有限公司作为咨询机构。

项目启动后的1-6周，天健光华（北京）咨询有限公司项目组（以下简称“项目组”）在公司审计部及各部室组织与支持下，开展了制度流程梳理和访谈调研工作。所有17个职能部室负责人及骨干员工42人参与了访谈。包括董事长、总裁在内的股份公司绝大部分高级管理人员参与了访谈。

2. 内部控制体系的初步梳理。项目组结合资料分析与访谈测试的情况，梳理识别现有内控体系的不足与缺陷，编制了《内部控制缺陷清单》和《制度审阅意见》，提出初步解决建议，并与各部室进行沟通。

3. 内部控制体系文件的编制

在调研测评工作开展的同时，项目组开始编制《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》底稿，于第10周（2011年5月9日—5月13日）完成了《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》、《内部控制制度手册》的初稿。

4. 内部控制体系文件的修订

在子公司内部控制体系建设工作开展的同时，公司总部内部控制体系文件进行了多个轮次的讨论与修订，完成了《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》、《内部控制制度手册》编写。

公司审计部在项目组提交的工作成果基础上组织进行了部分修订，于9月份印发了《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》、《内部控制制度手册》（审阅稿），征求公司各部室与高级管理人员意见，在完善相应制度后提交总裁办公会审议。

5. 四家代表性子公司内部控制体系建设试点

在完成管理总部内部控制体系设计主体工作的基础上，公司选取了四大业务板块的四家代表性子公司进行内部控制体系建设试点。

2011 年 5 月 5 日公司下发了内部控制体系建设《文件资料需求清单》，要求四家代表性子公司收集、整理内部控制体系相关的制度流程。2011 年 5 月 18 日在大连机车车辆有限公司召开试点企业启动大会，5 月 20 日在齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司召开启动大会，7 月 7 日在永济新时速电机电器有限责任公司召开启动大会，7 月 8 日在长春轨道客车股份有限公司召开启动大会。

6. 非试点企业内部控制体系建设

2011 年 7 月 11 日，公司在北京召开了非试点企业内部控制体系建设部署会议，举行了内部控制体系建设培训，下发了《子公司内部控制体系文件编制指引》、《流程风险评估问卷》、《流程结构及控制点清单》模板、代表性子公司内部控制体系文件示例等相关工作资料。2011 年 8 月 1 日，印发了《关于做好非试点企业内部控制体系建设工作的通知》（北车股份审[2011]208 号），对非试点企业内部控制体系建设工作正式提出要求。

7. 企业内部控制体系建设工作验收

2011 年 12 月 6 日，下发了《关于启动内部控制体系建设成果批准程序的通知》（北车股份审[2011]297 号），把“内部控制建设验收标准”下发到所属企业，要求所属企业对照检查内部控制体系的健全性、合理性和有效性，并召开总经理办公会，批准《内部控制管理手册》《内部控制制度手册》《内部控制评价手册》的实施。

内部控制检查监督部门的设置情况

2011 年 1 月 5 日，公司印发了《关于全面开展内部控制体系建设的通知》（北车股份审[2011]4 号），明确了内部控制体系建设目标、职责分工、组织领导、工作要求和时间安排等内容。公司成立了以崔殿国董事长、奚国华总裁为组长的企业内部控制规范体系建设工作领导小组，领导小组下设办公室，负责内部控制体系实施的日常工作。公司审计部负责内部控制体系建设工作。各所属企业相应成立了专门机构，抽调精干人员积极配合公司完成内部控制体系建设工作。

内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

按照职责分工，公司内部控制体系宣传、培训以及内部控制评价工作由审计部负责，各业务部室为内部控制体系的实施主体，贯彻执行内部控制体系有关要求和相关流程，信息管理部负责内部控制体系电子化工作。

2011 年公司全面开展内部控制自我评价工作，由公司审计部负责总部各业务部室的评价，各所属企业负责各自企业内部控制自我评价，公司审计部按照审计工作计划对企业内部控制自我评价工作的规范情况进行抽查。

董事会对内部控制有关工作的安排

2011 年 1 月 12 日，公司第一届董事会风险与控制委员会第六次会议听取了“关于公司开展内部控制体系建设的汇报。”

2012 年 1 月 11 日，中国北车股份有限公司召开了第一届董事会第三十次会议，审议通过了“关于内部控制体系建设情况的汇报以及 2012 年开始实施内部控制体系的建议”，同意自 2012 年 1 月 1 日起实施以《内部控制管理手册》、《内部控制制度手册》和《内部控制评价手册》为代表的内部控制体系。

与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况

公司建立的与财务报告相关内部控制制度

- 1、关联交易管理制度（北车股份董办[2008]80 号）
- 2、信息披露管理制度（北车股份董办[2008]79 号）
- 3、财务会计基础工作规范（北车股份运营[2008]108 号）
- 4、财务管理制度（北车股份运营[2008]108 号）
- 5、会计核算办法（北车股份运营[2008]108 号）

公司建立的与财务报告相关内部控制制度运行情况

2012 年 1 月 1 日，公司与财务报告相关的内部控制制度全面实施，与财务报告相关的业务严格按照内部控制流程要求执行。

内部控制存在的缺陷及整改情况

报告期内，公司尚未发现在内部控制制度方面存在重大缺陷

（五）高级管理人员的考评及激励情况

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

（六）内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告

公司高度重视内部控制并认真履行社会责任，将于本年度报告披露的同日在上海证券交易所网站上披露《中国北车股份有限公司内部控制的自我评价报告（2011 年度）》、《中国北车股份有限公司 2011 年度社会责任报告》（披露网址：www.sse.com.cn）。

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

在报告期内，公司未出现信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
中国北车股份有限公司 2010 年年度股东大会	2011 年 4 月 28 日	中国证券报 B05 版 上海证券报 B88 版 证券时报 D076 版 证券日报 E32 版	2011 年 4 月 29 日

相关决议公告请参见公司在上交所网站上发布的公告。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
中国北车股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 12 日	中国证券报 B009 版 上海证券报 B28 版 证券时报 D008 版 证券日报 E4 版	2011 年 1 月 13 日
中国北车股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会	2011 年 7 月 20 日	中国证券报 A48 版 上海证券报 B19 版 证券时报 D024 版 证券日报 E1 版	2011 年 7 月 21 日
中国北车股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会	2011 年 10 月 25 日	中国证券报 B187 版 上海证券报 B176 版 证券时报 D008 版 证券日报 E21 版	2011 年 10 月 26 日

相关决议公告请参见公司在上交所网站上发布的公告。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况概述

2011年，公司经营业绩继续维持快速增长态势，2011年全年实现营业收入893.53亿元，同比增长38.91%；实现营业利润31.83亿元，同比增长60.75%；实现归属于母公司股东的净利润29.85亿元，同比增长55.16%。

2011年是“十二五”开局之年，面对世界经济增长放缓、国内经济跌宕起伏、金融市场剧烈动荡、铁路市场骤然变化等压力和挑战，公司深入落实科学发展观，认真贯彻“三步走”发展战略，积极应对错综复杂的经济形势，主动适应铁路市场的调整变化，有效处理动车组召回的重大考验，加快结构调整，深化改革创新，优化资源配置，公司生产经营持续增长，积极开拓新业务和海外市场，公司业务量不断扩大，盈利能力、管理水平、财务绩效大幅提升。已成为全球成长性最好的轨道交通装备制造制造商之一。

2、公司主营业务情况

(1) 公司主营业务情况概述

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

(2) 各业务板块收入分析

2011年度各业务板块收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011 年度		2010 年度		增长率
	收入	占比	收入	占比	
机车	18,469,179	20.67%	14,921,042	23.20%	23.78%
客车	27,601,989	30.89%	15,101,054	23.48%	82.78%
其中：动车组	23,949,492	26.80%	11,677,028	18.15%	105.10%
城轨地铁车辆	6,135,233	6.87%	5,162,817	8.03%	18.83%
货车	12,582,596	14.08%	9,456,049	14.70%	33.06%
工程机械、机电产品（含配件）	9,438,005	10.56%	9,024,308	14.03%	4.58%
其它	15,126,176	16.93%	10,657,375	16.56%	41.93%
合计	89,353,178	100.00%	64,322,645	100%	38.91%

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，报告期内公司按订单交付的和谐系列电力机车增长所致。

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大幅度的增长。

工程机械、机电产品业务（含配件）收入同比略有增长，主要是报告期内机车车辆配件业务随整机增长有所增长，工程机械、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如现代物流业、租赁等多元产业效果明显，相关收入增加所致。

(3) 分地区营业收入分析

2011年度分地区营业收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011 年度		2010 年度		增长率
	收入	占比	收入	占比	
国内市场	83,075,286	92.97%	59,836,042	93.02%	38.84%
国际市场	6,277,892	7.03%	4,486,603	6.98%	39.93%
合计	89,353,178	100%	64,322,645	100%	38.91%

报告期内公司国内市场营业收入增幅为38.84%，国际市场收入同比增幅为39.93%，主要是报告期内，主要是报告期内公司积极开拓国内和国际市场，产能、产量和销量较上年增长较快，使国内、国外市场均有较大幅度的增长。

(4) 毛利和毛利率分析

2011年度公司综合毛利及与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年	增长率
营业收入	89,353,178	64,322,645	38.91%
营业成本	77,348,786	55,837,455	38.52%
营业税金及附加	298,149	180,860	64.85%
毛利	11,706,243	8,304,330	40.97%
毛利率	13.10%	12.91%	1.48%

2011年度公司毛利较2010年度有所增长，主要原因是报告期内各业务板块收入均保持快速增长，其中动车组、城轨地铁、机车、货车增幅较大，相应贡献的毛利也大幅增长。2011年度公司毛利率较2010年度有所提高，主要原因是公司报告期产品结构优化，产量增长形成规模效益所致。

(5) 主要供货商及客户情况

报告期内，公司向前5名供货商合计采购金额为774,448.4万元，占年度采购比例的11.61%；公司前5名客户的销售额合计5,555,441万元，占年度销售总额的比例为62.17%。客户集中度较高的原因在于铁道部及下属铁路局是公司的最主要客户。

3、报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况

(1) 报告期内公司主要资产构成及变动情况

截至2011年12月31日，公司主要资产构成及同比变动情况如下表所示（以净额反映）：

单位：人民币千元

项目	2011年12月31日		2010年12月31日		增减率
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	6,037,811	6.21%	5,325,000	6.62%	13.39%
应收账款	15,928,559	16.38%	10,829,705	13.47%	47.08%
预付款项	7,582,292	7.80%	9,923,791	12.34%	-23.59%
存货	31,054,409	31.93%	24,441,229	30.40%	27.06%
流动资产合计	63,138,857	64.92%	52,637,907	65.47%	19.95%
固定资产	15,418,031	15.85%	13,254,745	16.49%	16.32%
在建工程	6,391,554	6.57%	3,905,845	4.86%	63.64%
无形资产	8,032,962	8.26%	7,117,045	8.85%	12.87%
非流动资产合计	34,120,874	35.08%	27,762,773	34.53%	22.90%
资产总计	97,259,731	100.00%	80,400,680	100.00%	20.97%

截至2011年12月31日，公司流动资产占总资产比重为64.92%，公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要与轨道交通装备制造业在经营过程中产品生产周期较长有关。

公司货币资金主要包括现金和银行存款。2011年末公司货币资金余额占总资产比重为6.21%，与公司需保持一定的货币资金存量以满足日常生产经营需要有关；货币资金余额较2010年末有所增加，但占总资产比重较2010年末有所下降，主要原因是公司2011年底因主要客户集中支付货款使公司年末持有货币资金较上年有所增加所致。

公司应收账款主要为按销售合同约定的应收销货款。从绝对额看，2011年末应收账款净额较2010年末增长了47.08%；从应收账款净额占总资产比重看，2011年末应收账款净额占总资产比重为16.38%，较2010年末的13.47%有一定增长，主要原因是本公司报告期内经营规模扩大、业务量上升、营业收入快速增长带来应收账款相应增加。

公司预付款项主要是预付给原材料和设备供货商的采购款。从绝对额看，2011年末预付款项较2010年末减少了23.59%；从占总资产比重看，2011年末预付款项占总资产比重为7.80%，较2010年末的12.34%有较大幅度的降低。

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年末存货净额较2010年末增加了27.06%，主要是公司报告期内经营规模快速扩大、业务量快速上升带来存货的相应增长；从占总资产比重看，2011年末存货净额占总资产比重为31.93%，较2010年末的30.40%略有提高。

公司固定资产主要是房屋建筑物和机器设备等。从绝对额看，2011年末固定资产净额较2010年末增长了16.32%，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年末固定资产净额占总资产比重为15.85%，较2010年末的16.49%略有下降。

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年末在建工程较2010年末增加了63.64%，主要是公司2011年在建项目投入增加所致；从占总资产比重看，2011年末在建工程占总资产比重为6.57%，较2010年末的4.86%有所提高。

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年末无形资产净额较2010年末增长了12.87%，主要是部分投资项目配套获取的土地使用权增加所致；从占总资产比重看，2011年末无形资产净额占总资产比重为8.26%，较2010年末的8.85%略有下降。

(2) 报告期内公司主要负债构成及变动情况

截至2011年12月31日，公司主要负债构成及同比变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011年12月31日		2010年12月31日		增减率
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	10,110,520	14.25%	1,457,870	2.62%	593.51%
应付票据	8,099,667	11.41%	7,053,300	12.68%	14.84%
应付账款	22,686,461	31.97%	16,936,124	30.44%	33.95%
预收款项	11,339,980	15.98%	17,802,073	31.99%	-36.30%
其他流动负债	7,987,852	11.26%	4,009,003	7.20%	99.25%
流动负债合计	65,253,812	91.95%	51,465,208	92.49%	26.79%
长期借款	219,660	0.31%	22,365	0.04%	882.16%
其他非流动负债	4,595,303	6.48%	4,123,027	7.41%	11.45%
非流动负债合计	5,713,633	8.05%	4,177,422	7.51%	36.77%
负债合计	70,967,445	100.00%	55,642,630	100.00%	27.54%

截至2011年12月31日，公司流动负债占总负债的比重为91.95%，与较高的流动资产比重相对应，公司负债结构也呈现高流动负债比重的特点。

公司短期借款主要为向银行借入的款项，用于满足经营过程中短期流动资金的需求。2011年末短期借款较2010年末增加了593.51%，主要原因一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；二是2010年末公司短期借款基数相对较小。

公司应付票据主要是为融通资金开具给供货商的票据款。2011年末应付票据较2010年末增长14.84%，主要原因是公司2011年度经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加。

公司应付账款主要是应付原材料供货商、机器设备供货商和工程款项的应付未付款。2011年末应付账款较2010年末增长33.95%，主要原因是公司经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加。

公司2011年预收款项较2010年末减少36.30%，主要原因是公司签订的大功率电力机车、高速动车组和机电设备的生产订单按照合同约定大批量生产交付，报告期内预收款项结转销售收入所致。

公司其他流动负债主要是应付短期债券等负债。2011年末其它流动负债较2010年末增加99.25%，主要原因是公司报告期增加40亿元短期融资券所致。

公司2011年末长期借款较2010年末增长882.16%，增幅较大，主要原因是上年末长期借款基数较小所致。

公司其他非流动负债主要是递延收益及补充退休福利和提前退休福利等形成的负债。2011年末其它非流动负债较2010年末增长11.45%，主要是公司部分子企业的新厂区建设款形成的递延收益大幅增加所致。

4、报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2011年度，公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年	增减率
销售费用	1,468,341	1,115,574	31.62%
管理费用	5,847,180	4,753,587	23.01%
财务费用	1,225,339	468,101	161.77%
资产减值损失	252,260	87,375	188.71%
公允价值变动(收益)/损失	-30,812	41,132	-174.91%
投资收益	239,234	141,672	68.86%
营业外收入	577,484	1,261,289	-54.21%
所得税费用	508,829	340,983	49.22%

2011年度，公司销售费用1,468,341千元，较上年增长31.62%，主要是由于报告期内经营规模扩大、营业收入大幅增长，销售费用相应增长所致。

公司管理费用5,847,180千元，较上年增长23.01%，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1,225,339千元，较上年增长161.77%，主要是报告期内经营规模扩大有息负债增加且利率上调引起利息支出增加所致。

公司资产减值损失252,260千元，较上年增长188.71%，主要是公司营业收入规模扩大带动应收账款、存货增加相应计提的坏账准备、存货跌价损失增加所致。

公司投资收益239,234千元，较上年增长68.86%，主要原因是报告期处置交易性金融资产与负债收益高于上年度。

公司营业外收入577,484千元，较上年减少了54.21%，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公司整体搬迁，发生了较大的搬迁费用支出，相对应的搬迁补助于同期确认为营业外收入。

公司所得税费用508,829千元，较上年增长49.22%，主要原因是本年度营业利润增加所致。

5、报告期内现金流量分析

2011年度，公司现金流量及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年	增减率
经营活动产生的现金流量净额	-2,514,687	1,278,746	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,772,319	-7,421,130	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	11,964,760	133,431	8867.00%

2011年，公司经营活动产生的现金净流量为净流出2,514,687千元，而上年度为净流入1,278,746千元，主要原因是报告期内公司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，经营性现金支出超过销售现金回款所致。

公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出8,772,319千元，净流出量比上年度增加1,351,189千元，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11,964,760千元，净流入量比上年同期增长8867.00%，主要原因一是报告期内公司生产经营规模快速扩大，相应增加了银行借款和短期融资券等债务融资规模；二是公司2009年末IPO募投资金后，主要用于2010年的募投资项目和生产经营所需资金，相应上年度筹资活动现金净流入基数较小。

6、报告期内重大资本性支出情况

2011年度，公司重大资本性支出情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2011年度 金额	2010年度 金额
投资性房地产	—	—
固定资产	180,850	488,886
在建工程	5,234,334	5,133,372
无形资产	1,120,429	880,283
开发支出	—	1,687
合计	6,535,613	6,504,228

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

7、公司主要子公司的经营情况（占公司收益10%以上的子公司）

单位：人民币千元

子公司名称	主营业务	注册资本	年末资产总额	归属于母公司的年末净资产	归属于母公司的2011年净利润	2011年营业收入
长春轨道客车股份有限公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,079,388	26,768,126	6,125,216	1,242,123	23,389,399
大连机车车辆有限公司	铁路内燃机车、电力机车、城轨车辆研发制造与修理	1,470,000	9,755,065	2,887,984	462,525	10,949,440
唐山轨道客车有限责任公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	1,810,000	13,508,609	2,477,198	460,613	11,809,053
青岛四方车辆研究所有限公司	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发及咨询服务	550,000	1,875,735	1,191,835	246,007	2,028,134
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	铁路货车研发、制造与修理；铁路起重机研发、制造	1,130,000	7,192,010	2,147,486	196,550	8,958,516

8、同公允价值计量相关资产情况

单位：人民币千元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其他增减变动	期末金额
金融资产						
其中：可供出售的金融资产	219,803	-	-151,379	-	-	68,424
衍生金融资产	39,988	-22,785	-	-	13,715	30,918
金融资产小计	259,791	-22,785	-151,379	-	13,715	99,342
金融负债	79,281	-7,956	-	-	-49,279	22,046
合计	180,510	-14,829	-151,379	-	62,994	77,296

9、持有外币金融资产、金融负债情况

单位：人民币千元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其他增减变动	期末金额
金融资产						
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,988	-22,785	-	-	13,715	30,918
其中：衍生金融资产	39,988	-22,785	-	-	13,715	30,918
2. 贷款和应收款项	459,880	-	-	-	163,530	623,410
3. 可供出售的金融资产	95,410	-	-74,241	-	-	21,169
4. 持有至到期投资	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	595,278	-22,785	-74,241	-	177,245	675,497
金融负债	634,514	-7,956	-	-	617,648	1,244,206

10、技术创新情况

公司加强技术创新体系建设，全面做好产品技术开发，努力突破核心与关键技术，大幅度提升技术创新能力，全面增强了公司核心竞争力和在国际轨道交通装备行业的影响力，为实现公司“十二五”良好开局提供了重要支撑。

动车组不断开发新型产品，时速400公里高速综合检测列车达到国际先进水平，列入国家“十

“一五”重大科技成果。首列CRH380C型动车组完成环线型式试验。首列CRH380B高寒车完成厂内调试。成功完成巴西EMU项目研制，中国制造电动车组首次进入南美市场。

机车优势不断加强，获得准高速客运和大轴重货运机车两个铁道部科研项目。采用北车自主电传动系统的新型八轴电力机车完成设计工作。160km/h交流传动客运电力机车完成样车组装。HXN3B型内燃机车研制进入机车组装阶段。出口白俄罗斯中白货运1型八轴交流传动电力机车成功落车。出口蒙古CKD4B型宽轨内燃机车批量交付。

货车持续领跑，具有国际领先水平的货车整车疲劳振动试验台主体工程基本结束。轴重26.5~30t大轴重货车和160~200km/h快捷货车列入国家《重大技术装备自主创新指导目录》。完成27t轴重通用敞车、棚车样车以及80t级轻、粘油罐车试制。成功研制国内载重最大的平车产品——600吨工矿专用平车。氨气罐车和液化气罐车成功出口法国，中国铁路货车产品首次进入欧洲市场。出口澳大利亚40吨轴重矿石车达到了同类产品自重最轻的世界领先水平。

城轨车辆在国内首次采用不涂装不锈钢车体技术，开发了北京地铁6号线车辆。研究钢铝混合车体新技术，开发了用于哈尔滨的国内第一款耐高寒地铁车辆。研究和掌握相关国际标准，完成了巴西1A地铁车辆试制。

相关多元产品开发取得新进展，边坡清筛机进入总装，多功能作业车开始试制。时速160公里道叉获得上道使用资质，时速250公里道叉获得上道试铺资质。3MW风力发电机组完成设计。出口沙特2800kW集装箱式电站机组首批交付，实现整套柴油发电站批量出口。真空卫生系统成功应用于运8飞机，实现了北车环保产品覆盖海陆空三大领域。

关键系统与核心部件开发取得重大进展。“北车心”项目圆满成功，全面掌握了电力牵引核心技术，大功率交流电传动系统具备了自主开发和配套能力。高速列车系统集成国家工程实验室基本建成。动车组和机车牵引与控制国家重点实验室进入施工建设阶段。中国北车货车技术研发中心挂牌成立。承担国家级科研课题9项。两项成果获得铁道部2011年科技成果特等奖。主持起草年度铁路行业标准35件，1件国际标准列入UIC标准计划。加大知识产权创造、运用、管理和保护力度，全年申报专利1100项，其中发明专利515项，申报国际专利56项。2011年，公司技术投入比例达5.1%。

11、履行社会责任情况

公司积极完善社会责任工作体系和制度建设，把履行社会责任纳入到公司治理体系，融入到公司发展战略中，融入到企业与职工共同成长的经营理念中，落实到生产经营各个环节。公司切实履行“报效国家、服务社会、回报股东、关爱职工、节约资源、爱护环境”的企业社会责任，研制生产了一系列充分体现绿色环保理念的产品，得到了社会广泛赞誉。大力推进节能减排，增加环保投入，实施清洁生产。进一步健全完善安全管理制度体系，落实安全生产责任，重视和加大安全投入，建立安全生产长效机制，保持了安全生产的良好局面。重视职工素质提升，关注职工全面发展。职工生产生活条件不断改善，职工收入稳步增长。积极响应党和国家号召，主动参与抢险救灾、扶贫捐助、定点扶贫开发等社会公益活动。公司社会形象显著提升。

12、公司未来发展展望

展望未来，经济和社会发展变革速度加快，不确定因素增多，中国北车改革发展既有新机遇，也有新挑战。

（一）机遇与希望

1. 宏观经济环境长期有利。从国际看，经济全球化深入发展，国际合作日趋广泛；金融危机后世界经济正逐步复苏，国际贸易和投资额逐渐回升。从国内看，我国正处于工业化、信息化、城镇化、市场化和国际化快速发展阶段，处于全面建设小康社会的关键时期，“十二五”期间我国将以科学发展为主题、以转变经济增长方式为主线，国民经济将保持平稳较快发展，经济结构转型加快，人民生活持续改善，社会更加和谐稳定，改革开放不断深化。

2. 全球轨道交通产业持续发展。面对全球性的环境污染、资源短缺、人口增长和城市化发展问题，发展高效、便捷、环保、节能的轨道交通运输方式已成为世界各国的共识。据预测，“十二五”期间全球轨道装备市场将保持年均2.5-3%的增长速度，到2015年公开竞争的市场容量将达1100亿欧元，其中机车车辆和运营服务分别占1/3以上。根据国家“十二五”规划，我国将按照适度超前原则，统筹各种运输方式发展，初步形成网络设施配套衔接、技术装备先进适用、运输服务安全高效的综合交通运输体系。在区际交通网络、城际快速网络和城市公共交通网络中，轨道交通将继续发挥骨干作用。在铁路方面，要建成“四纵四横”客运专线，建设城市群城际轨道交通干线，建设兰新铁路第二双线、郑州至重庆等区际干线，基本建成快速铁路网，营业里程达到4.5万公里，基本覆盖50万以上人口城市；建成拉萨至日喀则等西部干线，建设山西中南部、蒙西至华中地区等煤运通道，研究建设琼州海峡跨海工程、川藏铁路。在城轨方面，要建设北京、上海、广州、深圳等城市轨道交通网络化系统，建成天津、重庆、沈阳、长春、武汉、西安、杭州、福州、南昌、昆明等城市轨道交通主骨架，规划建设合肥、贵阳、石家庄、太原、乌鲁木齐等城市轨道交通骨干线路。

3. 未来城市发展蕴含重大商机。城市是人类文明的结晶和象征，城镇化战略的实施进一步提升了城市在未来经济和社会中的地位和作用。围绕以人为本的核心理念，在全球范围内，城市发展正处在向智慧城市、幸福城市、绿色城市转型的重要时期，清洁能源、循环经济、智能运行、知识型服务业和城市带、城市群（圈）将成为未来城市的主要特征，由此将对新能源、新材料、节能环保产品、高端装备制造、新能源汽车、新一代信息技术等战略新兴产业和金融服务、现代物流、信息服务、教育与研发服务等现代服务产业产生巨大的市场需求。“十二五”期间，我国将进入战略性新兴产业、现代服务业和区域经济快速发展的新时期。

4. 央企战略目标助推公司发展。国务院国资委在《中央企业“十二五”发展规划纲要》中把“做强做优中央企业、培育具有国际竞争力的世界一流企业”作为“十二五”乃至更长时期中央企业改革发展的核心目标，并提出了实施五大战略（转型升级战略、科技创新战略、人才强企战略、国际化经营战略、和谐发展战略）和强化三个保障（动力保障、体制保障、组织保障）的重要举措，为公司“十二五”发展指明了方向，提供了强大的动力。公司要发挥中央企业的优势，按照“四强四优”和由“中国一流”到“世界一流”的要求，大力实施三步走发展战略，加快向世界一流企业目标迈进。

（二）风险与挑战

1. 发展环境复杂多变。金融危机影响深远，发达国家经济复苏缓慢，全球经济走势不确定性增加，国际政治变化和经济波动对公司影响日渐增强。各种形式的保护主义抬头，海外市场壁垒有所增高。我国已进入土地、原材料、劳动力等生产要素成本持续上升的发展时期，资源环境约束不断强化，通胀和人民币升值压力加大，公司经营面临更为严峻的考验。国家宏观调控和转型措施逐步显效，国内经济增速放缓，对公司结构调整和发展转型的要求更为紧迫。

2. 铁路改革逐步深化。随着铁路政企分开的逐步推进，铁路行业管理体制、机制将出现变化，对铁路行业发展将产生深远影响。铁路运输企业经营责任和压力加大，不仅对轨道交通装备产品和服务提出更高要求，而且将参与轨道装备产业链的竞争。铁路运输安全引发政府、媒体和公众的高度关注，对轨道装备的安全可靠性要求达到前所未有的高度，公司将承担更大的社会责任和经营风险。

3. 市场竞争更加激烈。后金融危机时代，发达国家纷纷谋划经济结构深度调整，实施以发展先进制造业为核心的再工业化，围绕市场、资源、人才、技术、标准等的竞争更加激烈。轨道交通装备行业跨国公司经过上世纪末“归核化”和大规模的兼并重组，在核心技术、知名品牌、全球化营销网络和供应链方面优势明显，在高端市场将对公司形成挤压，加快构建全球化资源配置格局和掌握具有自主知识产权核心技术迫在眉睫。战略新兴产业和现代服务业的发展将吸引国内外大量企业和资本的涌入，随着进入门槛的提升和竞争强度的加大，产业风险随之提高，发展相关多元业务的任务更为紧迫。

4. 公司发展面临更高要求。国务院国资委、广大投资者和社会各界对公司的快速发展给予了充分肯定，也提出了更高的要求。国务院国资委要求中国北车成为世界一流的机车车辆跨国集团，成为高端装备制造业自主创新的典范。财政部、证监会等有关部委要求国有控股上市公司加强内控制度体系建设，进一步提高管理的标准化和科学化水平。众多投资者要求公司的经营业绩和市值表现更加优异。社会各界对企业履行社会责任的要求越来越高、约束越来越强。广大员工对公司持续发展和生活水平提高也有更多的新期待。面对新要求，公司要坚持科学发展、和谐发展，在社会经济发展中更好地发挥作用。

（三）未来一段时期公司经营工作的指导思想和总体思路

1. 指导思想：按照国务院国资委关于做强做优中央企业、培育具有国际竞争力的世界一流企业的要求，抓住全球轨道交通产业持续发展和我国经济结构战略性调整的机遇，以三步走发展战略为统领，以全球化发展为主线，统筹成长、效益、健康三者关系，坚持创新驱动，深化改革调整，转变发展方式，提升经营素质，实现三步走前两步目标，努力把中国北车打造成为以轨道交通装备为核心、为未来城市提供系统解决方案、具有国际竞争力的世界一流企业。

2. 经营思路：概括为“12345”。

——把握一条主线。紧密围绕全球化发展这条主线，树立全球化思维，面向全球市场，谋划全球布局，利用全球资源，对标国际先进，接轨世界潮流，全面推进建设世界一流企业进程。

——抓住两个重点。在全球化发展进程中，公司各方面工作都要牢牢抓住提升企业素质和提升品牌价值这两个重点，一手抓企业素质，不断创新体制机制、完善流程标准、提高员工素质、提升装备水平；一手抓品牌价值，持续改进产品和服务、强化差异化营销、规范品牌建设、提升社会形象，做到两手都要抓、两手都要硬。

——强化三大能力。通过增强资本运作能力，高效获取、合理配置、有效协同全球资源，加快发展速度，提高发展质量。通过增强自主创新能力，不断开发为全球用户创造价值的产品和服务，不断开辟新领域、新市场。通过增强价值创造能力，持续提高公司经济效益，为用户、投资者和社会创造价值，为全球化发展提供源源不断的物质基础。通过强化三大能力，带动公司整体素质的全面提升，为公司全球化发展提供有力支撑。

——打造四大业务。轨道交通业务是公司的“央企主业”和竞争优势的核心所在，是实施全球

化发展的先导。通用机电业务是发展制造业的关键，是培育新产业、开辟新市场的基础。现代服务业务既是公司现有业务的有机组成部分，也是优化资本结构、扩大业务收入的重要领域。战略性新兴产业是我国调整产业结构的重点，发展战略性新兴产业是中央企业责无旁贷的神圣使命，也是公司拓展业务领域的历史机遇。公司要以市场需求为导向，发挥自身优势，巩固传统优势业务，加快培育新兴业务，全力打造轨道交通、通用机电、现代服务、战略新兴四大业务格局，促进公司快速发展。

——推进五个转变。在管理体制方面，要不断优化组织结构，推进国际化发展，实现由国内公司向跨国公司的转变。在业务结构方面，要不断拓展新业务、新市场，在做强主业的同时，以为未来城市发展提供系统解决方案为方向，大力推进多元化发展，实现由单一业务向多元业务的转变。在企业定位方面，要拓展增值服务，推进差异化发展，规避产品同质化的恶性竞争，实现由生产制造商向服务制造商的转变。在业务能力方面，要以市场需求为导向，以优势业务为基础，推进内部协同化运作，实现由制造产品向提供全面解决方案的转变。在发展方式方面，要提升企业素质，推行精细化、集约化管理，实现由主要依靠要素投入、规模扩张等“硬”实力向主要依靠科技进步、劳动者素质提高和管理创新等“软”实力的转变。

（四）总体目标和主要措施

1. 总体目标：经过几年奋斗，到“十二五”末，中国北车要努力成为一个以通用机电业务为基础，以轨道交通业务为核心，以现代服务、战略新兴业务为两翼，致力于为未来城市提供系统解决方案，基本掌握行业核心技术、拥有国际知名品牌、初步实现全球产业布局、营业收入规模达到或接近世界500强的国际化、多元化跨国企业集团。

2. 主要措施：

一是优化资源配置，构建全球产业布局。根据四大业务发展目标，统筹规划既有与新增、境内与境外的资源配置，提升资本运作能力，按照专业化、区域化、国际化发展的要求，加快形成与四大业务发展目标相适应的全球产业布局。

二是推进体制创新，建立跨国组织架构。以“统筹决策、分权管理”的母子公司体制为基础，结合全球化进程，加快国际化经营总部建设，强化业务板块专业化管理，推进所属企业整合重组，探索区域性组织建设，增强公司整体协同能力和跨边界管理能力。

三是提升创新能力，实现创新驱动发展。坚持“战略导向、能力提升、重点突破、引领发展”的原则，构建与公司业务发展相适应的技术创新体系，实施技术创新工程，完成重大专项，全面提升公司技术创新能力，实现从“技术跟随”到“技术引领”、从“引进来”到“走出去”、从“装备的主导者”到“技术的主导者”的三大跨越，支撑公司持续、快速发展。

四是强化价值创造，提高持续赢利水平。苦练内功，严格管理、科学管理，提升经营管理各环节的增值能力，持续提高公司的经济效益。

五是壮大人才队伍，构筑人力资本优势。贯彻“服务大局、优先发展、高端引领、整体开发、以用为本、创新机制”的原则，深入实施素质提升工程、百人计划、专家培养工程、人才储备计划，推进高层次人才培养开发，提升人才队伍职业化、专业化、国际化水平，扩大人才竞争比较优势，充分发挥人才在企业发展中的引领和支撑作用。

六是加强品牌建设，树立良好企业形象。以创新、诚信为内涵，以提升产品质量和模范履行社会责任为重点，不断加强公司文化建设和品牌维护推广，树立良好的市场形象和社会形象。

13、本报告期内，公司未曾披露过盈利预测或经营计划。

(二) 公司投资情况

1、被投资的公司情况

序号	被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	投资形式
1	天津电力机车有限公司	大功率交流传动电力机车制造	43.75	增资
2	济南轨道交通装备有限责任公司	铁路货车制造，风电装备、整体卫生系统、智能机械制造等	100.00	增资
3	齐齐哈尔轨道交通有限责任公司	铁路货车制造、检修	100.00	增资
4	唐山轨道客车有限责任公司	铁路动车组、客车和城市轨道车辆制造、检修	100.00	增资
5	重庆长客城市轨道交通车辆有限责任公司	城市轨道交通车辆制造、检修	51.00	增资
6	天津北车轨道装备有限公司	城市轨道交通车辆制造、检修	100.00	独资新设
7	北车（泉州）轨道装备有限责任公司	城市轨道交通车辆制造、检修	87.50	合资新设
8	北车（珠海）装备工程有限公司	城市轨道交通车辆制造、检修	100.00	独资新设
9	新疆北车能源装备有限公司	风电钢结构产品制造	100.00	独资新设
10	山西中铁北车建设工程有限公司	建筑、工程机械	49.00	合资新设
11	沈车公司	铁路货车制造、检修	100.00	股权收购

2、募集资金总体使用情况

单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	存放于控股子公司(含分公司)账户的尚未使用募集资金	公司募集资金专户余额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次公开发行	1,354,292	78,095	1,260,495	89,946	9,280	专户存储, 按计划投入募投项目

截至 2011 年 12 月 31 日, 已累计使用募集资金 1,260,495 万元, 其中: 用于募投项目 724,495 万元; 用于一般营运资金 536,000 万元。

3、 承诺项目使用募集资金情况

单位：人民币万元

序号	承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
1	时速 350 公里动车组制造平台建设项	是	131,200	131,200	是	100.00%	1,172,650	是	—	实施主体由公司全资子公司北车长春轨道客车集团有限责任公司变更为公司控股子公司长春轨道客车股份有限公司。变更原因和变更程序详见备注 1。
2	时速 300 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	68,000	68,000	是	100.00%	536,068	是	—	—
3	时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	9,000	是	100.00%	不适用	不适用	—	—

4	时速 200 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术发行项目	否	46,000	45,622	是	99.18%	627,868	是	工程、设备尾款	—
5	高速列车系统集成国家工程实验室建设项目	否	11,400	9,478	否	83.14%	不适用	不适用	根据铁道部的要求对实验参数进行了优化	—
6	时速 300 公里动车组转向架技术引进消化吸收国产化技术改造项目	否	9,800	9,800	是	100.00%	117,184	是	—	—
7	六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	38,800	29,303	否	75.52%	402,707	是	据铁道部对采购机车技术标准进行调整,对项目中部分设备进行了优化,该项目实际投资进度放缓	—
8	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%	415,300	是	工程、设备尾款	—
9	生产六轴大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	34,500	34,500	是	100.00%	9,915	是		—

10	大功率交流传动内燃机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	47,800	43,149	是	90.27%	89,853	是	工程、设备尾款	—
11	大型养路工程机械技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	20,000	13,231	否	66.16%	96,480	是	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	—
12	大功率交流机车微机网络控制系统及内燃机车柴油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	10,000	9,631	是	96.31%	48,342	是	工程、设备尾款	—
13	时速 200 公里动车组配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	11,000	11,000	是	100.00%	81,570	是	—	—
14	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	4,725	否	52.50%	不适用	不适用	为了结合国家工程试验室建设	—

15	提高铁路货车水平及关键零部件专业化生产技术改造项目	否	32,000	26,409	否	82.53%	不适用	不适用	由于结合公司新造货车实际情况,项目中老轮轴生产线和部分加工设备延迟搬迁、安装调试	—
16	建设铁路货车研发中心和组装基地建设项目	否	22,000	22,000	是	100.00%	77,357	是	—	—
17	出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	35,890	是	99.69%	309,559	是	工程、设备尾款	—
18	适应 25 吨轴重货运重载技术开发提高 70 吨级铁路新型罐车制造工艺水平技术改造项目	否	19,600	13,219	否	67.44%	70,029	是	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	—

19	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	否	31,000	5,925	否	19.11%	不适用	不适用	由于项目实施主体太原装备公司将实施企业整体搬迁,因此项目投资进度放缓	—
20	建设快速重载铁路货车研发与制造基地改造项目	否	23,400	22,544	是	96.34%	320,673	是	工程、设备尾款	—
21	风力发电和研发中心项目	否	82,000	65,702	否	80.12%	66,472	是	根据公司的生产销售以及市场情况,项目投资进度放缓	—
22	大型钢结构产业基地及智能化装配设备技术改造项目	否	27,000	25,347	是	93.88%	57,150	是	工程、设备尾款	—
23	列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项目	否	37,000	36,994	是	99.98%	88,679	是	工程、设备尾款	—
24	整体信息化建设工程项目	否	16,000	7,370	否	46.06%	不适用	不适用	结合公司整体流程优化,重新调整项目进度	—
	合计	—	817,600	724,495	—	—	—	—	—	—

注 1: 因公司下属子公司长春轨道客车股份有限公司与北车长春轨道客车集团有限责任公司进行重组, 经公司于 2010 年 8 月 9 日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议和于 2010 年 8 月 26 日召开的 2010 年第二次临时股东大会审议批准, 公司将募投项目“时速 350 公里动车组制造平台建设项目”的实施主体由公司全资子公司北车长春轨道客车集团有限责任公司变更为公司控股子公司长春轨道客车股份有限公司。上述募投项目的募集资金投资额度为人民币 131,200 万元。上述募投项目除实施主体调整外, 项目的建设内容、建设地点等其他事项均保持不变。上述募投项目实施主体变更后, 与该募投项目相关的具体事宜的实施主体均变更为长春轨道客车股份有限公司。公司独立董事就前述事项发表了同意意见, 公司监事会作出决议同意该变更事项, 保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见, 同意该变更事项。公司于 2010 年 8 月 10 日及 2010 年 8 月 27 日分别发布了《中国北车股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议暨召开 2010 年第二次临时股东大会通知的公告》(临 2010-025) 和《中国北车股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告》(临 2010-030) 对上述变更事项进行了详细披露。

4、非募集资金投资项目情况

单位: 人民币万元

序号	项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
1	重载快捷货车技术研发平台建设项目	30,000	4%	不适用
2	动车组和机车牵引与控制国家重点实验室北车基地建设项目	30,000	11%	不适用
3	铁路货车疲劳与震动试验台建设项目	8,498	92%	不适用
4	高速检测列车及时速 400 公里以上高速动车组研发和试验平台建设项目	73,000	15%	不适用
5	大连机车旅顺基地一期建设项目	151,750	87%	未完工
6	大连车辆公司大连机车旅顺基地二期建设项目	130,000	5%	未完工
7	引进和生产快速多功能综合作业车项目	6,000	80%	未完工
8	机车检修及工矿机车扩能改造项目	14,300	50%	未完工
9	污水处理工程建设项目	1,495	45%	不适用
10	完善高速动车组制造平台建设项目	98,500	100%	360,171
11	城轨(地铁)试验线建设项目	28,970	98%	不适用
12	城市轨道交通车辆提能技术改造项目	36,600	65%	223,615
13	园区锅炉房建设项目	7,720	53%	不适用
14	海峡城市轨道交通客车修造基地(一期)建设项目	80,000	56%	未完工
15	天津产业基地(一期)建设项目	74,000	80%	未完工
16	时速 350 公里动车组新技术改造项目	36,450	79%	未完工
17	时速 350 公里动车组制造能力提升技术改造项目(6-8 列)	66,900	85%	未完工

18	高速动车组试验线和制造能力提升技术改造项目(8-10列)	139,000	4%	未完工
19	高速动车组检修基地建设项目	115,000	23%	未完工
20	城际列车不锈钢车体制造建设项目	25,450	30%	未完工
21	车轴及轮对造修基地建设项目	45,000	52%	未完工
22	重载快捷铁路货车制造工艺技术水平提升技术改造项目	115,000	4%	未完工
23	重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目	40,000	48%	未完工
24	交流传动机车及高速动车组传动装置与风源系统产业化能力提升技术改造项目	78,000	23%	未完工
25	配套大功率机车和时速 200 公里以上动车组齿轮箱专业化生产项目	42,000	81%	未完工
26	高速列车弹簧产业化和无缝钢管轧制工具技术改造项目	13,660	68%	3,288
27	轨道车辆制动系统研发及产业化技术改造项目	16,600	27%	未完工
28	大轴重交流传动机车关键件研发制造技术改造项目	100,000	6%	未完工
29	大连旅顺经济开发区特种集装箱产业基地建设项目	21,600	83%	未完工
30	煤机装备制造(液压支架一期)建设项目	10,000	47%	未完工
31	煤机装备(无轨胶轮车)制造建设项目	13,750	0%	未完工
32	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	19,800	56%	未完工
	合计	1,669,043	—	—

注：上表中第 1、2、3、4、5、6、8、16、19、20、22、23、24、25、26、27、29、30、31、32 项是公司 2012 年实施配股的募集资金投资项目。

2011 年度公司实际完成固定资产投资 545,830 万元，较 2010 年同比下降 9.9%。其中，非 IPO 募集资金重点投资项目合计完成投资 398,990 万元，占全年投资的 73.10%，集中在轨道交通、通用机电和战略新兴三个业务板块，其中：轨道交通业务方面主要用于完善大功率机车和高速动车组新造能力、发展大功率机车和高速动车组检修能力、提升重载快捷货车制造能力以及优化城轨产业布局；通用机电业务方面主要用于提升轨道交通装备重要系统、关键零部件和通用机电产品的自主研发能力及产业化水平；战略新兴业务方面主要用于提升风电、煤机等新兴产业技术水平和制造能力。所属企业更新改造项目完成投资 45,080 万元，占全年投资总额的 8.26%。

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

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
中国北车股份有限公司一届董事会第二十二次会议	2011年3月22日	中国证券报 A25、A26 版 上海证券报 B49、B50 版 证券时报 D057 版 证券日报 E4 版	2011年3月23日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十三次会议	2011年4月6日	中国证券报 B073、B074 版 上海证券报 B41、B42 版 证券时报 D037 版 证券日报 E12 版	2011年4月8日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十四次会议	2011年4月28日	中国证券报 B052 版 上海证券报 B88 版 证券时报 D076 版 证券日报 E32 版	2011年4月29日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十五次会议	2011年7月4日	中国证券报 B005 版 上海证券报 B33 版 证券时报 D23 版 证券日报 E12 版	2011年7月5日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十六次会议	2011年8月24日	中国证券报 B255 版 上海证券报 B14 版 证券时报 D028 版 证券日报 E8 版	2011年8月26日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十七次会议	2011年9月30日	中国证券报 B004 版 上海证券报 28 版 证券时报 A013 版 证券日报 E3 版	2011年10月10日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十八次会议	2011年10月28日	中国证券报 B010 版 上海证券报 38 版 证券时报 B040 版 证券日报 C7 版	2011年10月29日
中国北车股份有限公司一届董事会第二十九次会议	2011年12月23日	中国证券报 B009 版 上海证券报 24 版 证券时报 B013 版 证券日报 C1 版	2011年12月24日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司于 2011 年 1 月 12 日召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了关于中国北车股份有限公司发行债务融资工具的议案。公司已严格按照上述决议对相关事项执行完毕。

(2) 公司于 2011 年 4 月 28 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了关于中国北车股份有限公司 2010 年度董事会工作报告的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度监事会工作报告的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度财务决算报告的议案、关于中国北车股份有限公司 2011 年度日常关联交易预测的议案、关于中国北车股份有限公司董事、监事 2010 年度薪酬的议案、关于审议《中国北车股份有限公司 2010 年年度报告》及其摘要的议案、关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度利润分配预案的议案、关于续聘中国北车股份有限公司 2011 年度审计机构并支付 2010 年度审计报酬的议案、关于中国北车股份有限公司 2011 年度为子公司提供担保的议案、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署关联交易协议的议案、关于中国北车股份有限公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案、关于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的议案、关于中国北车股份有限公司本次募集资金使用的可行性分析的议案、关于中国北车股份有限公司前次募集资金使用情况报告的议案、关于提请股东大会同意豁免控股股东要约收购义务的议案、关于中国北车股份有限公司本次非公开发行涉及关联交易事项的议案、关于中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案、关于中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案、关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案等 19 项议案。就上述涉及非公开发行股票事宜的相关议案，公司已于 2011 年 10 月 25 日召开 2011 年第三次临时股东大会，审议通过了关于终止实施非公开发行 A 股股票的议案。公司已严格按照上述其他决议对相关事项执行完毕。

(3) 公司于 2011 年 7 月 20 日召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了关于调整中国北车股份有限公司本次募集资金使用的可行性分析的议案、关于调整中国北车股份有限公司本次非公开发行方案涉及关联交易事项的议案、关于中国北车股份有限公司发行债务融资工具的议案、关于调整中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案、关于修订中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案等 5 项议案。公司已于 2011 年 10 月 25 日召开 2011 年第三次临时股东大会，审议通过了关于终止实施非公开发行 A 股股票的议案。公司已严格按照有关发行债务融资工具的决议完成短期融资券的发行工作。

(4) 公司于 2011 年 10 月 25 日召开 2011 年第三次临时股东大会，审议通过了关于终止实施非公开发行 A 股股票的议案、关于中国北车股份有限公司符合配股条件的议案、关于中国北车股份有限公司配股方案的议案、关于中国北车股份有限公司本次配股募集资金使用的可行性分析的议案、关于中国北车股份有限公司前次募集资金使用情况报告的议案、关于中国北车股份有限公司本次配股实施前滚存未分配利润的处置议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜的议案等 7 项议案。公司已严格按照上述决议对相关事项执行完毕。

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

(1) 审计与风险控制委员会相关工作制度的建立健全情况

公司董事会审计与风险控制委员会建立了以下相关工作制度：

①董事会审计与风险控制委员会工作规则（北车股份董办[2008]73 号）；

②董事会审计与风险控制委员会年报工作规程（北车股份董办[2010]102号）；

（2）审计与风险控制委员会相关工作制度的主要内容

①董事会审计与风险控制委员会工作规则主要内容

本规则规定了公司董事会审计与风险控制委员会的人员组成、职责权限、工作程序及议事规则等内容。

②董事会审计与风险控制委员会年报工作规程内容

本规程规定了公司董事会审计与风险控制委员会的机构设置、职责权限，与负责公司年度财务报告审计工作的会计师事务所沟通、协调、续聘、改聘以及对公司年度财务报告审计工作的会计师事务所工作结果进行评价等内容。

（3）审计与风险控制委员会履职情况

报告期内审计与风险控制委员会共召开 4 次会议，并通过 15 项决议：关于中国北车股份有限公司 2010 年年报财务决算报告的议案、关于中国北车股份有限公司 2011 年度财务预算方案的议案，关于中国北车股份有限公司 2011 年度筹融资计划的议案、关于中国北车股份有限公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案、关于中国北车股份有限公司 2011 年度日常关联交易预测的议案、关于《中国北车股份有限公司董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告》的议案、关于《中国北车股份有限公司 2010 年度内部审计工作情况报告》的议案，关于《中国北车股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、关于《中国北车股份有限公司 2010 年年度报告》及其摘要的议案、关于支付中国北车股份有限公司 2010 年度审计报酬的议案、关于续聘中国北车股份有限公司 2011 年度审计机构的议案，关于中国北车股份有限公司为子公司综合授信业务提供担保的议案、关于中国北车股份有限公司向中国北方机车车辆工业集团公司申请委托贷款的议案，关于《中国北车股份有限公司 2011 年第一季度报告》的议案、关于《中国北车股份有限公司 2011 年第二季度报告》的议案；听取汇报 1 项：会议听取委员会工作组关于公司开展内部控制体系建设的汇报。

审计与风险控制委员会对公司 2011 年半年度财务报告及年度财务报告进行审议，认为这两项报告真实、可靠、合法、公允。

审计与风险控制委员会与会计师事务所针对审计工作进展及完成情况进行了充分的沟通，并形成了书面记录。

审计与风险控制委员会通过关于续聘毕马威华振会计师事务所为中国北车股份有限公司 2011 年度审计机构的议案，并形成决议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第一届董事会薪酬与考核委员会第五次会议于 2011 年 3 月 25 日召开。审议通过中国北车股份有限公司董事、监事 2010 年度薪酬的议案、中国北车股份有限公司高级管理人员 2010 年度薪酬的议案。董事会薪酬与考核委员会认为公司董事、监事及高级管理人员的薪酬管理符合法律法规、公司章程及规章制度的规定，符合公司的实际情况。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司董事会办公室按照《中国北车股份有限公司外部信息使用人管理制度》的相关规定对内幕信息知情人信息进行登记和管理，报告期内未出现外部信息使用人违规的情况。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

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

7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》、《中国北车股份有限公司信息披露管理制度》及《中国北车股份有限公司信息披露管理制度实施细则》等有关规定，公司对《中国北车股份有限公司内幕信息保密制度》、《中国北车股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》和《中国北车股份有限公司外部信息使用人管理制度》合并修订，制定《中国北车股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》，并对内幕信息知情人进行登记管理。

经自查，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

8、 公司及其子公司未列入环保部门公布的污染严重企业名单。公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

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。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经毕马威华振会计师事务所审计，公司 2011 年初未分配利润 651,415,731.20 元，减去公司已分配 2010 年利润 415,000,000.00 元，再加上公司 2011 年度实现净利润 855,305,201.45 元（合并归属于母公司净利润 298,517 万元），2011 年公司可供分配利润为 1,091,720,932.65 元。根据公司章程，提取法定盈余公积金 85,530,520.15 元，可供股东分配的利润为 10,06,190,412.5 元。

考虑到公司长远发展的需要及股东的投资收益，董事会于 2012 年 4 月 10 日通过《关于中国北车股份有限公司 2011 年度利润分配预案的议案》，提议本公司向普通股股东派发现金股利，以公司实施 2011 年度利润分配时的股权登记日总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东以每股人民币 0.05 元派发股息。本次派息共需现金人民币 516,002,815.15 元（含税）。

公司 2011 年利润分配预案尚待 2011 年年度股东大会审议批准。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本情况:

单位: 人民币千元

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2010		0.50		415,000	1,909,089	21.74
2009		0.20		166,000	1,315,560	12.62
2008		-		246,539	1,130,741	21.80

(1) 经公司第一届董事会第二十三次会议及 2010 年年度股东大会审议通过, 公司将 2010 年末未分配利润中的 415,000 千元分配给公司股东, 每股人民币 0.05 元 (含税)。公司已于 2011 年度将上述股利支付完毕;

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

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

九、监事会报告

(八) 监事会的工作情况

报告期内，公司共召开 7 次监事会会议，情况如下：

监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2011 年 3 月 22 日以现场会议方式召开第一届监事会第十三次会议	审议通过《关于中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案》； 审议通过《关于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的议案》；审议通过《关于中国北车股份有限公司本次募集资金使用的可行性分析的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司前次募集资金使用情况报告的议案》； 审议通过《关于提请股东大会同意豁免控股股东要约收购义务的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司本次非公开发行涉及关联交易事项的议案》。
公司于 2011 年 4 月 6 日以现场会议方式召开第一届监事会第十四次会议	审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度监事会工作报告的议案》； 审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度财务决算报告的议案》； 审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司 2011 年度日常关联交易预测的议案》； 审议通过《关于〈中国北车股份有限公司董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告〉的议案》； 审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2010 年度社会责任报告〉的议案》； 审议通过《关于〈中国北车股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司董事、监事 2010 年度薪酬的议案》； 审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2010 年年度报告〉及其摘要的议案》； 审议通过《关于审议中国北车股份有限公司 2010 年度利润分配预案的议案》； 审议通过《关于续聘中国北车股份有限公司 2011 年度审计机构并支付 2010 年度审计报酬的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司 2011 年度为子公司提供担保的议案》； 审议通过《关于制定〈中国北车股份有限公司对外担保控制规范〉的议案》； 审议通过《关于中国北车股份有限公司调整非公开发行募集资金投资项目的议案》。
公司于 2011 年 4 月 28 日以现场会议方式召开第一届监事会第十五次会议	审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2011 年第一季度报告〉的议案》

公司于 2011 年 7 月 4 日以现场会议方式召开第一届监事会第十六次会议

审议通过《关于调整中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；
审议通过《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》；
审议通过《关于调整中国北车股份有限公司本次募集资金使用的可行性分析的议案》；
审议通过《关于修订中国北车股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；
审议通过《关于调整中国北车股份有限公司本次非公开发行方案涉及关联交易事项的议案》。

公司于 2011 年 8 月 24 日以现场会议方式召开第一届监事会第十七次会议

审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2011 年半年度报告〉及其摘要的议案》；
审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2011 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》。

公司于 2011 年 9 月 30 日以现场会议方式召开第一届监事会第十八次会议

审议通过《关于终止实施非公开发行 A 股股票的议案》；
审议通过《关于中国北车股份有限公司符合配股条件的议案》；
审议通过《关于中国北车股份有限公司配股方案的议案》；
审议通过《关于中国北车股份有限公司本次配股募集资金使用的可行性分析的议案》；
审议通过《关于中国北车股份有限公司前次募集资金使用情况报告的议案》；
审议通过《关于中国北车股份有限公司本次配股实施前滚存未分配利润的处置议案》；
审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜的议案》。

公司于 2011 年 10 月 28 日以现场会议方式召开第一届监事会第十九次会议

审议通过《关于〈中国北车股份有限公司 2011 年第三季度报告〉的议案》；
审议通过《关于修订〈中国北车股份有限公司对外担保控制规范〉的议案》。

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

(九) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会依据公司章程赋予的职权，在报告期内，围绕公司规范运作、风险防范、有效管控和确保上市等方面建设性地开展工作。监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，程序合法有效。为进一步规范运作，公司进一步健全了内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人

员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、勤勉敬业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

(十) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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

监事会认为，本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经毕马威华振会计师事务所对公司财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，客观、公正、真实、准确地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

(十一) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司最近一次募集资金为公司首次公开发行 A 股募集资金，公司监事会对公司使用募集资金的情况进行监督，监事会认为：公司完全按照《募集资金使用管理制度》的要求管理和使用募集资金。公司首次公开发行 A 股募集资金实际投入情况符合国家有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东的利益的行为。

(十二) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

(十三) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，监事会对公司发生的关联交易进行监督，监事会认为：公司所有关联交易均认真执行了《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《中国北车股份有限公司关联交易管理制度》的规定，关联交易均经公司董事会和经理层充分论证、谨慎决策，依据政府定价、公允市价等原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司和中小股东的利益的情况。

(十四) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会对公司《2011 年内部控制自我评价报告》进行了审阅，认为《2011 年内部控制自我评价报告》客观地反映了公司目前内部控制制度的真实情况。公司的内部控制制度符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所发布的相关法律、法规及规范性文件的规定。各级机构均能严格按照内部控制制度的相关内容行使职责，运作规范。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项以及暂停上市或终止上市情况。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

持有其他上市公司股权情况

单位：人民币千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600458	时代新材	2,555	0.83	47,255	-	-77,139	可供出售金融资产	原始股购入
HK00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	21,169	-	-74,241	可供出售金融资产	原始股购入
合计		30,409	-	68,424	-	-151,380	-	-

(四) 资产交易事项

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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
北车集团	北车集团所持沈车公司100%股权	2011年1月4日	1,002,799	52,891	52,891	是	资产评估结果	是	是	1.7	控股股东

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:人民币千元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
大连东芝机车电气设备有限公司	合营公司	购买商品	市场定价	1,203,887	2.33	货币资金
大同 ABB 牵引变压器有限公司	联营公司	购买商品	市场定价	734,041	1.42	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	市场定价	425,244	0.82	货币资金
中国北车集团西安车辆厂	其他	购买商品	市场定价	358,765	0.69	货币资金
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	合营公司	购买商品	市场定价	307,701	0.59	货币资金
中国北车集团西安车辆厂	其他	销售商品	市场定价	248,779	0.39	货币资金
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司(持股49%)	联营公司	购买商品	市场定价	115,902	0.22	货币资金
合计			-	3,394,319	6.46	-

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:人民币千元

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
北车集团	母公司	购买除商以外的资产	收购沈车公司	协议定价	669,101	1,002,799	1,002,799	转让价格与评估价值一致	现金	-

3、 关联债权债务往来

单位:人民币千元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北车集团	母公司	-	-	1,200,000	1,200,000

(六)重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项
本年度公司无相关托管、承包、租赁事项。

2、 担保情况

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日，本年度公司不存在对外担保事项（不包括对控股子公司的担保）。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司对控股子公司的担保情况如下：

单位:人民币千元

报告期内对子公司担保发生额合计	14,890,282
报告期末对子公司担保余额合计	6,112,313

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司担保情况汇总如下：

单位:人民币千元

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	金额
担保总额	6,112,313
担保总额占公司净资产的比例(%)	26.52
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	5,590,624
担保总额超过净资产 50%部分的金额	438,667
上述两项担保金额合计	6,029,291

3、 委托理财情况

本年度本公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详细情况可参见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公开披露的临时公告“临 2011-002”，“临 2011-007”，“临 2011-013”，“临 2011-026”，“临 2011-029”，“临 2011-036”，“临 2011-048”。

(七) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项如下：

1、公司控股股东北车集团就所持股份锁定承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。公司控股股东北车集团在本报告期内遵守了其所作出的上述承诺。

2、公司控股股东北车集团就避免同业竞争的承诺：

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

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

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

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

(5) 如果在北车集团与公司签订的《避免同业竞争协议》有效期内，北车集团或其控股企业发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，应立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司或公司控股企业。北车集团或有关的控股企业应当在同等条件下，优先将该新业务机会转让予公司或有关的公司控股企业。同时，北车集团承诺尽最大努力促使其参股企业参照本规定执行；

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

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

在本报告期内，北车集团严格遵守了与公司签订的《避免同业竞争协议》，且北车集团及其控股企业和参股企业均未发生直接或间接介入任何与公司或公司控股企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

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

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

4、有关房屋产权问题的承诺

公司在招股说明书中披露，在公司拥有的房屋中，尚有168项、总建筑面积为197,473.68平方米的房屋未获得《房屋所有权证》。

截至2011年12月31日，上述房屋中的4项、总建筑面积为26,714.78平方米、占公司上市时自有房产总面积0.68%的房屋，正在办理将《房屋所有权证》记载权属人从北车集团子公司变更为公司子公司的手续；20项、总建筑面积为23,452.81平方米、占公司上市时自有房产总面积0.60%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；7项、总建筑面积为916.44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127项、总建筑面积为143,480.26平方米、占公司自有房产总面积3.66%的房产尚未取得《房屋所有权证》。该127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、造成骚扰或其他原因）导致公司蒙受损失，包括但不限于与之相关的一切索赔、诉讼、仲裁、损失、赔偿、付款、成本、费用和开支，北车集团应向公司作出足额赔偿。

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

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

单位：人民币万元

现聘任	
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
境内会计师事务所报酬	1,050
境内会计师事务所审计年限	3

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

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

(十) 其他重大事项的说明

1. 关于控股股东增持公司股票的情况

报告期内，本公司控股股东北车集团自 2011 年 7 月 12 日起在二级市场两次累计增持本公司股票 8,762,999 股，并拟在未来 12 个月内（自本次增持之日起算）以自身名义或通过一致行动人继续择机通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的 2%（含本次已增持部分股份）。并承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。

2. 关于公司召回 CRH380BL 型动车组的情况

公司于 2011 年 8 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布了《中国北车股份有限公司关于召回 CRH380BL 型动车组的公告》（临 2011-031），于 2011 年 8 月 17 日发布了《中国北车股份有限公司关于召回 CRH380BL 型动车组进展情况的公告》（临 2011-032），于 2011 年 8 月 26 日发布了《中国北车股份有限公司 2011 年半年度报告》，于 2011 年 10 月 29 日发布了《中国北车股份有限公司 2011 年第三季度报告》，于 2011 年 11 月 16 日发布了《中国北车股份有限公司关于召回动车组整改合格投入运营的公告》（临 2011-046），对召回车辆的进展情况进行了持续披露。截止年底，54 大列动车组全部投入运营，又新交付了 18 大列动车组投入运营，整体运行状况良好。

3. 关于配股方案的实施情况

根据本公司 2011 年 9 月 30 日召开的第一届董事会第二十七次会议、2011 年 10 月 25 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准中国北车股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]184 号）核准，本公司向截至股权登记日 2012 年 2 月 24 日（T 日）上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的中国北车全体股东（总股本 8,300,000,000 股），按照每 10 股配 2.5 股的比例配售人民币普通股（A 股），配股价格为每股 3.42 元。截至 2012 年 3 月 6 日止，本公司实际配股数为 2,020,056,303 股，配售所获得的资金共计人民币 6,908,592,556.26 元，扣除发行费用后净收入为人民币 6,873,641,122.63 元。

(十一) 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 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、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关于 2011 年度日常关联交易预计情况的公告	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) 上 海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司 2011 年度为子公司提供担保的公告	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 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 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 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)
中国北车股份有限公司第一届董事会第二十五次会议决议暨召开 2011 年第二次临时股东大会通知的公告	中国证券报 B005 版 上海证券报 B33 版 证券日报 E12 版 证券时报 D23 版	2011 年 7 月 5 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十六次会议决议公告	中国证券报 B005 版 上海证券报 B33 版 证券日报 E12 版 证券时报 D23 版	2011 年 7 月 5 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(修订)	中国证券报 A30 版 上海证券报 B33 版 证券日报 E11 版 证券时报 D22 版	2011 年 7 月 5 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(修订稿)	中国证券报 A29、A30 版 上海证券报 B33、B34 版 证券日报 E9、E10 版 证券时报 D22 版	2011 年 7 月 5 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 年中期业绩预增公告	中国证券报 A24 版 上海证券报 B25 版 证券日报 E4 版 证券时报 D22 版	2011 年 7 月 8 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司关于控股股东增持本公司股份的公告	中国证券报 A04 版 上海证券报 B24 版 证券日报 E4 版 证券时报 D024 版	2011 年 7 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关于召开 2011 年第二次临时股东大会的二次通知	中国证券报 B009 版 上海证券报 B41 版 证券日报 C3 版 证券时报 D005 版	2011 年 7 月 15 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 A28 版 上海证券报 16 版 证券日报 A4 版 证券时报 D012 版	2011 年 7 月 19 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 A48 版 上海证券报 B19 版 证券日报 E1 版 证券时报 D024 版	2011 年 7 月 21 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司关于成功发行 2011 年度第二期短期融资券的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 25 版 证券日报 C3 版 证券时报 B016 版	2011 年 7 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签订重大合同公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 25 版 证券日报 C3 版 证券时报 B016 版	2011 年 7 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子公司长春轨道客车股份有限公司 CRH380BL 型动车组暂停出厂情况的说明公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B49 版 证券日报 E10 版 证券时报 D013 版	2011 年 8 月 10 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司关于召回 CRH380BL 型动车组的公告	中国证券报 B033 版 上海证券报 B57 版 证券日报 E6 版 证券时报 B001 版	2011 年 8 月 12 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)

中国北车股份有限公司关于召回 CRH380BL 型动车组进展情况的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B49 版 证券日报 A4 版 证券时报 D012 版	2011 年 8 月 17 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二十六次会议决议公告	中国证券报 B255 版 上海证券报 B14 版 证券日报 E8 版 证券时报 D028 版	2011 年 8 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第一届监事会第十七次会议决议公告	中国证券报 B255 版 上海证券报 B14 版 证券日报 E8 版 证券时报 D028 版	2011 年 8 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 2011 年半年度报告	中国证券报 B255 版 上海证券报 B14 版 证券日报 E8 版 证券时报 D028 版	2011 年 8 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部分董事、监事和高级管理人员购买本公司股票的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B11 版 证券日报 E1 版 证券时报 D008 版	2011 年 9 月 6 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 B012 版 上海证券报 B17 版 证券日报 C4 版 证券时报 D009 版	2011 年 9 月 20 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议暨召开 2011 年第三次临时股东大会通知的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 28 版 证券日报 E3 版 证券时报 A013 版	2011 年 10 月 10 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司第一届监事会第十八次会议决议公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 28 版 证券日报 E3 版 证券时报 A013 版	2011 年 10 月 10 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)

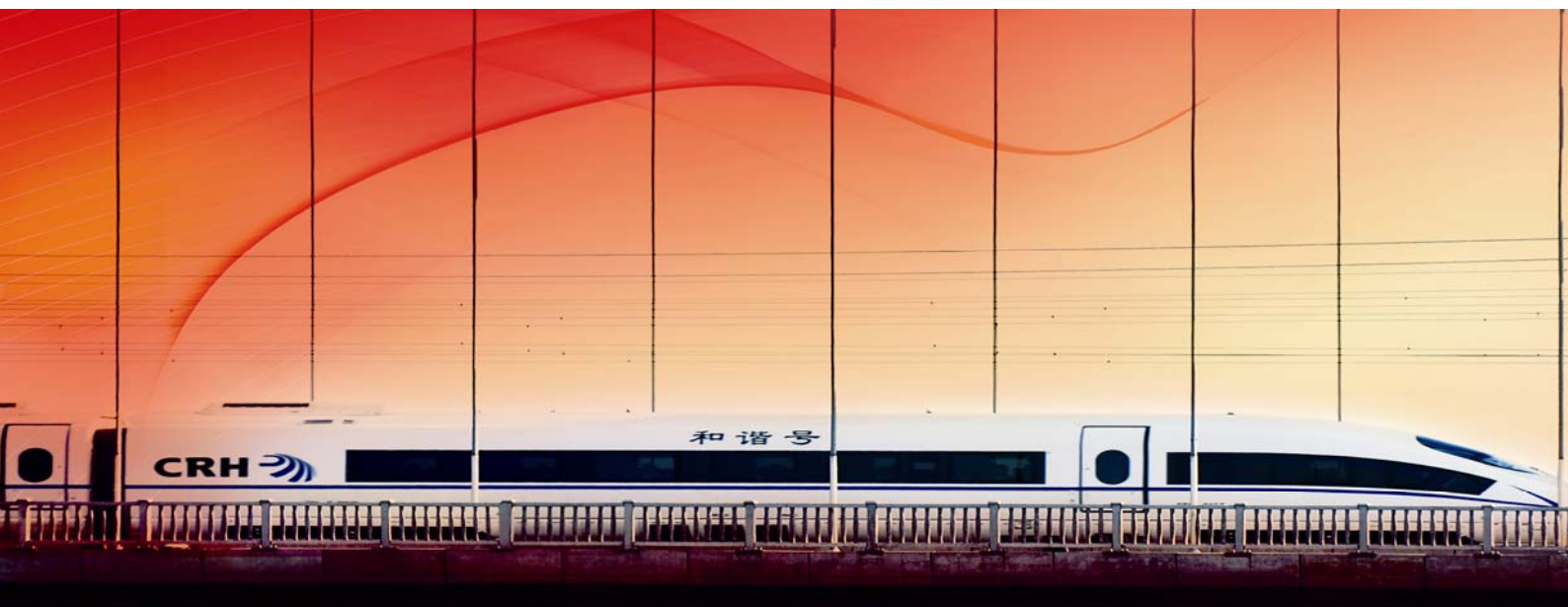
中国北车股份有限公司关于中国北方机车车辆工业集团公司及其一致行动人承诺认购配股股票的公告	中国证券报 A36 版 上海证券报 B41 版 证券日报 E2 版 证券时报 D004 版	2011 年 10 月 21 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司关于召开 2011 年第三次临时股东大会的二次通知	中国证券报 A36 版 上海证券报 B41 版 证券日报 E2 版 证券时报 D004 版	2011 年 10 月 21 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司关于配股事宜获得国务院国资委批复的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B97 版 证券日报 D4 版 证券时报 D016 版	2011 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报 B187 版 上海证券报 B176 版 证券日报 E21 版 证券时报 D008 版	2011 年 10 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成功发行 2011 年第三期短期融资券的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B8 版 证券日报 E2 版 证券时报 D025 版	2011 年 10 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二十八次会议决议公告	中国证券报 B010 版 上海证券报 38 版 证券日报 C7 版 证券时报 B040 版	2011 年 10 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十九次会议决议公告	中国证券报 B010 版 上海证券报 38 版 证券日报 C7 版 证券时报 B040 版	2011 年 10 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 年第三季度报告	中国证券报 B010 版 上海证券报 38 版 证券日报 C7 版 证券时报 B040 版	2011 年 10 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关于召回动车组整改合格投入运营的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B33 版 证券日报 C4 版 证券时报 D028 版	2011 年 11 月 16 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)

中国北车股份有限公司关于控股子公司长春轨道客车股份有限公司 CRH380BL 型动车组恢复出厂的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B24 版 证券日报 C5 版 证券时报 B005 版	2011 年 11 月 26 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 B008 版 上海证券报 B14 版 证券日报 E5 版 证券时报 D020 版	2011 年 11 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签订现代有轨电车 BT 项目协议公告	中国证券报 B005 版 上海证券报 B17 版 证券日报 E3 版 证券时报 D004 版	2011 年 12 月 2 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二十九次会议决议公告	中国证券报 B009 版 上海证券报 24 版 证券日报 C1 版 证券时报 B013 版	2011 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)

十一、财务会计报告

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

中国北车股份有限公司



中国北车股份有限公司

自 2011 年 1 月 1 日
至 2011 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

KPMG-A(2012)AR No. 0309

中国北车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国北车股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2011 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

KPMG-A(2012)AR No. 0309

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

陈玉红

中国北京

徐君祎

二〇一二年四月十日

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
流动资产：			
货币资金	五、1	6,037,811	5,325,000
交易性金融资产	五、2	30,918	39,987
应收票据	五、3	839,314	603,246
应收账款	五、4	15,928,559	10,829,705
预付款项	五、6	7,582,292	9,923,791
应收利息		1,621	355
应收股利		62,270	3,243
其他应收款	五、5	674,080	704,213
存货	五、7	31,054,409	24,441,229
一年内到期的非流动资产	五、10	402,473	234,005
其他流动资产	五、8	525,110	533,133
流动资产合计		63,138,857	52,637,907
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	68,424	219,803
长期应收款	五、10	933,417	470,167
长期股权投资	五、11	1,816,379	1,293,338
投资性房地产	五、12	94,143	97,527
固定资产	五、13	15,418,031	13,254,745
在建工程	五、14	6,391,554	3,905,845
工程物资		115,372	665,402
无形资产	五、15	8,032,962	7,117,045
开发支出		215	8,620
长期待摊费用		2,642	7,965
递延所得税资产	五、16	252,104	169,493
其他非流动资产	五、17	995,631	552,823
非流动资产合计		34,120,874	27,762,773
资产总计		97,259,731	80,400,680

刊载于第 89 页至第 218 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
流动负债：			
短期借款	五、20	10,110,520	1,457,870
交易性金融负债	五、2	22,046	61,927
应付票据	五、21	8,099,667	7,053,300
应付账款	五、22	22,686,461	16,936,124
预收款项	五、23	11,339,980	17,802,073
应付职工薪酬	五、24	978,381	972,974
应交税费	五、25	937,875	728,689
应付利息		224,086	43,465
应付股利	五、26	190,280	203,589
其他应付款	五、27	2,034,457	1,757,234
一年内到期的非流动负债	五、29	125,446	60,000
预计负债	五、28	516,761	378,960
其他流动负债	五、30	7,987,852	4,009,003
流动负债合计		65,253,812	51,465,208
非流动负债：			
长期借款	五、31	219,660	22,365
应付职工薪酬	五、24	2,274,247	2,476,879
长期应付款	五、32	797,183	4,113
专项应付款		101,487	13,303
递延所得税负债	五、16	-	14,614
其他非流动负债	五、33	2,321,056	1,646,148
非流动负债合计		5,713,633	4,177,422
负债合计		70,967,445	55,642,630

刊载于第 89 页至第 218 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
股东权益：			
股本	五、34	8,300,000	8,300,000
资本公积	五、35	10,859,848	11,976,308
减：库存股		-	-
盈余公积	五、36	246,875	161,344
未分配利润	五、37	5,562,328	3,103,936
归属于母公司股东权益合计		24,969,051	23,541,588
少数股东权益		1,323,235	1,216,462
股东权益合计		26,292,286	24,758,050
负债和股东权益总计		97,259,731	80,400,680

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
流动资产：			
货币资金	十一、1	891,117	350,221
应收账款	十一、2	22,511	5,562
预付款项	十一、3	385,266	19,912
应收股利	十一、4	488,793	241,547
应收利息		32,403	15,317
其他应收款	十一、5	254,107	155,928
存货		27,027	14,264
一年内到期的非流动资产	十一、10	539,560	370,430
其他流动资产	十一、6	9,986,747	5,374,353
流动资产合计		12,627,531	6,547,534
非流动资产：			
长期股权投资	十一、7	20,352,885	18,962,583
固定资产	十一、8	45,356	29,723
在建工程		5,613	37
无形资产	十一、9	52,031	16,139
递延所得税资产		2,489	3,293
其他非流动资产	十一、10	5,041,680	3,406,300
非流动资产合计		25,500,054	22,418,075
资产总计		38,127,585	28,965,609

刊载于第 89 页至第 218 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
流动负债：			
短期借款	十一、11	6,350,000	1,800,000
应付账款		18,767	4,322
预收款项	十一、12	466,237	63,582
应付职工薪酬		13,334	12,735
应交税费	十一、13	1,781	11,741
应付利息		209,881	40,187
其他应付款	十一、14	62,248	74,054
一年内到期的非流动负债		-	60,000
其他流动负债	五、30(1)	7,987,852	3,991,650
流动负债合计		15,110,100	6,058,271
非流动负债：			
其他非流动负债		4,411	2,179
非流动负债合计		4,411	2,179
负债合计		15,114,511	6,060,450

刊载于第 89 页至第 218 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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
股东权益：			
股本		8,300,000	8,300,000
资本公积	十一、15	13,468,895	13,801,286
减：库存股		-	-
盈余公积		237,989	152,458
未分配利润		1,006,190	651,415
股东权益合计		23,013,074	22,905,159
负债和股东权益总计		38,127,585	28,965,609

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
一、营业收入	五、38	89,353,178	64,322,645
二、营业成本	五、38	77,348,786	55,837,455
营业税金及附加	五、39	298,149	180,860
销售费用	五、40	1,468,341	1,115,574
管理费用	五、41	5,847,180	4,753,587
财务费用	五、42	1,225,339	468,101
资产减值损失	五、45	252,260	87,375
公允价值变动(收益)/损失	五、43	(30,812)	41,132
加：投资收益	五、44	239,234	141,672
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		244,745	276,050
三、营业利润		3,183,169	1,980,233
加：营业外收入	五、46	577,484	1,261,289
减：营业外支出	五、47	146,833	858,242
其中：非流动资产处置损失		18,397	39,194
四、利润总额		3,613,820	2,383,280
减：所得税费用	五、48	508,829	340,983
五、净利润		3,104,991	2,042,297
归属于母公司股东的净利润		2,985,173	1,923,905
少数股东损益		119,818	118,392
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、50	0.36	0.23
(二) 稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	五、49	(112,833)	85,110
八、综合收益总额		2,992,158	2,127,407
归属于母公司股东的综合收益总额		2,872,340	2,009,015
归属于少数股东的综合收益总额		119,818	118,392

本年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：人民币 0 千元(2010 年：人民币 12,625 千元)。

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
一、营业收入	十一、16	130,002	175,536
二、营业成本	十一、16	116,923	151,456
营业税金及附加		13,770	15,705
销售费用		6,207	1,026
管理费用	十一、17	207,319	201,726
财务净(收益)	十一、18	(237,953)	(285,203)
资产减值损失		78	(2)
加：投资收益	十一、19	828,249	481,990
其中：对联营企业的投资收益		11,383	19,394
三、营业利润		851,907	572,818
加：营业外收入		4,465	254
减：营业外支出		723	212
其中：非流动资产处置损失		657	-
四、利润总额		855,649	572,860
减：所得税费用		343	11,152
五、净利润		855,306	561,708
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		855,306	561,708

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,187,517	75,858,085
收到的税费返还		277,929	369,481
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	1,740,527	1,451,065
经营活动现金流入小计		91,205,973	77,678,631
购买商品、接受劳务支付的现金		(80,189,247)	(67,204,311)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,334,554)	(5,680,370)
支付的各项税费		(2,962,441)	(1,823,060)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(3,234,418)	(1,692,144)
经营活动现金流出小计		(93,720,660)	(76,399,885)
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	(2,514,687)	1,278,746
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,888	52,641
取得投资收益收到的现金		102,577	103,508
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,221	112,221
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	105,401	214,420
投资活动现金流入小计		284,087	482,790
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,568,338)	(7,587,835)
投资支付的现金		(485,269)	(290,407)
取得子公司支付的现金净额		(1,002,799)	(25,678)
投资活动现金流出小计		(9,056,406)	(7,903,920)
投资活动产生的现金流量净额		(8,772,319)	(7,421,130)

刊载于第 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,350	30,634
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,350	28,900
取得借款收到的现金		42,603,414	23,569,645
发行债券收到的现金		7,984,000	3,986,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	809,045	-
筹资活动现金流入小计		51,452,809	27,586,279
偿还债务支付的现金		(38,084,445)	(26,931,893)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,338,655)	(499,167)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(105,742)	(54,565)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(5)	(64,949)	(21,788)
筹资活动现金流出小计		(39,488,049)	(27,452,848)
筹资活动产生的现金流量净额		11,964,760	133,431
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(27,662)	15,093
五、现金及现金等价物净增加额			
（净减少以“-”号填列）	五、52(1)	650,092	(5,993,860)
加：年初现金及现金等价物余额		5,238,253	11,232,113
六、年末现金及现金等价物余额	五、52(2)	5,888,345	5,238,253

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,130	263,602
收到的税费返还		1,718	-
收到其他与经营活动有关的现金		181,703	22,087
经营活动现金流入小计		713,551	285,689
购买商品、接受劳务支付的现金		(569,017)	(288,287)
支付给职工以及为职工支付的现金		(56,033)	(43,670)
支付的各项税费		(29,628)	(71,809)
支付其他与经营活动有关的现金		(75,309)	(198,579)
经营活动现金流出小计		(729,987)	(602,345)
经营活动产生的现金流量净额	十一、 20	(16,436)	(316,656)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,283,049	23,505,880
取得投资收益收到的现金		1,532,615	853,269
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165	-
收到其它与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		24,815,829	24,359,149
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(82,172)	(32,096)
投资支付的现金		(30,400,480)	(31,718,279)
取得子公司支付的现金净额		(1,002,799)	(450,080)
支付其他与投资活动有关的现金		(260,516)	-
投资活动现金流出小计		(31,745,967)	(32,200,455)
投资活动产生的现金流量净额		(6,930,138)	(7,841,306)

刊载于第 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,212,000	21,510,000
发行债券收到的现金		7,984,000	3,986,000
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,196,000	25,496,000
偿还债务支付的现金		(31,722,000)	(23,580,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(971,739)	(332,492)
支付其他与筹资活动有关的现金		(12,000)	(21,788)
筹资活动现金流出小计		(32,705,739)	(23,934,280)
筹资活动产生的现金流量净额		7,490,261	1,561,720
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,791)	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	十一、20	540,896	(6,596,242)
加：年初现金及现金等价物余额		350,221	6,946,463
六、年末现金及现金等价物余额		891,117	350,221

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年						2010 年					
		归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		8,300,000	11,976,308	161,344	3,103,936	1,216,462	24,758,050	8,300,000	10,937,932	96,287	1,750,794	546,545	21,631,558
加：同一控制下企业合并影响		-	-	-	-	-	-	-	958,647	14,650	55,470	(7,410)	1,021,357
二、本年初余额		8,300,000	11,976,308	161,344	3,103,936	1,216,462	24,758,050	8,300,000	11,896,579	110,937	1,806,264	539,135	22,652,915
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(1,116,460)	85,531	2,458,392	106,773	1,534,236	-	79,729	50,407	1,297,672	677,327	2,105,135
（一）净利润		-	-	-	2,985,173	119,818	3,104,991	-	-	-	1,923,905	118,392	2,042,297
（二）其他综合收益	五、49	-	(112,833)	-	-	-	(112,833)	-	85,110	-	-	-	85,110
上述（一）和（二）小计		-	(112,833)	-	2,985,173	119,818	2,992,158	-	85,110	-	1,923,905	118,392	2,127,407
（三）股东投入和减少资本		-	(1,003,627)	-	-	54,186	(949,441)	-	(5,381)	(5,764)	(400,231)	640,706	229,330
1. 股东投入资本		-	-	-	-	56,350	56,350	-	-	-	-	669,619	669,619
2. 同一控制下企业合并		-	(1,002,799)	-	-	-	(1,002,799)	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	(828)	-	-	(2,164)	(2,992)	-	(5,381)	(5,764)	(400,231)	(28,913)	(440,289)

刊载于第 89 页至第 218 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）
2011 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年						2010 年						
		归属于母公司股东权益				少数股 东 权益	股东权益 合计	归属于母公司股东权益				少数股 东 权益	股东权益 合计	
		股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润			
（四）利润分配	五、37													
1. 提取盈余公积		-	-	85,531	(85,531)	-	-	-	-	56,171	(56,171)	-	-	
2. 对股东的分配		-	-	-	(415,000)	(66,976)	(481,976)	-	-	-	(166,000)	(78,941)	(244,941)	
3. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	(383)	(255)	(638)	-	-	-	(3,831)	(2,830)	(6,661)	
4. 同一控制下企业合并对原股东利润分配		-	-	-	(25,867)	-	(25,867)	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额		8,300,000	10,859,848	246,875	5,562,328	1,323,235	26,292,286	8,300,000	11,976,308	161,344	3,103,936	1,216,462	24,758,050	

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 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
 2011 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年					2010 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		8,300,000	13,801,286	152,458	651,415	22,905,159	8,300,000	13,801,286	96,287	311,878	22,509,451
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(332,391)	85,531	354,775	107,915	-	-	56,171	339,537	395,708
（一）净利润		-	-	-	855,306	855,306	-	-	-	561,708	561,708
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	855,306	855,306	-	-	-	561,708	561,708
（三）股东投入和减少资本		-	(332,391)	-	-	(332,391)	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	(332,391)	-	-	(332,391)	-	-	-	-	-

刊载于第 89 页至第 218 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）
 2011 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年					2010 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(四) 利润分配		-	-	85,531	(500,531)	(415,000)	-	-	56,171	(222,171)	(166,000)
1. 提取盈余公积		-	-	85,531	(85,531)	-	-	-	56,171	(56,171)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(415,000)	(415,000)	-	-	-	(166,000)	(166,000)
三、本年年末余额		8,300,000	13,468,895	237,989	1,006,190	23,013,074	8,300,000	13,801,286	152,458	651,415	22,905,159

此财务报表已于二〇一二年四月十日获董事会批准。

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 89 页至第 218 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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（“大连车辆公司”）	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%
天津车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%

一、 公司基本情况（续）

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

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司（“兰州机车公司”）。

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

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

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

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

一、 公司基本情况（续）

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。

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（以下简称“沈车公司”）100%的股权。于2011年1月4日，本次股权交易完成后，沈车公司成为本公司全资子公司。

由于本公司及其子公司（以下简称“本集团”）和沈车公司均受北车集团控制，该收购被视为同一控制下的企业合并，因此沈车公司的资产和负债，均按历史成本列示，本集团以前年度披露的于2010年12月31日的合并财务状况以及2010年度的合并经营成果及合并现金流量已重新编制，并以合并方式包括沈车公司于2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果及现金流量。本次收购沈车公司的作价超过有关净资产的金额作为权益交易反映。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。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付出的资产（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于购买日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。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。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以控制为基础予以确定，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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量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，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

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（续）

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的股东权益中和合并利润表的净利润项目后单独列示。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

8、 外币业务（续）

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

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) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

- 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

— 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，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，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) 金融资产及金融负债的确认和计量（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与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、20）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

本集团的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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。

(3) 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。

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。

(5) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(5) 金融资产的减值（续）

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。

(6) 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，计入股东权益。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10、 贷款和应收款项的坏账准备（续）

(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：

单项金额重大的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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于上述(a)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%

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货（续）

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

12、 长期股权投资

(1) 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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(1) 投资成本确定（续）

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的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。

(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，本公司采用成本法对子公司的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公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。期末按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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）

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。

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，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。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。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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）

(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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(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高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的，两者之间的差额，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在资产负债表内列示。

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、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。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、残值率和年折旧率分别为：

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产（续）

(1) 固定资产确认条件（续）

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支出。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后在资产负债表列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产（续）

(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）在资产负债表内列示。

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，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

16、 借款费用（续）

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

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

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（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）后在资产负债表内列示。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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

17 无形资产（续）

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）在资产负债表内列示。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。

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。

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（续）

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。

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会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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21、 收入（续）

(1) 销售商品收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21、 收入（续）

(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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

22、 职工薪酬（续）

(a) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、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及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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) 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。

(c) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

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有限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

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

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，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；
- 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。

(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。对于其他经营租赁租出资产，经营租赁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，金额较大时予以资本化，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。

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）

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，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，其差额确认为未确认融资费用。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

于租赁期开始日，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）

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。

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。

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）

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以外，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%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与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 和十、4 载有关于职工补充退休福利及提前退休福利的假设和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的贷款和应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合贷款或应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合贷款或应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

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) 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。

(d) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产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。

(e) 产品质量保证

如附注五、28 所述，本集团会根据近期的产品维修经验，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估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。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及北车（香港）有限公司（以下简称“北车香港公司”）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%	高新技术企业
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
上海轨发公司	15%	高新技术企业

2011 年，除 2010 年度已经享受税收优惠的子公司外，新增享受税收优惠的主要子公司如下：

<u>子公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
沈车公司	15%	高新技术企业
天津装备公司	15%	高新技术企业

2011 年上海轨发公司不再享有高新技术企业所得税税率优惠，所得税税率为 25%。

北车香港公司适用香港特别行政区利得税，法定税率为 16.5%（2010 年 16.5%）。

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

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
北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	16,467	-
北车香港有限公司	境外非金融子企业	香港	制造业	30,715	铁路机车车辆（含动车组）、城轨车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等的开发制造、修理及技术服务、设备租赁等，以及相关业务的投融资、兼并收购等资本运作。	30,715	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是 否 合 并 报 表	年末少 数股东 权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司												
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	齐 齐 哈 尔	制造 业	1,130,000	铁路运输装备及配件制造、修理及 机械设备制造安装等	2,139,387	-	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	-	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车装备有限责任公司	境内非金融子企业	长 春	制造 业	409,330	轨道车辆修理、翻新、加装改造及 组装、轨道车辆配件制造等	491,578	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车车辆有限公司	境内非金融子企业	大 连	制造 业	1,470,000	机车车辆及配件制造、修理及技术 咨询服务等	2,163,571	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有限责任公司	境内非金融子企业	唐 山	制造 业	1,810,000	销售、租赁铁路车辆、电动车组、 内燃动车组、磁悬浮列车\铁路运输 装备修理、铁路机车车辆及配件销 售、租赁、制造普通机械等等	2,362,992	-	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的子公司。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	子公司 类型/企 业类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	年 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	年 末 少 数 股 东 权 益	本 年 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司（续）												
天津机辆轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	天津	制造业	126,441	轨道交通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	1,088,700	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	1,424,766	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
西安轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	西安	制造业	290,000	铁路客货车辆、集装箱及配件的制造和维修等	518,383	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车兰州机车有限公司	境内非金融子企业	兰州	制造业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修造等	256,786	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车研究所有限公司	境内非金融子企业	大连	制造业	186,000	机车机械电子产品研制、生产和技术转让等	279,659	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
青岛四方车辆研究所有限公司	境内非金融子企业	青岛	制造业	550,000	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	866,137	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	年末少 数股东 权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司（续）												
北车进出口有限 责任公司	境内非 金融子 企业	北京	进 出 口	41,420	铁路机车、车辆、城市轨道交通车 城市轨道交通等的销售、三来一补	48,173	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京二七轨道交 通装备有限责任 公司	境内非 金融子 企业	北京	制 造 业	396,000	设计、制造、修理、销售铁路及交 通运输设备等	780,632	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大 同电力机车有限 责任公司	境内非 金融子 企业	大 同	制 造 业	646,000	机车及机车车辆配件制造与销售 锻件、铸件等制造及销售等	986,837	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京北车物流发 展有限责任公司	境内非 金融子 企业	北 京	服 务 业	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、城市轨道车辆及配件的 设计、制造、销售等	3,652,062	-	93.29%	93.29%	是	405,676	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	年 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	年 末 少 数 股 东 权 益	本 年 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司												
北车投资租赁有限公司（“北车租赁公司”）	境内非金融子企业	北京	租赁业	300,000	交通运输工具、机械设备等的租赁与销售；房屋租赁；进出口业务；租赁交易业务的咨询服务	301,426	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司	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、钢材及建筑材料销售；设备、零配件及相关技术的进口业务；机械加工；设备租赁；技术开发及咨询服务。	1,002,799	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	年 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	年 末 少 数 股 东 权 益	本 年 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司												
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	480,629	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

2、 合并范围发生变更的说明

本年合并范围发生变更主要是由于子公司的新设和注销，以及以同一控制下企业合并方式取得的子公司，具体情况参见附注四、3 和附注四、4。

3、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币千元

单位名称	级次	形成控制的判断依据	2011 年 12 月 31 日 净资产	2011 年 净利润/(亏损)	纳入合并范围原因
北车（大连）柴油机有限公司	三级	控股	216,415	5,415	新设
北车（珠海）装备工程有限公司	三级	控股	99,988	(12)	新设
新疆北车能源装备有限公司	三级	控股	48,735	(1,265)	新设
湖北北车能源有限公司	三级	控股	20,008	8	新设
北车（天津）投资租赁有限公司	三级	控股	106,323	6,323	新设
沈车公司	二级	控股	686,131	54,492	同一控制下企业合并
沈阳机车车辆轨道制动机有限责任公司	三级	控股	111,222	(3,573)	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	21,906	1,971	同一控制下企业合并

(2) 本年不再纳入合并范围的孙公司

单位名称	注册地	业务性质	母公司	母公司 持股比例	表决权 比例	不再纳入合并范围原因
齐齐哈尔中铁齐车特货大件运输有限公司	齐齐哈尔	特种货物、普通货物、大件货物的铁路运输代理等	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	51%	51%	本年工商注销

四、 企业合并及合并财务报表（续）

3、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体（续）

(2) 本年不再纳入合并范围的孙公司（续）

金额单位：人民币千元

名称	级次	注销日账面价值			2010年12月31日			2011年1月1日至 注销日		
		资产 总额	负债 总额	所有者 权益 总额	资产 总额	负债 总额	所有者 权益 总额	营业 收入	营业 成本 及费 用	净收益
齐齐哈尔中铁齐车特货大件运输有限公司	三级	784	20	763	998	302	696	893	804	67

4、 本年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	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	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动净现金流
沈车公司	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	-	-	-

于2011年1月4日，本公司以人民币1,002,799千元取得了子公司沈车公司100%的权益。沈车公司在合并日的账面净资产为人民币603,543千元。截至2011年12月31日，本公司已以现金方式支付了全部的股权转让款。

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。

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			2010 年		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	1,228	—	—	1,601
港币	—	—	-	1	0.8809	1
小计：	—	—	1,228	—	—	1,602
银行存款：						
人民币	—	—	5,315,920	—	—	4,986,379
美元	39,428	6.3008	248,429	4,242	6.6420	28,173
港币	12,235	0.8107	9,919	21,625	0.8509	18,401
欧元	38,158	8.1632	311,488	23,108	8.8012	203,381
日元	17,779	0.0811	1,442	3,903	0.0813	317
小计：	—	—	5,887,198	—	—	5,236,651
其他货币资金：						
人民币	—	—	149,385	—	—	85,926
欧元	—	—	-	90	9.1131	821
小计：	—	—	149,385	—	—	86,747
合计	—	—	6,037,811	—	—	5,325,000

于 2011 年 12 月 31 日，本集团除存在睡眠账户资金人民币 81,132.58 元（2010 年：无）外，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	2010 年
外汇衍生金融资产	30,918	39,987
外汇衍生金融负债	22,046	61,927

于 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在变现有限制的交易性金融资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	2011 年	2010 年
银行承兑汇票	698,373	516,756
商业承兑汇票	140,941	86,490
合计	839,314	603,246

上述应收票据均为一年内到期。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 年末本集团已质押的应收票据情况

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 12 月 15 日	2012 年 6 月 15 日	32,153	银行承兑汇票

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(3) 年末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

年末本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2011 年 9 月 28 日	2012 年 3 月 28 日	122,000	银行承兑汇票
单位 2	2011 年 7 月 11 日	2012 年 1 月 11 日	56,675	银行承兑汇票
单位 3	2011 年 7 月 20 日	2012 年 1 月 19 日	29,000	银行承兑汇票
单位 4	2011 年 12 月 7 日	2012 年 6 月 7 日	20,000	银行承兑汇票
单位 5	2011 年 11 月 2 日	2012 年 4 月 25 日	16,000	银行承兑汇票
合计	——	——	243,675	——

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。

五、 合并财务报表项目注释（续）

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			2010 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	296,409	—	—	277,158
第三方：						
人民币	—	—	15,894,245	—	—	10,565,816
美元	6,545	6.3008	41,239	28,063	6.6229	185,860
欧元	1,320	8.1636	10,776	2,519	9.0916	22,905
日元	392	0.0816	32	254	0.0813	21
港币	105	0.8107	85	—	—	—
小计	—	—	16,242,786	—	—	11,051,760
减：坏账准备	—	—	314,227	—	—	222,055
合计	—	—	15,928,559	—	—	10,829,705

(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	2010 年
1 年以内（含 1 年）	14,599,712	10,026,800
1 年至 2 年（含 2 年）	1,112,215	639,985
2 年至 3 年（含 3 年）	330,472	219,543
3 年以上	200,387	165,432
小计	16,242,786	11,051,760
减：坏账准备	314,227	222,055
合计	15,928,559	10,829,705

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2011 年				2010 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	17,101	0.11%	2,861	16.73%	1,369	0.01%	1,369	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款		16,225,685	99.89%	311,366	1.92%	11,050,391	99.99%	220,686	2.00%
合计		16,242,786	100.00%	314,227	1.93%	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) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	7,915	158	2.00%	收回款项存在一定风险
单位 2	6,615	132	2.00%	收回款项存在一定风险
其他	2,571	2,571	100.00%	收回款项的可能性较小
合计	17,101	2,861	——	——

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			2010 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,585,093	89.89%	-	10,026,644	90.74%	-
1-2 年 (含 2 年)	1,112,058	6.85%	102,709	639,864	5.79%	60,884
2-3 年 (含 3 年)	330,352	2.04%	64,428	219,443	1.99%	41,627
3-4 年 (含 4 年)	89,921	0.55%	43,769	81,067	0.73%	39,231
4-5 年 (含 5 年)	39,011	0.24%	31,210	22,142	0.20%	17,713
5 年以上	69,250	0.43%	69,250	61,231	0.55%	61,231
合计	16,225,685	100.00%	311,366	11,050,391	100.00%	220,686

账龄自应收账款确认日起开始计算。

- (6) 本年度本集团无重大坏账准备转回或收回情况。
- (7) 本年度本集团无实际核销的重大应收账款。

根据本公司下属 9 家公司（“9 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，9 家公司将总计人民币 102.17 亿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 9 家公司之日）起，银行将放弃对 9 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 12 月 31 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分，共计人民币 12.72 亿元。截至 2011 年 12 月 31 日，9 家公司相应确认债权转让费用人民币 1.98 亿元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(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	6,573,771	5 年以内	40.47%
单位 2	第三方	995,719	1 年以内	6.13%
单位 3	第三方	543,445	1 年以内	3.35%
单位 4	第三方	515,178	1 年以内	3.17%
单位 5	第三方	303,567	1 年以内	1.87%
合计	——	8,931,680	——	54.99%

(9) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应收账款。

(10) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

客户类别	2011 年	2010 年
关联方	2,151	7,037
第三方	736,324	747,810
小计	738,475	754,847
减：坏账准备	64,395	50,634
合计	674,080	704,213

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 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	2010 年
1 年以内（含 1 年）	509,652	642,718
1 年至 2 年（含 2 年）	154,599	42,017
2 年至 3 年（含 3 年）	27,673	23,142
3 年以上	46,551	46,970
小计	738,475	754,847
减：坏账准备	64,395	50,634
合计	674,080	704,213

账龄自其他应收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				2010 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	4,192	0.57%	4,192	100.00%	4,111	0.54%	4,111	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	734,283	99.43%	60,203	8.20%	750,736	99.46%	46,523	6.20%
合计		738,475	100.00%	64,395	8.72%	754,847	100.00%	50,634	6.71%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

金额单位：人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,111	4,111	100.00%	收回款项可能性较小
单位 2	81	81	100.00%	收回款项可能性较小
合计	4,192	4,192	——	——

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(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			2010 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	509,652	69.41%	-	642,718	85.61%	-
1—2 年（含 2 年）	154,599	21.05%	16,755	42,017	5.60%	5,805
2—3 年（含 3 年）	27,673	3.77%	4,940	23,102	3.08%	1,920
3—4 年（含 4 年）	6,402	0.87%	3,201	4,501	0.60%	2,161
4—5 年（含 5 年）	2,934	0.40%	2,360	7,069	0.94%	5,695
5 年以上	33,023	4.50%	32,947	31,329	4.17%	30,942
合计	734,283	100.00%	60,203	750,736	100.00%	46,523

(6) 本年本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本年度本集团无实际核销的重大其他应收款。

(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	173,194	2 年以内	23.45%
单位 2	第三方	56,218	1 年以内	7.61%
单位 3	第三方	27,659	1 年以内	3.75%
单位 4	第三方	23,961	3 年以内	3.25%
单位 5	第三方	19,220	1 年以内	2.60%
合计	—	300,252	—	40.66%

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

(10) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

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			2010 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	70,453	—	—	251,500
第三方：						
人民币	—	—	5,965,687	—	—	7,723,254
美元	47,300	6.3709	301,343	4,937	6.6595	32,880
港币	62,808	0.8202	51,518	57,439	0.8602	49,411
欧元	128,831	8.6640	1,116,192	205,180	9.0844	1,863,937
日元	1,265,212	0.0833	105,392	289,515	0.0845	24,460
瑞士法郎	—	—	—	8	6.3765	52
英镑	52	10.3593	535	—	—	—
小计	—	—	7,611,120	—	—	9,945,494
减：减值准备	—	—	28,828	—	—	21,703
合计	—	—	7,582,292	—	—	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		2010 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,971,442	91.60%	9,338,582	93.90%
1 至 2 年 (含 2 年)	475,186	6.24%	267,086	2.69%
2 至 3 年 (含 3 年)	156,091	2.05%	24,627	0.24%
3 年以上	8,401	0.11%	315,199	3.17%
小计	7,611,120	100.00%	9,945,494	100.00%
减：减值准备	28,828	—	21,703	—
合计	7,582,292	—	9,923,791	—

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

账龄超过 1 年以上且金额重大的预付款项，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，截至资产负债表日，尚未到合同约定的结算时间。

(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	1,007,044	13.23%	1 年以内
单位 2	第三方	243,648	3.20%	1 年以内
单位 3	第三方	238,169	3.13%	2 年以内
单位 4	第三方	232,175	3.05%	1 年以内
单位 5	第三方	198,809	2.61%	1 年以内
合计	—	1,919,845	25.22%	—

(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			2010 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,189,071	45,487	11,143,584	9,834,139	52,911	9,781,228
在产品	18,022,634	235,397	17,787,237	13,095,930	161,142	12,934,788
库存商品	1,910,484	66,951	1,843,533	1,324,883	36,848	1,288,035
低值易耗品	29,861	944	28,917	31,031	2,166	28,865
委托加工物资	237,438	-	237,438	396,414	-	396,414
包装物	1,603	14	1,589	3,199	122	3,077
其他	12,740	629	12,111	8,822	-	8,822
合计	31,403,831	349,422	31,054,409	24,694,418	253,189	24,441,229

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大用于担保的存货。

(2) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	年初余额	本年计提		本年减少		年末余额
		转入	计提	转回	转销	
原材料	52,911	-	7,656	493	14,587	45,487
在产品	161,142	-	91,587	-	17,332	235,397
库存商品	36,848	-	35,204	-	5,101	66,951
低值易耗品	2,166	-	-	-	1,222	944
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
包装物	122	-	-	-	108	14
其他	-	-	629	-	-	629
合计	253,189	-	135,076	493	38,350	349,422

(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。

五、 合并财务报表项目注释（续）

8、 其他流动资产

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

9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2011 年		2010 年	
	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
可供出售权益工具				
-人民币	—	47,255	—	124,393
-港币	26,112	21,169	112,128	95,410
合计	—	68,424	—	219,803

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无持有尚处于限售期的股票。

10、 长期应收款

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
融资租赁	1,548,260	811,793
其中：未实现融资收益	209,778	107,621
小计	1,338,482	704,172
减：坏账准备	2,592	-
合计	1,335,890	704,172
减：一年内到期的融资租赁款	402,473	234,005
融资租赁（长期应收款）	933,417	470,167

于 2011 年 12 月 31 日，本集团将一年内到期的融资租赁列示为一年内到期的非流动资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

10、 长期应收款（续）

本集团于资产负债日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）分析如下：

金额单位：人民币千元

	2011 年	2010 年
1 年以内（含 1 年）	504,235	288,601
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	502,767	260,277
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	328,927	175,092
3 年以上	212,331	87,823
小计	1,548,260	811,793
减：未实现融资收益	209,778	107,621
合计	1,338,482	704,172

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	2010 年
对合营企业的投资	703,031	651,494
对联营企业的投资	1,046,946	573,021
其他长期股权投资	66,402	68,823
小计	1,816,379	1,293,338
减：减值准备	-	-
合计	1,816,379	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	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年宣告的现金红利
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	(77,927)	153,869	50.00%	50.00%	60,000
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	69,000	75,927	1,871	77,798	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	191,942	(5,694)	186,248	50.00%	50.00%	52,540
日立永济电气（西安）设备公司	124,440	112,549	99,507	212,056	50.00%	50.00%	5,060
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	15,000	24,792	33,491	58,283	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	13,302	1,119	14,421	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo 货车有限公司	1,186	1,186	(830)	356	50.00%	50.00%	-
小计	327,259	651,494	51,537	703,031	———	———	117,600

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（续）：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年宣告的现金红利
权益法—联营公司							
大同ABB牵引变压器有限公司	24,002	71,072	43,713	114,785	50.00%	<50.00%	36,503
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	17,084	2,117	19,201	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	33,038	3,328	36,366	49.00%	49.00%	8,820
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	111,725	22,555	134,280	49.00%	49.00%	-
信阳同合车轮公司	105,010	158,738	28,460	187,198	25.00%	25.00%	-
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	37,500	36,884	(7,534)	29,350	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	23,822	62,456	5,471	67,927	40.00%	40.00%	11,230
天津电力机车有限公司	420,000	50,000	370,000	420,000	43.75%	43.75%	-
其他	43,288	32,024	5,815	37,839	—	—	1,409
小计	790,989	573,021	473,925	1,046,946	—	—	57,962
成本法							
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	11,028	-	11,028	11.03%	11.03%	-
德黑兰地铁公司	24,727	16,847	7,880	24,727	20.00%	20.00%	-
陕西神木化工集团有限公司	26,000	26,000	-	26,000	4%	4%	-
其他	4,647	14,948	(10,301)	4,647	—	—	3,641
小计	66,402	68,823	(2,421)	66,402	—	—	3,641
合计	1,184,650	1,293,338	523,041	1,816,379	—	—	179,203

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(3) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,049,447	742,341	307,106	77,559	(35,854)
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	228,408	72,811	155,597	197,231	3,742
大连东芝机车电气设备有限公司	1,969,615	1,603,283	366,332	1,847,319	97,211
日立永济电器设备公司	1,405,750	981,638	424,112	716,682	45,680
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	340,264	223,699	116,565	509,151	66,982
长春市帝安帝国际实业有限责任公司	41,667	12,829	28,838	71,815	2,239
CNRCarGo 货车有限公司	200	160	40	-	(1,661)

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
二、联营企业					
大同ABB牵引变压器有限责任公司	792,413	562,844	229,569	761,829	159,720
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	85,292	46,108	39,184	53,828	3,295
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	99,500	25,284	74,216	91,839	24,792
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	347,902	74,155	273,747	397,502	40,881
信阳同合车轮公司	1,368,460	619,669	748,791	870,875	113,836
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	276,964	159,562	117,402	2,665	(30,133)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	445,682	286,913	158,769	314,931	39,720
天津电力机车有限公司	960,000	-	960,000	-	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	233,892	11,850	245,742
本年增加	350	-	350
固定资产转入	1,305	-	1,305
本年减少	-	-	-
年末余额	235,547	11,850	247,397
累计折旧和累计摊销			
年初余额	131,226	1,095	132,321
本年计提	3,915	238	4,153
固定资产转入	501	-	501
本年减少	-	-	-
年末余额	135,642	1,333	136,975
减值准备			
年初余额	15,894	-	15,894
固定资产转入	385	-	385
年末余额	16,279	-	16,279
账面价值			
年末	83,626	10,517	94,143
年初	86,772	10,755	97,527

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	7,868,826	10,706,581	978,743	925,516	20,479,666
本年增加	4,174	881,334	37,781	66,658	989,947
在建工程转入	1,679,766	1,388,394	118,685	87,988	3,274,833
本年减少	29,706	1,282,813	55,189	50,758	1,418,466
固定资产重分类至投资性房地产	1,305	-	-	-	1,305
年末余额	9,521,755	11,693,496	1,080,020	1,029,404	23,324,675
累计折旧					
年初余额	1,776,452	4,348,980	505,616	377,057	7,008,105
本年计提	241,923	792,925	103,869	78,891	1,217,608
本年减少	7,232	464,466	30,302	28,366	530,366
固定资产重分类至投资性房地产	501	-	-	-	501
年末余额	2,010,642	4,677,439	579,183	427,582	7,694,846
减值准备					
年初余额	29,251	171,899	7,965	7,701	216,816
本年计提	-	-	-	-	-
处置转销	-	2,110	2,391	132	4,633
固定资产重分类至投资性房地产	385	-	-	-	385
年末余额	28,866	169,789	5,574	7,569	211,798
账面价值					
年末	7,482,247	6,846,268	495,263	594,253	15,418,031
年初	6,063,123	6,185,702	465,162	540,758	13,254,745

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产；无用于担保、抵押的固定资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产（续）

于 2011 年 3 月 21 日，本集团之子公司长客股份公司与量通租赁有限公司、中国银行长春汽车厂支行签订设备售后回租租赁合同及融资租赁项下内保外贷融资协议，将账面原值和账面净值分别为人民币 1,146,662 千元和人民币 809,045 千元的固定资产按账面净值价格出售并以融资租赁方式租回。

金额单位：人民币千元

2011 年			
项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	773,105	74,730	698,375
办公设备及其他设备	18,426	3,448	14,978
运输工具	17,514	3,211	14,303
其他	-	-	-
合计	809,045	81,389	727,656

(2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

金额单位：人民币千元

项目	账面价值
机器设备	132,216
运输设备	195,998

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 2,044,255 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 12 月 31 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			2010 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,391,554	-	6,391,554	3,905,845	-	3,905,845
合计	6,391,554	-	6,391,554	3,905,845	-	3,905,845

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转 出	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
合计	—	—	3,905,845	5,793,708	3,274,833	33,166	—	195,006	179,386	5.42%-6.75%	—	6,391,554
其中：												
大连车辆公司	旅顺项目	1,500,000	262,116	675,963	-	-	63%	69,282	55,955	6.69%	自有资金 及借款	938,079
齐齐哈尔装备公司	提升货车水平 零部件项目	450,000	159,505	263,413	179,030	-	94%	2,144	2,144	6.47%	自有资金 及借款	243,888
长客股份公司	试验线二标段 工程一期	157,000	152,970	3,890	-	-	99%	5,369	2,790	5.94%	自有资金 及借款	156,860
唐山客车公司	天津一期工程 基建总包	169,000	-	145,507	-	-	86%	6,548	6,548	6.75%	自有资金 及借款	145,507
齐齐哈尔装备公司	哈车钢材物流 基地	198,000	12,936	99,905	-	-	57%	3,088	3,088	6.64%	自有资金 及借款	112,841
永济电机公司	兆瓦级风电项 目设备	210,000	110,333	44,319	52,316	-	74%	377	-	5.42%	自有资金 及借款	102,336
南口机械公司	动车组齿轮箱 项目	420,000	31,292	68,543	-	1,690	55%	20,040	11,549	5.83%	借款	98,145

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(2) 重大在建工程项目本年变动情况（续）

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转 出	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
永济电机公司	西安研发大楼	89,000	70,521	18,254	230	-	99%	1,894	-	5.42%	自有资金及借款	88,545
唐山客车公司	调试/组装/涂 装厂房基建工 程	176,000	-	84,825	-	-	48%	-	-	-	自有资金	84,825
长客股份公司	直线试验线	80,000	75,313	4,453	-	-	99%	5,362	3,453	5.94%	自有资金及借款	79,766

本集团在建工程年末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 195,006 千元（2010 年：人民币 25,865 千元）。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.42%-6.75%（2010 年：4.00%-5.83%）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
原值					
年初余额	7,260,919	197,387	278,262	17,659	7,754,227
本年增加	1,000,729	40,039	63,686	40,289	1,144,743
本年减少	85	8,826	2,676	-	11,587
年末余额	8,261,563	228,600	339,272	57,948	8,887,383
累计摊销					
年初余额	412,421	89,265	117,578	14,909	634,173
本年计提	159,395	21,984	46,888	480	228,747
本年减少	6	5,817	2,676	-	8,499
年末余额	571,810	105,432	161,790	15,389	854,421
减值准备					
年初余额	-	3,009	-	-	3,009
本年计提	-	-	-	-	-
处置转销	-	3,009	-	-	3,009
年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	7,689,753	123,168	177,482	42,559	8,032,962
年初	6,848,498	105,113	160,684	2,750	7,117,045

本集团无形资产年末及年初价值中无借款费用资本化金额。

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币 719,920 千元（2010 年：人民币 445,862 千元）。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得土地权证的土地有权合法有效地占用并使用，不会对本集团 2011 年 12 月 31 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）

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	年末账面余额		年初账面余额	
	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“—”号填列）	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“—”号填列）	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“—”号填列）	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“—”号填列）
递延所得税资产：				
坏账准备	257,875	40,918	145,569	26,139
存货跌价准备	239,965	38,378	153,809	25,056
固定资产减值准备	21,203	3,245	34,076	5,739
可抵扣亏损	41,334	7,362	72,001	12,418
职工薪酬	48,318	9,224	34,934	6,728
预计负债	447,652	70,702	247,715	38,456
未实现内部销售损益抵销	441,270	68,927	234,884	35,904
无形资产摊销	(2,904)	(886)	3,287	774
可供出售金融资产	(38,015)	(5,602)	-	-
现金流量套期	-	-	17,324	2,598
其他	122,367	19,836	98,751	15,681
合计	1,579,065	252,104	1,042,350	169,493
递延所得税负债：				
可供出售金融资产	-	-	189,395	29,423
坏账准备	-	-	(30,603)	(4,591)
预计负债	-	-	(67,915)	(10,187)
可抵扣亏损	-	-	(189)	(31)
合计	-	-	90,688	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) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：

金额单位：人民币千元

项目	本年互抵金额	上年互抵金额
坏账准备	-	(4,591)
无形资产摊销	(1,823)	-
可供出售金融资产	(6,705)	-
交易性金融资产	-	(108)
预计负债	-	(10,187)
可抵扣亏损	-	(31)
合计	(8,528)	(14,917)

(3) 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	2010 年
可抵扣暂时性差异	411,230	370,413
可抵扣亏损	1,101,461	768,315
合计	1,512,691	1,138,728

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产及负债（续）

(4) 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	2010 年
2011 年	-	626
2012 年	264	264
2013 年	64,055	76,045
2014 年	284,519	284,817
2015 年	400,260	406,563
2016 年	352,363	-
合计	1,101,461	768,315

17、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
预付土地款	995,631	552,823

18、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
			计提	重分类	转回	转销	重分类	
一、坏账准备	五、4, 5, 6, 10	294,392	117,677	-	-	2,027	-	410,042
二、存货跌价准备	五、7	253,189	135,076	-	493	38,350	-	349,422
三、投资性房地产减值准备	五、12	15,894	-	385	-	-	-	16,279
四、固定资产减值准备	五、13	216,816	-	-	-	4,633	385	211,798
五、无形资产减值准备	五、15	3,009	-	-	-	3,009	-	-
合计		783,300	252,753	385	493	48,019	385	987,541

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 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2011 年	2010 年
用于担保的资产：			
应收票据	五、3	32,153	60,524
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	五、1	149,467	86,747
应收票据	五、3	-	2,200
应收账款保理（附追索权）		574,890	250,000
合计		756,510	399,471

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			2010 年		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
		金额		金额	金额		金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	——	——	1,200,000	——	——	220,000
银行借款：							
信用借款	人民币	——	——	7,694,892	——	——	1,120,033
	美元	95,914	6.3009	604,342	5,111	6.6227	33,849
	日元	240,012	0.0811	19,465	761,027	0.0813	61,841
	欧元	3,223	8.1625	26,305	2,515	8.8065	22,147
质押借款	人民币	——	——	565,516	——	——	-
合计		——	——	10,110,520	——	——	1,457,870

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

21、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2011 年	2010 年
银行承兑汇票	8,099,517	7,045,859
商业承兑汇票	150	7,441
合计	8,099,667	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			2010 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	——	——	1,483,591	——	——	1,240,854
第三方：						
人民币	——	——	20,650,443	——	——	15,280,218
美元	3,683	6.3011	23,207	250	6.6227	1,654
欧元	63,592	8.1624	519,066	45,674	8.8065	402,230
日元	124,722	0.0811	10,115	137,122	0.0813	11,147
英镑	4	9.7116	39	2	10.218	21
合计	——	——	22,686,461	——	——	16,936,124

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

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

应付关联方账款参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

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			2010 年		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	——	——	1,340	——	——	56,153
第三方：						
人民币	——	——	9,580,730	——	——	16,530,686
美元	161,095	6.7564	1,088,426	57,853	6.8050	393,690
港币	490,317	0.8630	423,158	740,616	0.8694	643,899
欧元	25,453	9.6776	246,326	18,231	9.7167	177,145
日元	——	——	-	6,149	0.0813	500
合计	——	——	11,339,980	——	——	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) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

预收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年发生	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,786	4,862,875	4,811,259	193,402
二、职工福利费	-	364,463	364,463	-
三、社会保险费	85,320	1,131,690	1,137,584	79,426
其中：1. 医疗保险费	48,722	224,054	238,920	33,856
2. 基本养老保险费	18,241	730,198	732,454	15,985
3. 失业保险费	7,732	61,859	64,523	5,068
4. 工伤保险费	5,433	48,283	45,144	8,572
5. 生育保险费	543	9,096	9,544	95
6. 年金缴费	4,649	58,200	46,999	15,850
四、住房公积金	109,260	361,886	361,814	109,332
五、辞退福利	-	481	481	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分(i)	184,488	178,657	217,057	146,088
七、补充退休福利-将于一年内支付部分(i)	168,594	178,472	185,983	161,083
八、其他	283,526	473,760	468,236	289,050
其中：工会经费和职工教育经费	35,144	183,625	172,546	46,223
合计	972,974	7,552,284	7,546,877	978,381

于2011年12月31日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 应付职工薪酬（续）

(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	2010 年
提前退休福利	611,421	764,241
补充退休福利	1,969,997	2,065,720
小计：	2,581,418	2,829,961
减：将于一年内支付部分		
-提前退休福利	146,088	184,488
-补充退休福利	161,083	168,594
应付职工薪酬（非流动负债）	2,274,247	2,476,879

本集团上述负债是由独立精算师美世咨询（上海）有限公司使用“预期单位成本法”进行评估。于资产负债表日用作评估以上负债的主要精算假设分析列示如下：

项目	2011 年	2010 年
折现率		
-提前退休福利	2.90%	3.40%
-补充退休福利	3.3%-3.7%	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	8.00%-10.00%	7.00%-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）》	

五、 合并财务报表项目注释（续）

25、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
增值税	641,839	490,748
营业税	13,680	11,915
企业所得税	154,364	83,936
个人所得税	43,388	49,342
教育费附加	16,951	18,688
城市维护建设税	30,596	36,811
土地使用税	13,185	15,424
其他	23,872	21,825
合计	937,875	728,689

26、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2011 年	2010 年
中国北方机车车辆工业集团公司	79,490	53,623
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	49,114	51,045
上海电气集团股份有限公司	35,648	35,648
其他	26,028	63,273
合计	190,280	203,589

五、 合并财务报表项目注释（续）

27、 其他应付款

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
应付北车集团款项	15,926	17,466
住房维修基金	174,839	182,955
设备购置款	898,952	798,491
代垫款项	23,141	42,053
土地出让金及权证费用	314	2,704
其他	921,285	713,565
合计	2,034,457	1,757,234

28、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	315,936	459,759	292,466	483,229
亏损合同	12,578	224	12,578	224
应收款项债权转让利息	50,446	197,695	214,833	33,308
合计	378,960	657,678	519,877	516,761

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，为本年度及以前年度售出的产品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	2010 年
银行借款：		
信用借款	100,000	60,000
固定资产售后租回款	25,446	-
合计	125,446	60,000

于 2011 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款为本集团从中国进出口银行取得的信用借款，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 12 月 31 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	2010 年
应付债券-短期融资券	(1)	7,987,852	3,991,649
现金流量套期		-	17,354
合计		7,987,852	4,009,003

五、 合并财务报表项目注释（续）

30、 其他流动负债（续）

(1) 应付债券基本情况分析如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司 2010 年度第一期短期融资券	2,000,000	2010 年 8 月 25 日	365 天	2,000,000	19,989	37,011	37,011	-	-
中国北车股份有限公司 2010 年度第二期短期融资券	2,000,000	2010 年 8 月 25 日	270 天	2,000,000	18,236	20,230	20,230	-	-
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	-	131,573	-	131,573	3,996,099
中国北车股份有限公司 2011 年度第二期短期融资券	2,000,000	2011 年 7 月 21 日	366 天	2,000,000	-	46,317	-	46,317	1,996,672
中国北车股份有限公司 2011 年度第三期短期融资券	2,000,000	2011 年 10 月 21 日	366 天	2,000,000	-	19,583	-	19,583	1,995,081
合计	12,000,000	——	——	12,000,000	38,225	254,714	57,241	197,473	7,987,852

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			2010 年		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	200,000	—	—	—
保证借款	欧元	2,409	8.1611	19,660	2,540	8.8065	22,365
合计		—	—	219,660	—	—	22,365

于 2011 年 12 月 31 日，长期借款中无逾期借款。

(2) 于 2011 年 12 月 31 日的长期借款

金额单位：人民币千元

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	2011 年		2010 年	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
国家开发银行	2005 年 1 月 26 日	2039 年 1 月 26 日	欧元	0.2%-3.37%	2,409	19,660	2,540	22,365
中国农业银行 旅顺支行	2011 年 6 月 20 日	2021 年 6 月 20 日	人民 币	6.46%	—	200,000	—	—

32 长期应付款

金额单位：人民币千元

	2011 年	2010 年
应付固定资产售后租回租赁款	764,430	—
其他	32,753	4,113
合计	797,183	4,113

五、 合并财务报表项目注释（续）

32 长期应付款（续）

本集团于 2011 年 12 月 31 日以后需支付融资租赁售后租回款的按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）分析如下：

金额单位：人民币千元

	2011 年	2010 年
1 年以内（含 1 年）	70,487	-
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	68,950	-
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	751,781	-
小计	891,218	-
减：未确认融资费用	101,342	-
合计	789,876	-
减：一年内到期的融资租赁 售后租回款	25,446	-
融资租赁售后租回款（长期应付款）	764,430	-

一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五、29 中披露。

33 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助	2,132,505	1,427,567
与以后期间收益相关的政府补助	188,551	218,581
合计	2,321,056	1,646,148

五、 合并财务报表项目注释（续）

34、 股本

金额单位：人民币千元

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

35、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,828,651	-	1,003,627	10,825,024
其他资本公积	147,657	14,726	127,559	34,824
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	-	127,559	10,915
现金流量套期的套期工具价值变动（已扣除递延所得税影响）	(14,726)	14,726	-	-
其他	23,909	-	-	23,909
合计	11,976,308	14,726	1,131,186	10,859,848

本年度因本公司同一控制下企业合并沈车公司调减资本公积人民币 1,002,799 千元，此外，因本公司子公司收购少数股东权益调减资本公积人民币 828 千元。

36、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	130,527	85,531	-	216,058
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	161,344	85,531	-	246,875

五、 合并财务报表项目注释（续）

37、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目		金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润		3,433,881	-
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	注 1	(329,945)	-
调整后年初未分配利润		3,103,936	-
加：本年归属于母公司股东的净利润		2,985,173	-
减：提取法定盈余公积		85,531	税后利润的 10%
对股东的分配		415,000	-
子公司提取职工奖励及福利基金		383	税后利润的 5%
同一控制下企业合并对原股东利润分配	注 2	25,867	
年末未分配利润		5,562,328	-

注 1：本年本公司同一控制下企业合并沈车公司调减年初未分配利润人民币 329,945 千元。

注 2：根据本公司与北车集团收购协议，沈车公司自评估基准日至合并日的经营利润人民币 25,867 千元由原股东北车集团享有。

(1) 本年内分配普通股股利

董事会于 2011 年 4 月 28 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，共计人民币 415,000 千元。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已全额派发现金股利。

(2) 年末未分配利润的说明

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 358,172 千元（2010 年：人民币 253,784 千元）。

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 945,925 千元（2010 年：人民币 587,753 千元）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

38、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	88,497,002	76,901,703	63,767,590	55,563,564
其他业务收入	856,176	447,083	555,055	273,891
合计	89,353,178	77,348,786	64,322,645	55,837,455

(2) 2011 年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
单位 1	51,711,863	57.87%
单位 2	1,178,255	1.32%
单位 3	976,750	1.09%
单位 4	848,017	0.95%
单位 5	839,523	0.94%
合计	55,554,408	62.17%

39、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年	计缴标准
营业税	51,135	42,210	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	144,032	87,564	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	84,349	44,533	缴纳增值税及营业税的 3-4%
其他	18,633	6,553	——
合计	298,149	180,860	——

五、 合并财务报表项目注释（续）

40、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
销售服务费	636,927	553,583
运输费	340,467	194,728
人工成本	194,917	121,088
其它	296,030	246,175
合计	1,468,341	1,115,574

41、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
研究开发费	2,182,834	1,798,450
人工成本	1,533,646	1,169,235
修理费	601,109	530,589
折旧费	166,286	166,913
无形资产摊销	182,199	159,213
业务招待费	141,311	108,944
其他	1,039,795	820,243
合计	5,847,180	4,753,587

五、 合并财务报表项目注释（续）

42、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
利息支出	1, 225, 245	356, 443
未确认融资费用摊销	141, 924	157, 442
减：资本化的利息支出	196, 939	71, 780
存款利息收入	(97, 988)	(78, 526)
净汇兑亏损	75, 922	72, 950
其他财务费用	77, 175	31, 572
合计	1, 225, 339	468, 101

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人民币 108,064 千元（2010 年：157,442 千元），以及融资租赁售后租回的未确认融资费用在当期的摊销额人民币 33,860 千元。

43、 公允价值变动（收益）/损失

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
交易性金融资产及负债		
-本年公允价值变动	14, 829	67, 179
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	14, 829	67, 179
-因资产终止确认而转出至投资收益	(45, 641)	(26, 047)
合计	(30, 812)	41, 132

五、 合并财务报表项目注释（续）

44、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
成本法核算的长期股权投资收益	2,632	1,009
权益法核算的长期股权投资收益	244,745	276,050
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	195	390
处置可供出售金融资产取得的投资收益	114	50,580
处置交易性金融工具取得的投资收益	(9,708)	(186,357)
处置长期股权投资取得的处置收益	1,256	-
合计	239,234	141,672

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 变动的原 因
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	80,216	38,328	利润增长
大连东芝电气设备有限公司	44,809	79,365	利润减少
青岛四方维莱轨道制动有限公司	33,491	15,583	利润增长
信阳同合车轮公司	28,460	48,484	利润减少
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	22,555	14,554	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）

45、 资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
应收款项坏账损失	117,677	45,362
存货跌价损失	134,583	41,961
固定资产减值损失	-	52
合计	252,260	87,375

46、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	2011 年	2010 年	2011 年计入非经常性损益
非流动资产处置利得		12,852	31,548	12,852
其中：固定资产处置利得		12,086	29,940	12,086
无形资产处置利得		766	1,608	766
债务重组利得		100	300	100
政府补助	(2)	508,992	1,136,058	508,992
接受捐赠		175	85	175
对外理赔收入		12,649	15,201	12,649
债务豁免收入		14,297	15,288	14,297
其他		28,419	62,809	28,419
合计		577,484	1,261,289	577,484

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
科研补助	103,869	133,089
专项拨款	292,955	189,635
财政贴息	15,917	11,824
拆迁补偿款	71,258	779,892
其他	24,993	21,618
合计	508,992	1,136,058

五、 合并财务报表项目注释（续）

47、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年	2011 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	18,397	39,194	18,397
其中：固定资产处置损失	18,305	39,194	18,305
在建工程处置损失	92	-	92
债务重组损失	432	860	432
对外捐赠	5,556	5,134	5,556
预计合同损失	224	16,904	224
罚款支出	1,620	5,953	1,620
其他	120,604	790,197	120,604
合计	146,833	858,242	146,833

48、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	2011 年	2010 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		578,280	336,841
递延所得税的变动	(1)	(76,002)	2,721
上年度少提所得税调整		6,551	1,421
合计		508,829	340,983

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
暂时性差异的产生和转回	(84,811)	(23,840)
所得税税率的变动	(691)	7,761
未确认暂时性差异的变动	10,204	25,958
以前年度未利用可抵扣亏损的变动	(704)	(7,158)
合计	(76,002)	2,721

五、 合并财务报表项目注释（续）

48、 所得税费用（续）

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
税前利润	3,613,820	2,383,280
按税率 25% 计算的预期所得税	903,455	595,820
加：不可抵扣的业务招待费	18,410	13,880
不可抵扣的亏损	88,091	101,641
税法允许额外扣除的研究开发费	(174,620)	(184,568)
子公司税率差	(271,296)	(102,330)
税率变动对递延所得税的影响	691	(7,761)
投资收益	(61,893)	(67,156)
未确认的递延所得税的变动	9,500	18,800
其他	(3,509)	(27,343)
本年所得税费用	508,829	340,983

49、 其他综合收益（损失以“-”号列示）

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
可供出售金融资产公允价值变动金额	(151,379)	169,376
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(23,820)	26,420
前期计入其他综合收益当期转入损益净额	-	43,120
小计	(127,559)	99,836
现金流量套期工具产生的利得金额	17,324	(17,324)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	2,598	(2,598)
小计	14,726	(14,726)
合计	(112,833)	85,110

五、 合并财务报表项目注释（续）

50、 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

金额单位：人民币千元

	2011 年	2010 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,985,173	1,923,905
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）	0.36	0.23

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	2011 年	2010 年
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

51、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
政府补助	852,603
利息收入	80,634
收到的拆迁补偿款	131,660
收中国出口信用保险	155,258
收回保证金	50,386
其他	469,986
合计	1,740,527

五、 合并财务报表项目注释（续）

51、 现金流量表项目注释（续）

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
研究开发费	(982, 228)
运输费	(359, 241)
支付的离退休人员费用	(185, 983)
业务招待费	(134, 181)
差旅费	(134, 819)
支付质保金（预计负债）	(292, 466)
其他	(1, 145, 500)
合计	(3, 234, 418)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
暂收代付的土地价款	105, 401

(4) 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	809, 045

(5) 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
企业融资债券发行费	(12, 000)
固定资产售后租回本期支付款	(52, 949)
合计	(64, 949)

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	2011 年	2010 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,104,991	2,042,297
加：资产减值准备	252,260	87,375
固定资产和投资性房地产折旧	1,221,761	1,011,910
无形资产摊销	228,747	201,234
长期待摊费用摊销	2,491	6,341
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的损失	5,545	7,646
公允价值变动（收益）/损失	(30,812)	41,132
财务费用	916,895	181,778
投资收益	(239,234)	(141,672)
递延所得税资产（增加）/减少	(90,811)	21,013
递延所得税负债增加/（减少）	14,809	(14,809)
存货的增加	(6,749,800)	(10,687,242)
经营性应收项目的增加	(3,893,754)	(2,207,457)
经营性应付项目的增加	2,742,225	10,729,200
经营活动产生的现金流量净额	(2,514,687)	1,278,746
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,888,345	5,238,253
减：现金的年初余额	5,238,253	11,232,113
现金及现金等价物净增加/（减少）额	650,092	(5,993,860)

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 现金流量表相关情况（续）

(2) 现金和现金等价物的构成：

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
一、现金		
其中：库存现金	1,228	1,602
可随时用于支付的银行存款	5,887,117	5,236,651
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,888,345	5,238,253

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。

(3) 本年取得子公司及孙公司的相关信息

金额单位：人民币千元

项目	2011 年
一、取得子公司及孙公司的有关信息：	
1. 取得子公司及孙公司的价格	1,002,799
2. 取得子公司及孙公司支付的现金和现金等价物	1,002,799
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	(930,675)
4. 取得子公司及孙公司的非现金资产和负债	-
流动资产	1,226,519
非流动资产	1,975,603
流动负债	(1,456,515)
非流动负债	(1,214,188)

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	9,860,503	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
中国北车集团唐山机车车辆厂	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
大同机车社区管理中心	受同一母公司控制
上海北车永电电子科技有限公司	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

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

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	2011 年		2010 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	433,664	0.67%	490,572	0.80%
	购买房产及设备	市场定价	42	-	32,871	3.71%
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	3,264,357	5.08%	2,475,548	4.05%
	处置固定资产	市场定价	-	-	12,467	11.11%
其他关联方	购买材料	市场定价	288,973	0.45%	309,297	0.51%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	7,599	——	6,897	——

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	2011 年		2010 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	74,812	6.26%	112,368	74.19%
	接受劳务	市场定价	67,542	100.00%	88,050	100.00%
	购买无形资产	市场定价	-	-	1,000	6.17%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	7,599	——	6,897	——

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

(2) 出售商品/提供劳务

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	2011 年		2010 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	销售商品	市场定价	5,387	-	114,775	0.13%
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	323,360	0.36%	546,689	0.61%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	89,256	0.10%	251,570	0.28%
其他关联方	销售商品	市场定价	225,498	0.25%	147,241	0.16%

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	2011 年		2010 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	销售商品	市场定价	5,387	4.14%	114,102	65.00%
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	73,377	56.44%	53,625	30.55%

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

(3) 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	2011 年		2010 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	利息支出	1,362	0.12%	16,276	1.39%
	吸收委托贷款	1,200,000	-	520,000	-
	经营租赁租出收入	21,612	49.78%	8,430	35.85%
北车集团所属非上市公司	利息收入	-	-	-	-
	经营租赁租出收入	5,835	13.44%	5,450	23.18%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2011 年		2010 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	利息支出	1,268	0.17%	4,606	1.34%
	吸收委托贷款	1,200,000	-	300,000	-
	经营租赁租出收入	20,541	95.80%	7,505	98.34%
本公司所属子公司	利息支出	11,353	1.56%	2,334	1.15%
	吸收委托贷款	750,000	100.00%	950,000	100.00%
	利息收入	980,076	98.24%	473,243	95.78%
	发放委托贷款	29,448,130	100.00%	29,930,080	100.00%

(4) 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	2011 年		2010 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保	11,704,483	100.00%	12,464,615	100.00%
	提供保函担保	1,923,334	100.00%	1,492,169	100.00%
	提供信用证担保	1,262,465	100.00%	1,929,020	100.00%

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2011 年		2010 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属非上市公司	应收账款	121,907	8,094	132,150	3,008
	预付款项	-	-	119,415	-
	其他应收款	-	-	3,206	-
本集团的合营、联营公司	应收票据	1,105	-	5,605	-
	应收账款	94,512	1,908	102,616	87
	预付款项	57,126	3,525	130,759	-
	其他应收款	313	-	1,652	-
其他关联方	应收账款	79,990	-	42,392	-
	预付款项	13,327	-	1,326	8
	其他应收款	1,838	-	2,179	-

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2011 年		2010 年-	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子公司	应收账款	17,473	-	240	-
	预付款项	193,747	-	-	-
	应收股利	488,793	-	241,547	-
	应收利息	32,403	-	15,317	-
	其他应收款	242,380	-	50	-
	其他流动资产	9,975,550	-	5,371,140	-
	其他非流动资产	5,041,680	-	3,406,300	-
	一年内到期的其他非流动资产	539,560	-	370,430	-

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方应收应付款项（续）

(2) 应付关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2011 年	2010 年
北车集团	其他应付款	15,926	17,466
	短期借款	1,200,000	220,000
	应付利息	1,268	1,565
	应付股利	79,490	53,623
北车集团所属非上市公司	应付票据	270	100
	应付账款	41,596	42,456
	预收款项	-	46,472
	其他应付款	28,786	50,740
本集团的合营、联营公司	应付票据	146,994	22,557
	应付账款	1,286,512	1,074,785
	预收款项	1,340	8,871
	其他应付款	8,944	1,259
其他关联方	应付票据	4,000	450
	应付账款	155,483	123,612
	预收款项	-	810
	应付股利	18	18
	其他应付款	10,441	18

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2011 年	2010 年
北车集团	短期借款	1,200,000	-
	应付利息	1,268	-
本公司所属子公司	应付账款	7,729	40
	预收账款	9,000	12,757
	其他应付款	-	12,136
	应付利息	366	676
	短期借款	550,000	950,000

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方应收应付款项（续）

(3) 关联担保情况

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2011 年		2010 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	接受关联方提供担保借款余额	19,660	100.00%	22,365	100.00%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2011 年		2010 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保余额	4,068,105	100.00%	5,364,184	100.00%
	提供保函担保余额	1,667,665	100.00%	1,354,984	100.00%
	提供信用证担保余额	396,543	100.00%	860,619	100.00%

七、 或有事项

金额单位：人民币千元

	2011 年	2010 年
对外提供担保	-	634

于 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

八、 承诺事项

1、 资本承担

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	1,587,998	1,247,039
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	665,946	1,607,944
其他	170,101	40,788
合计	2,424,045	2,895,771

2、 经营租赁承担

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

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
1 年以内（含 1 年）	18,285	10,399
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,950	7,601
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,418	7,471
3 年以上	43,180	49,640
合计	78,833	75,111

九、 资产负债表日后事项

1、 公开配股发行 A 股股票

根据本公司 2011 年 9 月 30 日召开的第一届董事会第二十七次会议、2011 年 10 月 25 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准中国北车股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]184 号）核准，本公司向截至股权登记日 2012 年 2 月 24 日（T 日）上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的中国北车全体股东（总股本 8,300,000,000 股），按照每 10 股配 2.5 股的比例配售人民币普通股（A 股），配股价格为每股 3.42 元。截至 2012 年 3 月 6 日止，本公司 A 股配售所获得的资金共计人民币 6,908,592,556.26 元，扣除发行费用后净收入为人民币 6,873,641,122.63 元，其中，股本为人民币 2,020,056,303.00 元，股本溢价为人民币 4,853,584,819.63 元计入资本公积。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

金额单位：人民币千元

拟分配的利润或股利	516,003
-----------	---------

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2012 年 4 月 10 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元（2010 年：每股人民币 0.05 元），共计人民币 516,003 千元（2010 年：人民币 415,000 千元）。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团本年度未发生重大债务重组。

2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息，参见附注五、10。

3、 分部报告

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

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 53%（2010 年：45%）。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的客户有关的。

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

(2) 流动风险

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

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

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

十、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(2) 流动风险 (续)

金额单位: 人民币千元

项目	2011 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	5,888,345	-	-	-	5,888,345	5,888,345
应收账款及 其他应 收款	15,109,364	1,266,814	605,083	-	16,981,261	16,981,261
交易性金融 资产	30,918	-	-	-	30,918	30,918
长期应收款 (含 一年内 到期)	504,235	502,767	541,258	-	1,548,260	1,548,260
小计	21,532,862	1,769,581	1,146,341	-	24,448,784	24,448,784
金融负债						
短期借款	10,110,520	-	-	-	10,110,520	10,110,520
应付账款及 其他应 付款	24,720,918	-	-	-	24,720,918	24,720,918
交易性金融 负债	22,046	-	-	-	22,046	22,046
其他流动负 债	7,987,852	-	-	-	7,987,852	7,987,852
长期借款 (含 一年内 到期)	113,434	13,434	40,303	293,775	460,946	319,660
长期应付款 (含 一年内到期)	70,487	68,950	751,781	-	891,218	822,629
小计	43,025,257	82,384	792,084	293,775	44,193,500	43,983,625
净额	(21,492,395)	1,687,197	354,257	(293,775)	(19,744,716)	(19,534,841)

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(2) 流动风险（续）

金额单位：人民币千元

项目	2010 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	5,238,253	-	-	-	5,238,253	5,238,253
应收账款及其他应 收款	10,669,518	682,002	455,087	-	11,806,607	11,806,607
交易性金融资产	39,987	-	-	-	39,987	39,987
长期应收款 (含一年内到 期)	288,601	260,277	262,915	-	811,793	704,172
小计	16,236,359	942,279	718,002	-	17,896,640	17,789,019
金融负债						
短期借款	1,457,870	-	-	-	1,457,870	1,457,870
应付账款及其他应 付款	18,693,358	-	-	-	18,693,358	18,693,358
交易性金融负债	61,927	-	-	-	61,927	61,927
其他流动负债	4,009,003	-	-	-	4,009,003	4,009,003
长期借款 (含一年内到 期)	62,187	2,051	4	21,276	85,518	82,365
长期应付款 (含一年内到 期)	-	4,910	-	-	4,910	4,113
小计	24,284,345	6,961	4	21,276	24,312,586	24,308,636
净额	(8,047,986)	935,318	717,998	(21,276)	(6,415,946)	6,519,617

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	371,960	130,000
金融负债		
-短期借款	1,792,660	377,870
-长期借款	19,660	22,365
-其他流动负债	7,987,852	4,009,003
合计	(9,428,212)	(4,279,238)

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	5,664,623	5,193,398
-一年内到期的非流动资产	402,473	234,005
-长期应收款	933,417	470,167
金融负债		
-短期借款	8,317,860	1,080,000
-一年内到期的非流动负债	125,446	60,000
-长期借款	200,000	-
-长期应付款	797,183	4,113
合计	(2,439,976)	4,753,457

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(b) 敏感性分析

于 2011 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 40 个基点将会导致本集团股东权益分别增加/减少人民币 8,296 千元（2010 年：人民币 16,162 千元），净利润增加/减少人民币 8,296 千元。（2010 年：人民币 16,162 元）。

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

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 外汇风险

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

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

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

金额单位：人民币千元

项目	2011 年				2010 年			
	美元	欧元	日元	港币	美元	欧元	日元	港币
货币资金	248,429	311,488	1,442	9,919	28,173	204,202	317	18,402
应收账款	41,239	10,776	32	85	185,860	22,905	21	-
交易性金融资产	-	30,918	-	-	60	39,927	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	21,169	-	-	-	95,410
交易性金融负债	-	22,046	-	-	-	61,927	-	-
短期借款	604,342	26,305	19,465	-	33,849	22,147	61,841	-
长期借款	-	19,660	-	-	-	22,365	-	-
应付账款	23,207	519,066	10,115	-	1,654	402,230	11,147	-
其他流动负债-现金流量套期	-	-	-	-	-	17,354	-	-
资产负债表敞口总额	(337,881)	(233,895)	(28,106)	31,173	178,590	(258,989)	(72,650)	113,812
用于套期保值的远期外汇合同	-	-	-	-	-	(17,354)	-	-
资产负债表敞口净额	(337,881)	(233,895)	(28,106)	31,173	178,590	(241,635)	(72,650)	113,812

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
美元	6.4618	6.7255	6.3009	6.6227
欧元	8.4845	9.3018	8.1625	8.8065
日元	0.0812	0.0776	0.0811	0.0813
港币	0.8308	0.8657	0.8107	0.8509

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、日元和港币的汇率变动使人民币升值 5%将导致当期损益和股东权益的增加/（减少）情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	股东权益	净利润
2011 年 12 月 31 日		
美元（折合人民币）	14,360	14,360
欧元（折合人民币）	9,941	9,941
日元（折合人民币）	1,195	1,195
港币（折合人民币）	(1,325)	(1,325)
合计	24,171	24,171
2010 年 12 月 31 日		
美元（折合人民币）	(7,590)	(7,590)
欧元（折合人民币）	10,269	10,269
日元（折合人民币）	3,088	3,088
港币（折合人民币）	(4,837)	(4,837)
合计	930	930

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、日元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致当期损益和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。变动 5%是基于本集团对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值

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

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2011 年 12 月 31 日的账面价值。本集团及本公司以公允价值计量的金融资产工具的公允价值以相同的资产或负债于活跃市场的报价为依据确定（未经调整）。

金额单位：人民币千元

资产		资产负债表日账面价值
交易性金融资产	五、2	
- 衍生金融资产		30,918
可供出售金融资产	五、9	68,424
合计		99,342

金额单位：人民币千元

负债		资产负债表日账面价值
交易性金融负债	五、2	
- 衍生金融负债		22,046

2011 年，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

(b) 其他金融工具的公允价值（非以公允价值计量账面价值）

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

十、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(6) 公允价值确定方法和假设

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

(a) 股票投资

对于可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 衍生工具

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

(c) 估计公允价值时所用利率

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

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	2011 年			2010 年		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	3	—	—	8
银行存款：						
人民币	—	—	783,222	—	—	350,213
美元	17,123	6.3009	107,892	-	-	-
合计	—	—	891,117	—	—	350,221

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

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	2010 年
	人民币 金额	人民币 金额
关联方：	17,473	240
第三方：	5,116	5,322
小计	22,589	5,562
减：坏账准备	78	-
合计	22,511	5,562

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 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	2010 年
1 年以内（含 1 年）	21,808	5,562
1 年至 2 年（含 2 年）	781	-
减：坏账准备	78	-
合计	22,511	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				2010 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	(4)	22,589	100%	78	0.35%	5,562	100.00%	-	-
合计		22,589	100%	78	0.35%	5,562	100.00%	-	-

(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			2010 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	21,808	96.54%	-	5,562	100.00%	-
1-2 年（含 2 年）	781	3.46%	78	-	-	-
合计	22,589	100%	78	5,562	100.00%	-

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 应收账款（续）

- (5) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在对持有公司 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。

3、 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			2010 年		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	45,986	—	—	—
美元	23,000	6.4244	147,761	—	—	—
关联方小计	—	—	193,747	—	—	—
第三方：						
人民币	—	—	27,526	—	—	15,089
美元	25,634	6.3975	163,993	724	6.6616	4,823
小计	—	—	191,519	—	—	19,912
减：减值准备	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	385,266	—	—	19,912

- (2) 预付款项按账龄列示：

金额单位：人民币千元

账龄	2011 年		2010 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	385,266	100.00%	19,912	100.00%

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3、 预付款项（续）

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
单位 1	关联方	193,747	50.29%	1 年以内
单位 2	第三方	159,878	41.50%	1 年以内
单位 3	第三方	15,590	4.04%	1 年以内
单位 4	第三方	3,392	0.88%	1 年以内
单位 5	第三方	3,270	0.85%	1 年以内
合计	—	375,877	97.56%	

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。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 应收股利

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄	相关款项是否发生减值
永济电机公司	82,007	55,704	38,170	99,541	2 年以内	否
齐齐哈尔装备公司	63,732	61,317	112,652	12,397	1 年以内	否
兰州机车公司	24,411	6,869	5,040	26,240	3 年以内	否
哈尔滨装备公司	14,034	-	-	14,034	3 年以内	否
长客装备公司	12,940	42,643	-	55,583	3 年以内	否
唐山客车公司	12,196	161,933	158,242	15,887	1 年以内	否
天津装备公司	11,042	-	-	11,042	3 年以内	否
北车租赁公司	6,198	13,582	19,248	532	1 年以内	否
大连车辆公司	5,951	150,690	121,871	34,770	1 年以内	否
南口轨道机械	4,374	-	-	4,374	1 年以内	否
四方所公司	2,533	57,881	47,893	12,521	1 年以内	否
北车进出口公司	1,361	5,380	5,591	1,150	1 年以内	否
西安装备公司	707	17,380	14,907	3,180	1 年以内	否
太原装备公司	61	13,489	10,131	3,419	1 年以内	否
北车物流公司	-	14,005	14,005	-	——	——
济南装备公司	-	14,314	14,310	4	1 年以内	否
大连所公司	-	12,449	7,560	4,889	1 年以内	否
长客股份公司	-	182,452	-	182,452	1 年以内	否
中铁轨道公司	-	6,778	-	6,778	1 年以内	否
信阳同合车轮公司	-	-	-	-	——	——
合计	241,547	816,866	569,620	488,793	——	否

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

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

客户类别	2011 年	2010 年
关联方	242,380	50
第三方	11,727	155,878
小计	254,107	155,928
减：坏账准备	-	-
合计	254,107	155,928

(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	2010 年
1 年以内（含 1 年）	254,107	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				2010 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	(4)	254,107	100%	-	-	155,928	100.00%	-	-
合计		254,107	100%	-	-	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			2010 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	254,107	100%	-	155,928	100.00%	-
合计	254,107	100%	-	155,928	100.00%	-

(5) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额主要为代垫的保险费等。

(6) 本年其他应收款中无对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的其他应收款。

(7) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

6、 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。

7、 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	2010 年
对子公司的投资	19,858,006	18,849,087
对联营企业的投资	494,879	113,496
小计	20,352,885	18,962,583
减：减值准备	-	-
合计	20,352,885	18,962,583

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年现金红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮公司	42,010	63,496	11,383	74,879	10.00%	10.00%	-
天津电力机车有限公司	420,000	50,000	370,000	420,000	43.75%	43.75%	-
小计	462,010	113,496	381,383	494,879	——	——	-

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

7、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续)：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本年现金红利
成本法							
齐齐哈尔装备公司	2,139,387	2,119,387	20,000	2,139,387	100.00%	100.00%	61,317
哈尔滨装备公司	-	242,532	(242,532)	-	-	-	-
长客装备公司	491,578	491,578	-	491,578	100.00%	100.00%	42,643
唐山客车公司	2,362,992	2,346,992	16,000	2,362,992	100.00%	100.00%	161,933
长客股份公司	3,652,062	3,652,062	-	3,652,062	73.85%	73.85%	182,452
大连车辆公司	2,163,571	2,163,571	-	2,163,571	100.00%	100.00%	150,690
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%	13,489
永济电机公司	1,170,426	1,170,426	-	1,170,426	100.00%	100.00%	55,704
济南装备公司	1,424,766	886,066	538,700	1,424,766	100.00%	100.00%	14,314
西安装备公司	518,383	518,383	-	518,383	100.00%	100.00%	17,380
兰州机车公司	256,786	256,786	-	256,786	100.00%	100.00%	6,869
北车进出口公司	48,173	48,173	-	48,173	100.00%	100.00%	5,380
北车物流公司	286,048	286,048	-	286,048	92.00%	92.00%	14,005
大连所公司	279,659	279,659	-	279,659	100.00%	100.00%	12,449
四方所公司	866,137	866,137	-	866,137	100.00%	100.00%	57,881
北车租赁公司	301,426	301,426	-	301,426	100.00%	100.00%	-
北车中铁轨道装备公司	10,200	2,550	7,650	10,200	51.00%	51.00%	13,582
长春轨道客车科技开发有限公司	1,909	1,909	-	1,909	100.00%	100.00%	6,778
北车(香港)公司	30,715	30,715	-	30,715	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	450,080	450,080	-	450,080	50.00%	>50.00%	-
沈车公司	669,101	-	669,101	669,101	100.00%	100.00%	-
小计	19,858,006	18,849,087	1,008,919	19,858,006	——	——	816,866
合计	20,320,016	18,962,583	1,390,302	20,352,885	——	——	816,866

*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的子公司。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

7、 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
一、联营企业					
信阳同合车轮公司	1,368,460	619,669	748,791	870,875	113,836
天津电力机车有限公司	960,000	-	960,000	-	-

8、 固定资产

金额单位：人民币千元

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原值				
年初余额	38,282	1,412	3,365	43,059
本年增加	18,613	1,294	4,189	24,096
本年减少	3,954	549	867	5,370
年末余额	52,941	2,157	6,687	61,785
累计折旧				
年初余额	11,530	412	1,394	13,336
本年计提	7,146	269	391	7,806
本年减少	3,517	329	867	4,713
年末余额	15,159	352	918	16,429
账面价值				
年末	37,782	1,805	5,769	45,356
年初	26,752	1,000	1,971	29,723

于2011年12月31日，本公司无重大暂时闲置的固定资产；无重大用于担保、抵押的固定资产。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

9、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	其他	合计
原值			
年初余额	-	17,756	17,756
本年增加	27,312	13,294	40,606
本年减少	-	85	85
年末余额	27,312	30,965	58,277
累计摊销			
年初余额	-	1,617	1,617
本年计提	46	4,668	4,714
本年减少	-	85	85
年末余额	46	6,200	6,246
账面价值			
年末	27,266	24,765	52,031
年初	-	16,139	16,139

本公司无形资产年末价值中均不包含借款费用资本化金额；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。

10、 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）

11、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2011 年	2010 年
		人民币金额	人民币金额
关联方借款：			
信用借款	人民币	1,750,000	950,000
银行借款：			
信用借款	人民币	4,600,000	850,000
	合计	6,350,000	1,800,000

于 2011 年 12 月 31 日，本公司关联方借款为通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的富余资金。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、 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			2010 年		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	——	——	9,000	——	——	12,757
第三方：						
人民币	——	——	1,249	——	——	50,825
美元	70,404	6.4767	455,988	-	-	-
合计	——	——	466,237	——	——	63,582

账龄超过一年的预收款项主要是预收的货款。由于合同执行时间较长等原因，导致部分预收款项的账龄在一年以上。

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

预收关联方款项参见附注六、6。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

13、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
增值税	3	-
营业税	816	2,231
企业所得税	-	7,742
城市维护建设税和教育费附加	82	223
个人所得税	880	1,545
合计	1,781	11,741

14、 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	2010 年
股票上市发行费用	-	812
经营风险基金	57,241	58,198
应付子公司多缴股利	-	12,136
其他	5,007	2,908
合计	62,248	74,054

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

其他应付关联方款项参见附注六、6。

15、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,792,796	1,307	333,698	13,460,405
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	333,698	13,468,895

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

16、 营业收入和营业成本

金额单位：人民币千元

	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	130,002	116,923	175,136	151,206
其他业务收入	-	-	400	250
合计	130,002	116,923	175,536	151,456

17、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
研究开发费	81,052	100,364
人工成本	56,631	51,992
办公费	9,998	10,731
经营性租赁费	21,441	7,632
折旧费	6,281	4,656
其他	31,916	26,351
合计	207,319	201,726

18、 财务(净收益)

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
贷款利息支出	726,433	202,402
存款及委托贷款利息收入	(997,654)	(494,083)
其他财务费用	33,268	6,478
合计	(237,953)	(285,203)

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

19、 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	2011 年	2010 年
成本法核算的长期股权投资收益	816,866	462,596
权益法核算的长期股权投资收益	11,383	19,394
合计	828,249	481,990

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中，本年度占投资收益金额前五名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动的原因
长春轨道客车股份公司	182,452	25,057	宣告分配股利
唐山客车公司	161,933	44,196	利润增长
大连车辆公司	150,690	131,951	利润增长
齐齐哈尔装备公司	61,317	63,732	利润减少
四方所公司	57,881	29,313	利润增长
合计	614,273	294,249	—

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动的原因
信阳同合车轮公司	11,383	19,394	利润减少
合计	11,383	19,394	—

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

20、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	2011 年	2010 年
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	855,306	561,708
加：资产减值准备	78	(2)
固定资产折旧	7,806	4,858
无形资产摊销	4,714	1,156
处置固定资产、无形资产和 其它长期资产的损失	495	-
财务费用	(226,655)	(265,191)
投资收益	(828,249)	(481,990)
递延所得税资产减少/（增加）	804	(2,675)
存货的增加	(12,763)	(9,592)
经营性应收项目的增加	(240,165)	(152,992)
经营性应付项目的增加	422,193	28,064
经营活动产生的现金流量净额	(16,436)	(316,656)
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	891,117	350,221
减：现金的年初余额	350,221	6,946,463
现金及现金等价物净增加/（减少）额	540,896	(6,596,242)

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	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	(4,289)	(11,636)
计入当期损益的政府补助	508,992	349,330
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	(332)	14
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净（亏损）/收益	-	12,625
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	21,218	(176,909)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	592
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	366	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(72,464)	33,255
所得税影响额	(62,608)	(32,832)
合计	390,883	174,439
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	384,755	169,181
影响少数股东净利润的非经常性损益	6,128	5,258

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：

	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.57%	8.43%	0.36	0.23	不适用	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	10.97%	7.97%	0.31	0.21	不适用	不适用

十二、备查文件目录

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

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司
二〇一二年四月十日

