



(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代号：601766

中国南车真诚的品牌承诺

Comfort Safety Reliability



2012 半年度报告

重点业务



重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司负责人赵小刚、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人(会计主管人员)刘江声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。



目 录

一.重要提示	1
二.公司基本情况	2
三.股本变动及股东情况	7
四.董事、监事和高级管理人员情况	12
五.董事会报告	13
六.重要事项	26
七.财务报告	40
八.备查文件目录	148

公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：中国南车股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中国南车
公司英文名称：CSR Corporation Limited
公司英文名称缩写：CSR
2. 公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：中国南车
公司A股代码：601766
上市日期：2008年8月18日
公司H股上市交易所：香港联合交易所有限公司
公司H股简称：中国南车
公司H股代码：01766
上市日期：2008年8月21日
3. 公司注册地址：北京市海淀区西四环中路16号
公司办公地址：北京市海淀区西四环中路16号
邮政编码：100036
公司国际互联网网址：www.csrgc.com.cn
公司电子信箱：csr@csrgc.com
4. 法定代表人：赵小刚
5. 公司董事会秘书：邵仁强
电话：010-51862188
传真：010-63984785
E-mail：csr@csrgc.com
联系地址：北京市海淀区西四环中路16号
公司证券事务代表：郑胜
电话：010-51862188
传真：010-63984785
E-mail：csr@csrgc.com
联系地址：北京市海淀区西四环中路16号



6. 公司选定的A股信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载公司A股半年度报告的
中国证券监督管理委员会
指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
登载公司H股中期报告的
香港联合交易所有限公司
指定网站的网址：www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点：北京市海淀区西四环中路16号董事会办公室
7. 其他有关资料
公司首次注册日期：2007年12月28日
公司首次注册地点：北京市海淀区西四环中路16号
公司变更注册日期：2008年1月28日,2008年10月7日,2012年4月24日
企业法人营业执照注册号：100000000041417
税务登记号码：110108710935222
组织机构代码：71093522-2

8. 公司聘请的会计师事务所情况

公司聘请的境内会计师

事务所名称：

安永华明会计师事务所

公司聘请的境内会计师

中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼

事务所办公地址：

(东三办公楼)16层

公司聘请的境外会计师

事务所名称：

安永会计师事务所

公司聘请的境外会计师事务所

办公地址：

香港中环添美道1号中信大厦22楼

9. 联席公司秘书

邵仁强、王佳欣

10. 授权代表

刘化龙、王佳欣

11. 法律顾问

有关香港法律：

贝克·麦坚时律师事务所

香港金钟道88号太古广场一期23楼

有关中国法律：

北京市嘉源律师事务所

中国北京市复兴门内大街158号远洋大厦F408

12. 香港主要营业地点：

香港湾仔港湾道1号会展广场办公大楼41楼H室

13. 境内股份过户登记处

联系地址：

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼

14. 香港股份过户登记处

联系地址：

香港中央证券登记有限公司

香港湾仔皇后大道东183号合和中心17M楼

(二) 主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减 (%)
总资产	102,715,970	92,786,391	10.70
归属于上市公司股东权益	30,638,352	22,561,630	35.80
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	2.22	1.91	16.23

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业利润	2,574,761	2,945,860	-12.60
利润总额	2,796,739	3,083,356	-9.30
归属于上市公司股东的净利润	1,918,625	2,044,547	-6.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,792,167	1,955,179	-8.34
基本每股收益(元)	0.15	0.17	-11.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.14	0.17	-17.65
稀释每股收益(元)	0.15	0.17	-11.76
加权平均净资产收益率(%)	6.58	10.20	减少3.62个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-11,127,354	-7,697,565	赤字增加 3,429,789千元
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.81	-0.65	赤字增加0.16元

2. 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	11,598
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	153,058
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	-14,553
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88
所得税影响额	-23,474
少数股东权益影响额(税后)	-259
合计	126,458

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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)的规定执行。

3. 境内外会计准则差异

- (1) 按中国企业会计准则编制的财务报表净利润与按国际财务报告准则编制的财务报表净利润无差异。
- (2) 按中国企业会计准则编制的财务报表净资产与按国际财务报告准则编制的财务报表净资产无差异。

股本变动及股东情况



(一) 股份变动情况表

2012年3月，公司完成非公开发行A股，总股本由118.4亿股增加为138.03亿股，具体股本结构变化情况如下：

	本次变动前		本次变动增减	本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	数量	比例 (%)
一. 有限售条件的流通股	300,000,000	2.53	+1,963,000,000	2,263,000,000	16.39
1. 中国南车集团公司	0	0	+1,362,103,700	1,362,103,700	9.87
2. 全国社会保障基金理事会	300,000,000	2.53	+78,475,300	378,475,300	2.74
3. 其他	0	0	+522,421,000	522,421,000	3.78
二. 无限售条件的流通股	11,540,000,000	97.47	0	11,540,000,000	83.61
1. 人民币普通股	9,516,000,000	80.37	0	9,516,000,000	68.94
2. 境外上市外资股	2,024,000,000	17.10	0	2,024,000,000	14.67
三. 股份总数	11,840,000,000	100.00	+1,963,000,000	13,803,000,000	100.00

股份变动情况说明：

本公司于2011年9月16日召开公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》等议案。上述非公开发行事项，已经公司2011年第二次临时股东大会审议通过，并获得了国务院国资委的批复。2012年1月11日中国证监会发行审核委员会审核通过了本公司上述非公开发行事项。2012年2月23日，本公司收到中国证监会《关于核准中国南车股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2012〕210号)，核准本公司向包括控股股东南车集团在内的不超过十名特定对象非公开发行不超过196,300万股A股股票。2012年3月15日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次非公开发行的股份登记。

(二) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

(1) 报告期末股东总数

报告期末，公司股东总数为295,394户。其中，A股股东总数为292,738户，H股股东总数为2,656户。

(2) 前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售 条件股份数量	冻结的 股份数量
中国南车集团公司	国有法人	56.42	7,787,817,985	1,362,103,700	1,362,103,700	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	14.61	2,017,087,839	-191,000		未知
全国社会保障基金理事会 转持二户	国有法人	2.74	378,475,300	78,475,300	378,475,300	未知
中国建设银行—长城品牌 优选股票型证券投资基金	其他	0.79	109,020,749	3,989,904		未知
中国农业银行—中邮核心 成长股票型证券投资基金	其他	0.78	108,300,000	-81,650,000		未知
全国社保基金五零二组合	其他	0.73	100,990,000	100,990,000	100,990,000	未知
中信证券股份有限公司	其他	0.72	99,576,544	86,733,833		未知
中国南车集团投资管理公司	国有法人	0.67	93,085,715	0		无
中国工商银行—南方隆元 产业主题股票型证券 投资基金	其他	0.58	79,999,915	-10,000,085		未知
安徽省投资集团控股 有限公司	其他	0.50	69,506,700	69,506,700	69,506,700	未知

注：1. HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央结算(代理人)有限公司)持有的H股乃代表多个客户所持有。

2. 中国南车集团投资管理公司是中国南车集团公司的全资子公司。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

(3) 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件 股份的数量	股份种类
中国南车集团公司	6,425,714,285	人民币普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,017,087,839	境外上市外资股
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	109,020,749	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	108,300,000	人民币普通股
中信证券股份有限公司	99,576,544	人民币普通股
中国南车集团投资管理公司	93,085,715	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	79,999,915	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	36,753,750	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	34,999,734	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	32,046,558	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

中国南车集团投资管理公司是中国南车集团公司的全资子公司，中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金和中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金同属于中邮创业基金管理有限公司所管理的基金。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

(4) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国南车集团公司	1,362,103,700	2015年3月15日	1,362,103,700	自2012年3月15日之日起36个月内不得转让
2	全国社会保障基金理事会转持二户	300,000,000	2013年3月15日	300,000,000	《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》
		78,475,300	2013年3月15日	78,475,300	
3	全国社保基金五零二组合	100,990,000	2013年3月15日	100,990,000	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
4	安徽省投资集团控股有限公司	69,506,700	2013年3月15日	69,506,700	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
5	中国机械工业集团有限公司	67,264,500	2013年3月15日	67,264,500	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
6	中国铁路物资股份有限公司	67,264,500	2013年3月15日	67,264,500	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
7	全国社保基金五零三组合	53,811,600	2013年3月15日	53,811,600	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
8	全国社保基金五零四组合	30,000,000	2013年3月15日	30,000,000	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
9	全国社保基金一零六组合	24,264,500	2013年3月15日	24,264,500	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
10	全国社保基金一一零组合	22,432,200	2013年3月15日	22,432,200	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让

上述股东关联关系或一致行动的说明

全国社保基金五零四组合和全国社保基金一零六组合同属于嘉实基金管理有限公司所管理的基金。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

(5) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
全国社保基金五零二组合	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让
安徽省投资集团控股有限公司	自2012年3月15日之日起12个月内不得转让

2. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

Comfort
Safety
Reliability



董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

董事会报告

(一) 报告期内公司总体经营情况概述

2012年上半年，我国经济增速放缓以及铁路市场面临一些不确定性等因素，对公司的经营造成了一定影响。针对上述情况，公司积极落实「调整巩固、转型创新」的经营策略，努力适应外部环境和铁路市场的变化，克服困难，深入拓展市场，着力技术创新，强化基础管理，全力抓好生产经营，上半年经营发展基本保持稳定。2012年上半年，本公司实现营业收入424.54亿元，较上年同期增长5.80%；实现营业利润25.75亿元，较上年同期减少12.60%；实现归属于母公司股东的净利润19.19亿元，较上年同期减少6.16%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

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



1. 公司经营状况

(1) 各业务板块收入分析

2012年1-6月，本公司各业务板块收入与上年同期比较情况如下表所示：

业务板块	2012年1-6月		2011年1-6月		增长率 (%)
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
机车	6,234,820	14.69	11,008,475	27.43	-43.36
客车	3,077,214	7.25	2,651,296	6.61	16.06
货车	5,839,430	13.75	5,052,183	12.59	15.58
动车组	13,835,744	32.59	10,067,606	25.09	37.43
城轨地铁	3,101,377	7.30	2,868,492	7.15	8.12
新产业	5,441,742	12.82	5,785,304	14.42	-5.94
其他	4,923,316	11.60	2,693,969	6.71	82.75
合计	42,453,643	100.00	40,127,325	100.00	5.80



2012年1-6月，实现营业收入424.54亿元，同比增长5.80%。本公司各业务板块收入分析如下：

机车业务收入同比降低43.36%，主要原因是受主要客户采购产品结构调整影响。

客车业务收入同比增长16.06%，主要原因是按照合同订单交付的客车产品相对增加。

货车业务收入同比增长15.58%，主要原因是铁路货车市场需求旺盛，国铁货车、企业自备车订单增加。

动车组业务收入同比增长37.43%，主要原因是动车组市场需求较大，产品集中交付增加。

城轨地铁车辆业务收入同比增长8.12%，主要原因是城轨地铁市场需求持续上升。

新产业业务收入同比降低5.94%，主要原因是受市场波动的影响。其中：复合材料收入1,365,566千元，风电设备收入619,620千元，发动机收入869,953千元，工程机械收入1,011,252千元，电气及元器件收入406,678千元，汽车装备收入525,167千元。

其他收入包括材料销售和非轨道交通相关产业收入等。其他收入同比增长82.75%，主要原因是公司经营规模的扩大和业务量的增长，带动其他板块收入增长。

(2) 分地区经营收入分析

2012年1-6月，本公司按地区营业收入及与上年同期比较情况如下表所示：

业务板块	2012年1-6月		2011年1-6月		增长率 (%)
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
国内市场	37,645,629	88.67	37,668,970	93.87	-0.06
海外市场	4,808,014	11.33	2,458,355	6.13	95.58
合计	42,453,643	100.00	40,127,325	100.00	5.80

国内市场收入与上年同期基本持平，海外市场收入较上年同期增长95.58%，占公司营业收入的比例首次突破10%。2012年1-6月，本公司积极开拓国内和海外市场，效果良好，尤其是动车组和机车业务的海外市场收入增长较快。

(3) 毛利和毛利率分析

2012年1-6月，本公司综合毛利及与上年同期的比较情况如下表所示：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增长率 %
	金额 (千元)	金额 (千元)	
营业收入	42,453,643	40,127,325	5.80
营业成本	34,254,219	32,751,613	4.59
营业税金及附加	187,431	197,065	-4.89
毛利	8,011,993	7,178,647	11.61
毛利率(%)	18.87	17.89	

2012年1-6月，本公司综合毛利率18.87%，同比增长0.98个百分点，主要原因是毛利率较高的动车组板块收入增长带动综合毛利上升所致。

2. 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

本公司资产主要采用历史成本法计量，部分采用公允价值计量，采用公允价值计量的主要报表项目是金融资产。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

截至2012年6月30日，公司主要资产构成及当期变动情况(以净额反映)如下表所示：

项目	2012年6月30日		2011年12月31日		增长率 (%)
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
流动资产合计	71,441,357	69.55	63,607,344	68.55	12.32
其中：货币资金	12,810,409	12.47	23,730,328	25.58	-46.02
应收票据	1,592,483	1.55	4,201,451	4.53	-62.10
应收账款	35,221,156	34.29	13,689,416	14.75	157.29
存货	17,926,409	17.45	17,841,991	19.23	0.47
非流动资产合计	31,274,613	30.45	29,179,047	31.45	7.18
其中：固定资产	17,935,935	17.46	17,820,180	19.21	0.65
在建工程	3,933,579	3.83	3,554,151	3.83	10.68
无形资产	4,823,331	4.70	4,814,041	5.19	0.19
资产总额	102,715,970	100.00	92,786,391	100.00	10.70

截至2012年6月30日，本公司流动资产占总资产的比重为69.55%，本公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要与装备制造行业在经营过程中产品生产周期较长有关。

本公司货币资金主要包括现金和银行存款。期末货币资金较年初减少46.02%，主要是公司经营活动现金支付增加和归还银行借款所致。从相对比例看，期末货币资金占总资产12.47%，较年初下降13.11个百分点。

本公司应收票据主要是应收取的银行承兑汇票和商业承兑汇票。期末应收票据较年初减少62.1%，主要是年初的应收票据背书和到期结算减少所致。从相对比例看，期末应收票据占总资产1.55%，较年初下降2.98个百分点。

本公司应收账款主要是应收取的合同款项。期末应收账款较年初增长157.29%，主要是客户迟滞支付货款所致。从相对比例看，期末应收账款净额占总资产34.29%，较年初上升19.54个百分点。

本公司存货主要是原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。期末存货净额与年初基本持平，主要是公司坚持推行精益生产，严格控制存货占用显现成效。从相对比例看，期末存货净额占总资产17.45%，较年初下降1.78个百分点。

本公司固定资产主要是房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备。期末固定资产较年初增长0.65%。从相对比例看，期末固定资产净额占总资产17.46%，较年初下降1.75个百分点。

本公司在建工程主要是为扩充生产能力和进行产品、技术更新改造升级所购置资产的在建项目。期末在建工程较年初增长10.68%，主要是本公司为扩充生产能力和进行产品更新、技术改造升级投入的在建工程增加。从相对比例看，期末在建工程占总资产3.83%，与年初持平。

本公司无形资产主要是土地使用权、软件使用权、工业产权及专有技术。期末无形资产与年初基本持平。从相对比例看，期末无形资产净额占总资产4.7%，较年初下降0.49个百分点。

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

(2) 报告期内公司主要负债构成及变动情况

截至2012年6月30日，公司主要负债构成及当期变动情况如下表所示：

项目	2012年6月30日		2011年12月31日		增长率 (%)
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
流动负债合计	62,042,942	94.02	59,184,932	91.48	4.83
其中：短期借款	5,394,865	8.18	9,889,169	15.29	-45.45
应付账款	26,869,736	40.72	21,238,995	32.83	26.51
预收款项	4,332,448	6.57	7,408,657	11.45	-41.52
非流动负债合计	3,948,274	5.98	5,513,542	8.52	-28.39
其中：长期借款	469,888	0.71	325,097	0.50	44.54
其他非流动负债	2,318,904	3.51	2,329,541	3.60	-0.46
负债总额	65,991,216	100.00	64,698,474	100.00	2.00

截至2012年6月30日，本公司流动负债占总负债的比重为94.02%，与高流动资产比重相对应，本公司负债结构也呈高流动负债比重的特点。

本公司短期借款主要用于满足经营过程中流动资金的需求。期末短期借款较年初降低45.45%，主要是归还了部分银行短期借款。从相对比例看，期末短期借款占负债总额8.18%，较年初下降7.11个百分点。

本公司应付账款主要是应付原材料供应商、机器设备供应商和工程款项的应付未付款。期末应付账款较年初增长26.51%。主要是公司经营规模扩大、业务量上升、采购额增加而带来的应付款相应增加。从相对比例看，期末应付账款占负债总额40.72%，较年初上升7.89个百分点。

本公司预收款项主要是按照合同规定或交易双方之约定，在未发出商品或未提供劳务时，向购买方或接受劳务方预收的款项。期末预收款项较年初减少41.52%，主要是公司依据销售合同规定的预收款项减少所致。从相对比例看，期末预收款项占负债总额6.57%，较年初下降4.88个百分点。

本公司期末长期借款较年初增加44.54%，主要原因是本公司加大新产品开发力度和技术改造投入而增加了长期借款所致。

本公司其他非流动负债主要是补充养老保险和内退员工福利负债，为由公司承担的并应于未来年度支付给离休、退休人员补充福利和内退人员费用的款项。期末其他非流动负债较年初减少0.46%。从相对比例看，期末其他非流动负债占负债总额3.51%，与年初基本持平。

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

3. 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2012年1-6月，本公司期间费用等财务数据及同比变动情况如下表所示：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增长率 %
	金额 (千元)	金额 (千元)	
销售费用	1,353,535	1,213,575	11.53
管理费用	3,638,028	2,858,510	27.27
财务费用	278,045	375,695	-25.99
资产减值损失	189,848	100,959	88.04
投资收益	58,535	317,916	-81.59
营业外收入	239,148	154,217	55.07
所得税费用	480,655	464,097	3.57

本公司销售费用同比增长11.53%，原因一是按比例计提的预计产品质量保证损失随销售收入的增长而增加；二是销售人员薪酬随着销售机构的扩大而增加。

本公司管理费用同比增长27.27%，原因一是随着本公司经营规模的扩大和业务量的增加，管理机构的人员薪酬、折旧等费用相应增长；二是本公司研发费用投入增加较大。

本公司财务费用同比降低25.99%，主要原因是本公司利息收入和汇兑收益增加所致。

本公司资产减值损失同比增长88.04%，主要原因是按应收账款的余额和账龄计提的坏账准备增加所致。

本公司投资收益降低81.59%，主要原因是由于按照权益法分占合营公司及联营公司的利润减少所致。

本公司营业外收入同比增长55.07%，主要原因是子公司按政府补助项目完成进度确认的政府补助收入增加所致。

本公司所得税费用同比增长3.57%，主要原因是应纳税所得额增加所致，所得税实际税负率17.19%，同比增加2.13个百分点。

4. 报告期内现金流量分析

2012年1-6月，本公司现金流量及同期变动情况如下表所示：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增长额
	金额 (千元)	金额 (千元)	
经营活动产生的现金流量净额	-11,127,354	-7,697,565	-3,429,789
投资活动产生的现金流量净额	-1,788,282	-3,537,246	1,748,964
筹资活动产生的现金流量净额	3,087,550	9,640,207	-6,552,657

本公司经营现金净流量赤字11,127,354千元，赤字同比增加3,429,789千元，主要是公司应收账款回款迟滞对经营活动现金流的影响所致。

本公司投资活动现金净流量赤字1,788,282千元，赤字同比减少1,748,964千元，主要是公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

本公司筹资活动现金净流量3,087,550千元，同比减少6,552,657千元，主要是公司偿还部分短期借款和部分短期融资券所致。

5. 公司或有债务的详情

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

6. 公司资产抵押的详情

截至2012年6月30日，本公司有以下资产账面价值共计482,619千元作抵押用于获得银行贷款及其他银行信贷，其中：物业、厂房及设备27,811千元，应收账款337,481千元，其他资产117,327千元。

7. 公司面临的主要风险及应对措施

(1) 宏观政策风险

本公司所处的轨道交通装备制造业属于国家的基础性行业，企业发展与国家宏观经济政策和产业规划政策相关。如果未来国家宏观政策或产业政策出现变化，将可能导致公司的市场环境出现变化，将直接影响到公司产业结构的调整、市场份额的占有、经营目标的实现。

应对措施：加强对国家宏观经济政策、产业政策的信息收集与研究，建立宏观政策及产业规划信息的收集、分析和应用机制，安排部门及专人定期和不定期地收集、分析各种产业信息，形成报告，并针对产业政策状况及时采取前瞻性的应对策略和应对方案，防范宏观政策风险。

(2) 人才保障风险

本公司正处于高速发展期，需要大量研发、生产、市场和经营、管理等各方面的专业人才，尤其是具有国际化视野的高端综合性人才。如果公司的人力资源不能满足企业快速发展的需求，将会产生人才保障风险，给公司的生产经营和快速发展带来影响。

应对措施：依据公司战略规划目标和经营管理的需要，通过采用聘请各种高素质专业人才，或通过内部针对性培养等手段，为企业发展做好人才储备，防范人才保障风险。

(3) 产品技术风险

伴随着公司产品的不断升级，对公司产品的技术、质量和可靠性也提出了更高要求，这给公司的技术保障水平和创新研发能力提出了新的挑战。公司如果不能成功应对挑战，将会对本公司的产品开发和市场竞争能力产生不利影响。

应对措施：进一步加强对国外先进技术的消化、吸收和再创新工作，继续加大科研投入力度，通过加强产品研发特别是提高核心产品的技术研发和创新能力，不断提升公司的技术水平，确保公司产品的先进性、可靠性和安全性。

(三) 公司投资情况

1. A股募集资金使用情况

(1) A股募集资金总体情况：

单位：万元 币种：人民币

募集 年份	募集方式	本报告期已使用		已累计使用	尚未使用	尚未使用募集资金用途及去向
		募集资金总额	募集资金总额	募集资金总额	募集资金总额	
2008	首次公开发行	654,000.00	0	656,311.12	0	—
2012	非公开发行	875,498.00	442,947.47	442,947.47	434,009.12	暂时补充流动资金42.99亿元， 募集资金专户剩余4,109万元。
	合计	<u>1,529,498.00</u>	<u>442,947.47</u>	<u>1,099,258.59</u>	<u>434,009.12</u>	

- 说明：
1. 首次公开发行「已累计使用募集资金总额」中含募集资金存放银行产生利息2,311.12万元；
 2. 非公开发行募集资金「本报告期已使用募集资金总额」包括已支付中介机构各项发行费用5,300.47万元，报告期内投入募投项目437,647万元。

(2) 首次公开发行A股股票募集资金及募投项目情况：

公司于2008年通过首次公开发行A股股票募集资金6,540,000,000元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为6,369,410,645.23元。该项募集资金已于2008年8月全部到位，并经利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具的《中国南车股份有限公司验资报告》(利安达验字[2008]第1038号)验证。

截至2012年6月30日，该部分募集资金及存放银行产生利息共计639,252万元(其中：利息2,311万元)已全部投入到公司承诺的29个募集资金投资项目，所有项目已按计划进度完工投产，实现效益基本达到预期。

(3) 非公开发行A股股票募集资金及募投项目情况：

经公司2011年11月7日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过、并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国南车股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012]210号),2012年3月公司非公开发行A股股票196,300万股,每股面值人民币1.00元,发行价格为人民币4.46元/股,募集资金总额为人民币8,754,980,000元,扣除各项发行费用人民币55,574,719.78元,实际募集资金净额为人民币8,699,405,280.22元,该笔募集资金于2012年3月10日到达公司募集资金专户,并经大华会计师事务所有限公司出具的大华验字[2012]119号《验资报告》确认。

报告期内,募集资金存放银行产生利息1,458.59万元,本公司共使用募集资金支付中介机构发行费用5,300.47万元,使用募集资金投入募投项目437,647.00万元,另外使用募集资金暂时补充流动资金429,900.00万元。截至2012年6月30日,本公司募集资金专户余额为4,109万元(其中包括尚未支付给中介机构的发行费用257万元),具体情况如下:

a. 使用募集资金支付中介机构费用情况

公司本次非公开发行共发生中介机构费用5,557.47万元,报告期内共使用募集资金支付中介机构发行费用5,300.47万元,剩余257.00万元未支付。

b. 募集资金投资项目(以下简称「募投项目」)的资金使用情况

2012年3月1日至6月30日期间,本公司累计投入募投项目271,220.00万元。

c. 募投项目先期投入及置换情况

经本公司2012年3月30日召开的第二届董事会第十三次会议审议批准,本公司可以非公开发行A股股票募集资金置换先期投入的自筹资金196,870.00万元,本公司分别于2012年5月2日、2012年5月21日,实际执行该置换行为,置换预先投入募投项目的自有资金133,717.00万元和32,710.00万元(共计166,427.00万元)。

d. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

经2012年3月30日召开的第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议和2012年5月30日召开的2011年度股东大会批准,本公司可使用闲置募集资金43.49亿元暂时补充流动资金。本公司2012年4月10日和2012年5月30日,本公司分别以8.69亿元和34.30亿元(合计42.99亿元)暂时补充流动资金,补充流动资金的时间不超过六个月。

非公开发行A股股票承诺项目使用情况

单位：万元

募集资金总额 875,498 本年度已使用募集资金总额 437,647
 已累计使用募集资金总额 437,647

序号	承诺项目	是否属于变更	拟投入募集资金金额	投入募集资金金额	预计完工时间	是否符合计划进度	本年度实现效益
1	高速动车组产业化基地建设项目	否	100,000	92,148	2013年6月	是	不适用
2	高速动车组配套产业升级项目	否	10,000	0	2013年6月	是	不适用
3	城际动车组研制及产业化建设项目	否	82,941	19,400	2013年12月	是	不适用
4	大功率电力机车和城轨车辆研发及产业提升项目	否	65,000	23,631	2013年12月	是	不适用
5	和谐型电力机车检修基地建设项目	否	28,000	884	2015年6月	是	不适用
6	广州南车城市轨道交通车辆维修组装基地项目	否	14,000	0	2012年12月	是	不适用
7	洛阳城轨组装及服务基地项目(一期)	否	8,500	0	2013年6月	是	不适用
8	广东南车轨道交通车辆修造基地建设项目(一期)	否	110,000	30,600	2014年12月	是	不适用
9	昆明城轨装备基地建设项目	否	4,000	0	2012年12月	是	不适用
10	宁波城市轨道交通装备基地项目(一期)	否	18,500	8,400	2013年12月	是	不适用
11	高速动车组试验验证能力建设项目	否	7,000	4,055	2012年12月	是	不适用
12	高速动车组关键技术试验验证体系建设项目	否	6,000	0	2013年12月	是	不适用
13	中低速磁悬浮试运线建设及车辆研制项目	否	20,000	0	2012年12月	是	不适用
14	机车实验验证及三维工程化应用体系建设项目	否	7,500	5,322	2013年6月	是	不适用
15	新能源汽车试验检测能力及产能提升项目	否	18,000	0	2013年12月	是	不适用
16	高效节能电机产业化和创新能力建设项目	否	25,000	7,707	2013年12月	是	不适用
17	融资租赁项目	否	200,000	100,000	2013年12月	是	不适用
18	补充流动资金	否	145,500	145,500	2012年4月	是	不适用
	合计		869,941	437,647			

未达到计划进度原因	不适用
变更原因及变更程序说明	无
尚未使用的募集资金用途及去向	暂时补充流动资金。经公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议和2011年度股东大会批准本公司于2012年4月10日和2012年5月30日分别以8.69亿元和34.3亿元(合计42.99亿元)暂时补充流动资金,补充流动资金的时间不超过六个月。

2. H股募集资金使用情况

2008年公司发行H股共募集资金港币47.84亿元,扣除相关发行费用后,实际到账金额为港币46.47亿元。截至2012年6月30日,公司累计使用H股募集资金约合港币47.09亿元(其中为南车香港注资港币3.9亿元),累计收到银行存款利息港币0.62亿元。2012年上半年共使用H股募集资金约合港币0.5亿元,其中用于采购国外整车国产化配套的关键零部件港币0.5亿元。

截至2012年6月30日,公司H股募集资金账户余额共计约合港币0.42万元。上述募集资金的使用严格按照招股说明书及外管局相关批复支付,并接受开户银行的监管。

3. 重大非募集资金项目情况

2012年上半年,公司非募集资金投资项目完成投资3.15亿元,主要有:长江常州分公司技术改造、时代电气变流器产业化提升、石家庄国祥公司列车空调机组扩能升级、时代新材高分子减震降噪弹性元件产品扩能、天津风电叶片基地建设、汽车非金属零部件系统产业化等项目。

(四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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

经公司2012年5月30日召开的2011年度股东大会批准,公司向全体股东分配2011年度利润,每股派发现金红利人民币0.18元(含税),本次派发红利总额为人民币2,484,540,000元,上述股息于2012年7月13日派发完毕。

本公司2011年度利润分配方案的实施,严格按照《公司章程》的相关规定执行,经过本公司第二届董事会第十三次会议审议通过,并经2011年度股东大会批准,分红标准和比例明确,独立董事进行了认真的审议。本次利润分配方案的实施充分维护了中小股东的合法权益。

本公司2012年上半年不进行利润分配,也不实施资本公积金转增股本。

重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司认为良好的公司治理是公司发展的内在动力。报告期内，公司作为在中国大陆和中国香港两地上市的公司，严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范公司运作，根据《公司法》等法律、法规，以及监管机构的部门规章制度的要求以及国资委的统一部署，不断提高公司管治和运营管理水平，公司治理更趋于完善。公司荣获了2011最具责任感企业（中国新闻社、《中国新闻周刊》），第八届「金圆桌奖」最佳董事会奖（《董事会》杂志社），2012年度中国百强上市公司治理评价前十名（中国社会科学院世界经济与政治所公司治理研究中心和甫瀚咨询），2012年度中国上市公司资本品牌百强（中国上市公司市值管理研究中心）等称号。在厦门大学内控指数课题组发布的「中国上市公司内部控制100强」中位列第15位，在世界品牌实验室发布的《2012年中国最具价值品牌》排行榜中位列54位，机械行业第一位。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2011年度利润分配方案已经公司于2012年5月30日召开的2011年度股东大会审议通过。上述末期股息于2012年7月13日派发完毕。上述股息派发方案详见刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站、香港联交所网站本公司日期为2012年5月31日的相关公告。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1. 证券投资情况

币种：港币

证券品种	证券代码	证券简称	最初 投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末 账面价值 (元)	占期末证券 投资比例 (%)	报告期损益 (元)
香港上市股票	01618.HK	中国中冶	38,484,429	6,000,000	9,900,000	100	-660,000

2. 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司		报告期损益	报告期所有者		会计核算科目	股份来源
			股权比例	期末账面价值		权益变动			
			(%)	(元)					
601328	交通银行	752,324.10	—	2,336,937.76	—	240,526.24	可供出售的金融资产	购买	
00958.HK	华能新能源	392,774,658.4港币	1.84	197,538,340港币	—	-101,102,300港币	可供出售的金融资产	购买	
00816.HK	华电福新	86,381,536.56港币	—	88,111,000港币	—	1,729,463.44港币	可供出售的金融资产	购买	

注：公司持有上述交通银行、华电福新的股权比例不足1%。

3. 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本	持有数量	占该公司		报告期损益	报告期所有者		会计核算科目	股份来源
			股权比例	期末账面价值		权益变动			
	(元)	(股)	(%)	(元)	(元)	(元)			
江苏银行	74,400.00	74,400	—	74,400.00	0	0	长期股权投资	购买	
华融湘江银行股份 有限公司	770,000.00	700,000	—	550,000.00	0	0	长期股权投资	购买	
东海证券有限 责任公司	19,483,800.00	20,000,000	1.20	19,483,800.00	0	0	长期股权投资	购买	

注：公司持有江苏银行和华融湘江银行股份有限公司的股权比例不足1%。

(六)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内本公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(七)公司股权激励的实施情况及其影响

2011年，公司董事会、股东大会先后审议通过了关于公司股票期权计划、公司股票期权计划激励对象绩效考核办法和股票期权授予日等议案，并确定了2011年4月27日为股票期权激励计划的授予日。公司股权激励的实施情况及其影响如下：

单位：股

激励方式	股票期权
标的股票来源	向激励对象发行A股股票
A股股票在紧接股票期权授予日之前的收市价	7.22元/股
报告期内激励对象的范围	公司董事、高级管理人员和公司认为应当激励的核心技术(管理)人员，但不包括独立董事、监事和持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属。
报告期初累计已授出但尚未行使的权益总额	36,605,000
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	36,605,000
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	本次股票期权授予价格和行权价格为股票期权计划草案摘要公告日期前一个交易日的公司股票收盘价5.43元/股。截至报告期末，无授予价格与行权价格调整。

董事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况

姓名	职务	报告期初 尚未行使的 权益数量	报告期内 获授权益 数量	报告期内 行使权益 数量	报告期末 尚未行使的 权益数量
赵小刚	董事长	200,000	0	0	200,000
郑昌泓	副董事长、总裁	200,000	0	0	200,000
唐克林	执行董事、副总裁	170,000	0	0	170,000
刘化龙	执行董事、副总裁	170,000	0	0	170,000
张 军	副总裁	170,000	0	0	170,000
傅建国	副总裁	170,000	0	0	170,000
詹艳景	副总裁、财务总监	170,000	0	0	170,000
邵仁强	董事会秘书	150,000	0	0	150,000
小计		1,400,000	0	0	1,400,000
其他激励对象小计		35,205,000	0	0	35,205,000
合计		36,605,000	0	0	36,605,000

股票期权的有效期限及行使期	股票期权有效期为7年，自授予日起计算。自授予日起两年禁售期届满后，在满足所有生效条件的前提下，股票期权将分三批行权，每批行权期限为三年，分别自授予日起24、36及48个月月开始计算。
因激励对象行权所引起的股本变动情况	截至报告期末，公司股票期权在等待期内，尚未开始行权。无因激励对象行权引起的股本变化。
权益工具公允价值的计量方法	公司选择布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)期权定价模型作为股票期权的公允价格测算的权益工具。
估值技术采用的模型、参数及选取标准	估值模型：Black-Scholes期权定价模型 参数选取标准： 股票期权行权价格：5.43元/股。 授予日股票市场价格：7.09元/股。2011年4月27日为授予日。 股票期权预期期限：5-7年。 预期股价波动率：52.68%-56.51% 预期分红收益率：0.60% 无风险利率：3.481%-3.694%
权益工具公允价值的分摊期间及结果	根据上述参数的选取：运用B-S模型期权定价公式计算出期权的公允价值为人民币151,009,745元，其中本公司于2012年1-6月确认的期权费用为人民币26,023,668元。 股票期权价值的计算结果基于所使用参数的若干假设并受到所采用模型的限制，因此，股票期权的估值可能具有主观性及不确定性。

(八)重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

公司的日常性关联交易是指与南车集团及其附属公司(本公司及本公司控制企业除外)的交易。南车集团是公司的控股股东,直接和间接持有本公司57.1%的股权。因此,按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定,南车集团及其附属公司为公司的关联方。公司主要向南车集团销售原材料、配件,供其加工成轨道交通装备零部件后回购,同时,公司也会向南车集团采购燃料等辅助产品及辅助配套服务。由于长期形成的业务关系及生产的连续性,公司与南车集团及其附属公司发生的关联交易是必要的。

经第一届董事会第二十二次会议审议批准,本公司与南车集团于2010年12月31日续签了规范双方日常关联交易的《产品互供框架协议》、《综合服务互供框架协议》及《房屋租赁框架协议》,协议有效期至2013年12月31日。协议中详细约定了双方互供产品、服务、房屋租赁的范畴、交易定价原则等条款,并进一步明确了交易的结算方式,约定双方同意根据上述协议进行的交易将以现金或双方同意的其他方式进行付款和结算,有关的付款和结算条款应为不逊于本公司可从独立第三方取得的市场条款。为了实现交易价格的公平、公正,上述协议对关联交易的定价原则进行了如下约定:凡有政府定价的,执行政府定价;凡没有政府定价,但有政府指导价的,执行政府指导价;没有政府定价和政府指导价的,执行市场价(含招标价);如果前三种价格都没有或无法在实际产品买卖中适用以上定价原则的,执行协议价。本公司严格按照上述关联交易框架协议的约定实施与关联方之间的交易。由于本公司与南车集团关联方互供的多数产品、服务以及资产租赁均存在活跃的第三方市场,因此,本公司与南车集团发生的关联交易主要通过市场价格或招标价格确定。本公司与南车集团关联方之间发生的交易是在协商一致的基础上,按市场化原则确定交易的具体事项及价格,不存在损害本公司及非关联股东利益的行为,也不会对本公司的持续经营能力、损益及资产状况产生重大影响。

报告期内，公司与关联方发生的主要日常关联交易如下：

1) 向关联方销售

单位：千元

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务
					比例
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	销售钢材等	市场价格	58,977	0.14%
成都南车隧道装备有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	1,857	小于0.01%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	705	小于0.01%
株洲南车特种装备科技有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	178	小于0.01%
常州新区昌成物资有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	47	小于0.01%
其他	产品互供框架协议	销售原材料、配件等	市场价格	80	小于0.01%
合计				61,844	0.15%

2) 向关联方采购

单位：千元

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务
					比例
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	19,065	0.06%
株洲南车特种装备科技有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	7,118	0.02%
常州新区昌成物资有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	2,955	0.01%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	976	小于0.01%
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	14	小于0.01%
合计				30,128	0.09%

2. 资产、股权转让的重大关联交易

2011年9月16日，公司与南车集团签署《中国南车股份有限公司与中国南车集团公司附条件生效的非公开发行股份认购协议》。由于南车集团为公司的控股股东，根据上交所上市规则等相关规定，以上交易构成关联交易。关联交易具体内容详见本公司于2011年9月17日刊登的《中国南车关于关联方认购非公开发行A股股票涉及的关联交易公告》(临2011-054)。2012年3月，南车集团按照4.46元/股的价格购买了本公司非公开发行的13.62亿股A股股票。在该次非公开发行完成后，南车集团直接和间接持有本公司57.1%的股份，仍为本公司的控股股东。

3. 关联债权债务往来

报告期内，公司发生的重大债权债务往来如下：

单位：千元

关联方	向关联方提供资金			关联方向公司提供资金		
	期初数	发生额	余额	期初数	发生额	余额
南车集团及其附属公司	84,429	19,167	103,596	567,315	-526,185	41,130
其中：						
应收账款(或应付账款)	72,399	26,082	98,481	6,766	20,392	27,158
应收票据(或应付票据)	12,000	-7,272	4,728	19,320	-13,770	5,550
其他应收款(或其他应付款)	30	357	387	541,229	-532,807	8,422
预付款项(或预收款项)	0	0	0	0	0	0

本公司与关联方之间的债权债务往来为经营性往来，如商品、劳务购销等产生。

(九)重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2. 担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	—
报告期末担保余额合计(不包括对子公司的担保)	—

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4,367,026
报告期末对子公司担保余额合计	4,900,243

公司担保总额情况(包括对子公司的担保)

担保总额	4,900,243
担保总额占公司净资产的比例(%)	15.99%
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	2,922,613
担保总额超过净资产50%部分的金额	—
上述三项担保金额合计	2,922,613

注: 担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属母公司所有者权益

公司及一级子公司报告期内对子公司担保发生额合计43.67亿元,截至2012年6月30日担保余额为49亿元,占净资产比例为15.99%,其中:对全资子公司担保余额为36.15亿元;对控股子公司担保余额为12.85亿元。按担保类型划分,银行承兑汇票担保36.4亿元;保函、信用证担保4.45亿元;贷款担保8.25亿元。

公司本报告期末的担保余额为对下属子公司的担保,不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末,公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为29.22亿元,此类担保事项均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

3. 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期内,公司没有发生应予披露的委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4. 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

1. 本公司控股股东南车集团在招股说明书中承诺

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

本报告期内，本公司控股股东南车集团遵守了其所作出的上述承诺。2011年1月29日，本公司刊发了《关于中国南车集团对南方汇通有关承诺事项的说明》的公告：本公司接到大股东中国南车集团《关于对南方汇通进行重组的有关承诺事项的函》。有关内容如下：1.中国南车集团确定将本公司作为其从事机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁，以及轨道交通装备专有技术延伸产业等业务的最终整合的唯一平台。2.中国南车集团力争用5年左右时间，通过资产购并、重组等方式，将其持有的南方汇通股权进行处置，并在取得南方汇通相应资产后，向本公司转让取得的货车业务相关资产。

2. 有关房屋产权问题的承诺

本公司在拥有的房屋中尚有114项、总建筑面积约为73585.58平方米的房屋尚未获得《房屋所有权证》，主要是由于石家庄实施「退城进郊」和成都地区城市规划变化的原因，当地主管部门不予办理相关房产的《房屋所有权证》。就该等城市规划事项，石家庄市城乡规划局出具了《关于中国南车集团石家庄车辆厂厂区规划的情况说明》，指出因城市规划原因不再受理原有无证房屋的规划许可证补办申请；成都市规划管理局出具了《关于中国南车集团成都机车车辆厂厂区规划道路的情况说明》，指出按城市未来发展需要，将有两条规划市政道路穿越厂区土地。这部分房屋将按照当地政府要求，暂缓办理《房屋所有权证》。除上述两家子公司因客观原因部分房产不能办理《房屋所有权证》外，其余已办理《房屋所有权证》。有关石家庄公司搬迁事宜，请见本公司分别于2011年8月6日和2012年3月17日刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站、香港联交所网站上的相关公告。

3. 其他承诺

- (1) 南车集团承诺其持有的于2011年8月18日解禁可上市流通的本公司6,422,914,285股有限售条件流通股，自2011年8月18日起自愿继续锁定三年(即自2011年8月18日至2014年8月17日)。锁定期内，南车集团持有的该等股份不通过上海证券交易所挂牌出售或转让。
- (2) 南车集团在本公司2012年非公开发行股票时承诺：南车集团所认购本公司1,362,103,700股股票自发行结束之日起36个月内不得转让。

本报告期内，本公司控股股东南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

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

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

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

(十三)其他重大事项的说明

1. 短期融资券发行情况

2011年7月7日、11月11日，本公司在中国银行间债券市场成功发行了2011年度第一期和第二期短期融资券，发行金额分别为人民币30亿元、人民币20亿元。详情请见载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站、香港联交所网站上本公司日期为2011年7月11日的公告。2012年7月10日，我公司已按时到期偿还2011年度第一期短期融资券本息合计31.51亿元。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国南车2011年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-01-05	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于分红情况的说明	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-01-12	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于非公开发行A股股票 申请获得中国证券监督管理委员会 发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-01-12	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于公司非公开发行A股股票事项 及中国南车集团公司豁免要约收购 义务申请获得中国证券监督管理委员会 核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-02-27	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车非公开发行A股股票发行情况报告书		2012-03-17	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车非公开发行A股股票发行结果 暨股本变动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-17	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于南车石家庄车辆有限公司 整体搬迁事项进展的进一步公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-17	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车重大合同公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-21	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于签署募集资金专户存储 三方监管协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-23	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第二届董事会第十二次 会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-23	上海证券交易所(www.sse.com.cn)

重要事项(续)

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国南车2011年度A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2011年度内部控制评价报告		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车董事会审计与风险管理委员会工作细则		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车董事会薪酬与考核委员会工作细则		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车董事会提名委员会工作细则		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2011年度社会责任报告		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车年报		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第二届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车内部控制审计报告		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2011年度独立董事述职报告		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于调整部分募投项目使用募集资金额度的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车公司章程(2012修订)		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车应收控股股东及其他关联方款项以及向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明		2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于累计使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2012年度担保安排的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第二届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国南车2012年度A股日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-03-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于筹建中国南车财务 有限公司获得批准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-04-09	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于召开2011年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-04-13	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车重大合同公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-04-17	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第一季度季报		2012-04-25	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车重大合同公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-04-27	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2011年度股东大会会议资料		2012-05-15	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于增加2011年度股东大会 临时提案暨召开2011年度股东大会 补充通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-05-15	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车第二届董事会第十五次 会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-05-15	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于召开2011年度股东大会的 提示性通知	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-05-19	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2011年度股东大会的法律意见书		2012-05-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车2011年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-05-31	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
中国南车关于2011年度股东大会 决议公告的更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012-06-02	上海证券交易所(www.sse.com.cn)

合并资产负债表

2012年6月30日人民币元

资产	附注五	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	12,810,409,127	23,730,328,408
交易性金融资产	2	8,070,679	47,635,471
应收票据	3	1,592,482,513	4,201,450,703
应收账款	4	35,221,155,564	13,689,416,110
预付款项	5	2,262,225,049	2,419,029,035
应收股利	6	11,249,003	11,249,003
其他应收款	7	1,173,832,189	989,573,707
存货	8	17,926,408,805	17,841,990,859
一年内到期的非流动资产	11	108,956,606	31,153,302
其他流动资产	9	326,568,064	645,517,877
流动资产合计		71,441,357,599	63,607,344,475
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	235,202,231	244,204,378
长期应收款	11	946,403,233	10,410,140
长期股权投资	13	2,349,250,851	2,095,777,091
固定资产	14	17,935,934,583	17,820,179,910
在建工程	15	3,933,579,426	3,554,150,797
工程物资	16	—	463,200
无形资产	17	4,823,330,920	4,814,040,534
开发支出	17	46,752,631	41,026,504
商誉	18	53,541,113	53,972,290
长期待摊费用	19	26,615,129	26,130,186
递延所得税资产	20	422,535,657	362,557,607
其他非流动资产	21	501,466,875	156,133,665
非流动资产合计		31,274,612,649	29,179,046,302
资产总计		102,715,970,248	92,786,390,777

负债和股东权益	附注五	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	23	5,394,864,753	9,889,168,551
应付短期融资券	24	5,000,000,000	6,000,000,000
应付票据	25	8,115,443,220	6,616,547,617
应付账款	26	26,869,736,269	21,238,995,355
预收款项		4,332,447,773	7,408,657,271
应付职工薪酬	27	869,976,414	471,841,741
应交税费	28	895,063,962	1,426,552,254
应付股利	29	2,686,462,032	78,326,422
应付利息	30	301,230,959	216,793,603
其他应付款	31	2,790,684,053	3,016,536,771
一年内到期的非流动负债	32	4,787,032,126	2,821,512,297
流动负债合计		62,042,941,561	59,184,931,882
非流动负债：			
长期借款	33	469,888,196	325,097,465
应付债券	34	—	2,000,000,000
预计负债	35	1,137,209,652	832,115,686
递延所得税负债	20	22,272,460	26,787,794
其他非流动负债	36	2,318,904,028	2,329,540,641
非流动负债合计		3,948,274,336	5,513,541,586
负债合计		65,991,215,897	64,698,473,468
股东权益：			
股本	37	13,803,000,000	11,840,000,000
资本公积	38	9,325,678,605	2,646,971,608
盈余公积	39	496,595,197	496,595,197
未分配利润	40	7,044,245,024	7,610,160,450
外币报表折算差额		(31,166,276)	(32,096,893)
归属于母公司股东权益合计		30,638,352,550	22,561,630,362
少数股东权益		6,086,401,801	5,526,286,947
股东权益合计		36,724,754,351	28,087,917,309
负债和股东权益总计		102,715,970,248	92,786,390,777

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012年1-6月人民币元

	附注五	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
一. 营业收入	41	42,453,643,217	40,127,324,607
减：营业成本	41	34,254,218,602	32,751,613,007
营业税金及附加	42	187,430,811	197,064,784
销售费用	43	1,353,535,299	1,213,575,472
管理费用	44	3,638,028,419	2,858,510,440
财务费用	45	278,045,347	375,695,058
资产减值损失	46	189,848,387	100,958,871
加：公允价值变动收益	47	(36,310,822)	(1,962,937)
投资收益	48	58,535,296	317,916,370
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48	36,678,918	315,049,427
二. 营业利润		2,574,760,826	2,945,860,408
加：营业外收入	49	239,147,561	154,216,823
减：营业外支出	50	17,169,539	16,720,917
其中：非流动资产处置损失	50	4,730,942	4,416,329
三. 利润总额		2,796,738,848	3,083,356,314
减：所得税费用	51	480,654,916	464,096,888
四. 净利润		2,316,083,932	2,619,259,426
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		—	694,618
归属于母公司股东的净利润		1,918,624,574	2,044,546,509
少数股东损益		397,459,358	574,712,917
五. 每股收益	52		
(一) 基本每股收益		0.15	0.17
(二) 稀释每股收益		0.15	0.17
六. 其他综合收益	53	(80,789,343)	(147,433)
七. 综合收益总额		2,235,294,589	2,619,111,993
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,838,177,105	2,043,560,177
归属于少数股东的综合收益总额		397,117,484	575,551,816

合并股东权益变动表

2012年1-6月人民币元

	2012年1-6月(未经审计)								
	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	外币报表折算差额	小计			
一、本期末初余额	11,840,000,000	2,646,971,608	496,595,197	7,610,160,450	(32,096,893)	22,561,630,362	5,526,286,947	28,087,917,309	
二、本期增减变动金额									
(一) 净利润	—	—	—	1,918,624,574	—	1,918,624,574	397,459,358	2,316,083,932	
(二) 其他综合收益	—	(81,378,086)	—	—	930,617	(80,447,469)	(341,874)	(80,789,343)	
综合收益总额	—	(81,378,086)	—	1,918,624,574	930,617	1,838,177,105	397,117,484	2,235,294,589	
(三) 股东投入和减少资本									
1. 所有者投入资本(注1)	1,963,000,000	6,736,405,280	—	—	—	8,699,405,280	374,087,382	9,073,492,662	
2. 少数股东权益摊薄而产生的价差	—	(2,343,865)	—	—	—	(2,343,865)	2,343,865	—	
3. 股份支付	—	26,023,668	—	—	—	26,023,668	—	26,023,668	
	1,963,000,000	6,760,085,083	—	—	—	8,723,085,083	376,431,247	9,099,516,330	
(四) 利润分配									
1. 对股东的分配(注2)	—	—	—	(2,484,540,000)	—	(2,484,540,000)	(213,433,877)	(2,697,973,877)	
三、本期末余额	13,803,000,000	9,325,678,605	496,595,197	7,044,245,024	(31,166,276)	30,638,352,550	6,086,401,801	36,724,754,351	

注1：经中国证券监督管理委员会2012年2月20日证监许可[2012]210号文批准，本公司非公开发行每股面值1元的A股普通股，发行数量为1,963,000,000股，发行价格为每股人民币4.46元。此次非公开发行A股股票共募集资金净额约人民币869,941万元。其中：股本增加人民币196,300万元，资本公积增加约人民币673,641万元。

于本期，南车南京浦镇车辆有限公司(「浦镇公司」)与广东省铁路建设投资集团有限公司向广东南车轨道交通车辆有限公司同比增资人民币60,000万元，导致少数股东权益增加人民币29,400万元。

于本期，南车株洲电力机车有限公司(「株机公司」)与宁波市轨道交通集团有限公司、宁波市鄞州开发建设投资有限公司共同向宁波南车城市轨道交通装备有限公司同比增资人民币12,000万元，导致新增少数股东权益人民币3,600万元。

于本期，株机公司与广西南铝加工有限公司(「广西南铝」)共同出资设立南宁南车铝材精密加工有限责任公司，导致少数股东权益增加人民币2,352万元。

注2：本公司2011年度利润分配方案已经2012年5月30日召开的2011年度股东大会审议通过，以本公司总股本13,803,000,000股为基数，向全体股东派发2011年度末期红利，每股派发现金红利人民币0.18元(含税)，共计人民币248,454万元。

合并股东权益变动表(续)

2011年1-6月人民币元

	2011年1-6月(未经审计)							
	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	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	11,840,000,000	2,685,546,214	288,657,520	4,452,692,144	(22,711,416)	19,244,184,462	4,596,564,546	23,840,749,008
加:同一控制下企业合并	—	48,633,569	—	(25,146,556)	—	23,487,013	4,347,797	27,834,810
二、本期期初余额	11,840,000,000	2,734,179,783	288,657,520	4,427,545,588	(22,711,416)	19,267,671,475	4,600,912,343	23,868,583,818
三、本期增减变动金额								
(一) 净利润	—	—	—	2,044,546,509	—	2,044,546,509	574,712,917	2,619,259,426
(二) 其他综合收益	—	(3,231,588)	—	—	2,245,256	(986,332)	838,899	(147,433)
综合收益总额	—	(3,231,588)	—	2,044,546,509	2,245,256	2,043,560,177	575,551,816	2,619,111,993
(三) 股东投入和减少资本								
1. 所有者投入资本(注)	—	—	—	—	—	—	142,381,394	142,381,394
2. 同一控制下企业合并	—	(50,551,383)	—	—	—	(50,551,383)	—	(50,551,383)
3. 因收购/处置子公司少数股权而产生的价差	—	1,352,350	—	—	—	1,352,350	(1,352,350)	—
4. 股份支付	—	9,096,074	—	—	—	9,096,074	—	9,096,074
	—	(40,102,959)	—	—	—	(40,102,959)	141,029,044	100,926,085
(四) 利润分配								
1. 对股东的分配	—	—	—	(473,600,000)	—	(473,600,000)	(187,177,896)	(660,777,896)
四、本期期末余额	11,840,000,000	2,690,845,236	288,657,520	5,998,492,097	(20,466,160)	20,797,528,693	5,130,315,307	25,927,844,000

注：于2011年1-6月，本集团与浙江省经济建设投资有限公司共同出资组建子公司杭州南车城市轨道交通车辆有限公司，导致新增少数股东权益人民币2,940万元。

于2011年1-6月，本集团与宁波市轨道交通设备集团有限公司、宁波市鄞州开发建设投资有限公司共同出资组建子公司宁波南车城市轨道交通装备有限公司，导致新增少数股东权益人民币5,400万元。

于2011年1-6月，本集团与广西玉柴机器集团有限公司、四川南骏汽车集团有限公司及自然人共同组建子公司南车玉柴四川发动机股份有限公司，导致新增少数股东权益约人民币3,446万元。

于2011年1-6月，本集团之子公司常州南车通用电气柴油机有限公司少数股东增资导致新增少数股东权益人民币2,046万元。

合并现金流量表

2012年1-6月人民币元

	附注五	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
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		27,471,938,288	29,129,712,051
收到的税费返还		181,758,060	105,812,246
收到其他与经营活动有关的现金	54	411,308,673	341,216,365
经营活动现金流入小计		28,065,005,021	29,576,740,662
购买商品、接受劳务支付的现金		(30,106,590,484)	(29,686,820,841)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,884,432,852)	(3,535,168,726)
支付的各项税费		(2,802,186,248)	(2,050,664,354)
支付其他与经营活动有关的现金	54	(2,399,149,506)	(2,001,651,564)
经营活动现金流出小计		(39,192,359,090)	(37,274,305,485)
经营活动产生的现金流量净额	55	(11,127,354,069)	(7,697,564,823)
二. 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,399,823,706	1,355,268
取得投资收益收到的现金		29,356,378	274,432,525
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		51,828,227	55,311,168
收到的其他与投资活动有关的现金	54	—	23,129,741
投资活动现金流入小计		1,481,008,311	354,228,702
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金净额		(1,707,230,925)	(2,271,287,098)
投资支付的现金		(1,562,059,315)	(1,602,408,170)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	(17,779,979)
投资活动现金流出小计		(3,269,290,240)	(3,891,475,247)
投资活动产生的现金流量净额		(1,788,281,929)	(3,537,246,545)

合并现金流量表(续)

2012年1-6月人民币元

	附注五	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
三. 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,129,067,382	118,860,161
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		374,087,382	118,860,161
发行债券收到的现金		—	1,000,000,000
取得借款收到的现金		4,243,886,779	15,133,580,598
筹资活动现金流入小计		13,372,954,161	16,252,440,759
收购少数股东股权所支付的现金		—	(10,943,600)
偿还债务支付的现金		(9,732,219,789)	(5,688,518,911)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(497,609,249)	(902,270,894)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(56,615,351)	(47,034,710)
支付其他与筹资活动有关的现金	54	(55,574,720)	(10,500,000)
筹资活动现金流出小计		(10,285,403,758)	(6,612,233,405)
筹资活动产生的现金流量净额		3,087,550,403	9,640,207,354
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		328,613	(9,058,094)
五. 现金及现金等价物净增加/(减少)额	55	(9,827,756,982)	(1,603,662,108)
加：期初现金及现金等价物余额	55	21,975,876,458	13,718,866,854
六. 期末现金及现金等价物余额	55	12,148,119,476	12,115,204,746

资产负债表

2012年6月30日人民币元

资产	附注十三	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,955,228,151	11,715,979,368
应收利息		152,195,933	21,131,089
应收股利		—	934,290,500
其他应收款	1	11,482,292,536	6,503,153,843
其他流动资产		687,566	33,377
流动资产合计		15,590,404,186	19,174,588,177
非流动资产：			
长期应收款		279,000,000	279,000,000
长期股权投资	2	24,125,147,081	23,403,595,346
固定资产		9,612,890	11,102,976
在建工程		5,033,624	5,067,290
无形资产		28,995,876	22,185,217
其他非流动资产		2,421,470,000	22,430,000
非流动资产合计		26,869,259,471	23,743,380,829
资产总计		42,459,663,657	42,917,969,006

负债和股东权益	附注十三	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款		—	4,910,000,000
应付短期融资券		5,000,000,000	5,000,000,000
应付职工薪酬		9,298,275	20,424,760
应交税费		53,750	298,755
应付利息		301,230,959	177,469,588
应付股利		2,451,317,084	—
其他应付款		1,765,723,225	5,963,179,961
一年内到期的非流动负债		4,000,000,000	2,100,000,000
流动负债合计		13,527,623,293	18,171,373,064
非流动负债：			
应付债券		—	2,000,000,000
其他非流动负债		12,292,332	11,960,000
非流动负债合计		12,292,332	2,011,960,000
负债合计		13,539,915,625	20,183,333,064
股东权益：			
股本		13,803,000,000	11,840,000,000
资本公积		14,021,137,513	7,258,708,565
盈余公积		496,200,737	496,200,737
未分配利润		599,409,782	3,139,726,640
股东权益合计		28,919,748,032	22,734,635,942
负债和股东权益总计		42,459,663,657	42,917,969,006

利润表

2012年1-6月人民币元

	附注十三	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
一. 营业收入	3	—	55,531,920
减：营业成本	3	—	1,931,775
营业税金及附加		—	3,054,256
销售费用		5,746,864	2,662,524
管理费用		63,109,610	60,260,194
财务费用		(11,429,616)	36,653,243
投资收益		1,650,000	—
二. 营业利润		(55,776,858)	(49,030,072)
加：营业外收入		—	—
减：营业外支出		—	21,133
其中：非流动资产处置损失		—	20,802
三. 利润总额		(55,776,858)	(49,051,205)
减：所得税费用		—	—
四. 净利润		(55,776,858)	(49,051,205)
五. 其他综合收益		—	—
六. 综合收益总额		(55,776,858)	(49,051,205)

股东权益变动表

2012年1-6月人民币元

	2012年1-6月(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一. 本期期初余额	11,840,000,000	7,258,708,565	496,200,737	3,139,726,640	22,734,635,942
二. 本期增减变动金额					
(一) 净利润	—	—	—	(55,776,858)	(55,776,858)
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	—	—	(55,776,858)	(55,776,858)
(三) 股东投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	1,963,000,000	6,736,405,280	—	—	8,699,405,280
2. 股份支付	—	26,023,668	—	—	26,023,668
	<u>1,963,000,000</u>	<u>6,762,428,948</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>8,725,428,948</u>
(四) 利润分配					
1. 对股东的分配	—	—	—	(2,484,540,000)	(2,484,540,000)
	—	—	—	(2,484,540,000)	(2,484,540,000)
三. 本期期末余额	<u>13,803,000,000</u>	<u>14,021,137,513</u>	<u>496,200,737</u>	<u>599,409,782</u>	<u>28,919,748,032</u>

股东权益变动表(续)

2012年1-6月人民币元

	2011年1-6月(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一. 本期期初余额	11,840,000,000	7,222,642,446	288,657,520	1,745,437,678	21,096,737,644
二. 本期增减变动金额					
(一) 净利润	—	—	—	(49,051,205)	(49,051,205)
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	—	—	(49,051,205)	(49,051,205)
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付	—	9,096,074	—	—	9,096,074
	—	9,096,074	—	—	9,096,074
(四) 利润分配					
1. 对股东的分配	—	—	—	(473,600,000)	(473,600,000)
	—	—	—	(473,600,000)	(473,600,000)
三. 本期期末余额	11,840,000,000	7,231,738,520	288,657,520	1,222,786,473	20,583,182,513

现金流量表

2012年1-6月人民币元

		附注十三	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
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		—	55,531,920
	收到其他与经营活动有关的现金		208,072,278	219,643,568
	经营活动现金流入小计		208,072,278	275,175,488
	购买商品、接受劳务支付的现金		—	(2,008,923)
	支付给职工以及为职工支付的现金		(35,665,378)	(30,478,841)
	支付的各项税费		(39,160,793)	(2,196,482)
	支付其他与经营活动有关的现金		(8,876,503,717)	(5,020,240,645)
	经营活动现金流出小计		(8,951,329,888)	(5,054,924,891)
	经营活动产生的现金流量净额	4	(8,743,257,610)	(4,779,749,403)
二. 投资活动产生的现金流量：				
	取得投资收益收到的现金		100,090,500	131,558,200
	投资活动现金流入小计		100,090,500	131,558,200
	购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金净额		(10,449,447)	(841,865)
	投资支付的现金		(1,899,040,000)	(1,000,080,000)
	投资活动现金流出小计		(1,909,489,447)	(1,000,921,865)
	投资活动产生的现金流量净额		(1,809,398,947)	(869,363,665)
三. 筹资活动产生的现金流量：				
	吸收投资收到的现金		8,754,980,000	—
	取得借款收到的现金		—	7,205,000,000
	筹资活动现金流入小计		8,754,980,000	7,205,000,000
	偿还债务支付的现金		(5,010,000,000)	(2,895,000,000)
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(197,616,426)	(696,112,138)
	支付其他与筹资活动有关的现金		(55,574,720)	(6,000,000)
	筹资活动现金流出小计		(5,263,191,146)	(3,597,112,138)
	筹资活动产生的现金流量净额		3,491,788,854	3,607,887,862
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响				
			105,522	(341,510)
五. 现金及现金等价物净增加/(减少)额				
		4	(7,060,762,181)	(2,041,566,716)
	加：期初现金及现金等价物余额	4	10,711,631,547	4,590,430,219
六. 期末现金及现金等价物余额				
		4	3,650,869,366	2,548,863,503

财务报表附注

2012年6月30日人民币元

一. 本集团的基本情况

中国南车股份有限公司(「本公司」)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,由中国南车集团公司(以下简称「南车集团」,原名为中国南方机车车辆工业集团公司)和中国南车集团投资管理公司(原名为北京铁工经贸公司)共同发起设立,并经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记,企业法人营业执照注册号:10000000041417,法定代表人:赵小刚。本公司总部位于北京市海淀区西四环中路16号。本公司及子公司(统称「本集团」)主要从事铁路机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁,以及轨道交通装备专有技术延伸产业,属轨道交通装备业。

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会2012年2月20日证监许可[2012]210号文批准,本公司非公开发行每股面值1元的A股普通股,发行数量为1,963,000,000股,发行价格为每股人民币4.46元。于是次境内非公开发行后,本公司注册资本及实收资本均增加至人民币138.03亿元。上述境内募集资金新增股本的到位情况业经大华会计师事务所有限公司验证,并出具大华验字[2012]第119号验资报告。

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

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中国南车集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月22日决议批准。

二. 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2011年度已审财务报表中的所有信息和披露内容；据此，本中期财务报表应与本集团2011年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2012年6月30日止期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策,已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在「过手」协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

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

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率,在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回,减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认坏账损失, 计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合, 并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下:

	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年至2年(含2年)	15	15
2年至3年(含3年)	50	50
3年以上	80	80

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 低值易耗品和包装物采用一次转销法或者分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以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作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专有技术和工业产权	3-10年
软件使用权	2-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

17. 长期待摊费用

长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克—舒尔茨模型确定，参见附注五、56.股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

20. 收入

收入在相关的经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁出租人

融资租赁出的资产，于租赁期开始日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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

二. 重要会计政策和会计估计(续)

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的基本养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 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。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

对子公司的实质控制权

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

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

二. 重要会计政策和会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

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

坏账准备

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

存货跌价准备

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

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

三. 税项

1. 主要税种及税率

增值税	—	应税收入按17%的税率计算销项税。并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	—	应税收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	—	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 主要税收优惠及批文

增值税

- (1) 根据《财政部、国家税务总局关于铁路货车修理免征增值税的通知》(财税[2001]54号)及《国家税务总局关于中国南方机车车辆工业集团公司所属企业的铁路货车修理业务免征增值税的通知》(国税函[2001]1006号)文件精神,中国南车集团公司(原名为中国南方机车车辆工业集团公司)所属企业为铁路系统修理货车的业务免征增值税。
- (2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)等,南车株洲电力机车研究所有限公司(「株洲所」)及其控股子公司于2012年1-6月取得软件产品增值税超税负退税人民币39,100,942元。

企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准,北京南车时代机车车辆机械有限公司于2010年度取得高新技术企业证书,自2010年至2012年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准,襄阳南车电机有限公司于2010年度取得高新技术企业证书。经襄樊市国家税务局《企业所得税优惠备案表》确认备案,襄阳南车电机有限公司自2010年至2012年减按15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准,南车四方机车车辆股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书,自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准,南车二七车辆有限公司于2011年度取得高新技术企业证书,自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准,北京隆轩橡塑有限公司于2011年度取得高新技术企业证书,自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准,南车资阳机车有限公司于2011年度取得高新技术企业证书,自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,株洲南车时代电气股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书,自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,株洲时代电子技术有限公司于2011年度取得高新技术企业证书,自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

三. 税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

企业所得税(续)

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电力机车有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电机有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电力机车研究所有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代新材料科技股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代工程塑料制品有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车时代电动汽车股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车戚墅堰机车有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，南车石家庄车辆有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代电气绝缘有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代橡塑元件开发有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，南车眉山车辆有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，四川制动科技股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州市瑞泰工程有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州南车铁马科技实业有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。四川省经济和信息化委员会颁布的川经信产业函[2012]749号《关于确认四川川港燃气有限责任公司等22户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》将南车成都机车车辆有限公司确认为国家鼓励类产业企业。

四. 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的情况如下:

	注册地	法人代表	经营范围/ 业务性质	注册资本	组织机构 代码	期末 实际出资	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	备注
南车株洲电力机车有限公司	株洲	徐宗祥	制造业	3,474,025,800	77903109-6	3,474,025,800	100.00	100.00	是	—	
南车青岛四方机车 车辆股份有限公司	青岛	江靖	制造业	3,157,264,020	74036575-0	3,157,264,020	97.23	97.23	是	136,738,252	
南车株洲电力机车 研究所有限公司	株洲	丁荣军	制造业	2,436,710,000	44517525-X	2,436,710,000	100.00	100.00	是	—	
南车长江车辆有限公司	武汉	张作	制造业	2,169,808,800	79241662-8	2,169,808,800	100.00	100.00	是	—	
南车威墅摆机车车辆 工艺研究所有限公司	常州	刘杰	制造业	1,250,000,000	13716805-8	1,250,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车南京浦镇车辆有限公司	南京	楼齐良	制造业	1,680,780,000	66376465-0	1,680,780,000	100.00	100.00	是	—	注1
南车威墅摆机车有限公司	常州	王洪年	制造业	961,392,757	66381821-7	961,392,757	100.00	100.00	是	—	
南车资阳机车有限公司	资阳	罗燕鸣	制造业	793,356,334	78669305-5	793,356,334	99.61	99.61	是	1,749,563	
南车株洲电机有限公司	株洲	胡洋	制造业	462,700,000	76071871-X	462,700,000	100.00	100.00	是	—	
南车二七车辆有限公司	北京	史硕致	制造业	381,873,228	66370355-9	381,873,228	100.00	100.00	是	—	
南车洛阳机车有限公司	洛阳	王宫成	制造业	358,956,400	66466874-0	358,956,400	100.00	100.00	是	—	
南车成都机车车辆有限公司	成都	赵晓谦	制造业	342,771,941	66302692-2	342,771,941	100.00	100.00	是	—	
南车投资租赁有限公司	北京	王石山	贸易	300,000,000	71092478-5	300,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车眉山车辆有限公司	眉山	孟维新	制造业	299,008,600	66278753-5	299,008,600	100.00	100.00	是	—	
南车四方车辆有限公司	青岛	夏春生	制造业	293,095,500	16357624-X	293,095,500	100.00	100.00	是	—	
南车石家庄车辆有限公司	石家庄	赵维宗	制造业	204,621,800	66369205-2	204,621,800	100.00	100.00	是	—	
中国南车(香港)有限公司	香港	李志轩	贸易	港币500,000,000	不适用	352,612,000	100.00	100.00	是	—	
株洲南车时代 电气股份有限公司	株洲	丁荣军	制造业	1,084,255,637	78085086-5	1,084,255,637	56.16	56.16	是	2,358,740,186	
株洲时代新材料 科技股份有限公司	株洲	曾鸿平	制造业	517,341,440	71210652-4	517,341,440	24.32	38.69	是	1,293,102,375	注2

注1: 于2012年5月21日, 本公司决定向其新增认缴注册资本人民币50,000万元, 变更后的注册资本为人民币168,078万元, 相关工商变更登记手续已于2012年6月25日办理完毕。

注2: 本集团尽管对该公司持股比例不超过半数, 但是该公司第一大股东, 在其董事会内拥有过半数表决权。另外, 通过南车集团将其在该公司股东大会上行使的提案权和表决权授权给本集团的方式, 本集团在该公司股东大会中享有的表决权比例合计达到38.69%, 因此, 本集团能够对该公司行使实质控制权。

五. 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	1,576,687	1.0000	1,576,687
美元	9,188	6.3249	58,113
欧元	3,262	7.8710	25,674
马来西亚林吉特	2,318	1.9722	4,571
澳大利亚元	670	6.3474	4,255
日元	32,023	0.0796	2,549
孟加拉塔卡	20,594	0.0758	1,561
英镑	1,799	9.8169	17,663
			<u>1,691,073</u>
银行存款			
人民币	11,843,696,873	1.0000	11,843,696,873
美元	64,889,490	6.3249	410,419,536
港币	49,155,487	0.8152	40,071,553
欧元	4,447,051	7.8710	35,002,742
新加坡元	251,973	4.9690	1,252,055
马来西亚林吉特	1,704,840	1.9722	3,362,286
英镑	3,937	9.8169	38,652
澳大利亚元	1,626,744	6.3474	10,325,593
日元	59,430,791	0.0796	4,730,691
瑞典克朗	241,358	0.9031	217,970
孟加拉塔卡	38,096,438	0.0758	2,887,710
加拿大元	21,869	6.1223	133,891
			<u>12,352,139,552</u>
其他货币资金			
人民币	439,330,267	1.0000	439,330,267
美元	36,600	6.3249	231,491
港币	20,743,242	0.8152	16,909,891
马来西亚林吉特	54,180	1.9722	106,853
			<u>456,578,502</u>
			<u>12,810,409,127</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

	2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	1,995,845	1.0000	1,995,845
美元	7,458	6.3009	46,990
欧元	6,216	8.1625	50,736
马来西亚林吉特	26,970	1.9989	53,911
加拿大元	2,848	6.1777	17,594
澳大利亚元	1,200	6.4093	7,691
日元	31,998	0.0811	2,595
孟加拉塔卡	33,333	0.0765	2,550
新西兰元	110	4.9072	542
			<u>2,178,454</u>
银行存款			
人民币	22,322,412,991	1.0000	22,322,412,991
美元	63,312,515	6.3009	398,925,825
港币	139,426,890	0.8107	113,033,380
欧元	12,872,168	8.1625	105,069,070
新加坡元	12,358,611	4.8679	60,160,482
马来西亚林吉特	6,681,215	1.9989	13,355,080
英镑	1,056,926	9.7116	10,264,440
澳大利亚元	889,417	6.4093	5,700,543
日元	18,044,303	0.0811	1,463,393
瑞典克朗	244,502	0.9174	224,306
孟加拉塔卡	3,572,471	0.0765	273,294
瑞士法郎	15,194	6.7300	102,258
加拿大元	11,944	6.1777	73,787
			<u>23,031,058,849</u>
其他货币资金			
人民币	667,685,355	1.0000	667,685,355
美元	74,800	6.3009	471,307
港币	35,690,691	0.8107	28,934,443
			<u>697,091,105</u>
			<u>23,730,328,408</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
使用受限制的货币资金：		
为本集团的银行借款抵押／质押	117,326,895	5,836,586
承兑汇票保证金	135,792,708	189,952,045
信用证保证金	27,883,784	52,042,503
保函保证金	302,164,953	307,429,120
其他	47,821,311	82,587,138
	630,989,651	637,847,392

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
三个月或长于三个月到期的未作抵押／质押且 未被限制使用的定期存款	31,300,000	1,116,604,558

于2012年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币93,869,371元（2011年12月31日：折合人民币274,615,996元）。

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

2. 交易性金融资产

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
交易性权益工具投资(注1)	8,070,679	11,860,993
衍生金融资产(注2)	—	35,774,478
	8,070,679	47,635,471

注1：主要为本集团对中国冶金科工股份有限公司的股票投资。

注2：主要为本集团持有的外汇合约的公允价值变动。

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
商业承兑汇票	191,759,923	2,377,396,172
银行承兑汇票	1,400,722,590	1,824,054,531
	1,592,482,513	4,201,450,703

于2012年6月30日，已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2012年2月29日	2012年8月27日	16,000,000
单位2	2012年5月23日	2012年11月23日	560,000
			16,560,000

于2012年6月30日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2012年6月28日	2012年10月31日	194,369,103
单位2	2012年4月25日	2012年10月25日	143,300,000
单位3	2011年12月29日	2012年12月29日	56,391,150
单位4	2011年12月23日	2012年11月22日	92,536,800
单位5	2012年2月29日	2012年8月30日	75,497,000
			562,094,053

于2012年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2012年6月30日，本集团不存在以票据质押作为本集团取得银行借款担保的情况(2011年12月31日：人民币173,600,000元)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款的信用期是根据单个客户的个别情况确定的，并已在销售合同中进行约定(如适用)。然而，本集团管理层认为，考虑到本集团所处行业的惯例，本集团实际上授予客户平均约3-6个月的应收账款信用期。本集团致力于对未收回的应收账款进行严格控制，并密切监视有关款项，以降低信贷风险。管理层定期审阅已逾期的应收账款余额。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
1年以内(含1年)	33,455,638,424	12,707,003,486
1年至2年(含2年)	1,757,261,539	900,914,775
2年至3年(含3年)	460,546,159	393,540,059
3年以上	249,002,042	229,993,602
	35,922,448,164	14,231,451,922
减：应收账款坏账准备	(701,292,600)	(542,035,812)
	35,221,155,564	13,689,416,110

应收账款坏账准备的变动如下：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年
期/年初数	542,035,812	456,211,753
本期/年计提	171,642,545	121,530,680
外币报表折算差额	4,236	(56,690)
本期/年转回	(11,674,938)	(27,919,576)
本期/年核销	(715,055)	(7,730,355)
	701,292,600	542,035,812

	2012年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	82,482,762	0.2	79,809,376	96.8
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	33,455,638,424	93.2	29,108,529	0.1
1年至2年(含2年)	1,756,542,080	4.9	206,178,438	11.7
2年至3年(含3年)	444,827,147	1.2	231,789,791	52.1
3年以上	182,957,751	0.5	154,406,466	84.4
	35,922,448,164	100.0	701,292,600	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	94,216,844	0.7	91,700,364	97.3
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	12,707,003,486	89.2	8,338,420	0.1
1年至2年(含2年)	884,981,050	6.2	123,977,376	14.0
2年至3年(含3年)	392,412,857	2.8	194,911,439	49.7
3年以上	152,837,685	1.1	123,108,213	80.5
	<u>14,231,451,922</u>	<u>100.0</u>	<u>542,035,812</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2012年6月30日(未经审计)			2011年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	—	—	—	—	—	—
1年至2年(含2年)	719,458	155,810	21.7	15,933,725	14,184,071	89.0
2年至3年(含3年)	15,719,012	14,428,891	91.8	1,127,202	1,117,197	99.1
3年以上	66,044,292	65,224,675	98.8	77,155,917	76,399,096	99.0
	<u>82,482,762</u>	<u>79,809,376</u>	<u>96.8</u>	<u>94,216,844</u>	<u>91,700,364</u>	<u>97.3</u>

于2012年6月30日，因应收账款收回而转回的已计提坏账准备金额为人民币11,674,938元(2011年12月31日：人民币27,919,576元)。

2012年6月30日，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
应收账款	销售货款	<u>715,055</u>	无法收回	否

2011年12月31日，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
应收账款	销售货款	<u>7,730,355</u>	无法收回	否

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2012年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	21,526,970,885	一年以内	59.9
单位2	第三方	1,215,353,003	一年以内	3.4
单位3	第三方	440,214,131	一年以内	1.2
单位4	第三方	419,054,319	一年以内	1.2
单位5	第三方	369,846,137	一年以内	1.0
		23,971,438,475		66.7

2012年1-6月, 作为金融资产转移终止确认的应收账款如下:

	终止确认金额	与终止确认 相关的损失
金融资产已转移的应收账款保理业务(注)	99,922,754	129,831

2011年度, 作为金融资产转移终止确认的应收账款如下:

	终止确认金额	与终止确认 相关的损失
金融资产已转移的应收账款保理业务(注)	5,003,430,091	41,453,761

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

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

外币应收账款余额明细如下:

	2012年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	239,356,601	6.3249	1,513,906,567
港币	23,025,281	0.8152	18,770,209
欧元	6,830,939	7.8710	53,766,322
新加坡元	2,839,387	4.9690	14,108,916
英镑	143,016	9.8169	1,403,971
澳大利亚元	3,998,568	6.3474	25,380,508
日元	84,012,802	0.0796	6,687,419
孟加拉塔卡	21,291,174	0.0758	1,613,871
加拿大元	4,292,559	6.1223	26,280,336
			<u>1,661,918,119</u>

	2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	40,438,129	6.3009	254,796,604
欧元	16,199,502	8.1625	132,228,433
新加坡元	9,941,580	4.8679	48,394,615
英镑	839,428	9.7116	8,152,190
澳大利亚元	979,894	6.4093	6,280,433
日元	50,629	0.0811	4,106
孟加拉塔卡	9,908,497	0.0765	758,000
			<u>450,614,381</u>

于2012年6月30日,本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款,其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2012年6月30日,本集团有账面价值为人民币337,480,691元(2011年12月31日:人民币564,880,409元)的应收账款作为本集团获得银行贷款的担保。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2012年6月30日(未经审计)		2011年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,154,591,283	95.2	2,350,477,123	97.2
1年至2年(含2年)	93,160,587	4.1	59,655,454	2.5
2年至3年(含3年)	12,296,101	0.6	7,714,765	0.3
3年以上	2,177,078	0.1	1,181,693	0.0
	2,262,225,049	100.0	2,419,029,035	100.0

于2012年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	106,254,636	6个月以内	未供货
单位2	第三方	74,910,210	6个月以内	未供货
单位3	第三方	72,546,554	6个月以内	未供货
单位4	第三方	67,983,582	1年以内	未供货
单位5	第三方	63,142,923	6个月以内	未供货
		384,837,905		

于2012年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收股利

	2012年1-6月(未经审计)			期末数
	期初数	本期增加	本期减少	
石家庄国祥精密机械有限公司	22,498,007	—	—	22,498,007
其他	—	7,598,238	(7,598,238)	—
	22,498,007	7,598,238	(7,598,238)	22,498,007
减: 应收股利坏账准备	(11,249,004)	—	—	(11,249,004)
	11,249,003	7,598,238	(7,598,238)	11,249,003

	2011年			年末数
	年初数	本年增加	本年减少	
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	250,000,000	148,413,333	(398,413,333)	—
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	1,668,766	—	(1,668,766)	—
石家庄国祥精密机械有限公司	22,498,007	—	—	22,498,007
北京时代沃顿科技有限公司	—	3,097,681	(3,097,681)	—
株洲时菱交通设备有限公司	—	11,000,000	(11,000,000)	—
株洲西门子牵引设备有限公司	—	6,769,517	(6,769,517)	—
常州朗锐东洋传动技术有限公司	—	1,500,000	(1,500,000)	—
其他	—	42,708	(42,708)	—
	274,166,773	170,823,239	(422,492,005)	22,498,007
减: 应收股利坏账准备	—	(11,249,004)	—	(11,249,004)
	274,166,773	159,574,235	(422,492,005)	11,249,003

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
1年以内(含1年)	1,094,604,082	728,091,360
1年至2年(含2年)	34,809,525	246,560,208
2年至3年(含3年)	13,628,398	98,211,607
3年以上	136,476,149	57,339,183
	1,279,518,154	1,130,202,358
减: 其他应收款坏账准备	(105,685,965)	(140,628,651)
	1,173,832,189	989,573,707

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年
期/年初数	140,628,651	117,056,365
本期/年计提	8,633,988	40,175,436
本期/年转回	(43,576,674)	(16,309,992)
本期/年核销	—	(293,158)
期/年末数	105,685,965	140,628,651

	2012年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,319,690	9.6	79,226,711	64.8
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	1,094,604,082	85.5	—	—
1年至2年(含2年)	34,108,513	2.7	5,164,476	15.1
2年至3年(含3年)	10,495,403	0.8	5,781,301	55.1
3年以上	17,990,466	1.4	15,513,477	86.2
	1,279,518,154	100.0	105,685,965	

	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	121,043,281	10.7	78,793,682	65.1
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	727,836,545	64.4	1,027,311	0.1
1年至2年(含2年)	245,516,923	21.7	38,892,314	15.8
2年至3年(含3年)	12,097,164	1.1	3,207,893	26.5
3年以上	23,708,445	2.1	18,707,451	78.9
	1,130,202,358	100.0	140,628,651	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2012年6月30日(未经审计)			2011年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	—	—	—	254,815	124,959	49.0
1年至2年(含2年)	701,012	333,579	47.6	1,043,285	1,034,085	99.1
2年至3年(含3年)	3,132,995	3,121,162	99.6	86,114,443	46,114,443	53.6
3年以上	118,485,683	75,771,970	64.0	33,630,738	31,520,195	93.7
	122,319,690	79,226,711	64.8	121,043,281	78,793,682	65.1

于2012年6月30日，因其他应收款收回而转回的累计已计提坏账准备金额为人民币43,576,674元(2011年：人民币16,309,992元)。

2012年1-6月无实际核销的其他应收款。

2011年实际核销的其他应收款如下：

	核销金额	核销原因	关联交易产生
其他应收款	293,158	无法收回	否

于2012年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	80,000,000	3-4年	6.3
单位2	第三方	44,813,520	1年以内	3.5
单位3	第三方	43,556,242	1年以内	3.4
单位4	第三方	41,717,059	1年以内	3.3
单位5	第三方	41,187,989	1年以内	3.2
		251,274,810		19.7

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2011年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	229,017,530	1年以内	20.3
单位2	第三方	80,000,000	2-3年	7.1
单位3	第三方	52,034,000	1年以内	4.6
单位4	第三方	38,868,355	1年以内	3.4
单位5	第三方	35,813,520	1年以内	3.2
		<u>435,733,405</u>		<u>38.6</u>

外币其他应收款余额明细如下:

	2012年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	7,778	6.3249	49,193
港币	398,990	0.8152	325,257
欧元	12,581	7.8710	99,022
加拿大元	811,113	6.1223	4,965,876
澳大利亚元	1,895	6.3474	12,028
马来西亚林吉特	108,737	1.9722	214,451
孟加拉塔卡	3,454,433	0.0758	261,846
			<u>5,927,673</u>

	2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	92,853	6.3009	585,060
港币	476,037	0.8107	385,923
欧元	220	8.1625	1,794
马来西亚林吉特	233,001	1.9989	465,746
英镑	133,973	9.7116	1,301,092
孟加拉塔卡	2,073,935	0.0765	158,656
加拿大元	33,720	6.1777	208,311
			<u>3,106,582</u>

于2012年6月30日,本账户余额中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款,其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2012年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,188,714,856	(324,807,645)	6,863,907,211
在产品	7,337,915,926	(187,444,047)	7,150,471,879
库存商品	3,743,706,007	(88,175,929)	3,655,530,078
委托加工物资	167,209,723	(1,512,187)	165,697,536
周转材料	93,757,106	(2,955,005)	90,802,101
	<u>18,531,303,618</u>	<u>(604,894,813)</u>	<u>17,926,408,805</u>

	2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,690,300,582	(280,517,397)	6,409,783,185
在产品	7,189,531,978	(186,258,472)	7,003,273,506
库存商品	4,293,218,525	(90,194,829)	4,203,023,696
委托加工物资	86,762,001	(1,404,878)	85,357,123
周转材料	143,286,495	(2,733,146)	140,553,349
	<u>18,403,099,581</u>	<u>(561,108,722)</u>	<u>17,841,990,859</u>

存货跌价准备变动如下：

	2012年1-6月(未经审计)						
	期初数	本期计提	本期减少			外币报表 折算差额	期末数
			转回(注1)	转出(注2)	核销(注3)		
原材料	280,517,397	74,096,831	(22,364,305)	(6,188,423)	(1,352,485)	98,630	324,807,645
在产品	186,258,472	11,225,540	(3,789,550)	(5,925,778)	(462,949)	138,312	187,444,047
库存商品	90,194,829	13,509,237	(8,236,082)	(6,470,358)	(899,100)	77,403	88,175,929
委托加工物资	1,404,878	157,442	—	(50,133)	—	—	1,512,187
周转材料	2,733,146	224,958	(605)	(2,494)	—	—	2,955,005
	<u>561,108,722</u>	<u>99,214,008</u>	<u>(34,390,542)</u>	<u>(18,637,186)</u>	<u>(2,714,534)</u>	<u>314,345</u>	<u>604,894,813</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

	年初数	本年计提	2011年			年末数
			转回(注1)	转出(注2)	外币报表折算差额	
原材料	308,268,864	85,449,628	(94,537,207)	(18,307,032)	(356,856)	280,517,397
在产品	183,183,924	26,049,265	(13,524,758)	(9,127,673)	(322,286)	186,258,472
库存商品	106,400,285	33,428,644	(34,318,357)	(15,019,691)	(296,052)	90,194,829
委托加工物资	2,935,163	175,270	(1,584,807)	(120,748)	—	1,404,878
周转材料	1,447,535	2,085,199	(416,864)	(382,724)	—	2,733,146
	<u>602,235,771</u>	<u>147,188,006</u>	<u>(144,381,993)</u>	<u>(42,957,868)</u>	<u>(975,194)</u>	<u>561,108,722</u>

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

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

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

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

于2012年6月30日和2011年12月31日，本集团不存在以存货作为本集团取得银行借款担保的情况。

9. 其他流动资产

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
留抵或待返还的税费	275,817,057	284,818,090
银行保本型理财产品(注)	19,000,000	330,219,148
其他	31,751,007	30,480,639
	<u>326,568,064</u>	<u>645,517,877</u>

注：银行理财产品为本集团向银行购买的人民币结构性理财产品及保本浮动收益型理财产品，到期日为2012年7月至8月，预期年收益率为2.45%-4.5%。(2011年12月31日的银行理财产品为本集团向中国光大银行、上海浦东发展银行股份有限公司、中国农业银行购买的保本型人民币结构性理财产品，到期日为2012年1月，预期年收益率为4.4%-6.0%)。

10. 可供出售金融资产

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
可供出售权益工具	<u>235,202,231</u>	<u>244,204,378</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2012年6月30日(未经审计)			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	<u>1,055,359,839</u>	<u>—</u>	<u>1,055,359,839</u>	<u>41,563,442</u>	<u>—</u>	<u>41,563,442</u>

于2012年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币489,432,185元(2011年12月31日：4,571,241元)。

长期应收款的到期日分析如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
1年以内	108,956,606	31,153,302
1年至2年	101,448,070	9,801,104
2年至3年	94,955,163	609,036
3年以上	750,000,000	—
	1,055,359,839	41,563,442
减：一年内到期的长期应收款	(108,956,606)	(31,153,302)
	946,403,233	10,410,140

12. 对合营企业和联营企业投资

2012年6月30日(未经审计)

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本集团持股比例		组织机构代码
						直接	间接	
合营企业								
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	有限责任公司	青岛	夏春生	制造业	美元84,120,000	—	50%	71370553-7
株洲时菱交通设备有限公司	有限责任公司	株洲	丁荣军	制造业	美元14,000,000	—	50%	77226296-7
株洲南车时代高新投资担保 有限责任公司	有限责任公司	株洲	贺文成	金融业	100,000,000	—	50%	74839271-0
联营企业								
北京时代沃顿科技有限公司	有限责任公司	北京	蔡志奇	制造业	26,000,000	—	38%	79854634-3
石家庄国祥精密机械有限公司	有限责任公司	石家庄	徐建英	制造业	12,000,000	—	40%	73028373-5
华能铁岭风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	赵世明	电力业	155,500,000	—	25%	69619542-3
华能盘锦风力发电有限公司	有限责任公司	盘锦	赵世明	电力业	541,080,000	—	25%	69268309-1
华能铁岭大兴风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	赵世明	电力业	163,960,000	—	25%	55539311-9
广州电力机车有限公司	有限责任公司	广州	朱龙驹	制造业	1,000,000,000	40%	—	56976520-0
常州黄海汽车有限公司	有限责任公司	常州	李海阳	制造业	350,557,500	—	34%	79744251-8

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

	资产总额 期末数	负债总额 期末数	归属于母公司 股东权益总额 期末数	营业收入 本期数	归属于母公司 净利润/ (亏损)本期数
合营企业					
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	12,119,511,854	9,737,222,504	2,382,289,350	846,432,121	582,056
株洲时菱交通设备有限公司	531,349,579	191,100,429	340,249,150	227,811,851	29,471,915
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	144,225,242	25,833,457	118,391,785	2,305,000	3,355,027
联营企业					
北京时代沃顿科技有限公司	241,653,615	63,649,110	172,577,954	141,890,188	26,219,306
石家庄国祥精密机械有限公司	91,364,524	62,384,391	28,980,133	3,669,175	(1,204,773)
华能铁岭风力发电有限公司	448,802,908	289,224,549	159,578,359	11,423,162	4,078,527
华能盘锦风力发电有限公司	560,802,288	382,832,625	177,969,663	22,263,472	(4,707,908)
华能铁岭大兴风力发电有限公司	163,973,618	—	163,973,618	—	—
广州电力机车有限公司	990,753,310	179,369	990,573,941	—	(6,230,231)
常州黄海汽车有限公司	936,128,932	550,020,856	331,900,672	206,612,157	(2,478,654)

2011年12月31日

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本集团持股比例		组织机构代码
						直接	间接	
合营企业								
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	有限责任公司	青岛	夏春生	制造业	美元84,120,000	—	50%	71370553-7
株洲时菱交通设备有限公司	有限责任公司	株洲	丁荣军	制造业	美元14,000,000	—	50%	77226296-7
株洲南车时代高新投资担保 有限责任公司	有限责任公司	株洲	贺文成	金融业	100,000,000	—	50%	74839271-0
联营企业								
北京时代沃顿科技有限公司	有限责任公司	北京	蔡志奇	制造业	26,000,000	—	38%	79854634-3
石家庄国祥精密机械有限公司	有限责任公司	石家庄	徐建英	制造业	12,000,000	—	40%	73028373-5
华能铁岭风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	赵世明	电力业	155,500,000	—	25%	69619542-3
华能盘锦风力发电有限公司	有限责任公司	盘锦	赵世明	电力业	541,080,000	—	25%	69268309-1
华能铁岭大兴风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	赵世明	电力业	163,960,000	—	25%	55539311-9
广州电力机车有限公司	有限责任公司	广州	朱龙驹	制造业	1,000,000,000	40%	—	56976520-0
常州黄海汽车有限公司	有限责任公司	常州	李海阳	制造业	350,557,500	—	34%	79744251-8

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	归属于母公司 股东权益总额 年末数	营业收入 本年数	归属于母公司 净利润/ (亏损)本年数
合营企业					
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	12,422,198,336	10,004,364,660	2,417,833,676	4,258,427,296	1,204,212,735
株洲时菱交通设备有限公司	349,074,251	38,297,015	310,777,236	303,024,274	85,687,507
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	126,895,227	11,858,469	115,036,758	4,534,425	4,732,144
联营企业					
北京时代沃顿科技有限公司	228,400,079	77,599,439	146,358,649	236,597,189	38,561,487
石家庄国祥精密机械有限公司	90,386,058	60,201,152	30,184,906	2,880,558	(851,991)
华能铁岭风力发电有限公司	468,763,564	313,274,782	155,488,782	—	—
华能盘锦风力发电有限公司	635,670,810	448,261,577	187,409,233	52,032,568	15,073,113
华能铁岭大兴风力发电有限公司	48,818,040	2,935	48,815,105	—	—
广州电力机车有限公司	623,145,391	6,341,219	616,804,172	—	(3,195,828)
常州黄海汽车有限公司	1,023,669,132	621,834,395	344,336,219	666,669,906	9,305,717

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期净增减	期末数	减值准备	期末净值	本期现金红利
权益法：						
<i>合营企业</i>						
青岛四方庞巴迪铁路 运输设备有限公司	1,190,853,647	—	1,190,853,647	—	1,190,853,647	—
株洲时菱交通设备 有限公司	148,825,345	14,735,957	163,561,302	—	163,561,302	—
株洲南车时代 高新投资担保 有限责任公司	59,037,709	1,677,513	60,715,222	—	60,715,222	—
其他	110,977,953	8,392,591	119,370,544	—	119,370,544	7,500,000
	<u>1,509,694,654</u>	<u>24,806,061</u>	<u>1,534,500,715</u>	<u>—</u>	<u>1,534,500,715</u>	<u>7,500,000</u>
<i>联营企业</i>						
北京时代沃顿科技 有限公司	55,402,598	9,963,336	65,365,934	—	65,365,934	—
石家庄国祥精密机械 有限公司	18,267,389	(481,909)	17,785,480	—	17,785,480	—
华能铁岭风力发电 有限公司	31,369,530	8,525,060	39,894,590	—	39,894,590	—
华能盘锦风力发电 有限公司	84,711,898	(710,219)	84,001,679	—	84,001,679	—
华能铁岭大兴风力 发电有限公司	24,224,229	16,769,177	40,993,406	—	40,993,406	—
广州电力机车 有限公司	200,000,000	200,000,000	400,000,000	—	400,000,000	—
常州黄海汽车 有限公司	129,749,527	(844,229)	128,905,298	—	128,905,298	—
其他	15,279,745	(4,553,517)	10,726,228	—	10,726,228	—
	<u>559,004,916</u>	<u>228,667,699</u>	<u>787,672,615</u>	<u>—</u>	<u>787,672,615</u>	<u>—</u>
成本法：						
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	19,483,800	—
其他	7,813,721	—	7,813,721	(220,000)	7,593,721	98,238
	<u>27,297,521</u>	<u>—</u>	<u>27,297,521</u>	<u>(220,000)</u>	<u>27,077,521</u>	<u>98,238</u>
	<u>2,095,997,091</u>	<u>253,473,760</u>	<u>2,349,470,851</u>	<u>(220,000)</u>	<u>2,349,250,851</u>	<u>7,598,238</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2011年

	年初数	本年净增减	年末数	减值准备	年末净值	本年现金红利
权益法：						
<i>合营企业</i>						
青岛四方庞巴迪铁路 运输设备有限公司 (注1)	621,651,804	569,201,843	1,190,853,647	—	1,190,853,647	148,413,333
株洲时菱交通设备 有限公司	116,981,556	31,843,789	148,825,345	—	148,825,345	11,000,000
株洲南车时代 高新投资担保 有限责任公司	56,671,637	2,366,072	59,037,709	—	59,037,709	—
其他	98,823,848	12,154,105	110,977,953	—	110,977,953	8,269,517
	<u>894,128,845</u>	<u>615,565,809</u>	<u>1,509,694,654</u>	<u>—</u>	<u>1,509,694,654</u>	<u>167,682,850</u>
<i>联营企业</i>						
北京时代沃顿科技 有限公司	43,846,914	11,555,684	55,402,598	—	55,402,598	3,097,681
石家庄国祥精密机械 有限公司	18,608,185	(340,796)	18,267,389	—	18,267,389	—
华能铁岭风力发电 有限公司	37,917,642	(6,548,112)	31,369,530	—	31,369,530	—
华能盘锦风力发电 有限公司	78,372,785	6,339,113	84,711,898	—	84,711,898	—
华能铁岭大兴风力 发电有限公司	23,843,801	380,428	24,224,229	—	24,224,229	—
广州电力机车 有限公司(注2)	—	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—
常州黄海汽车 有限公司(注3)	—	129,749,527	129,749,527	—	129,749,527	—
其他	12,363,280	2,916,465	15,279,745	—	15,279,745	—
	<u>214,952,607</u>	<u>344,052,309</u>	<u>559,004,916</u>	<u>—</u>	<u>559,004,916</u>	<u>3,097,681</u>
成本法：						
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	19,483,800	—
其他	3,769,406	4,044,315	7,813,721	(220,000)	7,593,721	42,708
	<u>23,253,206</u>	<u>4,044,315</u>	<u>27,297,521</u>	<u>(220,000)</u>	<u>27,077,521</u>	<u>42,708</u>
	<u>1,132,334,658</u>	<u>963,662,433</u>	<u>2,095,997,091</u>	<u>(220,000)</u>	<u>2,095,777,091</u>	<u>170,823,239</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

注1：于2011年，青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司向本集团宣派股利约人民币14,841万元，本集团将其
中约人民币13,357万元转增对青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司的投资资本。

注2：于2010年11月19日，本公司与广州交通投资集团有限公司、广州铁路(集团)公司根据合资协议共同出
资设立广州电力机车有限公司，注册资本为人民币10亿元，其中本公司持股40%，广州交通投资集团有
限公司持股30%，广州铁路(集团)公司持股30%，相关工商设立登记登记手续已于2011年3月1日办理
完毕。截至2011年12月31日，本公司、广州交通投资集团有限公司和广州铁路(集团)公司合计已出资
人民币62,000万元。

注3：于2011年3月，本集团与丹东黄海汽车有限责任公司签订《股权转让协议》，丹东黄海汽车有限责任公司
将其持有的常州黄海汽车有限责任公司股份59,707,500股转让给本集团；同时，根据常州黄海汽车有
限公司2011年3月8日股东会决议和修改后章程，本集团对常州黄海汽车有限责任公司增资人民币6,329万元。
截至2011年12月31日，本集团持有该公司34%的股权。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

	2012年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加/计提	本期减少	期末数
原价:				
房屋及建筑物	10,644,192,126	205,321,253	(26,736,488)	10,822,776,891
机器设备	12,274,873,108	640,844,543	(36,358,124)	12,879,359,527
运输工具	768,518,924	1,020,587,603	(1,050,665,248)	738,441,279
其他设备	1,332,412,997	97,488,399	(16,343,293)	1,413,558,103
	<u>25,019,997,155</u>	<u>1,964,241,798</u>	<u>(1,130,103,153)</u>	<u>25,854,135,800</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	(1,999,928,758)	(177,875,601)	4,024,319	(2,173,780,040)
机器设备	(4,073,612,532)	(495,431,211)	30,683,868	(4,538,359,875)
运输工具	(424,137,032)	(28,592,220)	21,210,205	(431,519,047)
其他设备	(609,489,596)	(86,080,315)	12,325,186	(683,244,725)
	<u>(7,107,167,918)</u>	<u>(787,979,347)</u>	<u>68,243,578</u>	<u>(7,826,903,687)</u>
账面净值:				
房屋及建筑物	8,644,263,368	27,445,652	(22,712,169)	8,648,996,851
机器设备	8,201,260,576	145,413,332	(5,674,256)	8,340,999,652
运输工具	344,381,892	991,995,383	(1,029,455,043)	306,922,232
其他设备	722,923,401	11,408,084	(4,018,107)	730,313,378
	<u>17,912,829,237</u>	<u>1,176,262,451</u>	<u>(1,061,859,575)</u>	<u>18,027,232,113</u>
减值准备:				
房屋及建筑物	(14,552,239)	—	98,559	(14,453,680)
机器设备	(69,911,424)	—	1,238,245	(68,673,179)
运输工具	(944,936)	—	8,142	(936,794)
其他设备	(7,240,728)	—	6,851	(7,233,877)
	<u>(92,649,327)</u>	<u>—</u>	<u>1,351,797</u>	<u>(91,297,530)</u>
账面价值:				
房屋及建筑物	8,629,711,129	27,445,652	(22,613,610)	8,634,543,171
机器设备	8,131,349,152	145,413,332	(4,436,011)	8,272,326,473
运输工具	343,436,956	991,995,383	(1,029,446,901)	305,985,438
其他设备	715,682,673	11,408,084	(4,011,256)	723,079,501
	<u>17,820,179,910</u>	<u>1,176,262,451</u>	<u>(1,060,507,778)</u>	<u>17,935,934,583</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

	2011年			
	年初数	本年增加/计提	本年减少	年末数
原价:				
房屋及建筑物	8,799,670,791	1,878,613,268	(34,091,933)	10,644,192,126
机器设备	9,995,034,001	2,473,322,435	(193,483,328)	12,274,873,108
运输工具	747,088,146	50,826,838	(29,396,060)	768,518,924
其他设备	1,237,411,168	186,164,566	(91,162,737)	1,332,412,997
	<u>20,779,204,106</u>	<u>4,588,927,107</u>	<u>(348,134,058)</u>	<u>25,019,997,155</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	(1,681,214,638)	(331,184,904)	12,470,784	(1,999,928,758)
机器设备	(3,360,618,904)	(809,566,168)	96,572,540	(4,073,612,532)
运输工具	(389,132,565)	(55,673,106)	20,668,639	(424,137,032)
其他设备	(541,574,430)	(129,716,326)	61,801,160	(609,489,596)
	<u>(5,972,540,537)</u>	<u>(1,326,140,504)</u>	<u>191,513,123</u>	<u>(7,107,167,918)</u>
账面净值:				
房屋及建筑物	7,118,456,153	1,547,428,364	(21,621,149)	8,644,263,368
机器设备	6,634,415,097	1,663,756,267	(96,910,788)	8,201,260,576
运输工具	357,955,581	(4,846,268)	(8,727,421)	344,381,892
其他设备	695,836,738	56,448,240	(29,361,577)	722,923,401
	<u>14,806,663,569</u>	<u>3,262,786,603</u>	<u>(156,620,935)</u>	<u>17,912,829,237</u>
减值准备:				
房屋及建筑物	(15,273,111)	—	720,872	(14,552,239)
机器设备	(50,643,420)	(20,736,117)	1,468,113	(69,911,424)
运输工具	(1,294,109)	—	349,173	(944,936)
其他设备	(7,344,957)	—	104,229	(7,240,728)
	<u>(74,555,597)</u>	<u>(20,736,117)</u>	<u>2,642,387</u>	<u>(92,649,327)</u>
账面价值:				
房屋及建筑物	7,103,183,042	1,547,428,364	(20,900,277)	8,629,711,129
机器设备	6,583,771,677	1,643,020,150	(95,442,675)	8,131,349,152
运输工具	356,661,472	(4,846,268)	(8,378,248)	343,436,956
其他设备	688,491,781	56,448,240	(29,257,348)	715,682,673
	<u>14,732,107,972</u>	<u>3,242,050,486</u>	<u>(153,978,548)</u>	<u>17,820,179,910</u>

2012年1-6月，固定资产折旧金额为人民币787,979,347元(2011年：人民币1,326,140,504元)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2012年1-6月,由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币752,675,817元(2011年:人民币3,866,865,823元)。

于2012年6月30日,本集团有账面价值为人民币27,810,739元(2011年12月31日:人民币103,430,246元)的房屋及建筑物作为本集团取得银行借款的担保。

截至2012年6月30日,于固定资产的账面价值中,约有账面价值人民币2,235,396,463元的房屋及建筑物,其相关权证尚在办理之中。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物,并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2012年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2012年6月30日,经营性租出固定资产如下:

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	536,541,598	(151,151,935)	—	385,389,663
机器设备	77,921,632	(31,310,738)	(20,964)	46,589,930
运输工具	3,133,059	(2,510,071)	—	622,988
办公设备及其他	2,013,306	(1,145,139)	—	868,167
	<u>619,609,595</u>	<u>(186,117,883)</u>	<u>(20,964)</u>	<u>433,470,748</u>

于2011年12月31日,经营性租出固定资产如下:

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	514,581,782	(139,338,767)	—	375,243,015
机器设备	71,711,131	(27,528,079)	(25,303)	44,157,749
运输工具	43,604,689	(16,536,292)	—	27,068,397
办公设备及其他	1,912,562	(1,068,733)	—	843,829
	<u>631,810,164</u>	<u>(184,471,871)</u>	<u>(25,303)</u>	<u>447,312,990</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

	2012年6月30日(未经审计)			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机车新造业务相关工程	413,323,852	(576,000)	412,747,852	320,924,874	(576,000)	320,348,874
机车修理业务相关工程	28,100,999	—	28,100,999	25,081,141	—	25,081,141
机车配件业务相关工程	544,641,989	—	544,641,989	512,189,558	—	512,189,558
客车新造业务相关工程	448,233,524	—	448,233,524	385,256,407	—	385,256,407
客车修理业务相关工程	1,136,746	—	1,136,746	676,140	—	676,140
客车配件业务相关工程	—	—	—	95,836	—	95,836
货车新造业务相关工程	58,869,783	—	58,869,783	48,651,498	—	48,651,498
货车修理业务相关工程	36,859,747	—	36,859,747	37,191,470	—	37,191,470
货车配件业务相关工程	70,781,982	—	70,781,982	46,100,679	—	46,100,679
动车组新造业务相关工程	226,224,334	—	226,224,334	309,223,751	—	309,223,751
动车组修理业务相关工程	4,289,934	—	4,289,934	4,249,717	—	4,249,717
城轨地铁新造业务相关工程	393,428,443	—	393,428,443	450,487,184	—	450,487,184
其他业务相关工程	1,708,264,093	—	1,708,264,093	1,414,598,542	—	1,414,598,542
	<u>3,934,155,426</u>	<u>(576,000)</u>	<u>3,933,579,426</u>	<u>3,554,726,797</u>	<u>(576,000)</u>	<u>3,554,150,797</u>

	2012年1-6月(未经审计)					期末数
	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	
机车新造业务相关工程	320,924,874	174,074,710	(80,923,595)	(752,137)	—	413,323,852
机车修理业务相关工程	25,081,141	13,462,691	(9,450,264)	(992,569)	—	28,100,999
机车配件业务相关工程	512,189,558	132,531,681	(92,084,488)	(7,994,762)	—	544,641,989
客车新造业务相关工程	385,256,407	81,522,086	(18,544,969)	—	—	448,233,524
客车修理业务相关工程	676,140	2,716,622	(1,579,876)	(676,140)	—	1,136,746
客车配件业务相关工程	95,836	(95,836)	—	—	—	—
货车新造业务相关工程	48,651,498	20,646,897	(10,428,612)	—	—	58,869,783
货车修理业务相关工程	37,191,470	13,042,203	(13,228,200)	(145,726)	—	36,859,747
货车配件业务相关工程	46,100,679	31,326,024	(6,644,721)	—	—	70,781,982
动车组新造业务 相关工程	309,223,751	95,430,386	(178,429,803)	—	—	226,224,334
动车组修理业务 相关工程	4,249,717	439,259	(399,042)	—	—	4,289,934
城轨地铁新造业务 相关工程	450,487,184	160,162,628	(153,496,686)	(63,724,683)	—	393,428,443
其他业务相关工程	1,414,598,542	481,356,699	(187,465,561)	—	(225,587)	1,708,264,093
	<u>3,554,726,797</u>	<u>1,206,616,050</u>	<u>(752,675,817)</u>	<u>(74,286,017)</u>	<u>(225,587)</u>	<u>3,934,155,426</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

	2011年					年末数
	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	
机车新造业务相关工程	365,714,595	260,801,339	(302,786,342)	(2,804,718)	—	320,924,874
机车修理业务相关工程	56,029,026	14,305,893	(43,906,225)	(1,347,553)	—	25,081,141
机车配件业务相关工程	429,154,521	791,196,377	(701,370,022)	(6,791,318)	—	512,189,558
客车新造业务相关工程	103,096,683	474,518,208	(192,358,484)	—	—	385,256,407
客车修理业务相关工程	—	5,174,637	(4,498,497)	—	—	676,140
客车配件业务相关工程	770,053	—	(674,217)	—	—	95,836
货车新造业务相关工程	54,132,673	60,014,230	(62,482,072)	(3,013,333)	—	48,651,498
货车修理业务相关工程	22,739,111	55,471,749	(40,966,590)	(52,800)	—	37,191,470
货车配件业务相关工程	84,299,155	167,227,596	(205,042,631)	(383,441)	—	46,100,679
动车组新造业务 相关工程	322,333,630	791,194,536	(804,304,415)	—	—	309,223,751
动车组修理业务 相关工程	4,783,831	36,952,911	(37,487,025)	—	—	4,249,717
城轨地铁新造业务 相关工程	176,539,683	799,132,662	(518,550,812)	(6,634,349)	—	450,487,184
其他业务相关工程	749,394,075	1,653,420,550	(952,438,491)	(35,093,094)	(684,498)	1,414,598,542
	<u>2,368,987,036</u>	<u>5,109,410,688</u>	<u>(3,866,865,823)</u>	<u>(56,120,606)</u>	<u>(684,498)</u>	<u>3,554,726,797</u>

于2012年1-6月，本集团借款费用资本化金额为人民币41,709,037元（2011年1-6月：人民币20,857,699元），用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.76%-7.22%（2011年1-6月：5.76%-6.31%）。

	2012年1-6月(未经审计)		
	工程进度	本期利息资本化	本期利息资本化率
机车新造业务相关工程	未完工	5,781,549	6.31%-7.22%
客车新造业务相关工程	未完工	7,417,056	6.88%
货车修理业务相关工程	未完工	188,741	6.11%-6.37%
城轨地铁新造业务相关工程	未完工	157,623	6.90%
其他业务相关工程	未完工	28,164,068	5.76%-7.22%
		<u>41,709,037</u>	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

	2011年		
	工程进度	本年利息资本化	本年利息资本化率
机车新造业务相关工程	未完工	13,824,501	5.47%-7.32%
客车新造业务相关工程	未完工	8,345,200	6.84%
货车新造业务相关工程	未完工	619,685	5.88%
货车修理业务相关工程	未完工	191,243	5.76%-5.94%
货车配件业务相关工程	未完工	409,147	5.76%-5.94%
其他业务相关工程	未完工	44,169,406	5.47%-7.32%
		<u>67,559,182</u>	

在建工程减值准备：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年
期/年初数及期/年末数	<u>576,000</u>	<u>576,000</u>

16. 工程物资

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	—	—	—	—
专用设备	<u>463,200</u>	—	<u>(463,200)</u>	—
	<u>463,200</u>	—	<u>(463,200)</u>	—

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用材料	—	17,097,764	(17,097,764)	—
专用设备	<u>463,200</u>	<u>8,992,877</u>	<u>(8,992,877)</u>	<u>463,200</u>
	<u>463,200</u>	<u>26,090,641</u>	<u>(26,090,641)</u>	<u>463,200</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价：				
土地使用权	4,739,299,694	74,986,904	(2,059,807)	4,812,226,791
专有技术和工业产权	615,545,136	10,752,645	(325,861)	625,971,920
软件使用权	386,649,451	30,230,929	(541,392)	416,338,988
	<u>5,741,494,281</u>	<u>115,970,478</u>	<u>(2,927,060)</u>	<u>5,854,537,699</u>
累计摊销：				
土地使用权	(335,234,970)	(49,705,803)	—	(384,940,773)
专有技术和工业产权	(284,788,621)	(23,527,529)	—	(308,316,150)
软件使用权	(163,099,199)	(31,814,534)	1,294,834	(193,618,899)
	<u>(783,122,790)</u>	<u>(105,047,866)</u>	<u>1,294,834</u>	<u>(886,875,822)</u>
账面净值：				
土地使用权	4,404,064,724	25,281,101	(2,059,807)	4,427,286,018
专有技术和工业产权	330,756,515	(12,774,884)	(325,861)	317,655,770
软件使用权	223,550,252	(1,583,605)	753,442	222,720,089
	<u>4,958,371,491</u>	<u>10,922,612</u>	<u>(1,632,226)</u>	<u>4,967,661,877</u>
减值准备：				
专有技术和工业产权	(144,330,957)	—	—	(144,330,957)
	<u>(144,330,957)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(144,330,957)</u>
账面价值：				
土地使用权	4,404,064,724	25,281,101	(2,059,807)	4,427,286,018
专有技术和工业产权	186,425,558	(12,774,884)	(325,861)	173,324,813
软件使用权	223,550,252	(1,583,605)	753,442	222,720,089
	<u>4,814,040,534</u>	<u>10,922,612</u>	<u>(1,632,226)</u>	<u>4,823,330,920</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价：				
土地使用权	4,218,240,909	544,677,860	(23,619,075)	4,739,299,694
专有技术和工业产权	581,937,249	35,918,626	(2,310,739)	615,545,136
软件使用权	302,092,325	89,172,349	(4,615,223)	386,649,451
	<u>5,102,270,483</u>	<u>669,768,835</u>	<u>(30,545,037)</u>	<u>5,741,494,281</u>
累计摊销：				
土地使用权	(239,618,387)	(95,871,844)	255,261	(335,234,970)
专有技术和工业产权	(234,753,986)	(51,007,523)	972,888	(284,788,621)
软件使用权	(102,877,255)	(64,593,604)	4,371,660	(163,099,199)
	<u>(577,249,628)</u>	<u>(211,472,971)</u>	<u>5,599,809</u>	<u>(783,122,790)</u>
账面净值：				
土地使用权	3,978,622,522	448,806,016	(23,363,814)	4,404,064,724
专有技术和工业产权	347,183,263	(15,088,897)	(1,337,851)	330,756,515
软件使用权	199,215,070	24,578,745	(243,563)	223,550,252
	<u>4,525,020,855</u>	<u>458,295,864</u>	<u>(24,945,228)</u>	<u>4,958,371,491</u>
减值准备：				
专有技术和工业产权	(144,330,957)	—	—	(144,330,957)
	<u>(144,330,957)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(144,330,957)</u>
账面价值：				
土地使用权	3,978,622,522	448,806,016	(23,363,814)	4,404,064,724
专有技术和工业产权	202,852,306	(15,088,897)	(1,337,851)	186,425,558
软件使用权	199,215,070	24,578,745	(243,563)	223,550,252
	<u>4,380,689,898</u>	<u>458,295,864</u>	<u>(24,945,228)</u>	<u>4,814,040,534</u>

2012年1-6月，无形资产摊销金额为人民币105,047,866元(2011年：人民币211,472,971元)。

截至2012年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币349,808,309元(2011年12月31日：人民币435,893,579元)的土地申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2012年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2012年6月30日，本集团不存在以无形资产作为本集团取得银行借款担保的情况(2011年12月31日：人民币106,794,013元)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

研究开发项目支出如下:

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入 当年损益	确认为 无形资产	
开发支出	41,026,504	1,622,648,879	(1,616,636,752)	(286,000)	46,752,631

2011年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入 当年损益	确认为 无形资产	
开发支出	7,124,068	2,961,081,296	(2,927,027,196)	(151,664)	41,026,504

于2012年6月30日,通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0.01%(2011年12月31日:0.23%)。

18. 商誉

	2012年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商誉	53,972,290	—	(431,177)	53,541,113

	2011年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
商誉	48,878,918	7,580,192	(2,486,820)	53,972,290

财务报表附注

2012年6月30日人民币元

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 长期待摊费用

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
长期待摊费用	<u>26,130,186</u>	<u>4,239,261</u>	<u>(3,754,318)</u>	<u>—</u>	<u>26,615,129</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
长期待摊费用	<u>21,246,793</u>	<u>10,715,320</u>	<u>(5,830,139)</u>	<u>(1,788)</u>	<u>26,130,186</u>

20. 递延所得税资产／负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

递延所得税资产

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
资产减值准备	32,383,137	29,791,968
预提产品质量保证准备	204,184,703	149,866,455
预提技术提成费	44,533,058	24,394,967
政府补助	55,562,695	60,849,854
已计提未支付的员工薪酬	21,782,479	3,171,518
可抵扣亏损	1,723,829	1,723,829
预计履约保函损失	2,591,787	2,591,787
内部销售未实现利润	20,428,323	53,128,139
其他	39,345,646	37,039,090
	<u>422,535,657</u>	<u>362,557,607</u>

递延所得税负债

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
收购子公司公允价值调整	10,295,650	10,677,570
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	11,744,183	10,744,052
可供出售金融资产公允价值变动	232,627	—
交易性金融资产持有期间公允价值变动收益	—	5,366,172
	<u>22,272,460</u>	<u>26,787,794</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
2012年	—	95,962,657
2013年	64,726,870	67,747,434
2014年	256,279,301	380,009,817
2015年	188,997,271	189,366,260
2016年	230,487,498	264,978,358
2017年	229,142,857	—
	969,633,797	998,064,526

	2012年6月30日(未经审计)		2011年12月31日	
	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产或负债	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	215,887,580	32,383,137	198,613,120	29,791,968
预提产品质量保证准备	1,361,231,353	204,184,703	999,109,700	149,866,455
预提技术提成费	296,887,053	44,533,058	162,633,113	24,394,967
政府补助	370,417,967	55,562,695	405,665,693	60,849,854
已计提未支付的员工薪酬	145,216,527	21,782,479	21,143,453	3,171,518
可抵扣亏损	11,492,193	1,723,829	11,492,193	1,723,829
预计履约保函损失	17,278,580	2,591,787	17,278,580	2,591,787
内部存货未实现利润	81,713,292	20,428,323	212,512,556	53,128,139
其他	262,304,307	39,345,646	246,927,267	37,039,090
	2,762,428,852	422,535,657	2,275,375,675	362,557,607
递延所得税负债				
收购子公司公允价值调整	37,069,896	10,295,650	40,634,982	10,677,570
因税法与会计折旧年限 不同导致的折旧差异	48,934,096	11,744,183	42,976,208	10,744,052
可供出售金融资产公允价值变动	1,368,394	232,627	—	—
交易性金融资产持有期间 公允价值变动收益	—	—	35,774,480	5,366,172
	87,372,386	22,272,460	119,385,670	26,787,794

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
预付投资款	263,960,986	46,477,654
预付土地款	224,163,147	94,268,244
预付工程设备款	13,342,742	15,387,767
	501,466,875	156,133,665

22. 资产减值准备

	2012年1-6月						外币报表 折算差额	期末数
	期初数	本期计提	本期减少			核销		
			转回	转出				
坏账准备	682,664,463	180,276,533	(55,251,612)	—	(715,055)	4,236	806,978,565	
存货跌价准备	561,108,722	99,214,008	(34,390,542)	(18,637,186)	(2,714,534)	314,345	604,894,813	
长期股权投资 减值准备	220,000	—	—	—	—	—	220,000	
固定资产减值准备	92,649,327	—	—	(581,745)	(770,052)	—	91,297,530	
在建工程减值准备	576,000	—	—	—	—	—	576,000	
无形资产减值准备	144,330,957	—	—	—	—	—	144,330,957	
其他减值准备	11,249,004	—	—	—	—	—	11,249,004	
	1,492,798,473	279,490,541	(89,642,154)	(19,218,931)	(4,199,641)	318,581	1,659,546,869	

	2011年						外币报表 折算差额	年末数
	年初数	本年计提	本年减少			核销		
			转回	转出				
坏账准备	573,268,118	161,706,116	(44,229,568)	—	(8,023,513)	(56,690)	682,664,463	
存货跌价准备	602,235,771	147,188,006	(144,381,993)	(42,957,868)	—	(975,194)	561,108,722	
长期股权投资 减值准备	220,000	—	—	—	—	—	220,000	
固定资产减值准备	74,555,597	20,736,117	—	—	(2,642,387)	—	92,649,327	
在建工程减值准备	576,000	—	—	—	—	—	576,000	
无形资产减值准备	144,330,957	—	—	—	—	—	144,330,957	
其他减值准备	—	11,249,004	—	—	—	—	11,249,004	
	1,395,186,443	340,879,243	(188,611,561)	(42,957,868)	(10,665,900)	(1,031,884)	1,492,798,473	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
质押借款	415,946,155	676,716,995
抵押借款	10,000,000	110,000,000
保证借款	598,000,000	708,200,000
信用借款	4,370,918,598	8,394,251,556
	5,394,864,753	9,889,168,551

于2012年6月30日的短期借款年利率为2.11%-7.22%(2011年12月31日:1.84%-9.00%)。

24. 应付短期融资券

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期债券	6,000,000,000	—	(1,000,000,000)	5,000,000,000

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期债券	500,000,000	6,000,000,000	(500,000,000)	6,000,000,000

于2012年6月30日,应付短期融资券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司 2011年度第一期 短期融资券 (11南车CP01)	3,000,000,000	2011年7月11日	1年	3,000,000,000	75,900,000	75,900,000	—	151,800,000	3,000,000,000
中国南车股份有限公司 2011年度第二期 短期融资券 (11南车CP002)	2,000,000,000	2011年11月15日	1年	2,000,000,000	26,900,000	53,800,000	—	80,700,000	2,000,000,000
	5,000,000,000			5,000,000,000	102,800,000	129,700,000	—	232,500,000	5,000,000,000

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付短期融资券(续)

于2011年12月31日, 应付短期融资券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中国南车股份有限公司 2011年度第一期短期融资券 (11南车CP01)	3,000,000,000	2011年7月11日	1年	3,000,000,000	75,900,000	—	75,900,000	3,000,000,000
中国南车股份有限公司 2011年度第二期短期融资券 (11南车CP002)	2,000,000,000	2011年11月15日	1年	2,000,000,000	26,900,000	—	26,900,000	2,000,000,000
株洲南车时代电气股份有限公司 2011年度第一期短期融资券 (11株时代CP01)	500,000,000	2011年6月16日	1年	500,000,000	12,250,820	—	12,250,820	500,000,000
株洲时代新材料科技股份有限公司 2011年度第一期短期融资券 (11株新材CP01)	500,000,000	2011年6月17日	1年	500,000,000	13,073,195	—	13,073,195	500,000,000
	<u>6,000,000,000</u>			<u>6,000,000,000</u>	<u>128,124,015</u>	<u>—</u>	<u>128,124,015</u>	<u>6,000,000,000</u>

25. 应付票据

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
商业承兑汇票	<u>689,446,887</u>	404,519,901
银行承兑汇票	<u>7,425,996,333</u>	<u>6,212,027,716</u>
	<u>8,115,443,220</u>	<u>6,616,547,617</u>

下一会计年度将到期的金额为人民币8,115,443,220元(2011年12月31日: 人民币6,616,547,617元)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月内偿还。

外币应付账款余额明细如下：

	2012年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	73,617,507	6.3249	465,623,369
港币	55,466	0.8152	45,216
欧元	517,921	7.8710	4,076,558
日元	3,664,391,709	0.0796	291,685,580
瑞士法郎	128,455	6.5900	846,518
马来西亚林吉特	581,934	1.9722	1,147,691
孟加拉塔卡	78,565,501	0.0758	5,955,265
澳大利亚元	348,110	6.3474	2,209,594
			<u>771,589,791</u>

	2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	798,292	6.3009	5,029,960
欧元	3,496,126	8.1625	28,537,129
马来西亚林吉特	5,273	1.9989	10,541
英镑	622,737	9.7116	6,047,771
澳大利亚元	359,892	6.4093	2,306,657
日元	5,555,642,182	0.0811	450,562,581
孟加拉塔卡	83,525,359	0.0765	6,389,690
加拿大元	254,517	6.1777	1,572,329
			<u>500,456,658</u>

于2012年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬

	2012年1-6月(未经审计)				期末数
	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	
工资、奖金、津贴和补贴	178,515,752	2,799,153,551	(2,520,963,291)	33,398	456,739,410
职工福利费	24,099,220	192,089,475	(179,327,639)	—	36,861,056
社会保险费	80,395,269	822,417,817	(756,302,307)	399	146,511,178
其中: 1. 医疗保险费	28,758,433	198,694,838	(187,346,751)	—	40,106,520
2. 基本养老保险费	22,860,546	458,633,996	(433,245,987)	399	48,248,954
3. 年金缴费	10,407,782	77,154,322	(61,435,950)	—	26,126,154
4. 失业保险费	10,964,892	40,697,010	(32,118,914)	—	19,542,988
5. 工伤保险费	4,238,790	30,015,031	(28,455,953)	—	5,797,868
6. 生育保险费	3,164,826	17,222,620	(13,698,752)	—	6,688,694
住房公积金	17,508,635	247,790,116	(239,136,947)	—	26,161,804
工会经费和职工教育经费	21,252,865	93,227,221	(60,847,120)	—	53,632,966
离、退休和内退福利	144,360,000	71,633,214	(71,633,214)	—	144,360,000
遗属福利	5,710,000	2,509,326	(2,509,326)	—	5,710,000
	<u>471,841,741</u>	<u>4,228,820,720</u>	<u>(3,830,719,844)</u>	<u>33,797</u>	<u>869,976,414</u>

	2011年				年末数
	年初数	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	
工资、奖金、津贴和补贴	159,348,385	5,459,189,338	(5,439,906,416)	(115,555)	178,515,752
职工福利费	20,352,695	448,732,304	(444,985,779)	—	24,099,220
社会保险费	59,444,898	1,349,000,728	(1,328,042,714)	(7,643)	80,395,269
其中: 1. 医疗保险费	21,918,909	322,327,574	(315,488,050)	—	28,758,433
2. 基本养老保险费	21,516,807	763,301,933	(761,950,551)	(7,643)	22,860,546
3. 年金缴费	2,966,238	130,780,028	(123,338,484)	—	10,407,782
4. 失业保险费	7,526,129	67,787,229	(64,348,466)	—	10,964,892
5. 工伤保险费	2,929,273	37,596,175	(36,286,658)	—	4,238,790
6. 生育保险费	2,587,542	27,207,789	(26,630,505)	—	3,164,826
住房公积金	16,603,979	406,854,341	(405,949,685)	—	17,508,635
工会经费和职工教育经费	18,809,078	196,155,243	(193,711,456)	—	21,252,865
离、退休和内退福利	164,380,000	142,600,000	(162,620,000)	—	144,360,000
遗属福利	5,810,000	5,530,000	(5,630,000)	—	5,710,000
	<u>444,749,035</u>	<u>8,008,061,954</u>	<u>(7,980,846,050)</u>	<u>(123,198)</u>	<u>471,841,741</u>

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

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
增值税	371,979,988	687,773,751
企业所得税	399,744,571	490,353,661
个人所得税	6,471,475	74,772,625
城市维护建设税	26,690,975	44,240,032
教育费附加	43,763,211	54,466,860
城镇土地使用税	13,964,434	30,043,264
房产税	13,257,560	21,621,921
其他	19,191,748	23,280,140
	895,063,962	1,426,552,254

29. 应付股利

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
新加坡麦达斯控股公司	7,020,000	7,020,000
常州昕开投资有限公司	11,693,548	11,693,548
青岛欧特美交通设备有限公司	14,976,000	14,976,000
台湾国祥股份有限公司	3,675,000	3,675,000
中国铁路物资总公司	9,360,000	15,678,000
江阴市茂达铸造有限公司	—	1,470,000
日本KYB公司	—	1,799,593
中铁四局集团有限公司	980,835	980,835
常州市多维电器有限公司	8,064,516	8,064,516
东阳有限公司	4,050,000	1,426,816
广州中车铁路机车车辆销售租赁有限公司	3,744,000	3,744,000
福建海鹏经贸有限公司	2,995,200	2,995,200
南京市浦口区国有资产投资经营有限公司	1,080,000	1,080,000
青岛铁路客车铝窗开发公司	774,768	774,768
南车集团及其子公司	1,422,821,966	—
大众流通股	1,187,831,274	—
自然人	93,288	284,303
其他	7,301,637	2,663,843
	2,686,462,032	78,326,422

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付利息

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
短期债券利息	232,500,000	128,124,015
长期债券利息	68,730,959	74,669,588
借款利息	—	14,000,000
	301,230,959	216,793,603

31. 其他应付款

外币其他应付款余额明细如下：

	2012年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	178,459	6.3249	1,128,735
港币	42,147,025	0.8152	34,358,255
欧元	5,087	7.8710	40,039
日元	1,030,616	0.0796	82,037
加拿大元	1,837,807	6.1223	11,251,606
澳大利亚元	3,392	6.3474	21,528
马来西亚林吉特	19,419	1.9722	38,298
孟加拉塔卡	5,162,137	0.0758	391,290
			47,311,788

	2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	3,081,279	6.3009	19,414,831
港币	105,312,562	0.8107	85,376,894
欧元	201,635	8.1625	1,645,842
日元	1,030,037	0.0811	83,536
英镑	683,249	9.7116	6,635,441
加拿大元	84,504	6.1777	522,040
			113,678,584

于2012年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	73,151,762	209,954,382
一年内到期的应付债券	4,000,000,000	2,000,000,000
一年内到期的长期应付款	1,480,712	1,480,712
一年内到期的预计负债(附注35)	484,459,323	400,920,322
一年内到期的递延收益	227,940,329	209,156,881
	4,787,032,126	2,821,512,297

一年内到期的长期借款如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
抵押借款	6,833,050	3,175,968
保证借款	26,100,000	36,000,000
信用借款	40,218,712	170,778,414
	73,151,762	209,954,382

于2012年6月30日，由广西玉柴机器集团有限公司为本集团一年内到期的长期借款提供担保的金额折合人民币12,000,000元(2011年12月31日：人民币零元)。

于2012年6月30日的一年内到期的长期借款年利率为0.30%-6.98%(2011年12月31日：0.30%-6.98%)。

于2012年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

	借款合同起始日	借款合同最终到期日	币种	利率 (%)	2012年6月30日		2011年12月31日	
					外币	本币	外币	本币
1	2011年8月19日	2016年8月19日	英镑	1.89	611,667	6,002,553	244,666	2,391,912
2	2011年11月18日	2013年6月24日	英镑	2.75	3,000,000	29,440,297	—	—
3	2011年10月14日	2014年10月14日	人民币	6.98	—	10,000,000	—	20,000,000
4	2009年8月10日	2012年12月29日	人民币	6.56	—	12,000,000	—	12,000,000
5	2009年11月27日	2012年11月27日	人民币	0.30	—	10,000,000	—	10,000,000
						67,442,850		44,391,912

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债(续)

一年内到期的应付债券如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
中国南车股份有限公司2009年度第一期中期票据	2,000,000,000	2,000,000,000
中国南车股份有限公司2010年度第一期中期票据	2,000,000,000	—
	4,000,000,000	2,000,000,000

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司 2009年度第一期中期票据 (09南车MTN1)	2,000,000,000	2009年12月9日	3年	2,000,000,000	—	41,456,439	—	41,456,439	2,000,000,000
中国南车股份有限公司 2010年度第一期中期票据 (10南车MTN1)	2,000,000,000	2010年2月3日	3年	2,000,000,000	74,669,588	34,204,932	81,600,000	27,274,520	2,000,000,000
	4,000,000,000			4,000,000,000	74,669,588	75,661,371	81,600,000	68,730,959	4,000,000,000

一年内到期的递延收益如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
与资产相关的政府补助	23,976,391	14,359,732
与收益相关的政府补助	203,963,938	194,797,149
	227,940,329	209,156,881

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期借款

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
质押借款	5,000,000	5,000,000
抵押借款	23,824,643	27,746,645
保证借款	305,361,268	242,266,658
信用借款	135,702,285	50,084,162
	469,888,196	325,097,465

于2012年6月30日，由广西玉柴机器集团有限公司为本集团长期借款提供担保的金额折合人民币98,000,000元(2011年12月31日：人民币110,000,000元)。

于2012年6月30日的长期借款年利率为0.20%-6.98%(2011年12月31日：免息-6.98%)。

于2012年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

	借款合同起始日	借款合同最终到期日	币种	利率 (%)	2012年6月30日	
					外币	本币
1	2011年10月14日	2014年10月14日	人民币	6.98	—	80,000,000
2	2012年6月25日	2015年6月12日	人民币	5.23	—	50,000,000
3	2012年6月26日	2015年6月25日	人民币	5.23	—	50,000,000
4	2012年1月4日	2014年10月13日	人民币	6.65	—	39,000,000
5	2011年11月29日	2014年10月14日	人民币	6.98	—	28,000,000
						247,000,000

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付债券

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期减少	期末数
中国南车股份有限公司 2010年度第一期中期票据	2,000,000,000	(2,000,000,000)	—
	<u>2,000,000,000</u>	<u>(2,000,000,000)</u>	<u>—</u>

2011年

	年初数	本年减少	年末数
中国南车股份有限公司 2009年度第一期中期票据	2,000,000,000	(2,000,000,000)	—
中国南车股份有限公司 2010年度第一期中期票据	2,000,000,000	—	2,000,000,000
	<u>4,000,000,000</u>	<u>(2,000,000,000)</u>	<u>2,000,000,000</u>

35. 预计负债

2012年1-6月(未经审计)

	产品质量保证准备	其他	合计
期初数	1,134,366,008	98,670,000	1,233,036,008
本期增加	646,720,470	—	646,720,470
本期减少	(258,087,503)	—	(258,087,503)
期末数	1,522,998,975	98,670,000	1,621,668,975
减：一年内到期的预计负债	(484,459,323)	—	(484,459,323)
	<u>1,038,539,652</u>	<u>98,670,000</u>	<u>1,137,209,652</u>

2011年

	产品质量保证准备	其他	合计
年初数	708,445,291	—	708,445,291
本年增加	956,228,857	98,670,000	1,054,898,857
本年减少	(530,308,140)	—	(530,308,140)
年末数	1,134,366,008	98,670,000	1,233,036,008
减：一年内到期的预计负债	(400,920,322)	—	(400,920,322)
	<u>733,445,686</u>	<u>98,670,000</u>	<u>832,115,686</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他非流动负债

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
应付离、退休和内退福利	1,464,811,787	1,506,900,000
应付遗属福利	62,400,674	62,130,000
递延收益	791,691,567	760,510,641
	2,318,904,028	2,329,540,641

其中，递延收益如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
与资产相关的政府补助	547,582,966	530,380,889
与收益相关的政府补助	244,108,601	230,129,752
	791,691,567	760,510,641

37. 股本

	2012年1-6月					
	期初数		本期增(减)股数 非公开发行 (注3)	期末数		
	股数	比例 (%)		股数	比例 (%)	
一. 有限售条件股份						
1. 南车集团	—	—	1,362,103,700	1,362,103,700	9.87	
2. 全国社会保障基金理事会	300,000,000	2.54	78,475,300	378,475,300	2.74	
3. 其他	—	—	522,421,000	522,421,000	3.78	
有限售条件股份合计	300,000,000	2.54	1,963,000,000	2,263,000,000	16.39	
二. 无限售条件股份						
1. 人民币普通股	9,516,000,000	80.37	—	9,516,000,000	68.94	
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	17.09	—	2,024,000,000	14.67	
无限售条件股份合计	11,540,000,000	97.46	—	11,540,000,000	83.61	
三. 股份总数	11,840,000,000	100.00	1,963,000,000	13,803,000,000	100.00	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 股本(续)

	2011年					
	年初数		本年增(减)股数		年末数	
	股数	比例 (%)	国有股转持 (注1)	限售股解禁 (注2)	股数	比例 (%)
一. 有限售条件股份						
1. 南车集团	6,520,285,714	55.07	(4,285,714)	(6,516,000,000)	—	—
2. 全国社会保障基金理事会	295,714,286	2.50	4,285,714	—	300,000,000	2.54
有限售条件股份合计	6,816,000,000	57.57	—	(6,516,000,000)	300,000,000	2.54
二. 无限售条件股份						
1. 人民币普通股	3,000,000,000	25.34	—	6,516,000,000	9,516,000,000	80.37
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	17.09	—	—	2,024,000,000	17.09
无限售条件股份合计	5,024,000,000	42.43	—	6,516,000,000	11,540,000,000	97.46
三. 股份总数	11,840,000,000	100.00	—	—	11,840,000,000	100.00

注1：根据财政部、国资委、证监会、全国社会保障基金理事会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知(财企[2009]第094号)、2009年第63号公告及国资委《关于划转部分国有股东所持上市公司股份给全国社会保障基金理事会有关问题的函》(产权函[2009]37号)，本公司国有股东需将所持本公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。其中，南车集团应转持295,714,286股，中国南车集团投资管理公司应转持4,285,714股。南车集团相关国有股转持已于2009年度完成。中国南车集团投资管理公司所持被冻结的4,285,714股于2011年7月划转至全国社会保障基金理事会持有。

注2：南车集团所持本公司的6,422,914,285股股份以及中国南车集团投资管理公司所持本公司的93,085,715股股份已于2011年8月18日起解除限售。南车集团及其中国南车集团投资管理公司于2012年3月19日公告承诺，其持有的上述解除限售股份自2011年8月18日起自愿继续锁定三年至2014年8月17日，锁定期内，该等股份不通过上海证券交易所挂牌出售或转让。

注3：经中国证券监督管理委员会2012年2月20日证监许可[2012]210号文批准，本公司非公开发行每股面值1元的A股普通股，发行数量为1,963,000,000股。根据前述限售期安排，南车集团认购的1,362,103,700股股票自发行结束之日起36个月内不得转让，其他特定投资者认购的600,896,300股股票自发行结束之日起12个月内不得转让。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资本公积

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,672,183,403	6,734,061,415	—	9,406,244,818
股份支付	36,066,119	26,023,668	—	62,089,787
其他资本公积	(61,277,914)	—	(81,378,086)	(142,656,000)
	<u>2,646,971,608</u>	<u>6,760,085,083</u>	<u>(81,378,086)</u>	<u>9,325,678,605</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	2,718,675,299	4,059,487	(50,551,383)	2,672,183,403
股份支付	—	36,066,119	—	36,066,119
其他资本公积	15,504,484	—	(76,782,398)	(61,277,914)
	<u>2,734,179,783</u>	<u>40,125,606</u>	<u>(127,333,781)</u>	<u>2,646,971,608</u>

39. 盈余公积

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	期末数
法定盈余公积	<u>496,595,197</u>	—	<u>496,595,197</u>

2011年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	<u>288,657,520</u>	<u>207,937,677</u>	<u>496,595,197</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计金额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 未分配利润

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年
上年年末余额	7,610,160,450	4,452,692,144
加: 同一控制下企业合并	—	(25,146,556)
期/年初未分配利润	7,610,160,450	4,427,545,588
归属于母公司股东的净利润	1,918,624,574	3,864,152,539
减: 提取法定盈余公积	—	207,937,677
应付普通股现金股利	2,484,540,000	473,600,000
期/年末未分配利润	7,044,245,024	7,610,160,450

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

41. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
主营业务收入	42,028,643,066	39,752,669,451
其他业务收入	425,000,151	374,655,156
	42,453,643,217	40,127,324,607

营业成本列示如下:

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
主营业务成本	33,875,582,162	32,427,453,488
其他业务成本	378,636,440	324,159,519
	34,254,218,602	32,751,613,007

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业收入及成本(续)

2012年1-6月·前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例 (%)
单位1	20,131,666,169	47%
单位2	2,908,227,501	7%
单位3	989,964,240	3%
单位4	973,499,021	2%
单位5	911,138,843	2%
	25,914,495,774	61%

2011年1-6月·前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例 (%)
单位1	23,829,304,335	59%
单位2	810,544,872	2%
单位3	639,774,170	2%
单位4	554,367,364	1%
单位5	494,956,384	1%
	26,328,947,125	65%

42. 营业税金及附加

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
营业税	11,571,414	8,894,763
城市维护建设税	100,375,430	110,860,505
教育费附加	69,046,556	72,656,633
其他	6,437,411	4,652,883
	187,430,811	197,064,784

计缴标准参见附注三、税项。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 销售费用

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
预计产品质量保证准备	646,720,470	439,473,593
销售佣金和中介费	97,081,558	224,581,635
职工薪酬	174,655,178	137,294,552
运输费	165,541,809	130,953,723
其他	269,536,284	281,271,969
	1,353,535,299	1,213,575,472

44. 管理费用

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
职工薪酬(不含设定收益计划下的员工薪酬)	1,209,745,191	1,076,575,743
技术开发费	1,416,636,752	800,189,385
折旧费	125,119,354	105,578,959
其他	886,527,122	876,166,353
	3,638,028,419	2,858,510,440

45. 财务费用

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
利息支出	525,431,254	390,188,022
减:利息收入	161,522,923	67,070,863
减:利息资本化金额	41,709,037	20,854,699
汇兑损益	(100,127,154)	18,577,799
金融机构手续费	54,810,803	51,293,064
其他	1,162,404	3,561,735
	278,045,347	375,695,058

借款费用资本化金额已计入在建工程。

46. 资产减值损失

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
坏账损失	125,024,921	49,078,513
存货跌价损失	64,823,466	51,880,358
	189,848,387	100,958,871

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 公允价值变动收益

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
交易性金融资产(注)	(36,310,822)	(1,962,937)

注：主要为本集团对中国冶金科工股份有限公司股票投资和远期外汇合约的公允价值变动额。

48. 投资收益

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	98,238	42,708
权益法核算的长期股权投资收益	36,678,918	315,049,427
其中：联营企业投资收益	4,372,857	5,291,197
合营企业投资收益	32,306,061	309,758,230
处置其他长期股权投资产生的投资收益	—	1,545,268
其他	21,758,140	1,278,967
	58,535,296	317,916,370

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

2012年1-6月(未经审计)

被投资单位	金额
株洲西门子牵引设备有限公司	14,744,000
株洲时菱交通设备有限公司	14,735,957
北京时代沃顿科技有限公司	9,963,336
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	1,677,514
常州朗锐东洋传动技术有限公司	1,471,064
	42,591,871

2011年1-6月(未经审计)

被投资单位	金额
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	271,641,381
株洲时菱交通设备有限公司	25,395,106
北京时代沃顿科技有限公司	7,858,311
株洲西门子牵引设备有限公司	7,384,800
常州朗锐东洋传动技术有限公司	1,857,167
	314,136,765

于2012年6月30日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业外收入

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置利得	16,329,517	10,742,938
其中: 固定资产处置利得	16,325,427	10,742,938
无形资产处置利得	4,090	—
捐赠利得	193,439	367,173
政府补助	210,291,630	123,659,407
盘盈利得	—	390,385
违约赔偿收入	5,595,083	11,613,007
无法支付的款项	2,676,369	155,527
其他	4,061,523	7,288,386
	239,147,561	154,216,823

计入当期损益的政府补助如下:

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
增值税退税(注)	39,100,942	26,138,343
改制科研机构经费	18,132,900	8,020,000
科技项目拨款	116,419,423	30,693,022
拆迁补偿款	807,293	22,454,482
其他	35,831,072	36,353,560
	210,291,630	123,659,407

注: 2012年上半年主要为依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 本集团所收增值税超税负退税。2011年上半年主要为依据《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税退税政策的通知》, 本集团所收增值税退税。

50. 营业外支出

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损失	4,730,942	4,416,329
其中: 固定资产处置损失	4,265,243	4,416,329
违约金及罚款支出	6,919,758	2,723,701
对外捐赠	1,122,400	532,800
其他	4,396,439	9,048,087
	17,169,539	16,720,917

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 所得税费用

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
当期所得税费用	544,564,321	492,532,046
递延所得税费用	(63,909,405)	(28,435,158)
	480,654,916	464,096,888

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
利润总额	2,796,738,848	3,083,356,314
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	699,184,712	770,839,079
某些子公司适用不同税率的影响	(272,151,202)	(332,687,048)
对以前期间当期所得税的调整	(859,293)	(6,517,308)
归属于合营企业和联营企业的损益	(5,578,684)	(47,257,414)
不可抵扣的费用	74,930,408	99,408,110
利用以前年度可抵扣亏损	(19,645,466)	(11,662,615)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		
和可抵扣税务亏损	43,236,865	36,045,262
其他税收优惠(注2)	(38,462,424)	(44,071,178)
按本集团实际税率计算的所得税费用	480,654,916	464,096,888

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

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

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,918,624,574</u>	<u>2,044,546,509</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>13,006,894,444</u>	<u>11,840,000,000</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.15</u>	<u>0.17</u>
稀释每股收益(元/股)	<u>0.15</u>	<u>0.17</u>

截至2012年6月30日，本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年4月27日向公司董事及高级管理人员(不含独立董事)、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的36,605,000股A股股票期权。

由于本公司发行在外的A股股票期权具有反稀释性，因此未就稀释性对本期的基本每股收益进行调整。

53. 其他综合收益

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
可供出售金融资产产生的损失	<u>(81,145,459)</u>	<u>(3,231,588)</u>
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>232,627</u>	<u>—</u>
	<u>(81,378,086)</u>	<u>(3,231,588)</u>
外币报表折算差额	<u>588,743</u>	<u>3,084,155</u>
	<u>(80,789,343)</u>	<u>(147,433)</u>

54. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
利息收入所得	<u>161,522,923</u>	<u>67,070,863</u>
政府补助	<u>224,185,062</u>	<u>203,322,971</u>
其他	<u>25,600,688</u>	<u>70,822,531</u>
	<u>411,308,673</u>	<u>341,216,365</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与经营活动有关的现金

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
固定资产修理费	124,310,721	95,924,581
运输费	194,440,870	158,599,380
差旅费	107,601,243	103,255,453
业务招待费	143,203,257	123,650,500
技术开发费	941,642,435	421,744,240
咨询费	43,404,286	46,449,300
办公费	48,804,799	46,879,324
出国人员经费	19,596,509	13,705,324
水电动能	44,500,287	44,962,863
环保卫生费	20,923,923	22,708,631
包装费	15,570,982	15,527,910
销售服务费	28,086,974	50,679,394
招(议)标及会议费	41,077,129	49,926,556
佣金及中介费	119,216,455	224,581,635
试验检验费	5,518,481	14,790,323
警卫消防费	12,572,392	11,961,265
广告及产品宣传费	15,574,221	14,408,492
其他	473,104,542	541,896,393
	2,399,149,506	2,001,651,564

收到的其他与投资活动有关的现金

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
收购子公司收到的现金净额	—	23,129,741

支付其他与筹资活动有关的现金

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
支付的股票发行费用	(55,574,720)	—
支付的中期票据发行费用	—	(6,000,000)
支付的短期债券发行费用	—	(4,500,000)
	(55,574,720)	(10,500,000)

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	2,316,083,932	2,619,259,426
加：资产减值损失	189,848,387	85,579,117
固定资产折旧	787,979,347	647,304,585
无形资产摊销	105,047,866	100,885,490
长期待摊费用摊销	3,754,318	2,607,209
股份支付	26,023,668	9,096,074
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净损失	(11,598,575)	(6,326,609)
公允价值变动损失	36,310,822	1,962,937
财务费用	471,674,616	398,411,122
投资收益	(58,535,296)	(317,916,370)
递延所得税资产的增加	(59,463,435)	(29,580,713)
递延所得税负债的增加/(减少)	(4,445,971)	1,145,554
存货的增加	(126,414,142)	(1,237,765,067)
经营性应收项目的增加	(18,975,541,042)	(17,838,053,559)
经营性应付项目的增加	4,171,921,436	7,865,825,981
经营活动产生的现金流量净额	(11,127,354,069)	(7,697,564,823)

(2) 现金及现金等价物净变动：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
现金的期/年末余额	12,148,119,476	12,115,204,746
减：现金的期/年初余额	21,975,876,458	13,718,866,854
现金及现金等价物净增加/(减少)额	(9,827,756,982)	(1,603,662,108)

(3) 现金和现金等价物

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
现金		
其中：库存现金	1,691,073	2,154,202
可随时用于支付的银行存款	12,146,428,403	12,113,050,544
期/年末现金及现金等价物余额	12,148,119,476	12,115,204,746

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 股份支付

本期发生的股份支付费用如下：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
以权益结算的股份支付	26,023,668	9,096,074

于2011年3月初，本公司股权激励计划(草案修订稿)已获得中国证券监督管理委员会的审核无异议回复。本公司于2011年4月26日召开临时股东大会，审议通过了「关于《公司股票期权计划(草案修订稿)》的议案」。以本公司A股股票为标的实施股权激励计划，该股权激励计划的激励对象为本公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干。

本公司计划向激励对象授予36,605,000股A股股票期权，授予数量不超过本公司同类别股本总额的1%。根据本公司股东大会的授权，本公司董事会于2011年4月27日向符合《中国南车股份有限公司股票期权激励计划》的激励对象授予股票期权。该股票期权有效期为7年，自董事会确定的授予日起计算。本次授予的股票期权自授予日起两年(24个月)内不得行权。自授予日起满两年(24个月)后，在满足生效条件的前提下，激励对象可按照以下安排分三批行权：

可以行权最高比例	相关比例购股权的归属期
第一批：不超过获授期权总量1/3	自授予日起24个月后的首个交易日至授予日起60个月的最后一个交易日
第二批：不超过获授期权总量1/3	自授予日起36个月后的首个交易日至授予日起72个月的最后一个交易日
第三批：不超过获授期权总量1/3	自授予日起48个月后的首个交易日至授予日起84个月的最后一个交易日

未满足生效条件的股票期权全部作废，并由本公司统一注销。

本公司授予激励对象每一股标的股票的价格为授予价格，授予价格为股票期权草案摘要公告前一个交易日本公司股票收盘价及股票期权草案摘要公告前30个交易日内本公司股票平均收盘价两者中的较高者，即人民币5.43元/股。

授予的以权益结算的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-舒尔茨模型，结合授予股票期权的条款和条件，做出估计。下表列示了所用模型的输入变量。

预期分红收益率(%)	0.60%
预期股价波动率(%)	52.68%-56.51%
授予日股票市场价格(人民币元/股)	7.09
无风险利率(%)	3.481%-3.694%
股票期权预期期限(年)	5-7
股票期权行权价格(人民币元/股)	5.43

股票期权的预计期限是根据过去3年的历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

截至2012年6月30日止，无任何被执行或过期的获授股票期权。于2012年6月30日，未行权股票期权的期满日为授予日后的5至7年间。

六. 分部报告

经营分部

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

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
轨道交通装备及其延伸产品和服务	42,453,643,217	40,127,324,607

地理信息

对外交易收入

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
中国大陆	37,645,629,017	37,668,969,739
其他国家或地区	4,808,014,200	2,458,354,868
	42,453,643,217	40,127,324,607

非流动资产总额

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
中国大陆	29,119,290,947	24,608,688,614
其他国家或地区	551,180,581	654,274,479
	29,670,471,528	25,262,963,093

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

主要客户信息

本集团对某一客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入的10%)为人民币20,131,666,169元(2011年1-6月:对某一客户的营业收入为人民币23,829,304,335元)。

七. 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)
中国南车集团公司	全民所有制企业	北京	赵小刚	制造业	9,261,822,000	56.42

本公司的最终母公司为中国南车集团公司，是受国资委控制的中央直属企业。

2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

4. 本集团与关联方的主要交易

		2012年1-6月 (未经审计) 金额	2011年1-6月 (未经审计) 金额
(1) 关联方商品和劳务交易	注1		
向关联方销售商品和提供劳务			
向关联方销售商品			
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司		60,206,145	239,239,001
株洲时菱交通设备有限公司		132,968,031	19,022,781
常州朗锐东洋传动技术有限公司		32,050,946	22,911,246
南车集团及其子公司(不包括本集团)		61,842,980	51,365,050
自关联方购买商品和接受劳务			
向关联方购买商品			
株洲时菱交通设备有限公司		205,809,719	138,844,387
株洲西门子牵引设备有限公司		369,645,341	238,573,600
常州朗锐东洋传动技术有限公司		35,623,444	61,246
南车集团及其子公司(不包括本集团)		30,128,746	57,969,800
(2) 其他主要关联交易			
关键管理人员薪酬(不包括股份支付)	注2	4,093,928	3,180,806
关键管理人员获授股权激励股数	注3	1,400,000	1,400,000

注1 关联方商品和劳务交易：

以上关联方销售交易及采购交易的条款乃按双方协商确定。

注2 于本年度内发生变动的关键管理人员，其报酬数字按其实际任职期间的薪酬计算。

注3 于2011年4月27日，本公司授予关键管理人员1,400,000股A股股票期权。

2012年1-6月该股票期权的成本为人民币464,798元。

七. 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方主要应收款项余额

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
应收账款		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	55,254,814	21,668,878
常州朗锐东洋传动技术有限公司	34,893,214	26,642,507
华能铁岭风力发电有限公司	94,109,400	94,109,400
湖南黄海南车汽车销售有限公司	209,152,533	164,684,530
株洲时菱交通设备有限公司	35,628,303	5,211,124
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>98,480,793</u>	<u>72,399,721</u>
应收票据		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>4,728,080</u>	12,000,000
其他应收款		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>386,650</u>	<u>29,700</u>
预付款项		
株洲西门子牵引设备有限公司	<u>14,485,174</u>	<u>101,764,337</u>

七. 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方主要应付款项余额

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
应付账款		
株洲时菱交通设备有限公司	141,491,812	18,214,573
株洲西门子牵引设备有限公司	23,714,250	50,412,916
常州朗锐东洋传动技术有限公司	21,268,405	2,923,551
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>27,157,792</u>	<u>6,765,961</u>
应付票据		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>5,550,000</u>	<u>19,320,000</u>
其他应付款		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	21,186,507	101,183,564
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>8,422,109</u>	<u>541,229,400</u>
预收款项		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<u>337,265,807</u>	<u>290,292,180</u>
应付股利		
南车集团及其子公司(不包括本集团)(注)	<u>1,422,821,966</u>	<u>—</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。其中，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

七. 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	2012年1-6月 (未经审计) 金额	2011年 金额
向关联方销售商品		
常州朗锐东洋传动技术有限公司	—	6,303,707
华能铁岭风力发电有限公司	519,750,000	235,273,500
华能盘锦风力发电有限公司	235,273,500	519,750,000
株洲时菱交通设备有限公司	40,405,377	56,306,595
南车集团及其子公司(不包括本集团)	3,549,600	3,549,600
	798,978,477	821,183,402
向关联方购买商品		
株洲时菱交通设备有限公司	244,390,558	—
株洲西门子牵引设备有限公司	72,019,352	72,019,352
常州朗锐东洋传动技术有限公司	29,901,709	38,221,709
株洲九方制动设备有限公司	878,023	—
石家庄国祥精密机械有限公司	65,300	—
南车集团及其子公司(不包括本集团)	5,326,804	11,086,492
	352,581,746	121,327,553

八. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

九. 租赁安排

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

本集团

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
1年以内(含1年)	20,116,787	17,174,236
1年至2年(含2年)	15,816,100	14,694,564
2年至3年(含3年)	13,954,063	13,278,425
3年以上	48,415,382	51,385,388
	98,302,332	96,532,613

十. 承诺事项

本集团

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	485,291,834	1,550,654,540
已被董事会批准但未签约	746,174,400	2,144,276,864
	<u>1,231,466,234</u>	<u>3,694,931,404</u>

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
投资承诺		
已签约但未履行(注)	926,250,000	910,000,000

注：其中人民币9.1亿元为本公司拟与南车集团共同发起设立中国南车财务有限公司之出资额。

与在合营企业中的权益有关的承诺

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	33,222,995	29,585,089
已被董事会批准但未签约	620,394	—
	<u>33,843,389</u>	<u>29,585,089</u>

十一. 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二. 其他重要事项

1. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012年6月30日(未经审计)

金融资产

	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	—	12,810,409,127	—	12,810,409,127
交易性金融资产	8,070,679	—	—	8,070,679
应收票据	—	1,592,482,513	—	1,592,482,513
应收账款	—	35,221,155,564	—	35,221,155,564
应收股利	—	11,249,003	—	11,249,003
其他应收款	—	1,173,832,189	—	1,173,832,189
其他流动资产	—	19,000,000	—	19,000,000
可供出售金融资产	—	—	235,202,231	235,202,231
长期应收款(含一年内到期)	—	1,055,359,839	—	1,055,359,839
其他非流动资产	—	249,032,985	—	249,032,985
	8,070,679	52,132,521,220	235,202,231	52,375,794,130

金融负债

	其他金融负债
短期借款	5,394,864,753
短期融资券	5,000,000,000
应付票据	8,115,443,220
应付账款	26,869,736,269
应付股利	2,686,462,032
应付利息	301,230,959
其他应付款	2,790,684,053
长期借款(含一年内到期)	543,039,958
应付债券(含一年内到期)	4,000,000,000
长期应付款(含一年内到期)	1,480,712
	55,702,941,956

十二. 其他重要事项(续)

1. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2011年12月31日

金融资产

	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	—	23,730,328,408	—	23,730,328,408
交易性金融资产	47,635,471	—	—	47,635,471
应收票据	—	4,201,450,703	—	4,201,450,703
应收账款	—	13,689,416,110	—	13,689,416,110
应收股利	—	11,249,003	—	11,249,003
其他应收款	—	989,573,707	—	989,573,707
其他流动资产	—	330,219,148	—	330,219,148
可供出售金融资产	—	—	244,204,378	244,204,378
长期应收款(含一年内到期)	—	41,563,442	—	41,563,442
	<u>47,635,471</u>	<u>42,993,800,521</u>	<u>244,204,378</u>	<u>43,285,640,370</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	9,889,168,551
短期融资券	6,000,000,000
应付票据	6,616,547,617
应付账款	21,238,995,355
应付股利	78,326,422
应付利息	216,793,603
其他应付款	3,016,536,771
长期借款(含一年内到期)	535,051,847
应付债券(含一年内到期)	4,000,000,000
长期应付款(含一年内到期)	1,480,712
	<u>51,592,900,878</u>

十二. 其他重要事项(续)

1. 金融工具及其风险(续)

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4。

于2012年6月30日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2012年6月30日(未经审计)

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
应收票据	1,592,482,513	1,592,482,513	—	—	—
应收账款	30,603,247,630	22,790,269,847	528,944,401	864,024,362	6,420,009,020
长期应收款 (含一年内到期)	1,055,359,839	1,055,359,839	—	—	—
其他流动资产	19,000,000	19,000,000	—	—	—

2011年12月31日

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
应收票据	4,201,450,703	4,201,450,703	—	—	—
应收账款	11,643,000,139	11,020,948,754	539,255,543	74,893,676	7,902,166
长期应收款 (含一年内到期)	41,563,442	41,563,442	—	—	—
其他流动资产	330,219,148	330,219,148	—	—	—

于2012年6月30日，尚未逾期且尚未发生减值的应收账款与若干近期无违约记录的客户有关。

于2012年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与若干和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

十二. 其他重要事项(续)

1. 金融工具及其风险(续) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2012年6月30日(未经审计)

	1年以内 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	5,524,877,864	—	—	—	5,524,877,864
应付票据	8,115,443,220	—	—	—	8,115,443,220
应付账款	26,869,736,269	—	—	—	26,869,736,269
应付短期融资券	5,277,756,438	—	—	—	5,277,756,438
应付股利	2,686,462,032	—	—	—	2,686,462,032
其他应付款	2,790,684,053	—	—	—	2,790,684,053
长期借款(含一年内到期)	116,445,053	91,402,281	398,930,207	8,596,878	615,374,419
应付债券(含一年内到期)	4,154,572,055	—	—	—	4,154,572,055
长期应付款(含一年内到期)	1,480,712	—	—	—	1,480,712
	<u>55,537,457,696</u>	<u>91,402,281</u>	<u>398,930,207</u>	<u>8,596,878</u>	<u>56,036,387,062</u>

2011年12月31日

	1年以内 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	10,108,396,134	—	—	—	10,108,396,134
应付票据	6,616,547,617	—	—	—	6,616,547,617
应付账款	21,238,995,355	—	—	—	21,238,995,355
应付短期融资券	6,196,399,315	—	—	—	6,196,399,315
应付股利	78,326,422	—	—	—	78,326,422
其他应付款	3,016,536,771	—	—	—	3,016,536,771
长期借款(含一年内到期)	244,842,172	113,589,724	237,153,686	8,564,259	604,149,841
应付债券(含一年内到期)	2,160,390,137	2,007,601,096	—	—	4,167,991,233
长期应付款(含一年内到期)	1,480,712	—	—	—	1,480,712
	<u>49,661,914,635</u>	<u>2,121,190,820</u>	<u>237,153,686</u>	<u>8,564,259</u>	<u>52,028,823,400</u>

十二. 其他重要事项(续)

1. 金融工具及其风险(续)

市场风险

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

利率风险

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

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

2012年1-6月(未经审计)	基准点增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币	100	(24,268,114)
	(100)	24,268,114

2011年1-6月(未经审计)	基准点增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币	100	(64,478,581)
	(100)	64,478,581

十二. 其他重要事项(续)

1. 金融工具及其风险(续)

外汇风险

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

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

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

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

2012年1-6月(未经审计)	美元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对美元贬值	0.9%	11,046,270
人民币对美元升值	(0.9%)	(11,046,270)

2012年1-6月(未经审计)	日元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对日元贬值	7.8%	(22,549,859)
人民币对日元升值	(7.8%)	22,549,859

2011年1-6月(未经审计)	美元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对美元贬值	1.8%	(9,240,631)
人民币对美元升值	(1.8%)	9,240,631

2011年1-6月(未经审计)	日元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对日元贬值	2.0%	(13,604,515)
人民币对日元升值	(2.0%)	13,604,515

十二. 其他重要事项(续)

1. 金融工具及其风险(续)

公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款、一年内到期的长期应收款、其他流动资产(银行保本型理财产品)、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债(长期借款、长期应付款)等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期借款以同期市场利率作为折现率，应付短期融资券、应付债券等，以市场报价确定公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

	账面价值		公允价值	
	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
长期借款	469,888,196	325,097,465	442,659,584	302,700,931
应付短期融资券	5,000,000,000	6,000,000,000	5,018,826,000	6,002,521,000
应付债券(含一年内到期)	4,000,000,000	4,000,000,000	4,014,812,000	3,966,750,000

2. 以公允价值计量的资产和负债

2012年1-6月(未经审计)

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值 变动 (注)	期末数
交易性金融资产	47,635,471	(36,310,822)	—	8,070,679
可供出售金融资产	244,204,378	—	(81,145,459)	235,202,231
	291,839,849	(36,310,822)	(81,145,459)	243,272,910

2011年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值 变动 (注)	年末数
交易性金融资产	17,512,139	27,478,820	—	47,635,471
可供出售金融资产	2,564,361	—	(76,782,398)	244,204,378
	20,076,500	27,478,820	(76,782,398)	291,839,849

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

十二. 其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债 2012年1-6月(未经审计)

	期初数	期末数
外币金融资产		
货币资金	738,234,217	525,805,300
应收账款	450,614,381	1,661,918,119
其他应收款	3,106,582	5,927,673
	<u>1,191,955,180</u>	<u>2,193,651,092</u>
外币金融负债		
短期借款	606,215,662	872,289,439
应付账款	500,456,658	771,589,791
其他应付款	113,678,584	47,311,788
长期借款(含一年内到期)	72,051,847	71,558,094
	<u>1,292,402,751</u>	<u>1,762,749,112</u>

2011年

	年初数	年末数
外币金融资产		
货币资金	1,136,548,210	738,234,217
应收账款	371,099,628	450,614,381
其他应收款	26,973,643	3,106,582
	<u>1,534,621,481</u>	<u>1,191,955,180</u>
外币金融负债		
短期借款	149,453,381	606,215,662
应付账款	139,415,334	500,456,658
其他应付款	258,847,734	113,678,584
长期借款(含一年内到期)	16,259,291	72,051,847
	<u>563,975,740</u>	<u>1,292,402,751</u>

4. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报及披露要求。

十三. 公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
1年以内(含1年)	11,482,292,536	6,503,153,843
减：其他应收款坏账准备	—	—
	<u>11,482,292,536</u>	<u>6,503,153,843</u>

2. 长期股权投资

成本法	2012年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加/减少	期末数	本期现金红利
南车株洲电力机车有限公司	3,691,029,811	1,908,583	3,692,938,394	—
南车资阳机车有限公司	893,104,893	1,229,776	894,334,669	—
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,414,681,685	1,732,662	3,416,414,347	—
南车株洲电力机车研究所有限公司	5,105,164,377	2,157,365	5,107,321,742	—
南车投资租赁有限公司	347,515,871	497,565	348,013,436	—
南车四方车辆有限公司	544,898,631	748,812	545,647,443	—
南车长江车辆有限公司	2,281,337,762	3,306,250	2,284,644,012	—
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,332,874,228	1,092,033	1,333,966,261	—
南车石家庄车辆有限公司	290,471,956	775,907	291,247,863	—
南车成都机车车辆有限公司	470,802,421	883,056	471,685,477	—
南车南京浦镇车辆有限公司	1,204,250,608	501,684,432	1,705,935,040	—
南车二七车辆有限公司	871,994,288	917,146	872,911,434	—
南车眉山车辆有限公司	407,608,630	981,190	408,589,820	—
南车洛阳机车有限公司	448,417,552	1,322,342	449,739,894	—
南车戚墅堰机车有限公司	1,076,203,626	1,335,890	1,077,539,516	—
中国南车(香港)有限公司	352,725,307	(113,307)	352,612,000	—
南车株洲电机有限公司	469,836,045	1,092,033	470,928,078	—
其他	677,655	—	677,655	1,650,000
	<u>23,203,595,346</u>	<u>521,551,735</u>	<u>23,725,147,081</u>	<u>1,650,000</u>
权益法				
广州电力机车有限公司	200,000,000	200,000,000	400,000,000	—
	<u>200,000,000</u>	<u>200,000,000</u>	<u>400,000,000</u>	<u>—</u>
	<u>23,403,595,346</u>	<u>721,551,735</u>	<u>24,125,147,081</u>	<u>1,650,000</u>

十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

成本法	2011年			
	年初数	本年增加	年末数	本年现金红利
南车株洲电力机车有限公司	3,688,485,032	2,544,779	3,691,029,811	299,000,000
南车资阳机车有限公司	891,465,193	1,639,700	893,104,893	4,980,500
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,325,187,551	89,494,134	3,414,681,685	1,264,903,267
南车株洲电力机车研究所有限公司	5,048,023,567	57,140,810	5,105,164,377	54,000,000
南车投资租赁有限公司	347,151,317	364,554	347,515,871	7,050,000
南车四方车辆有限公司	537,647,327	7,251,304	544,898,631	136,150,000
南车长江车辆有限公司	2,203,838,824	77,498,938	2,281,337,762	—
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,331,418,184	1,456,044	1,332,874,228	78,010,000
南车石家庄车辆有限公司	280,670,015	9,801,941	290,471,956	—
南车成都机车车辆有限公司	466,859,499	3,942,922	470,802,421	16,290,000
南车南京浦镇车辆有限公司	1,202,188,617	2,061,991	1,204,250,608	129,000,000
南车二七车辆有限公司	867,916,653	4,077,635	871,994,288	—
南车眉山车辆有限公司	379,265,892	28,342,738	407,608,630	28,910,000
南车洛阳机车有限公司	445,915,737	2,501,815	448,417,552	16,120,000
南车戚墅堰机车有限公司	1,055,640,240	20,563,386	1,076,203,626	88,220,000
中国南车(香港)有限公司	352,612,000	113,307	352,725,307	—
南车株洲电机有限公司	459,380,000	10,456,045	469,836,045	76,560,000
其他	677,655	—	677,655	—
	<u>22,884,343,303</u>	<u>319,252,043</u>	<u>23,203,595,346</u>	<u>2,199,193,767</u>
权益法				
广州电力机车有限公司	—	200,000,000	200,000,000	—
	—	200,000,000	200,000,000	—
	<u>22,884,343,303</u>	<u>519,252,043</u>	<u>23,403,595,346</u>	<u>2,199,193,767</u>

3. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
其他业务收入	—	55,531,920

营业成本列示如下：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
其他业务成本	—	1,931,775

十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	(55,776,858)	(49,051,205)
加：固定资产折旧	1,826,838	2,076,927
无形资产摊销	3,335,702	2,369,262
股份支付	4,471,933	1,787,905
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	—	20,802
财务费用	321,317,700	247,857,036
投资收益	(1,650,000)	—
经营性应收项目的减少	(4,775,018,692)	(1,515,116,290)
经营性应付项目的减少	(4,241,764,233)	(3,469,693,840)
经营活动产生的现金流量净额	(8,743,257,610)	(4,779,749,403)

(2) 现金及现金等价物净变动：

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
现金的期/年末余额	3,650,869,366	2,548,863,503
减：现金的期/年初余额	10,711,631,547	4,590,430,219
现金及现金等价物净增加/(减少)额	(7,060,762,181)	(2,041,566,716)

1. 非经常性损益明细表

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损益·包括已 计提资产减值准备的冲销部分	11,598,575	6,326,609
计入当期损益的政府补助(与正常 经营业务密切相关·符合国家政策规定· 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	153,057,788	89,501,064
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外· 持有交易性金融资产·交易性金融负债产生的 公允价值变动损益·以及处置交易性金融资产· 交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(14,552,682)	(683,969)
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	—	694,618
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	—	280,599
处置长期股权投资损益	—	1,545,268
除上述各项之外的其他营业外收支净额	87,817	7,714,422
	150,191,498	105,378,611
减：所得税影响数	23,473,609	15,820,112
扣除所得税影响后非经常性损益合计	126,717,889	89,558,499
减：少数股东权益影响数	259,427	190,739
	126,458,462	89,367,760

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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)的规定执行。

1. 非经常性损益明细表(续)

	2012年1-6月 (未经审计)	2011年1-6月 (未经审计)
营业外收入中的非经常性损益		
非流动资产处置利得	16,329,517	10,742,938
其中：固定资产处置利得	16,325,427	10,742,938
无形资产处置利得	4,090	—
捐赠利得	193,439	367,173
政府补助	153,057,788	123,659,407
盘盈利得	—	390,385
违约赔偿收入	5,595,083	11,613,007
无法支付的款项	2,676,369	155,527
其他	4,061,523	7,287,300
营业外支出中的非经常性损益		
非流动资产处置损失	4,730,942	4,416,329
其中：固定资产处置损失	4,265,243	4,416,329
违约金及罚款支出	6,919,758	2,722,437
对外捐赠	1,122,400	532,800
其他	4,396,439	8,843,733

2. 中国与国际财务报告准则编报差异调节表

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

(2) 按中国企业会计准则编制的财务报表净资产与按国际财务报告准则编制的财务报表净资产无差异。

3. 净资产收益率和每股收益

2012年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	6.58%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	6.14%	0.14	0.14

2011年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	10.20%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	9.83%	0.17	0.17

4. 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金2012年6月30日余额为人民币12,810,409,127元,较2011年12月31日余额减少46.02%,主要是由于本期经营活动现金支出增加及偿还债务所致。
2. 交易性金融资产2012年6月30日余额为人民币8,070,679元,较2011年12月31日余额减少83.06%,主要是由于本集团持有的外汇买卖和远期结汇交易合同于本期交割完毕所致。
3. 应收账款、应收票据2012年6月30日余额合计为人民币36,813,638,077元,其中:应收票据余额为人民币1,592,482,513元,应收账款余额为人民币35,221,155,564元,较2011年12月31日余额合计增加105.77%,主要是由于本期销售收入增加所致。
4. 存货2012年6月30日余额为人民币17,926,408,805元,较2011年12月31日余额增加0.47%,主要是由于本期销售及生产规模扩大,存货余额亦随之增加所致。
5. 一年内到期的非流动资产2012年6月30日余额为人民币108,956,606元,较2011年12月31日余额增加249.74%,主要是由于一年内到期的长期应收款余额增加所致。
6. 其他流动资产2012年6月30日余额为人民币326,568,064元,较2011年12月31日余额减少49.41%,主要是由于超额缴纳税费和银行理财产品减少所致。
7. 长期应收款2012年6月30日余额为人民币946,403,233元,较2011年12月31日余额增加8991.17%,主要是由于本集团融资租赁业务增加所致。
8. 固定资产2012年6月30日余额为人民币17,935,934,583元,较2011年12月31日余额增加0.65%,主要是由于本集团为扩充生产能力和进行产品、技术更新改造升级购建厂房和设备所致。
9. 其他非流动资产2012年6月30日余额为人民币501,466,875元,较2011年12月31日余额增加221.18%,主要是由于本集团预付投资款及预付工程设备款增加所致。
10. 短期借款2012年6月30日余额为人民币5,394,864,753元,较2011年12月31日余额减少45.45%,主要是由于本集团偿还债务所致。
11. 应付账款2012年6月30日余额为人民币26,869,736,269元,较2011年12月31日余额增加26.51%,主要是由于随着本集团业务量的增加,增加原材料采购而导致应付账款增加。
12. 预收款项2012年6月30日余额为人民币4,332,447,773元,较2011年12月31日余额减少41.52%,主要是由于本集团随着货物交付而结转收入所致。

4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

13. 应付职工薪酬2012年6月30日余额为人民币869,976,414元,较2011年12月31日余额增加84.38%,主要是由于本集团依据本期绩效和薪酬预算总额计提奖金所致。
14. 应交税费2012年6月30日余额为人民币895,063,962元,较2011年12月31日余额减少37.26%,主要是由于本期缴纳税费增加所致。
15. 应付股利2012年6月30日余额为人民币2,686,462,032元,较2011年12月31日余额增加3329.83%,主要是由于本期尚未支付的股利增加所致。
16. 应付利息2012年6月30日余额为人民币301,230,959元,较2011年12月31日余额增加38.95%,主要是由于本期尚未支付的债券利息所致。
17. 一年内到期的非流动负债2012年6月30日余额为人民币4,787,032,126元,较2011年12月31日余额增加69.66%,主要是由于总额为人民币20亿元的一笔债券将于2013年到期,因而从非流动负债分类为流动负债。
18. 长期借款2012年6月30日余额为人民币469,888,196元,较2011年12月31日余额增加44.54%,主要是由于为满足生产经营需求增加长期借款所致。
19. 应付债券2012年6月30日余额为零,主要是由于本期一笔金额为人民币20亿元的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
20. 预计负债2012年6月30日余额为人民币1,137,209,652元,较2011年12月31日余额增加36.66%,主要是由于随着本期销售的增长而计提的产品质量保证金相应增加所致。
21. 销售费用2012年1-6月为人民币1,353,535,299元,较2011年同期增加11.53%,主要是由于本期销售收入增加导致相应销售费用增加。
22. 管理费用2012年1-6月为人民币3,638,028,419元,较2011年同期增加27.27%,主要是由于本期业务量和研发费用增加而导致相应管理费用增加。
23. 资产减值损失2012年1-6月为人民币189,848,387元,较2011年同期增加88.05%,主要是由于本期按信用风险特征组合计提的应收账款坏账准备增加所致。
24. 公允价值变动损失2012年1-6月为人民币36,310,822元,较2011年同期增加1749.82%,主要是由于本集团交易性金融资产的公允价值变动所致。
25. 投资收益2012年1-6月为人民币58,535,296元,较2011年同期减少81.59%,主要是由于本期按照权益法分占合营公司及联营公司的利润减少所致。
26. 营业外收入2012年1-6月为人民币239,147,561元,较2011年同期增加55.07%,主要是由于本期收到政府补助增加所致。
27. 少数股东损益2012年1-6月为人民币397,459,358元,较2011年同期减少30.84%,主要是由于本期少数股东分占被投资企业的净利润减少所致。

备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的2012年半年度报告。
2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
3. 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
4. 在香港联交所公布的2012年中期报告。

董事长：赵小刚
中国南车股份有限公司
2012年8月22日



(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)
股份代号：601766

地址 中国北京市海淀区西四环中路 16 号
邮编 100036
电邮 csr@csrgc.com
网址 www.csrgc.com.cn