

中国北车股份有限公司

601299

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	8
五、 董事会报告	9
六、 重要事项	25
七、 财务会计报告（未经审计）	36
八、 备查文件目录	179

一、重要提示

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

(二) 本报告经公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议未有董事、监事对本报告提出异议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

(六) 报告期内，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	2008 年 6 月 26 日，公司设立时注册资本为 580,000 万元，实收资本为 174,000 万元
公司首次注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
首次变更（实收资本变更）	2008 年 9 月 26 日，公司实收资本变更为 580,000 万元
第二次变更（注册资本和实收资本变更）	2010 年 1 月 21 日，公司注册资本和实收资本均增加至 830,000 万元
第三次变更（注册资本和实收资本变更）	2012 年 4 月 10 日，公司注册资本和实收资本均增加至 10,320,056,303 元
企业法人营业执照注册号	100000000041732
税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
组织机构代码	71093552-1

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	111,091,867	97,259,731	14.22
归属于上市公司所有者权益 (或股东权益)	32,979,058	24,969,051	32.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.20	3.01	6.31
	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	1,960,730	1,870,399	4.83
利润总额	2,082,282	1,969,114	5.75
归属于上市公司股东的净利润	1,656,736	1,603,501	3.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,585,142	1,483,707	6.84
基本每股收益(元)	0.17	0.18	-5.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.16	0.17	-5.88
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率(%)	5.35	6.63	减少 1.28 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-4,441,387	-8,582,032	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.43	-1.03	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,404
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	128,200
债务重组损益	-179
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	-3,462
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,982
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,955
所得税影响额	-47,102
少数股东权益影响额(税后)	-1,486
合计	71,594

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	5,751,796,699	69.30	1,437,949,175	5,171,875	1,443,121,050	7,194,917,749	69.72
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	5,751,102,199	69.29	1,437,775,550	6,040,000	1,443,815,550	7,194,917,749	69.72
3、其他内资持股	694,500	0.01	173,625	-868,125	-694,500	0	0
其中： 境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	694,500	0.01	173,625	-868,125	-694,500	0	0
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中： 境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	2,548,203,301	30.70	582,107,128	-5,171,875	576,935,253	3,125,138,554	30.28
1、人民币普通股	2,548,203,301	30.70	582,107,128	-5,171,875	576,935,253	3,125,138,554	30.28
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	8,300,000,000	100.00	2,020,056,303	0	2,020,056,303	10,320,056,303	100.00

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

(1) 截至报告期末，公司股东总数为 277,769 户。

(2) 公司前十名股东持股情况如下表：

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国北方机车车辆工业集团公司	国有法人	61.49	6,345,941,154	1,274,020,231	6,345,941,154	无
北京北车投资有限责任公司	国有法人	5.23	539,583,320	107,916,664	539,583,320	无
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	3.00	309,393,275	59,393,275	309,393,275	未知
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	0.74	76,431,539	16,686,939	0	未知
中信证券股份有限公司	未知	0.72	74,404,080	41,674,399	0	未知
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.59	60,925,000	0	0	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	未知	0.49	50,440,504	17,048,000	0	未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.37	37,686,856	14,087,026	0	未知
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪	未知	0.36	36,971,636	23,831,668	0	未知
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.31	32,324,880	32,324,880	0	未知

(2) 截至报告期末, 公司前十名无限售条件股东持股情况如下表:

单位: 股

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	76,431,539	人民币普通股	76,431,539
中信证券股份有限公司	74,404,080	人民币普通股	74,404,080
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	60,925,000	人民币普通股	60,925,000
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	50,440,504	人民币普通股	50,440,504
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	37,686,856	人民币普通股	37,686,856
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪	36,971,636	人民币普通股	36,971,636
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	32,324,880	人民币普通股	32,324,880
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	23,296,544	人民币普通股	23,296,544
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	21,782,618	人民币普通股	21,782,618
中国建设银行股份有限公司—银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金	20,402,022	人民币普通股	20,402,022
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系		

(3) 截至报告期末, 公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件:

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国北方机车车辆工业集团公司	6,328,947,405	2012 年 12 月 30 日	6,328,947,405	发起人股东承诺自本公司 A 股股票上市之日起锁定 36 个月
		16,993,749	2012 年 12 月 26 日	16,993,749	注 1
2	北京北车投资有限责任公司	539,583,320	2012 年 12 月 30 日	539,583,320	发起人股东承诺自本公司股票上市之日起锁定 36 个月
3	全国社会保障基金理事会转持三户	309,393,275	2012 年 12 月 30 日	309,393,275	承继原国有股股东的禁售期义务
上述股东关联关系或一致行动人的说明			北京北车投资有限责任公司是中国北方机车车辆工业集团公司的全资子公司		

注 1：北车集团于 2011 年 7 月 12 日至 2012 年 6 月 25 日通过上海证券交易所（“上交所”）交易系统以买入方式分四次累计增持本公司 A 股股份 14,802,999 股，北车集团承诺，在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司 A 股股份（详见本公司于 2012 年 7 月 12 日在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的《中国北车股份有限公司关于控股股东增持本公司 A 股股份计划实施完毕的公告》）。加上北车集团于 2011 年 7 月在二级市场增持的 8,762,999 股所配股份 2,190,750 股，共计 16,993,749 股，限售期届满之日为 2012 年 12 月 25 日。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
崔殿国	董事长	100,000	25,000	0	125,000	配股
奚国华	总裁、执行董事	100,000	25,000	0	125,000	配股
林万里	职工董事	80,000	20,000	0	100,000	配股
秦家铭	原独立董事	0	0	0	0	
张忠	独立董事	0	0	0	0	
陈丽芬	原独立董事	0	0	0	0	
邵瑛	独立董事	0	0	0	0	
张新民	原独立董事	0	0	0	0	
李丰华	独立董事	0	0	0	0	
辛定华	独立董事	0	0	0	0	
刘克鲜	监事、原监事会主席	53,000	13,250	0	66,250	配股
陈方平	职工监事、监事会主席	0	0	0	0	
朱三华	监事	0	0	0	0	
赵光兴	副总裁	80,000	20,000	0	100,000	配股
孙锴	副总裁	0	0	0	0	
高志	副总裁、财务总监	80,000	20,000	0	100,000	配股
孙永才	副总裁	81,200	20,300	0	101,500	配股
贾世瑞	副总裁	0	0	0	0	
谢纪龙	董事会秘书	53,300	13,325	0	66,625	配股
王勇智	总工程师	67,000	16,750	0	83,750	配股

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 2 月 3 日，中国北车股份有限公司召开 2012 年第一次临时股东大会，选举产生第二届董事会、监事会成员。第二届董事会成员中，新选举李丰华、辛定华为独立董事，秦家铭、陈丽芬、张新民不再任独立董事，其他董事会成员未发生变动；第二届监事会成员与第一届监事会成员一致。2012 年 5 月 23 日，中国北车股份有限公司召开第二届董事会第六次会议，聘任贾世瑞先生为副总裁；2012 年 6 月 11 日，中国北车股份有限公司召开第二届

监事会第五次会议，选举陈方平先生为第二届监事会监事会主席，同意刘克鲜先生辞去监事会主席职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司坚持科学发展，强化战略导向，积极开拓市场，大力开展管理提升活动，挖潜增效，经营业绩保持稳定增长态势。2012 年上半年，实现营业收入 428.45 亿元，同比增长 4.16%，实现营业利润 19.61 亿元，同比增长 4.83%，实现归属于母公司股东的净利润 16.57 亿元，同比增长 3.32%。

2、 公司主营业务情况

(1) 各业务板块收入分析

2012 年上半年各业务板块收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

分产品	2012 年上半年		2011 年上半年		增长率
	收入	占比	收入	占比	
机车	7,907,309	18.46%	9,091,997	22.10%	-13.03%
客车	11,482,987	26.80%	12,379,774	30.10%	-7.24%
其中：动车组	9,537,261	22.26%	11,360,831	27.62%	-16.05%
城轨地铁车辆	3,353,419	7.83%	2,181,720	5.30%	53.71%
货车	7,552,678	17.63%	5,770,758	14.03%	30.88%
工程机械、机电产品（含配件）	5,105,086	11.92%	4,189,371	10.19%	21.86%
其他	7,443,747	17.36%	7,518,827	18.28%	-1.00%
合计	42,845,226	100.00%	41,132,447	100.00%	4.16%

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

机车业务收入同比下降，主要是公司报告期内大功率机车交付率下降所致。

客车业务（含动车组）收入同比下降，主要是在报告期内，公司动车组交付计划延缓，动车组收入相应减少。

城轨地铁车辆业务收入同比有较大幅度的增长，主要是报告期内，公司承接的城轨地铁业务订单特别是出口订单的交付量超过上年同期。

货车业务收入同比有较大幅度的增长，主要是公司抓住国际铁路货车需求的复苏契机，

报告期内公司的出口货车订单增加，国内自备货车订单增加，带动货车业务收入同比增长。

工程机械、机电产品业务（含配件）收入同比增长，主要是报告期内在配件业务、电子电器等业务较快增长，收入相应同比增长。

(2) 分地区营业收入分析

2012 年上半年分地区营业收入与上年度的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2012 年上半年		2011 年上半年		增长率
	收入	占比	收入	占比	
国内市场	38,364,726	89.54%	38,977,574	94.76%	-1.57%
国际市场	4,480,500	10.46%	2,154,873	5.24%	107.92%
合计	42,845,226	100.00%	41,132,447	100.00%	4.16%

报告期内公司国内市场营业收入略有下降，降幅为 1.57%，主要原因是报告期内，大功率机车交付率有所下降，动车组交付延缓，上述两项收入的下降超过了货车、配件，以及其它业务收入的增长所致；国际市场营业收入快速增长是因为报告期内公司出口的城轨地铁、铁路货车等订单交付较上年同期大幅增加所致。

(3) 毛利和毛利率分析

2012 年上半年公司综合毛利及其与上年度同期的比较情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	增长率
	金额	金额	
营业收入	42,845,226	41,132,447	4.16%
营业成本	36,812,811	35,945,530	2.41%
营业税金及附加	185,514	105,816	75.32%
毛利	5,846,901	5,081,101	15.07%
毛利率	13.65%	12.35%	增长了 1.3 个百分点

2012 年上半年公司毛利较上年同期有所增长，毛利率也较上年同期有所提高，主要原因是报告期内公司大力开展管理提升活动，推进管理创新创效工作，严格控制成本费用，挖潜增效，带动公司毛利率的提高和毛利的增长。

3、报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况

(1) 报告期内公司主要资产构成及变动情况

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

单位：人民币千元

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动资产合计	74,550,249	67.11%	63,138,857	64.92%	18.07%
其中：货币资金	7,904,202	7.12%	6,037,811	6.21%	30.91%
应收账款	26,600,185	23.94%	15,928,559	16.38%	67.00%
预付款项	6,925,132	6.23%	7,582,292	7.80%	-8.67%
存货	30,069,524	27.07%	31,054,409	31.93%	-3.17%
非流动资产合计	36,541,618	32.89%	34,120,874	35.08%	7.09%
其中：固定资产	16,248,061	14.63%	15,418,031	15.85%	5.38%
在建工程	6,889,853	6.20%	6,391,554	6.57%	7.80%
无形资产	8,206,210	7.39%	8,032,962	8.26%	2.16%
资产总额	111,091,867	100.00%	97,259,731	100.00%	14.22%

截至 2012 年 6 月 30 日，公司流动资产占总资产比重为 67.11%，公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要与轨道交通装备制造业在生产经营过程中产品生产周期较长有关。

公司货币资金主要包括现金和银行存款。2012 年上半年末公司货币资金余额较 2011 年末增长 30.91%，占总资产比重的 7.12%，主要是公司 2012 年 3 月配股募集资金所致。

公司应收账款主要为按销售合同约定的应收销货款。从绝对额看，2012 年上半年末应收账款净额较 2011 年末增加了 67.00%，主要原因是公司报告期内客户迟滞支付货款以及出口业务收入增长回款周期较长所致；从占总资产比重看，2012 年上半年末应收账款净额占总资产比重为 23.94%，较 2011 年末的 16.38%增加了 7.56%。

公司预付款项主要是预付给原材料和设备供应商的采购款。从绝对额看，2012 年上半年末预付款项较 2011 年末减少了 8.67%；从占总资产比重看，2012 年上半年末预付款项占总资产比重为 6.23%，较 2011 年末的 7.80%下降了 1.57%。

公司存货主要为原材料、在产品和库存商品等。从绝对额看，2012 年上半年末存货净额较 2011 年末小幅下降了 3.17%；从占总资产比重看，2012 年上半年末存货净额占总资产比重为 27.07%，较 2011 年末的 31.93%下降了 4.86%。

公司固定资产主要是房屋及建筑物和机器设备等。从绝对额看，2012 年上半年末固定资产净额较上年末增加了 5.38%，主要是公司为满足业务规模扩大、业务扩张进行技术更新改造升级，投资增加所带来的一定增长；从占总资产比重看，2012 年上半年末固定资产净额占总资产比重为 14.63%，较 2011 年末的 15.85%下降了 1.22%。

公司在建工程主要是为扩大生产能力、产品与技术更新改造升级所投资建设的在建项目。从绝对额看，2012 年上半年末在建工程较 2011 年末增加了 7.80%，主要是本公司为满足业务规模扩大、业务扩张以及技术更新改造升级所做的投资增加所致；从占总资产比重看，2012 年上半年末在建工程占总资产比重为 6.20%，较 2011 年末的 6.57%有所下降。

公司无形资产主要是土地使用权和非专利技术。从绝对额看，2012 年上半年末无形资产净额较 2011 年末增加了 2.16%，略有增长；从占总资产比重看，2012 年上半年末无形资产净额占总资产比重为 7.39%，较 2011 年末的 8.26%有所下降。

(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同比变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
流动负债合计	71,090,953	92.67%	65,253,812	91.95%	8.95%
其中：短期借款	13,191,337	17.20%	10,110,520	14.25%	30.47%
应付票据	8,792,761	11.46%	8,099,667	11.41%	8.56%
应付账款	27,339,464	35.64%	22,686,461	31.97%	20.51%
预收款项	8,526,915	11.12%	11,339,980	15.98%	-24.81%
非流动负债合计	5,620,286	7.33%	5,713,633	8.05%	-1.63%
其中：长期借款	18,958	0.02%	219,660	0.31%	-91.37%
其他非流动负债	4,698,556	6.12%	4,595,303	6.48%	2.25%
负债总额	76,711,239	100.00%	70,967,445	100.00%	8.09%

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司流动负债占总负债的比重为 92.67%，与较高的流动资产比重相对应，本公司负债结构也呈现高流动负债比重的特点。

公司短期借款主要为向银行借入的款项，用于满足经营过程中短期流动资金的需求。2012 年上半年末短期借款较 2011 年末增长了 30.47%，主要是公司为满足生产经营的需要增加了银行借款所致。

公司应付票据主要是为融通资金开具给供应商的票据款。2012 年上半年末应付票据较 2011 年末增加 8.56%。主要原因是报告期内公司经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加所致。

公司应付账款主要是应付原材料供应商、机器设备供货商和工程款项的应付未付款。2012 年上半年末应付账款较 2011 年末增加 20.51%。主要原因是报告期内公司经营规模扩大、采购额增加带来的相应增加。

公司 2012 年上半年末预收款项较 2011 年末减少了 24.81%，主要原因是报告期内公司按照合同规定大批量交付产品，报告期内预收款项结转销售收入所致。

公司 2012 年上半年末长期借款较 2011 年末减少了 91.37%，主要原因是公司偿还到期长期借款所致。

公司其他非流动负债主要是递延收益及补充退休福利和提前退休福利形成的负债。2012 年上半年末其他非流动负债较 2011 年末增长 2.25%，小幅增加。

4、报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2012 年上半年，公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	增长率
	金额	金额	
销售费用	830,558	557,094	49.09%
管理费用	2,649,271	2,415,340	9.69%
财务费用	474,618	413,826	14.69%
资产减值损失	42,111	43,515	-3.23%
投资收益	111,110	169,548	-34.47%
营业外收入	154,237	116,901	31.94%
所得税费用	357,237	302,436	18.12%

2012 年上半年，公司销售费用为 830,558 千元，较上年同期增长 49.09%，主要是由于报告期内公司出口业务大幅增长带来运输费用等销售费用相应增长所致；公司管理费用为 2,649,271 千元，较上年同期增长 9.69%，主要是报告期内研发费用增加和养老保险、医疗保险等社会保险各项费用刚性增长导致管理费用相应增加所致，其中研发费用增长额占全部管理费用增长额的 59.4%，研发费用的增长有利于公司的持续发展；公司财务费用为 474,618 千元，较上年同期增加 14.69%，主要是报告期内经营规模扩大特别是短期借款增加引起利息支出增加所致；公司资产减值损失为 42,111 千元，较上年同期略有下降 3.23%，主要是报告期内计提各项资产减值损失同比略有减少所致；公司投资收益为 111,110 千元，较上年同期减少了 34.47%，主要是报告期内所投资的合营企业、联营企业效益同比有所下降所致；

公司营业外收入为 154,237 千元，较上年同期增加了 31.94%，主要是公司获得政府补助较上年有所增长所致；公司所得税费用为 357,237 千元，较上年同期增加 18.12%，主要是营业利润增加所致。

5、报告期内现金流量分析

2012 年上半年，本公司现金流量及同期变动情况如下表所示：

单位：人民币千元

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	增长率
	金额	金额	
经营活动产生的现金流量净额	-4,441,387	-8,582,032	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,803,807	-4,450,587	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	9,046,045	12,699,652	-28.77%

2012 年上半年，公司经营活动的现金净流量为净流出 4,441,387 千元，经营活动的现金净流量较上年同期增加 4,140,645 千元，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加额大于购买商品接受劳务支出的现金较上年度增加额所致；公司投资活动的现金净流量为现金净流出 2,803,807 千元，净流出量比上年同期增加 1,646,780 千元，主要是报告期内公司投资支出同比减少所致；公司筹资活动产生现金净流量为净流入 9,046,045 千元，净流入量比上年同期减少 3,653,607 千元，主要是报告期内资金需求较上年同期减少所致。

6、公司面临的主要风险及应对措施

(1) 公司面临的主要风险

a、国内外宏观经济形势不确定带来的风险

国际国内经济环境错综复杂，金融危机还在发展蔓延，贸易保护主义持续升温，国际市场竞争更趋激烈，全球经济增速放缓，增长动力明显减弱，各种不稳定不确定因素较多。国内经济发展中不平衡、不协调、不可持续的问题仍很突出，国内经济运行存在下行压力，市场需求的变动可能对公司的主营业务带来不利影响。

b、产业政策变动风险

随着铁路行业体制转变，经营主体下移，逐步确立铁路局的市场主体地位，市场环境、产品结构和招标采购方式等可能发生一系列变化。从长期来看，对公司乃至行业影响深远。同时轨道交通装备制造业的产业规划和行业政策如果出现变化，将对公司的主营业务带来影响。

c、技术创新的风险

一方面轨道交通装备产品面临着持续的更新换代，另一方面用户对公司产品的质量、

稳定性、可靠性也提出了更高的要求，产品质量和运用安全将持续成为社会关注的焦点，这在技术创新上对公司提出了更高的挑战。

d、汇率波动风险

随着公司海外业务的拓展，出口签约额快速增长，人民币汇率波动对公司的经营业务的影响也在扩大。

(2) 公司的应对措施

a、加强宏观经济数据收集分析，提出应对措施，提前防范风险。按照国资委的部署，全面开展管理提升活动。高度重视降低成本工作，不断开源节流、降本增效，加强精细化管理，提升经营管理水平，达到内部人员、组织结构、薪酬体制的优化，确保公司持续的竞争优势。

b、加强行业信息及产业政策等的收集分析，加强主营业务的开发，做精做细主营业务，从各方面提升主营业务效率，提升行业竞争力。提升经营品质，调整产业结构，转变发展方式，使公司由生产制造型企业向综合性服务商转变，建立多元化的产业和产品结构，增强公司抵御宏观政策变动风险的能力。

c、积极推进技术资源整合，促进资源共享，集中资源优势，进一步突破和掌握核心关键技术，持续深化高速动车组、大功率机车、货车、城轨地铁等产品技术平台。重点抓好从源头设计到运用维护全程的质量验证、质量控制、质量改进的管理方法的应用，全面推进 IRIS 标准的有效落实。

d、积极采取措施降低汇率风险。出口业务方面，在合同中列明汇率波动范围和双方应承担的风险或者在适当的时间提前锁定汇率。进口业务方面，加强监控结算时间，善用人民币升值来降低采购成本。

(二)公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	存放于控股子公司（含分公司）账户的尚未使用募集资金	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次发行	1,354,292	21,365	1,281,860	75,645	2,789	用于募集资金投资项目
2012	配股	687,364	440,135	440,135	-	248,598	用于募集资金投资项目

1、截至 2012 年 6 月 30 日，公司首次公开发行 A 股股票的募集资金已累计使用 1,281,860 万元，其中：用于募投项目 745,860 万元；用于一般营运资金 536,000 万元。

2、截至 2012 年 6 月 30 日，公司配股的募集资金已累计使用 440,135 万元，其中：用于募投项目 371,435 万元；用于暂时补充流动资金 68,700 万元。

2、 承诺募集资金投资项目使用情况

单位：人民币万元

序号	承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
首次公开发行募集资金投资项目										
1.	时速 350 公里动车组制造平台建设项目	是	131,200	131,200	是	100%	368,547	是	/	实施主体由公司全资子公司北车长春轨道客车集团有限责任公司变更为公司控股子公司长春轨道客车股份有限公司。变更原因和变更程序详见募集资金项目变更情况。
2.	时速 300 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	68,000	68,000	是	100%	301,539	是	/	/
3.	时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	9,000	是	100%	不适用	不适用	/	/
4.	时速 200 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	46,000	45,805	是	99.58%	242,564	是	工程、设备尾款	/
5.	高速列车系统集成国家工程实验室建设项目	否	11,400	10,353	是	90.82%	不适用	不适用	工程、设备尾款	/
6.	时速 300 公里动车组转向架技术引进消化吸收和国产化技术改	否	9,800	9,800	是	100%	19,417	是	/	/

	造项目									
7.	六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	38,800	32,921	否	84.85%	240,468	是	据铁道部对采购机车技术标准进行调整,对项目中部分设备进行了优化,该项目实际投资进度放缓。	/
8.	9600kW 大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	45,100	44,600	是	98.89%	156,530	是	工程、设备尾款	/
9.	生产六轴大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	34,500	34,500	是	100%	-	是	/	/
10.	大功率交流传动内燃机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	47,800	43,613	是	91.24%	63,841	是	工程、设备尾款	/
11.	大型养路工程机械技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	20,000	16,029	否	80.15%	13,302	是	根据铁道部的要求并提高国产化率,对部分设备进行了优化.	/
12.	大功率交流机车微机网络控制系统及内燃机车柴油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	10,000	9,651	是	96.51%	21,393	是	工程、设备尾款	/
13.	时速 200 公里动车组	否	11,000	11,000	是	100%	37,338	是	/	/

	配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目									
14.	加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目	是	9,000	5,713	否	63.48%	不适用	不适用	为了结合国家工程试验室建设	中国北车股份有限公司大连牵引研发中心处位置已被大连市纳入新版《大连市整体城市规划》的商业区，中国北车将新址选择在大连旅顺机车基地区域，建设需要统一规划，具体变更程序调整详见募集资金项目变更情况。
15.	提高铁路货车水平及关键零部件专业化生产技术改造项目	否	32,000	29,800	是	93.13%	82,050	不适用	工程、设备尾款	/
16.	建设铁路货车研发中心和组装基地建设项目	否	22,000	22,000	是	100%	48,039	是	/	/
17.	出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	35,969	是	99.91%	132,031	是	工程、设备尾款	/
18.	适应 25 吨轴重货运重载技术开发提高 70 吨级铁路新型罐车制造工艺水平技术改造项目	否	19,600	13,219	否	67.44%	50,178	是	为了满足铁道部对铁路货车重载、快捷的发展要求，对部分设备进行了优化。	/
19.	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	是	31,000	7,544	否	24.34%	不适用	不适用	由于项目实施主体太原装备公司将实施企业整体搬迁，因此项目投资进	太原轨道交通装备有限责任公司地处的山西省太原市决定建设“铁路工业装备园”区，将太原轨道交通装备有限责任公司整体搬迁入园，本项目统筹规划及具体变更程序详见募集资金

									度放缓	项目变更情况。
20.	建设快速重载铁路货车研发与制造基地改造项目	否	23,400	22,544	是	96.34%	89,788	是	工程、设备尾款	/
21.	风力发电和研发中心项目	否	82,000	69,189	否	84.38%	11,898	是	根据公司的生产销售以及市场情况,项目投资进度放缓。	/
22.	大型钢结构产业基地及智能化装配设备技术改造项目	否	27,000	26,664	是	98.76%	18,345	是	工程、设备尾款	/
23.	列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项目	否	37,000	36,994	是	99.98%	59,261	是	工程、设备尾款	/
24.	整体信息化建设工程项目	否	16,000	9,749	否	60.93%	不适用	不适用	结合公司整体流程优化,重新调整项目进度。	/
配股发行募集资金投资项目										
1.	动车组和机车牵引与控制国家重点实验室北车基地建设项目	否	14,400	6,562	是	45.57%	不适用		/	/
2.	高速检测列车及时速400公里以上高速动车组研发和试验平台建设项目	否	39,000	4,124	是	10.57%	不适用	不适用	/	/
3.	时速 350 公里动车组新技术改造项目(4-6列)	否	8,000	5,170	是	64.63%	不适用	不适用	/	/

4.	高速动车组检修基地建设	否	65,000	19,565	是	30.10%	不适用	不适用	/	/
5.	城际列车不锈钢车体制造	是	19,000	653	是	3.44%	不适用	不适用	/	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见募集资金项目变更情况。
6.	配套大功率机车和时速 200 公里以上动车组齿轮箱专业化生产技术改造	否	21,000	13,715	是	65.31%	8,966	不适用	/	/
7.	交流传动机车及高速动车组传动装置与风源系统产业化能力提升技术改造	否	27,300	9,831	是	36.01%	不适用	不适用	/	/
8.	轨道车辆制动系统研发及产业化技术改造	否	8,300	4,002	是	48.22%	54	不适用	/	/
9.	高速列车弹簧制造及轧制工具生产技术改造	否	4,500	4,500	是	100%	9,633	不适用	/	/
10.	重载快捷货车技术研发平台	否	10,000	1,644	是	16.44%	不适用	不适用	/	/
11.	铁路货车疲劳与振动试验台	否	6,400	5,990	是	93.59%	不适用	不适用	/	/
12.	重载快捷铁路货车制造工艺技术水平提升技术改造	否	45,000	11,821	是	26.27%	不适用	不适用	/	/
13.	重载快捷及出口铁路货车大型部件制造	是	18,000	-	是	0%	不适用	不适用	/	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变

	平提升技术改造项目										更原因和变更程序详见募集资金项目变更情况。
14.	大连机车旅顺基地一期建设项目	否	45,000	39,756	是	88.35%	6,834	不适用	/	/	
15.	大连机车旅顺基地二期建设项目	否	100,000	10,554	是	10.55%	不适用	不适用	/	/	
16.	机车检修及工矿机车扩能技术改造项目	否	3,300	3,077	是	93.24%	18,200	不适用	/	/	
17.	大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目	是	8,000	-	是	0%	1,484	不适用	/	/	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见募集资金项目变更情况。
18.	煤机装备制造(液压支架一期)建设项目	否	5,500	2,445	是	44.45%	不适用	不适用	/	/	
19.	煤机装备一期(无轨胶轮车)建设项目	否	4,800	203	是	4.23%	不适用	不适用	/	/	
20.	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	是	7,500	460	是	6.13%	45,747	不适用	/	/	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见募集资金项目变更情况。
21.	增资北车投资租赁有限公司项目	否	50,000	50,000	是	100%	不适用	不适用	/	/	
22	补充一般营运资金	否	177,364	177,364	是	100%					

1、IPO 募集资金投资项目总计 24 项，至 2012 年 6 月 30 日，已全部使用完募集资金的共计 7 项，基本使用完的 10 项（主要剩余的是工程尾款），尚未完工的 7 项。募投项目总体使用募集资金进度为 91.23%。

2、配股募集资金项目总计 22 项，至 2012 年 6 月 30 日，除 3 项使用完募集资金外，其他 19 项均未完工。募投项目总体使用募集资金进度为 54.04%。

3、募集资金变更项目情况

单位：人民币万元

序号	变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
1.	时速 350 公里动车组制造平台建设项目	时速 350 公里动车组制造平台建设项目	131,200	131,200	是	368,547	100%	是	/
2.	加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目	加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目	9,000	5,713	否	不适用	63.48%	不适用	见 2、承诺募集资金投资项目使用情况
3.	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	31,000	7,544	否	不适用	24.24%	不适用	见 2、承诺募集资金投资项目使用情况
4.	唐山轨道交通装备有限责任公司城际列车不锈钢车体制造建设项目	唐山轨道交通装备有限责任公司城际列车不锈钢车体制造建设项目	19,000	653	是	不适用	3.44%	不适用	/
5.	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目	18,000	-	是	不适用	-	不适用	/
6.	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目	8,000	-	是	1,484	-	不适用	/
7.	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司哈车钢材物流基地建设技术改造项目	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司哈车钢材物流基地建设技术改造项目	7,500	460	是	45,747	6.13%	不适用	/

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

2、因公司下属中国北车股份有限公司大连牵引研发中心所处位置已被大连市纳入新版《大连市整体城市规划》的商业区，中国北车将新址选择在大连旅顺机车基地区域，并实施动车组和机车牵引与控制国家工程实验室建设项目，“加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目”建设需要统一规划调整；太原轨道交通装备有限责任公司地处的山西省太原市为促进带动山西装备制造业的发展，决定建设“铁路工业装备园”区，与中国北车签订战略合作框架协议，将太原轨道交通装备有限责任公司整体搬迁入园，太原轨道交通装备有限责任公司退城搬迁入园建设项目已开工建设，本项目应统筹规划。经公司于 2012 年 4 月 26 日以现场会议方式在中国北车大厦召开中国北车股份有限公司第二届董事会第五次会议，审议通过《关于变更中国北车股份有限公司部分募集资金投资项目建设地点的议案》，同意公司中国北车股份有限公司大连牵引研发中心“加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目”实施地点变更为辽宁省大连市大连机车旅顺制造基地园区内，太原轨道交通装备有限责任公司“新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目”实施地点变更为太原市铁路装备工业园区太原轨道交通装备有限责任公司新厂区内。公司已于 2012 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站发布《中国北车股份有限公司关于变更部分首次公开发行股票募集资金投资项目实施地点的公告》（2012-033）。

3、中国北车股份有限公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 5 月 23 日在北京市丰台区芳城园一区 15 号楼中国北车大厦 103 会议室召开。股东大会经逐项审议通过《关于中国北车股份有限公司变更部分配股募集资金投资项目实施主体的议案》，同意公司将 4 个配股募集资金投资项目的实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。城际列车不锈钢车体制造建设项目的实施主体由唐车轨道客车有限责任公司变更为其全资子公司天津北车轨道装备有限公司；重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目的实施主体由齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司变更为其全资子公司牡丹江金缘钩缓制造有限责任公司；大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目的实施主体由齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司变更为其全资子公司大连齐车

轨道交通装备有限责任公司；哈车钢材物流基地建设技术改造项目的实施主体由齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司变更为其全资子公司哈尔滨轨道交通装备有限责任公司。公司于 2012 年 5 月 24 日在上海证券交易所网站公告的《中国北车股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告》（临 2012-037）对上述变更事项进行了详细披露。

4、非募集资金投资项目情况

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
1.	引进和生产快速多功能综合作业车项目	6,000	99.35%	不适用
2.	污水处理工程建设项目	1,495	49.84%	不适用
3.	高速动车组转向架制造系统技术改造项目	35,000	78.41%	尚未完工
4.	城市轨道车辆提能技术改造项目	36,600	49.16%	尚未完工
5.	海峡城市轨道客车修造基地（一期）建设项目	80,000	64.70%	尚未完工
6.	天津产业基地（一期）建设项目	74,000	92.56%	尚未完工
7.	大连车辆公司大轴重交流传动机车关键件研发制造技术改造项目	100,000	6.03%	尚未完工
8.	和谐型大功率电力机车检修项目一期建设工程	19,800	0.51%	尚未完工
9.	退城搬迁入园建厂技术改造项目一期建设工程	124,998	21.00%	尚未完工
10.	对北京清软英泰信息技术有限公司增资	1,191	100%	不适用
	合计	479,084	-	-

为了满足公司信息化发展的需要，中国北车拟收购一家专业信息化服务公司。2011 年 12 月 6 日，清华控股有限公司所持北京清软英泰信息技术有限公司（以下简称“清软英泰”）38.44%的股权在北京产权交易所挂牌交易。2012 年 1 月 6 日，中国北车通过进场交易方式受让清华控股有限公司所持清软英泰 38.44%的股权，并支付股权转让价款人民币 1,786 万元；2012 年 1 月 13 日，公司以人民币 1,191 万元对清软英泰进行增资，将其持股比例提高至 51%，清软英泰成为公司的控股子公司。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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

公司 2011 年度利润分配方案经 2012 年 5 月 23 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议批准。该分红派息方案为：以本公司总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东以每股人民币 0.05 元（含税）派发股息，共分配现金红利人民币 516,002,815.15 元（含税）。

公司于 2012 年 6 月 27 日在上海证券交易所网站刊登了《中国北车股份有限公司 2011 年度分红派息实施公告》（临 2012-045 号），以公司总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东以每股人民币 0.05 元（含税）派发股息。本次派息共需现金人民币 516,002,815.15 元（含税）。该方案已于 2012 年 7 月 11 日实施完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案经 2012 年 5 月 23 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议批准。该分红派息方案为：以本公司总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东以每股人民币 0.05 元（含税）派发股息，共分配现金红利人民币 516,002,815.15 元（含税）。

公司已于 2012 年 6 月 27 日在法定信息披露媒体刊登了《中国北车股份有限公司 2011 年度分红派息实施公告》（临 2012-045），本次利润分配的股权登记日为 2012 年 7 月 2 日，除息日为 2012 年 7 月 3 日，现金红利发放日为 2012 年 7 月 11 日。该利润分配方案已按上述安排执行完毕。

(三) 公司股权激励计划的实施情况及其影响

2012 年 5 月 23 日，本公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于制定〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉》等议案。该等议案尚需报经国务院国有资产监督管理委员会审核批准，报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提交股东大会审议通过。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权

单位: 人民币千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600458	时代新材	2,555	0.83	53,816	429	6,561	可供出售金融资产	原始股购入
HK00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	16,695	-	-4,473	可供出售金融资产	原始股购入

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

单位: 人民币千元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例 (%)	关联关系
清华控股有限公司	清软英泰之 38.44% 股权	2012 年 1 月 6 日	17,860	10,849	—	否	资产评估结果	否	是	0.52%	不适用

(八)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: 人民币千元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
日立永济电气设备(西安)有限公司	合营公司	采购	采购商品	市场定价	573,173	1.91%	货币资金
大连东芝机车电气设备有限公司	合营公司	采购	采购商品	市场定价	433,860	1.45%	货币资金
大同 AAB 牵引变压器有限公司	联营公司	采购	采购商品	市场定价	226,938	0.76%	货币资金
中国北车集团西安车辆厂	其他	采购	采购商品	市场定价	208,014	0.69%	货币资金
青岛四方维莱轨道制动有限公司	合营公司	采购	采购商品	市场定价	140,237	0.47%	货币资金
中国北车集团西安车辆厂	其他关联方	销售	销售商品	市场定价	131,590	0.31%	货币资金
齐齐哈尔斯潘塞表面处理设备公司	其他	销售	销售商品	市场定价	81,064	0.19%	货币资金
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司(持股49%)	联营单位	采购	采购商品	市场定价	61,234	0.20%	货币资金
合计	/				1,856,110		/

2、关联债权债务往来

公司在本报告期内偿还了上年度向母公司北车集团所借款项 1,200,000 千元。

(九)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本报告期内,公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期内,公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期内,公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：人民币千元

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,896,905
报告期末对子公司担保余额合计	7,365,835
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	7,365,835
担保总额占公司净资产的比例(%)	25.09%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	6,329,156
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	949,223
上述三项担保金额合计	7,278,379

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期内，公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期内，公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详细情况可参见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公开披露的临时公告"临 2012-030"，"临 2012-035"，"临 2012-043"。

(十) 承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项如下：

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

2、公司控股股东北车集团就避免同业竞争的承诺：

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

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

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

构成竞争的业务或活动；

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

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

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

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

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

4、有关房屋产权问题的承诺

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

截至 2012 年 6 月 30 日，上述房屋中的 4 项、总建筑面积为 26,714.78 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.68% 的房屋，正在办理将《房屋所有权证》记载权属人从北车集团子公司变更为公司子公司的手续；20 项、总建筑面积为 23,452.81 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.60% 的房屋，已经取得了当地主管部门出具的房屋权属证明，上述房屋的《房屋所有权证》正在办理过程中；10 项、总建筑面积为 2,909.394 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.07% 的房屋的《房屋所有权证》已办理完毕；7 项、总建筑面积为 916.44 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.02% 的房屋已经拆除或出售；其余的 127 项、总建筑面积为 143,480.26 平方米、占公司自有房产总面积 3.66%

的房产尚未取得《房屋所有权证》。该 127 项房产所在的土地使用权归公司所有，其经营使用不会发生纠纷，上述未取得《房屋所有权证》的情况不会对公司的生产经营构成重大不利影响。

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

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

5、有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

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

6、截至半年报披露日，本公司不存在尚未完全履行的业绩承诺。

7、截至半年报披露日，本公司不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，本公司未改聘会计师事务所，继续聘用毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构。

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

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

(十三)其他重大事项的说明

1. 关于控股股东增持公司股票的情况

本公司控股股东的北车集团自 2011 年 7 月 12 日起截至 2012 年 7 月 11 日止，通过上海证券交易所交易系统累计增持本公司 A 股股份 14,802,999 股（不含北车集团及其一致行动人北京北车投资于 2012 年 3 月 6 日认购的本公司配股发行的 1,375,896,895 股 A 股股份），约占首次增持日本公司已发行 A 股股份的 0.1783%，约占本公司目前已发行 A 股股份的 0.1434%，未超过本公司已发行总股份

的 2%。本次增持实施完毕后，北车集团及其一致行动人北京北车投资合计持有本公司 A 股股份 6,885,524,474 股（含北车集团及其一致行动人北京北车投资于 2012 年 3 月 6 日认购的本公司配股发行的 1,375,896,895 股 A 股股份），约占本公司目前已发行总股份的 66.72%。在本次增持实施期间，北车集团遵守承诺，未减持其所持有的本公司 A 股股份。

2. 关于配股方案的实施情况

经本公司 2011 年 9 月 30 日召开的第一届董事会第二十七次会议、2011 年 10 月 25 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国北车股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]184 号）核准，本公司向截至股权登记日 2012 年 2 月 24 日（T 日）上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的中国北车股份有限公司全体股东（总股本 8,300,000,000 股），按照每 10 股配 2.5 股的比例配售人民币普通股（A 股），配股价格为每股 3.42 元。截至 2012 年 3 月 6 日止，本公司实际配股数为 2,020,056,303 股，配售所获得的资金共计人民币 6,908,592,556.26 元，扣除发行费用后净收入为人民币 6,873,641,122.63 元。本次配股募集资金已于 2012 年 3 月 6 日全部到账，并已经毕马威华振会计师事务所验证并出具 KPMG-A(2012)CR No.0008 号验资报告。

3. 短期融资券发行情况

2012 年 6 月 12 日，公司发行了总额为 40 亿元人民币的 2012 年第一期短期融资券。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国北车股份有限公司 2011 年度业绩预增公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 B41 版、证券日报 E2 版、证券时报 D024 版	2012 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于 A 股配股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 B009 版、上海证券报 24 版、证券日报 A4 版、证券时报 B016 版	2012 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届董事会第三十次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会通知的公告	中国证券报 B005 版、上海证券报 B8 版、证券日报 A4 版、证券时报 B016 版	2012 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第一届监事会第二十次会议决议公告	中国证券报 B005 版、上海证券报 B8 版、证券日报 A4 版、证券时报 B016 版	2012 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于确定配股发行之配股比例的公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 B12 版、证券日报 C4 版、证券时报 C8 版	2012 年 2 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 17 版、证券日报 8 版、证券时报 B12 版	2012 年 2 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 17 版、证券日报 8 版、证券时报 B12 版	2012 年 2 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 17 版、证券日报 8 版、证券时报 B12 版	2012 年 2 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 17 版、证券日报 8 版、证券时报 B12 版	2012 年 2 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于控股子公司长春轨道客车股份有限公司与泰国曼谷轨道交通公司签订战略合作协议的公告	中国证券报 A29 版、上海证券报 B16 版、证券日报 E8 版、证券时报 D012 版	2012 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于公司配股申请获得中国证券监督管理委员会书面核准的公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 17 版、证券日报 A4 版、证券时报 B5 版	2012 年 2 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股发行公告	中国证券报 A20 版, 上海证券报 B9 版, 证券日报 A4 版, 证券时报 D5、D8 版	2012 年 2 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股网上路演公告	中国证券报 A20 版, 上海证券报 B9 版, 证券日报 A4 版, 证券时报 D5、D8 版	2012 年 2 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

中国北车股份有限公司 2012 年度配股提示性公告	中国证券报 A20 版、上海证 券报 10 版、证券日报 B4 版、 证券时报 C008 版	2012 年 2 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股提示性公告	中国证券报 A25 版、上海证 券报 B8 版、证券日报 A4 版、 证券时报 D004 版	2012 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股提示性公告	中国证券报 A25 版、上海证 券报 B6 版、证券日报 A4 版、 证券时报 A012 版	2012 年 2 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股提示性公告	中国证券报 A20 版、上海证 券报 B16 版、证券日报 A4 版、 证券时报 D4 版	2012 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股提示性公告	中国证券报 A25 版、上海证 券报 B11 版、证券日报 E1 版、 证券时报 D13 版	2012 年 3 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股发行结果公 告	中国证券报 A20 版、上海证 券报 B11 版、证券日报 D4 版、 证券时报 D4 版	2012 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2012 年度配股股份变动及 获配股票上市公告书	中国证券报 A21 版、上海证 券报 B8 版、证券日报 A4 版、 证券时报 D4 版	2012 年 3 月 9 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第 二届董事会第三次会议决 议公告	中国证券报 A04 版、上海证 券报 33 版、证券日报 C4 版、 证券时报 B4 版	2012 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关 于签署募集资金专户存储 三方监管协议的公告	报纸不披露	2012 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第 二届董事会第四次会议决 议暨召开 2011 年年度股 东大会通知的公告	中国证券报 B025、B026、B027 版，上海证券报 B17、B18、 B19 版，证券日报 E14、E15、 E16 版，证券时报 D33、D34 版	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第 二届监事会第二次会议决 议公告	中国证券报 B025、B026、B027 版，上海证券报 B17、B18、 B19 版，证券日报 E14、E15、 E16 版，证券时报 D33、D34 版	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关 于 2012 年度日常关联交 易预测的公告	中国证券报 B025、B026、B027 版，上海证券报 B17、B18、 B19 版，证券日报 E14、E15、 E16 版，证券时报 D33、D34 版	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关 于为子公司综合授信业务 提供担保的公告	中国证券报 B025、B026、B027 版，上海证券报 B17、B18、 B19 版，证券日报 E14、E15、 E16 版，证券时报 D33、D34 版	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关 于运用募集资金置换预先 投入募集资金投资项目的	中国证券报 B025、B026、B027 版，上海证券报 B17、B18、 B19 版，证券日报 E14、E15、	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

自筹资金的公告	E16 版, 证券时报 D33、D34 版		
中国北车股份有限公司关于变更部分配股募集资金投资项目实施主体的公告	中国证券报 B025、B026、B027 版, 上海证券报 B17、B18、B19 版, 证券日报 E14、E15、E16 版, 证券时报 D33、D34 版	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于筹建中国北车财务有限公司获得批准的公告	中国证券报 B025、B026、B027 版, 上海证券报 B17、B18、B19 版, 证券日报 E14、E15、E16 版, 证券时报 D33、D34 版	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 A34 版、上海证券报 B56 版、证券日报 C4 版、证券时报 D25 版	2012 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 B046 版、上海证券报 86 版、证券日报 C31 版、证券时报 B028 版	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 B046 版、上海证券报 86 版、证券日报 C31 版、证券时报 B028 版	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于变更部分首次公开发行股票募集资金投资项目实施地点的公告	中国证券报 B046 版、上海证券报 86 版、证券日报 C31 版、证券时报 B028 版	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报 B046 版、上海证券报 86 版、证券日报 C31 版、证券时报 B028 版	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 B14 版、证券日报 E8 版、证券时报 D024 版	2012 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于召开 2011 年年度股东大会的提示性公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B16 版、证券日报 C4 版、证券时报 D21 版	2012 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B33 版、证券日报 E8 版、证券时报 D8 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B33 版、证券日报 E8 版、证券时报 D8 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B33 版、证券日报 E8 版、证券时报 D8 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司股票期权激励计划(草案)摘要	中国证券报 B009 版、上海证券报 B33 版、证券日报 E8 版、证券时报 D8 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于监事会主席辞职的公告	中国证券报 A24 版、上海证券报 B17 版、证券日报 E9 版、证券时报 D8 版	2012 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司第	中国证券报 A24 版、上海证	2012 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站

二届监事会第五次会议决议公告	券报 B17 版、证券日报 E9 版、 证券时报 D8 版		(www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司签订重大合同公告	中国证券报 B012 版、上海证 券报 B9 版、证券日报 E1 版、 证券时报 D16 版	2012 年 6 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司关于成功发行 2012 年第一期短期融资券的公告	中国证券报 B012 版、上海证 券报 B9 版、证券日报 E1 版、 证券时报 D16 版	2012 年 6 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
中国北车股份有限公司 2011 年度分红派息实施公告	中国证券报 B008 版、上海证 券报 B25 版、证券日报 D4 版、 证券时报 D24 版	2012 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

七、财务会计报告（未经审计）

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,904,202	6,037,811
交易性金融资产	五、2	24,863	30,918
应收票据	五、3	937,830	839,314
应收账款	五、4	26,600,185	15,928,559
预付款项	五、6	6,925,132	7,582,292
应收利息		514	1,621
应收股利		68,898	62,270
其他应收款	五、5	1,088,003	674,080
存货	五、7	30,069,524	31,054,409
一年内到期的非流动资产	五、10	474,595	402,473
其他流动资产	五、8	456,503	525,110
流动资产合计		74,550,249	63,138,857
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	70,511	68,424
长期应收款	五、10	1,778,079	933,417
长期股权投资	五、11	1,755,641	1,816,379
投资性房地产	五、12	92,280	94,143
固定资产	五、13	16,248,061	15,418,031
在建工程	五、14	6,889,853	6,391,554
工程物资		139,545	115,372
无形资产	五、15	8,206,210	8,032,962
开发支出		-	215
长期待摊费用		5,594	2,642
递延所得税资产	五、16	243,959	252,104
其他非流动资产	五、17	1,111,885	995,631
非流动资产合计		36,541,618	34,120,874
资产总计		111,091,867	97,259,731

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、20	13,191,337	10,110,520
交易性金融负债	五、2	16,714	22,046
应付票据	五、21	8,792,761	8,099,667
应付账款	五、22	27,339,464	22,686,461
预收款项	五、23	8,526,915	11,339,980
应付职工薪酬	五、24	1,017,998	978,381
应交税费	五、25	643,555	937,875
应付利息		218,348	224,086
应付股利	五、26	666,920	190,280
其他应付款	五、27	2,193,459	2,034,457
一年内到期的非流动负债	五、29	28,733	125,446
预计负债	五、28	468,436	516,761
其他流动负债	五、30	7,986,313	7,987,852
流动负债合计		71,090,953	65,253,812
非流动负债：			
长期借款	五、31	18,958	219,660
应付职工薪酬	五、24	2,152,885	2,274,247
长期应付款	五、32	792,372	797,183
专项应付款		110,400	101,487
其他非流动负债	五、33	2,545,671	2,321,056
非流动负债合计		5,620,286	5,713,633
负债合计		76,711,239	70,967,445

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本	五、34	10,320,056	8,300,000
资本公积	五、35	15,715,750	10,859,848
减：库存股		-	-
盈余公积	五、36	246,875	246,875
未分配利润	五、37	6,696,377	5,562,328
归属于母公司股东权益合计		32,979,058	24,969,051
少数股东权益		1,401,570	1,323,235
股东权益合计		34,380,628	26,292,286
负债和股东权益总计		111,091,867	97,259,731

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

中国北车股份有限公司
资产负债表
2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十、1	1,487,202	891,117
应收票据		9,973	-
应收账款	十、2	56,604	22,511
预付款项	十、3	328,729	385,266
应收股利	十、4	271,567	488,793
应收利息		34,928	32,403
其他应收款	十、5	116,984	254,107
存货		25,360	27,027
一年内到期的非流动资产	十、10	419,435	539,560
其他流动资产	十、6	14,933,681	9,986,747
流动资产合计		17,684,463	12,627,531
非流动资产：			
长期股权投资	十、7	26,852,937	20,352,885
固定资产	十、8	45,125	45,356
在建工程		53,698	5,613
无形资产	十、9	56,371	52,031
递延所得税资产		5,366	2,489
其他非流动资产	十、10	6,448,645	5,041,680
非流动资产合计		33,462,142	25,500,054
资产总计		51,146,605	38,127,585

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	十、11	10,693,000	6,350,000
应付票据		5,000	-
应付账款		28,829	18,767
预收款项	十、12	332,090	466,237
应付职工薪酬		13,978	13,334
应交税费	十、13	4,205	1,781
应付利息		214,434	209,881
应付股利		516,003	-
其他应付款	十、14	1,986,670	62,248
其他流动负债	五、30(1)	7,986,313	7,987,852
流动负债合计		21,780,522	15,110,100
非流动负债：			
其他非流动负债		3,869	4,411
非流动负债合计		3,869	4,411
负债合计		21,784,391	15,114,511

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本	五、34	10,320,056	8,300,000
资本公积	十、15	18,322,480	13,468,895
减：库存股		-	-
盈余公积		237,989	237,989
未分配利润		481,689	1,006,190
股东权益合计		29,362,214	23,013,074
负债和股东权益总计		51,146,605	38,127,585

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

中国北车股份有限公司
合并利润表
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期 间	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间
一、营业收入	五、38	42,845,226	41,132,447
二、营业成本	五、38	36,812,811	35,945,530
营业税金及附加	五、39	185,514	105,816
销售费用	五、40	830,558	557,094
管理费用	五、41	2,649,271	2,415,340
财务费用	五、42	474,618	413,826
资产减值损失	五、45	42,111	43,515
公允价值变动损失/(收益)	五、43	723	(49,525)
加：投资收益	五、44	111,110	169,548
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		102,709	182,100
三、营业利润		1,960,730	1,870,399
加：营业外收入	五、46	154,237	116,901
减：营业外支出	五、47	32,685	18,186
其中：非流动资产处置损失		5,766	4,575
四、利润总额		2,082,282	1,969,114
减：所得税费用	五、48	357,237	302,436
五、净利润		1,725,045	1,666,678
归属于母公司股东的净利润		1,656,736	1,603,501
少数股东损益		68,309	63,177
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、50	0.17	0.18
(二) 稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益/(亏损)	五、49	1,841	(47,078)
八、综合收益总额		1,726,886	1,619,600
归属于母公司股东的综合收益总额		1,658,577	1,556,423
归属于少数股东的综合收益总额		68,309	63,177

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ (公司盖章)

中国北车股份有限公司
利润表
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	十、16	222,647	45,806
二、营业成本	十、16	204,379	41,627
营业税金及附加		7,508	7,564
销售费用		14,132	462
管理费用	十、17	115,479	58,556
财务净(收益)	十、18	(103,527)	(133,034)
资产减值损失		132	-
加：投资收益	十、19	3,135	21,137
其中：对联营企业的投 资收益		3,135	7,132
三、营业(亏损)/利润		(12,321)	91,768
加：营业外收入		1,004	180
减：营业外支出		58	67
其中：非流动资产 处置损失		-	-
四、(亏损)/利润总额		(11,375)	91,881
减：所得税费用		(2,877)	18,272
五、净(亏损)/利润		(8,498)	73,609
六、其他综合收益		-	-
七、综合(亏损)/收益总额		(8,498)	73,609

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ (公司盖章)

中国北车股份有限公司
合并现金流量表
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期 间	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,772,705	33,811,054
收到的税费返还		274,406	110,805
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	342,861	95,735
经营活动现金流入小计		34,389,972	34,017,594
购买商品、接受劳务支付的现金		(31,966,275)	(36,901,873)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,519,621)	(3,282,621)
支付的各项税费		(2,150,966)	(1,359,902)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(1,194,497)	(1,055,230)
经营活动现金流出小计		(38,831,359)	(42,599,626)
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	(4,441,387)	(8,582,032)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	22,729
取得投资收益收到的现金		27,334	28,621
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,868	33,756
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	139,153	-
投资活动现金流入小计		196,355	85,106
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,992,014)	(3,547,458)
投资支付的现金		(8,148)	(476,808)
取得子公司支付的现金净额		-	(511,427)
投资活动现金流出小计		(3,000,162)	(4,535,693)
投资活动产生的现金流量净额		(2,803,807)	(4,450,587)

中国北车股份有限公司
合并现金流量表（续）
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期 间	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,879,314	56,350
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	56,350
取得借款收到的现金		20,903,988	22,676,320
发行债券收到的现金		4,000,000	3,984,000
收到其他与筹资活动有关的现金		-	809,045
筹资活动现金流入小计		31,783,302	27,525,715
偿还债务支付的现金		(22,048,802)	(14,167,830)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(655,305)	(649,116)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(64,151)	(35,219)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	(33,150)	(9,117)
筹资活动现金流出小计		(22,737,257)	(14,826,063)
筹资活动产生的现金流量净额		9,046,045	12,699,652
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(10,379)	(35,193)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、52(1)	1,790,472	(368,160)
加：期初现金及现金等价物余额		5,888,345	5,238,253
六、期末现金及现金等价物余额	五、52(2)	7,678,817	4,870,093

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ (公司盖章)

中国北车股份有限公司
现金流量表
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期 间	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,416	357,248
收到的税费返还		8,468	-
收到其他与经营活动有关的现金		32,112	3,832
经营活动现金流入小计		93,996	361,080
购买商品、接受劳务支付的现金		(166,090)	(73,271)
支付给职工以及为职工支付的现金		(31,648)	(38,927)
支付的各项税费		(11,501)	(22,021)
支付其他与经营活动有关的现金		(55,850)	(25,315)
经营活动现金流出小计		(265,089)	(159,534)
经营活动产生的现金流量净额	十、20	(171,093)	201,546
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,238,680	7,829,390
取得投资收益收到的现金		812,972	499,254
处置子公司收到的现金净额		-	243,839
投资活动现金流入小计		13,051,652	8,572,483
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(59,358)	(40,279)
投资支付的现金		(24,039,520)	(20,929,430)
取得子公司支付的现金净额		(323,770)	(511,427)
投资活动现金流出小计		(24,422,648)	(21,481,136)
投资活动产生的现金流量净额		(11,370,996)	(12,908,653)

中国北车股份有限公司
现金流量表（续）
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期 间	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,879,314	-
取得借款收到的现金		19,353,000	21,372,000
发行债券收到的现金		4,000,000	3,984,000
筹资活动现金流入小计		30,232,314	25,356,000
偿还债务支付的现金		(17,620,000)	(11,342,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(456,469)	(607,199)
支付其他与筹资活动有关的现金		(17,673)	-
筹资活动现金流出小计		(18,094,142)	(11,949,199)
筹资活动产生的现金流量净额		12,138,172	13,406,801
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	十、20	596,085	699,694
加：期初现金及现金等价物余额		891,117	350,221
六、期末现金及现金等价物余额		1,487,202	1,049,915

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____（公司盖章）

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间						截至 2011 年 6 月 30 日止期间					
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	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	少数股东权益	股东权益合计
一、本期期初余额		8,300,000	10,859,848	246,875	5,562,328	1,323,235	26,292,286	8,300,000	11,976,308	161,344	3,169,494	1,216,462	24,823,608
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,020,056	4,855,902	-	1,134,049	78,335	8,088,342	-	(1,049,877)	-	1,188,501	109,427	248,051
(一)净利润		-	-	-	1,656,736	68,309	1,725,045	-	-	-	1,603,501	63,177	1,666,678
(二)其他综合收益	五、49	-	1,841	-	-	-	1,841	-	(47,078)	-	-	-	(47,078)
上述(一)和(二)小计		-	1,841	-	1,656,736	68,309	1,726,886	-	(47,078)	-	1,603,501	63,177	1,619,600
(三)股东投入和减少资本		2,020,056	4,854,061	-	-	29,116	6,903,233	-	(1,002,799)	-	-	56,350	(946,449)
1. 股东投入资本		2,020,056	4,853,585	-	-	28,592	6,902,233	-	-	-	-	56,350	56,350
2. 同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	(1,002,799)	-	-	-	(1,002,799)
3. 其他		-	476	-	-	524	1,000	-	-	-	-	-	-

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间						截至 2011 年 6 月 30 日止期间					
		归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
(四) 利润分配	五、37	-	-	-	(522,687)	(19,090)	(541,777)	-	-	-	(415,000)	(10,100)	(425,100)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(522,390)	(18,396)	(540,786)	-	-	-	(415,000)	(10,100)	(425,100)
3. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	(297)	(694)	(991)	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额		10,320,056	15,715,750	246,875	6,696,377	1,401,570	34,380,628	8,300,000	10,926,431	161,344	4,357,995	1,325,889	25,071,659

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

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

中国北车股份有限公司
 股东权益变动表
 2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间					截至 2011 年 6 月 30 日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额		8,300,000	13,468,895	237,989	1,006,190	23,013,074	8,300,000	13,801,286	152,458	651,415	22,905,159
二、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,020,056	4,853,585	-	(524,501)	6,349,140	-	(306,523)	-	(341,391)	(647,914)
（一）净利润		-	-	-	(8,498)	(8,498)	-	-	-	73,609	73,609
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	(8,498)	(8,498)	-	-	-	73,609	73,609
（三）股东投入和减少资本		2,020,056	4,853,585	-	-	6,873,641	-	(306,523)	-	-	(306,523)
1. 股东投入资本		2,020,056	4,853,585	-	-	6,873,641	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-	(306,523)	-	-	(306,523)

中国北车股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2012 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间					截至 2011 年 6 月 30 日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(四) 利润分配		-	-	-	(516,003)	(516,003)	-	-	-	(415,000)	(415,000)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(516,003)	(516,003)	-	-	-	(415,000)	(415,000)
三、本期期末余额		10,320,056	18,322,480	237,989	481,689	29,362,214	8,300,000	13,494,763	152,458	310,024	22,257,245

此财务报表已于二〇一二年八月二十四日获董事会批准。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

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

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

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

20家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下:

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况 (续)

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

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司 (“兰州机车公司”)。

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况 (续)

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

2010年12月6日,本公司与北车集团签署《中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司关于中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司之股权转让协议》(以下简称“《股权转让协议》”)。根据《股权转让协议》,本公司以人民币100,280万元收购北车集团所持中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司(以下简称“沈车公司”)100%的股权。于2011年1月4日,本次股权交易完成后,沈车公司成为本公司全资子公司。

本公司经证监会《关于核准中国北车股份有限公司配股的批复》(证监许可[2012]184号)核准,本公司向截至股权登记日2012年2月24日(T日)上海证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的中国北车全体股东(总股本8,300,000,000股),按照每10股配2.5股的比例配售人民币普通股(A股),每股面值人民币1元。截至2012年3月6日止,根据配售结果,共发行A股普通股202,006万股,本公司注册资本及股本均增加至人民币1,032,006万元。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表是在假设本报告期后至2013年6月30日止期间本公司仍然可以持续经营为基础编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

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

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

3、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉; 如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策, 并能据以从该公司的经营活动中获取利益。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法 (续)

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润项目后单独列示。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务

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

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

期末外币货币性项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额 (参见附注二、16) 外, 其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额, 作为其他综合收益计入资本公积; 其他差额计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

8、 外币业务 (续)

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

9、 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债 (包括交易性金融资产或金融负债)

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

初始确认后, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量, 公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

– 贷款和应收款项

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

初始确认后, 委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后, 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

– 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产, 初始确认后以公允价值计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外, 其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积, 在可供出售金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

– 其他金融负债

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

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

本集团的其他金融负债, 初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债, 用活跃市场中的报价确定其公允价值。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

- 所转移金融资产的账面价值;
- 因转移而收到的对价, 与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

(5) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(5) 金融资产的减值 (续)

有关贷款和应收款项减值的方法, 参见附注二、10, 其他金融资产的减值方法如下:

- 可供出售金融资产

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

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。

10、 贷款和应收款项的坏账准备

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 贷款和应收款项的坏账准备 (续)

(a) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团应收款项余额前十名客户的应收款项视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	-	-
1-2年 (含2年)	10%	10%
2-3年 (含3年)	20%	20%
3-4年 (含4年)	50%	50%
4-5年 (含5年)	80%	80%
5年以上	100%	100%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。存货在取得时按实际成本入账。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货 (续)

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本集团按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(1) 投资成本确定 (续)

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中, 本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量, 对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益, 不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润, 但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中, 对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (附注二、12(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

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

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动, 本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资, 指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

对于其他长期股权投资, 在资产负债表日, 本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查, 有客观证据表明该股权投资发生减值的, 采用个别方式进行评估, 该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的, 两者之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。该减值损失不能转回。期末, 其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

13、 投资性房地产

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产 (续)

(1) 固定资产确认条件 (续)

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产 (续)

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时, 本集团会予以终止确认。

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

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

15、 在建工程

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

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

16、 借款费用

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

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

16、 借款费用 (续)

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

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

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

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

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注二、19) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为:

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

17 无形资产 (续)

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

19、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

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

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试, 估计资产的可收回金额。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

19、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值 (续)

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

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

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。

21、 收入

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

21、 收入 (续)

(1) 销售商品收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时, 本集团确认销售商品收入:

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

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

21、 收入 (续)

(3) 建造合同收入

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

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的, 本集团分别下列情况处理:

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

(4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(5) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入是按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定的。

22、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除辞退福利外, 本集团在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并相应增加资产成本或当期费用。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

22、 职工薪酬 (续)

(a) 社会保险福利及住房公积金

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

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

(b) 提前退休福利

提前退休计划在同时满足下列条件时, 应当确认预计负债, 同时计入当期损益:

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

(c) 辞退福利

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

23、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。

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

24、 递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

24、 递延所得税资产与递延所得税负债 (续)

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

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

25、 经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁租入资产

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

(2) 经营租赁租出资产

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

25、 经营租赁、融资租赁 (续)

(3) 融资租赁租入资产

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

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

26、 套期会计

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

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

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

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

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

(1) 现金流量套期

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

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

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分, 则计入当期损益。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

26、 套期会计 (续)

(1) 现金流量套期 (续)

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

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

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

27、 股利分配

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

28、 关联方

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 主要会计估计及判断

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

除附注五、24 载有关于职工补充退休福利及提前退休福利的假设和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外, 其他主要估计金额的不确定因素如下:

(a) 应收款项减值

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

(b) 存货跌价准备

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 主要会计估计及判断 (续)

(c) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

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

(d) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

(e) 产品质量保证

如附注五、28 所述, 本集团会根据近期的产品维修经验, 就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况, 本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	注(1)
营业税	按应税营业收入计征	3-5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及增值税计征	5-7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及增值税计征	3-5%

- (1) 除下述税收优惠外, 本集团适用的增值税税率为 13-17%。

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

2、 所得税

除下述享受税收优惠的子公司及北车(香港)有限公司(以下简称“北车香港公司”)外, 本公司及本集团内其他子公司适用的所得税税率为 25%。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 税项 (续)

2、 所得税 (续)

2011 年度, 享受税收优惠的主要子公司资料列示如下:

<u>子公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
齐齐哈尔装备公司	15%	高新技术企业
长客股份公司	15%	高新技术企业
唐山客车公司	15%	高新技术企业
同车公司	15%	高新技术企业
永济电机公司	15%	高新技术企业
大连所公司	15%	高新技术企业
四方所公司	15%	高新技术企业
西安装备公司	15%	高新技术企业
兰州机车公司	15%	西部地区企业
济南装备公司	15%	高新技术企业
长客装备公司	15%	高新技术企业
大连机辆公司	15%	高新技术企业
太原装备公司	15%	高新技术企业
二七装备公司	15%	高新技术企业
沈车公司	15%	高新技术企业
天津装备公司	15%	高新技术企业

2012 年, 除 2011 年度已经享受税收优惠的子公司外, 新增享受税收优惠的主要子公司如下:

<u>子公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北京清软英泰信息技术有限公司 (以下简称“清软英泰公司”)	15%	高新技术企业

北车香港公司适用香港特别行政区利得税, 法定税率为 16.5% (2011 年 16.5%)。

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

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位: 人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成 对 子公司净投 资的 其他项目余 额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	期末少 数股东 权益	本期少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司												
北京北车中铁 轨道交通装备 有限公司(“北 车中铁轨道装 备公司”)	境内非 金融子 企业	北京	制造业	20,000	货物进出口; 技术进出口; 代 理进出口及特许经营项目等	10,200	-	51.00%	51.00%	是	16,396	-
北车(香港)有 限公司	境外非 金融子 企业	香港	制造业	30,715	铁路机车车辆(含动车组)、 城轨车辆、工程机械、机电设 备、环保设备、相关部件等的 开发制造、修理及技术服务、 设备租赁等, 以及相关业务的 融投资、兼并收购等资本运 作。	30,715	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车建设工程 有限责任公司 (“北车建设工 程公司”)	境内非 金融子 企业	北京	制造业	300,000	铁路、道路、隧道和桥梁工程 建设	300,000	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位: 人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	直接和间 接持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	期末少 数股东 权益	本期少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司												
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	境内非金融企业	齐齐哈尔	制造业	1,758,000	铁路运输装备及配件制造、修理及机械设备制造安装等	3,095,767	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
哈尔滨轨道交通装备有限责任公司	境内非金融企业	哈尔滨	制造业	366,565	铁路运输设备制造及金属制品加工等	-	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车装备有限责任公司	境内非金融企业	长春	制造业	409,330	轨道车辆修理、翻新、加装改造及组装、轨道车辆配件制造等	491,578	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车车辆有限公司	境内非金融企业	大连	制造业	2,443,000	机车车辆及配件制造、修理及技术咨询服务等	3,663,861	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有限责任公司	境内非金融企业	唐山	制造业	2,257,000	销售、租赁铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车\铁路运输装备修理、铁路机车车辆及配件销售、租赁、制造普通机械等等	3,677,482	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司 (续)

金额单位: 人民币千元

公司 全称	子公司 类型/企 业类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	期 末 少 数 股 东 权 益	本 期 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司 (续)												
天津车辆轨道交通装备有限责任公司	境内非金融企业	天津	制造业	166,000	轨道交通装备制造及批发零售机车车辆配件等	285,206	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京南口轨道交通机械有限责任公司	境内非金融企业	北京	制造业	305,000	制造机车车辆配件、机械产品加工修理零件, 销售机械设备等	681,852	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
太原轨道交通装备有限责任公司	境内非金融企业	太原	制造业	327,000	铁路机车车辆及配件制造、维修等	580,080	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
永济新时速电机电器有限公司	境内非金融企业	永济	制造业	630,000	制造、销售、修理轨道车、产品、电机产品、交流装置、电控装置等	1,213,596	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
济南轨道交通装备有限责任公司	境内非金融企业	济南	制造业	1,088,700	机车、货车及配件制造及修理风动工具制造、铆焊及机械加工等	1,430,766	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
西安轨道交通	境内非	西	制造	290,000	铁路客货车辆、集装箱及配	524,584	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

装备有限责任公司	金融子企业	安	业		件的制造和维修等							
北车兰州机车有限公司	境内非金融子企业	兰州	制造业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修造等	292,786	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车研究所有限公司	境内非金融子企业	大连	制造业	186,000	机车机械电子产品研制、生产和技术转让等	279,659	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
青岛四方车辆研究所有限公司	境内非金融子企业	青岛	制造业	606,000	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	953,137	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司 (续)

金额单位: 人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	期 末 少 数 股 东 权 益	本 期 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司 (续)												
北车进出口有 限责任公司	境内非 金融子 企业	北 京	进 出 口	41,420	铁路机车、车辆、城市轨道 动车城市轨道交通等的销 售、三来一补	48,173	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京二七轨道 交通装备有限 责任公司	境内非 金融子 企业	北 京	制 造 业	396,000	设计、制造、修理、销售铁 路及交通运输设备等	784,632	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团 大同电力机车 有限责任公司	境内非 金融子 企业	大 同	制 造 业	656,000	机车及机车车辆配件制造与 销售锻件、铸件等制造及销 售等	1,059,797	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京北车物流 发展有限责任 公司	境内非 金融子 企业	北 京	服 务 业	300,000	货物运输及物流服务等	286,048	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车 股份有限公司	境内非 金融子 企业	长 春	制 造 业	2,079,388	铁路客车、动车组、城市轨 道车辆及相关部件产品的研 发、设计、试验、制造、服 务和相关产品的销售、技术 服务、城市轨道交通车辆及配 件的设计、制造、销售等	4,727,718	-	93.29%	93.29%	是	449,819	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	期 末 少 数 股 东 权 益	本 期 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司												
北车投资租赁有限公司 (“北车租赁公司”)	境内非金融子企业	北京	租 赁 业	800,000	交通运输工具、机械设备等的租赁与销售; 房屋租赁; 进出口业务; 租赁交易业务的咨询服务	801,426	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司	境内非金融子企业	沈阳	制 造 业	951,532	铁路货车制造及修理; 机车车辆配件、钢材及建筑材料销售; 设备、零配件及相关技术的进口业务; 机械加工; 设备租赁; 技术开发及咨询服务。	669,101	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	期 末 少 数 股 东 权 益	本 期 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司												
上海轨道交通设备发展有限公司	境内非金融子企业	上海	制造业	662,520	城市轨道交通设备制造(限分支机构)、销售、维修、服务、技术开发、咨询、企业投资, 机电设备安装(上门安装), 从事货物及技术的进出口业务, 建筑智能化设计, 城市轨道交通、消防设施、防腐保温、建筑智能化、环保工程专业承包	450,080	-	50.00%	>50.00%	是	478,559	-
北京清软英泰信息技术有限公司(“清软英泰公司”)	境内非金融子企业	北京	软件业	6,000	软件开发	29,770	-	51.00%	51.00%	是	33,908	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

2、 合并范围发生变更的说明

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

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

金额单位: 人民币千元

单位名称	形成控制的判断依据	2012年06月30日净资产	截至2012年06月30日净利润/(亏损)	纳入合并范围原因
北车建设工程有限责任公司	控股	297,302	(2,698)	新设
沈阳北车建设工程有限公司	控股	197,686	(2,314)	新设
重庆北车四方所科技有限公司	控股	20,000	-	新设
清软英泰公司	控股	43,763	10,849	非同一控制下企业合并

(2) 本期不再纳入合并范围的孙公司

单位名称	注册地	业务性质	母公司	母公司持股比例	表决权比例	不再纳入合并范围原因
长春长客铸锻有限责任公司	长春	轨道交通运输装备零部件的制造、销售及相关领域的技术	长春轨道客车股份有限公司	100%	100%	本期工商注销

金额单位: 人民币千元

名称	注销日账面价值			2011年12月31日			2012年1月1日至注销日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额	营业收入	营业成本及费用	净收益
长春长客铸锻有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

4、 本期发生的非同一控制下企业合并

于 2012 年 1 月 6 日, 本公司以支付现金人民币 17,860 千元作为对价, 取得清华控股有限公司所持清软英泰公司 38.44% 的股权; 于 2012 年 1 月 13 日, 本公司以现金人民币 11,910 千元对清软英泰公司进行增资, 持股比例增至 51%, 清软英泰公司成为本公司之控股子公司。合并成本在购买日的总额为人民币 29,770 千元。

清软英泰公司是在 1998 年 7 月 8 日在北京成立的公司, 总部位于北京市海淀区, 主要从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 计算机技术培训; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 数据处理; 技术进出口; 货物进出口; 代理进出口。在被合并之前, 清软英泰公司的母公司为清华控股有限公司, 最终控股公司为北京清华大学企业集团。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币 金额	汇率	人民币 金额	外币 金额	汇率	人民币 金额
现金:						
人民币	—	—	1,742	—	—	1,228
小计:	—	—	1,742	—	—	1,228
银行存款:						
人民币	—	—	7,204,681	—	—	5,315,920
美元	24,769	6.3249	156,663	39,428	6.3008	248,429
港币	6,557	0.8152	5,345	12,235	0.8107	9,919
欧元	38,084	7.8710	299,756	38,158	8.1632	311,488
日元	61,910	0.0796	4,928	17,779	0.0811	1,442
澳元	911	6.3474	5,782	—	—	—
小计:	—	—	7,677,155	—	—	5,887,198
其他货币资金:						
人民币	—	—	225,305	—	—	149,385
小计:	—	—	225,305	—	—	149,385
合计	—	—	7,904,202	—	—	6,037,811

于2012年6月30日, 本集团除存在睡眠日元账户外币金额1,000,002.00元, 折合人民币金额79,648.16元(2011年: 人民币81,132.58元)外, 不存在因抵押, 质押或冻结等对使用有限制及存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

2、 交易性金融资产及负债

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
外汇衍生金融资产	24,863	30,918
外汇衍生金融负债	16,714	22,046

于2012年06月30日, 本集团不存在变现有限制的交易性金融资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位: 人民币千元

种类	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	760,479	698,373
商业承兑汇票	177,351	140,941
合计	937,830	839,314

上述应收票据均为一年内到期。

于2012年6月30日, 本集团无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 期末本集团已质押的应收票据情况

金额单位: 人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位1	16/01/2012	16/07/2012	50,000	银行承兑票 据
单位2	30/03/2012	01/09/2012	15,000	银行承兑票 据
单位3	30/03/2012	01/09/2012	15,000	银行承兑票 据
单位4	30/03/2012	01/09/2012	10,000	银行承兑票 据
单位5	30/03/2012	01/09/2012	10,000	银行承兑票 据

截至2012年6月30日, 本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收票据 (续)

(3) 期末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

期末本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下:

金额单位: 人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	04/05/2012	04/11/2012	30,000	银行承兑汇票
单位 2	27/03/2012	27/08/2012	27,187	商业承兑票据
单位 3	29/06/2012	29/12/2012	25,161	银行承兑汇票
单位 4	19/04/2012	19/10/2012	25,000	银行承兑汇票
单位 5	25/05/2012	25/11/2012	21,071	银行承兑汇票
合计	—	—	128,419	—

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	253,823	—	—	296,409
第三方:						
人民币	—	—	25,292,824	—	—	15,894,245
美元	68,516	6.3249	433,360	6,545	6.3008	41,239
欧元	119,348	7.8710	939,385	1,320	8.1636	10,776
日元	264	0.0796	21	392	0.0816	32
港币	1,196	0.8152	975	105	0.8107	85
小计	—	—	26,920,388	—	—	16,242,786
减: 坏账准备	—	—	320,203	—	—	314,227
合计	—	—	26,600,185	—	—	15,928,559

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	25,283,793	14,599,712
1年至2年(含2年)	1,081,446	1,112,215
2年至3年(含3年)	332,040	330,472
3年以上	223,109	200,387
小计	26,920,388	16,242,786
减: 坏账准备	320,203	314,227
合计	26,600,185	15,928,559

账龄自应收账款确认日起开始计算。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款 (续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币千元

种类	注	2012年6月30日				2011年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	7,899	0.03%	1,816	22.99%	17,101	0.11%	2,861	16.73%
按组合计提坏账准备的应收账款	(5)	26,912,489	99.97%	318,387	1.18%	16,225,685	99.89%	311,366	1.92%
合计		26,920,388	100.00%	320,203	1.19%	16,242,786	100.00%	314,227	1.93%

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	6,215	132	2.12%	收回款项存在一定风险
单位 2	754	754	100.00%	收回款项的可能性极小
单位 3	522	522	100.00%	收回款项的可能性极小
单位 4	408	408	100.00%	收回款项的可能性极小
合计	7,899	1,816	—	—

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款 (续)

(5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	25,277,490	93.92%	-	14,585,093	89.89%	-
1-2年(含2年)	1,081,339	4.02%	104,993	1,112,058	6.85%	102,709
2-3年(含3年)	331,896	1.23%	59,871	330,352	2.04%	64,428
3-4年(含4年)	104,762	0.39%	48,559	89,921	0.55%	43,769
4-5年(含5年)	57,920	0.22%	46,118	39,011	0.24%	31,210
5年以上	59,082	0.22%	58,846	69,250	0.43%	69,250
合计	26,912,489	100.00%	318,387	16,225,685	100.00%	311,366

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大应收账款。

根据本公司之子公司唐山客车公司与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认, 唐山客车公司将总计人民币 4.5 亿元应收账款转让给银行, 自转让日(即银行将转让价格支付给唐山客车公司之日)起, 银行将放弃对其一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此, 本集团 2012 年 6 月 30 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分, 共计人民币 2.5 亿元。截至 2012 年 6 月 30 日, 唐山客车公司相应确认债权转让费用人民币 8,515 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款 (续)

(8) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	第三方	14,038,187	5 年以内	52.16%
单位 2	第三方	906,429	5 年以内	3.37%
单位 3	第三方	837,871	1 年以内	3.11%
单位 4	第三方	797,536	1 年以内	2.96%
单位 5	第三方	553,115	1 年以内	2.06%
合计	——	17,133,138	——	63.66%

(9) 于 2012 年 06 月 30 日, 本集团不存在对持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收账款。

(10) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

客户类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
关联方	2,371	2,151
第三方	1,147,428	736,324
小计	1,149,799	738,475
减: 坏账准备	61,796	64,395
合计	1,088,003	674,080

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	919,787	509,652
1年至2年(含2年)	160,113	154,599
2年至3年(含3年)	28,184	27,673
3年以上	41,715	46,551
小计	1,149,799	738,475
减: 坏账准备	61,796	64,395
合计	1,088,003	674,080

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币千元

种类	注	2012年6月30日				2011年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	4,192	0.36%	4,192	100.00%	4,192	0.57%	4,192	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	1,145,607	99.64%	57,604	5.03%	734,283	99.43%	60,203	8.20%
合计		1,149,799	100.00%	61,796	5.37%	738,475	100.00%	64,395	8.72%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

金额单位: 人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

单位 1	4,111	4,111	100.00%	收回款项可能性极小
单位 2	81	81	100.00%	收回款项可能性极小
合计	4,192	4,192	——	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	919,787	80.29%	-	509,652	69.41%	-
1-2年 (含2年)	160,113	13.98%	18,561	154,599	21.05%	16,755
2-3年 (含3年)	28,184	2.46%	4,954	27,673	3.77%	4,940
3-4年 (含4年)	1,586	0.14%	534	6,402	0.87%	3,201
4-5年 (含5年)	6,264	0.55%	4,962	2,934	0.40%	2,360
5年以上	29,673	2.58%	28,593	33,023	4.50%	32,947
合计	1,145,607	100%	57,604	734,283	100.00%	60,203

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大其他应收款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
单位 1	第三方	250,000	1年以内	21.74%
单位 2	第三方	196,027	3年以内	17.05%
单位 3	第三方	38,224	1年以内	3.32%
单位 4	第三方	20,278	1年以内	1.76%
单位 5	第三方	12,300	5年以上	1.07%
合计	—	516,829	—	44.95%

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

(10) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	53,613	—	—	70,453
第三方:						
人民币	—	—	5,740,560	—	—	5,965,687
美元	45,463	6.3523	288,795	47,300	6.3709	301,343
港币	6,872	0.8148	5,599	62,808	0.8202	51,518
欧元	87,318	8.0655	704,262	128,831	8.6640	1,116,192
日元	2,077,623	0.0794	165,012	1,265,212	0.0833	105,392
英镑	33	9.8182	324	52	10.3593	535
小计	—	—	6,958,165	—	—	7,611,120
减: 减值准备	—	—	33,033	—	—	28,828
合计	—	—	6,925,132	—	—	7,582,292

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6、 预付款项 (续)

(2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币千元

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,453,928	92.75%	6,971,442	91.60%
1至2年(含2年)	218,550	3.14%	475,186	6.24%
2至3年(含3年)	249,072	3.58%	156,091	2.05%
3年以上	36,615	0.53%	8,401	0.11%
小计	6,958,165	100.00%	7,611,120	100.00%
减: 减值准备	33,033	—	28,828	—
合计	6,925,132	—	7,582,292	—

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

账龄超过1年以上且金额重大的预付款项, 主要由于部分产品生产周期长, 价值高, 需要提前订购材料并支付相应的预付款项, 截至2012年6月30日, 尚未到合同约定的结算时间。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
单位1	第三方	1,171,104	16.83%	1年以内
单位2	第三方	309,207	4.44%	1年以内
单位3	第三方	304,831	4.38%	1年以内
单位4	第三方	221,017	3.18%	1年以内
单位5	第三方	204,650	2.94%	1年以内
合计	—	2,210,809	31.77%	—

(4) 本期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 预付关联方款项, 参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7、 存货

(1) 存货分类

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,134,983	44,781	10,090,202	11,189,071	45,487	11,143,584
在产品	18,072,310	243,863	17,828,447	18,022,634	235,397	17,787,237
库存商品	2,037,799	67,080	1,970,719	1,910,484	66,951	1,843,533
低值易耗品	36,084	944	35,140	29,861	944	28,917
委托加工物资	126,845	-	126,845	237,438	-	237,438
包装物	895	14	881	1,603	14	1,589
其他	17,588	298	17,290	12,740	629	12,111
合计	30,426,504	356,980	30,069,524	31,403,831	349,422	31,054,409

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团无重大用于担保的存货。

(2) 存货跌价准备

金额单位: 人民币千元

存货种类	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		转入	计提	转回	转销	
原材料	45,487	-	-	-	706	44,781
在产品	235,397	-	36,459	-	27,993	243,863
库存商品	66,951	-	1,310	-	1,181	67,080
低值易耗品	944	-	-	-	-	944
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
包装物	14	-	-	-	-	14
其他	629	-	-	-	331	298
合计	349,422	-	37,769	-	30,211	356,980

(a) 存货跌价准备情况

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

8、 其他流动资产

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

9、 可供出售金融资产

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日		2011年12月31日	
	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
可供出售权益工具				
-人民币	—	53,816	—	47,255
-港币	20,480	16,695	26,112	21,169
合计	—	70,511	—	68,424

于2012年6月30日, 本集团未持有尚处于限售期的股票。

10、 长期应收款

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
融资租赁	2,677,639	1,548,260
其中: 未实现融资收益	423,310	209,778
小计	2,254,329	1,338,482
减: 坏账准备	1,655	2,592
合计	2,252,674	1,335,890
减: 一年内到期的融资租赁款	474,595	402,473
融资租赁 (长期应收款)	1,778,079	933,417

于2012年6月30日, 本集团将一年内到期的融资租赁列示为一年内到期的非流动资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

10、 长期应收款 (续)

本集团于 2012 年 6 月 30 日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 2012 年 6 月 30 日的现行利率) 计算的利息) 分析如下:

金额单位: 人民币千元

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	690, 573	504, 235
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	850, 903	502, 767
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	664, 597	328, 927
3 年以上	471, 566	212, 331
小计	2, 677, 639	1, 548, 260
减: 未实现融资收益	423, 310	209, 778
合计	2, 254, 329	1, 338, 482

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	710, 684	703, 031
对联营企业的投资	974, 354	1, 046, 946
其他长期股权投资	70, 603	66, 402
小计	1, 755, 641	1, 816, 379
减: 减值准备	-	-
合计	1, 755, 641	1, 816, 379

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期宣告的现金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	83,492	153,869	(12,525)	141,344	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	69,000	77,798	554	78,352	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	186,248	(18,675)	167,573	50.00%	50.00%	28,920
日立永济电气(西安)设备公司	124,440	212,056	16,508	228,564	50.00%	50.00%	-
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	15,000	58,283	20,965	79,248	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	14,421	163	14,584	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo 货车有限公司	2,185	356	663	1,019	50.00%	50.00%	-
小计	328,258	703,031	7,653	710,684	—	—	28,920

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下 (续):

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期宣告的现金红利
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	114,785	(51,508)	63,277	50.00%	<50.00%	73,073
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	19,201	1,900	21,101	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	36,366	1,367	37,733	49.00%	49.00%	6,860
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	134,280	3,193	137,473	49.00%	49.00%	14,700
信阳同合车轮公司	105,010	187,198	(29,662)	157,536	25.00%	25.00%	37,500
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	37,500	29,350	(2,484)	26,866	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	23,822	67,927	3,491	71,418	40.00%	40.00%	-
天津电力机车有限公司	420,000	420,000	-	420,000	43.75%	43.75%	-
其他	43,288	37,839	1,111	38,950	—	—	-
小计	790,989	1,046,946	(72,592)	974,354	—	—	132,133
成本法							
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	11,028	-	11,028	11.03%	11.03%	-
德黑兰地铁公司	24,727	24,727	-	24,727	20.00%	20.00%	-
陕西神木化工集团有限公司	26,000	26,000	-	26,000	4.00%	4.00%	-
其他	8,848	4,647	4,201	8,848	—	—	180
小计	70,603	66,402	4,201	70,603	—	—	180
合计	1,189,850	1,816,379	(60,738)	1,755,641	—	—	161,233

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资 (续)

(3) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位: 人民币千元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/(亏损)
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,116,815	834,761	282,054	5,031	(25,051)
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	230,510	73,806	156,704	84,880	1,107
大连东芝机车电气设备有限公司	1,878,108	1,549,803	328,305	461,847	19,814
日立永济电器设备公司	1,535,097	1,077,968	457,129	480,245	33,016
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	319,305	160,808	158,497	184,317	41,931
长春市帝安帝国际实业有限责任公司	36,668	7,505	29,163	12,788	325
CNRCarGo 货车有限公司	1,529	160	1,369	-	(671)

金额单位: 人民币千元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/(亏损)
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	549,146	422,591	126,555	283,412	40,467
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	104,137	59,862	44,275	60,421	3,878
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	105,626	28,620	77,006	53,530	16,791
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	414,797	134,240	280,557	268,129	36,810
信阳同合车轮公司	1,024,215	394,069	630,146	379,033	31,354
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	277,596	170,132	107,464	3,359	(9,938)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	503,995	337,580	166,415	136,182	8,855
天津电力机车有限公司	960,000	-	960,000	-	-

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
期初余额	235,547	11,850	247,397
本期增加	136	-	136
期末余额	235,683	11,850	247,533
累计折旧和累计摊销			
期初余额	135,642	1,333	136,975
本期计提	1,880	119	1,999
期末余额	137,522	1,452	138,974
减值准备			
期初及期末余额	16,279	-	16,279
账面价值			
期末	81,882	10,398	92,280
期初	83,626	10,517	94,143

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位: 人民币千元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
期初余额	9,521,755	11,693,496	1,080,020	1,029,404	23,324,675
本期增加	3,325	34,968	10,326	6,434	55,053
在建工程转入	857,422	436,016	23,805	150,820	1,468,063
本期减少	5,127	28,648	7,601	11,799	53,175
期末余额	10,377,375	12,135,832	1,106,550	1,174,859	24,794,616
累计折旧					
期初余额	2,010,642	4,677,439	579,183	427,582	7,694,846
本期增加	142,811	424,047	65,126	47,384	679,368
本期减少	1,835	21,133	6,180	9,247	38,395
期末余额	2,151,618	5,080,353	638,129	465,719	8,335,819
减值准备					
期初余额	28,866	169,789	5,574	7,569	211,798
本期计提	-	-	-	-	-
处置转销	-	526	23	513	1,062
期末余额	28,866	169,263	5,551	7,056	210,736
账面价值					
期末	8,196,891	6,886,216	462,870	702,084	16,248,061
期初	7,482,247	6,846,268	495,263	594,253	15,418,031

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无重大暂时闲置的固定资产; 无用于担保、抵押的固定资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 固定资产 (续)

(2) 以融资租赁方式租回的固定资产

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面原值	累计折旧	账面净值	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	773,105	136,071	637,034	773,105	74,730	698,375
办公设备及其他设备	18,426	5,383	13,043	18,426	3,448	14,978
运输工具	17,514	5,620	11,894	17,514	3,211	14,303
合计	809,045	147,074	661,971	809,045	81,389	727,656

(3) 通过经营租赁租出的主要固定资产

金额单位: 人民币千元

项目	账面价值
机器设备	78,417
运输设备	311,326

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2012 年 6 月 30 日, 本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 2,817,063 千元。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用, 不会对本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			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
在建工程	6,889,853	-	6,889,853	6,391,554	-	6,391,554
合计	6,889,853	-	6,889,853	6,391,554	-	6,391,554

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程 (续)

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

金额单位: 人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计	—	—	6,391,554	1,976,356	1,468,063	9,994	—	312,680	146,780	—	—	6,889,853
其中:												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设项目	2,800,000	938,079	204,330	—	—	76%	109,791	40,509	6.70%	自有资金及借款	1,142,409
齐齐哈尔装备公司	重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目	400,000	245,376	30,216	—	—	74%	4,790	2,646	6.46%	自有资金及借款	275,592
南口机械公司	配套大功率机车和时速 200 公里以上动车组齿轮箱专业化生产技术改造项目	419,250	98,145	76,713	—	—	75%	28,986	8,946	6.70%	借款	174,858
唐山客车公司	高速动车组检修基地建设项目	1,150,000	110,749	56,948	—	—	64%	6,682	6,274	6.39%	自有资金及借款	167,697
唐山客车公司	天津一期工程基建总包	169,000	145,507	16,741	—	—	96%	13,697	7,149	6.63%	自有资金及借款	162,248
唐山客车公司	调试/组装/涂装厂	175,000	84,825	72,951	—	—	90%	3,115	3,115	6.40%	自有资金及借	157,77

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	房建设工程	0									款	6
同车公司	六轴土建工程	400,000	112,095	23,781	4,087	-	34%	-	-	-	自有资金	131,789

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程 (续)

(2) 重大在建工程项目本期变动情况 (续)

金额单位: 人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
齐齐哈尔装备公司	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	198,000	112,841	19,442	29,084	154	52%	7,209	4,121	5.25%	自有资金及借款	103,045
唐山客车公司	时速 350 公里动车组新技术改造项目 (4-6 列)	346,900	53,622	48,635	-	-	60%	13,556	6,231	6.39%	自有资金及借款	102,257
永济电机公司	新建大型兆瓦级风电电机组装厂房	110,000	73,792	20,050	-	-	92%	5	-	5.55%	自有资金及借款	93,842

本集团在建工程期末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 312,680 千元 (2011 年: 人民币 195,006 千元)。本集团本期间用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.25%-6.70% (2011 年: 5.42%-6.75%)。

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

15、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
原值					
期初余额	8,261,563	228,600	339,272	57,948	8,887,383
本期增加	274,282	6,956	15,071	1,667	297,976
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	8,535,845	235,556	354,343	59,615	9,185,359
累计摊销					
期初余额	571,810	105,432	161,790	15,389	854,421
本期计提	84,481	14,422	24,196	1,629	124,728
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	656,291	119,854	185,986	17,018	979,149
减值准备					
期初及期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末	7,879,554	115,702	168,357	42,597	8,206,210
期初	7,689,753	123,168	177,482	42,559	8,032,962

本集团无形资产期末及期初价值中无借款费用资本化金额。

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币 774,360 千元（2011 年：人民币 719,920 千元）。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得土地权证的土地有权合法有效地占用并使用，不会对本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产

(1) 互抵后的递延所得税资产及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币千元

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“－”号填列)	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“－”号填列)	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“－”号填列)	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“－”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	242,824	38,274	257,875	40,918
存货跌价准备	252,022	40,187	239,965	38,378
固定资产减值准备	20,784	3,183	21,203	3,245
可抵扣亏损	41,549	7,414	41,334	7,362
职工薪酬	23,034	5,412	48,318	9,224
预计负债	398,625	63,481	447,652	70,702
未实现内部销售损益抵销	454,551	70,848	441,270	68,927
无形资产摊销	(1,773)	(571)	(2,904)	(886)
可供出售金融资产	(40,102)	(5,848)	(38,015)	(5,602)
其他	130,627	21,579	122,367	19,836
合计	1,522,141	243,959	1,579,065	252,104

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产 (续)

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细:

金额单位: 人民币千元

项目	本期互抵金额	上期互抵金额
无形资产摊销	(1, 468)	(1, 823)
可供出售金融资产	(7, 689)	(6, 705)
交易性金融资产	-	-
合计	(9, 157)	(8, 528)

(3) 未确认递延所得税资产明细

金额单位: 人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
可抵扣暂时性差异	476, 035	411, 230
可抵扣亏损	1, 247, 331	1, 101, 461
合计	1, 723, 366	1, 512, 691

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产 (续)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位: 人民币千元

年份	2012年6月30日	2011年12月31日
2012年	264	264
2013年	29,050	64,055
2014年	238,075	284,519
2015年	394,817	400,260
2016年	345,303	352,363
2017年	239,822	-
合计	1,247,331	1,101,461

17、 其他非流动资产

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
预付土地款	1,111,885	995,631

18、 资产减值准备

金额单位: 人民币千元

项目	附注	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
			计提	合并增加	转入	转回	转销	重分类	
一、坏账准备	五、4,5,6	410,042	6,324	2,549	-	1,982	246	-	416,687
二、存货跌价准备	五、7	349,422	37,769	-	-	-	30,211	-	356,980
三、投资性房地产减值准备	五、12	16,279	-	-	-	-	-	-	16,279
四、固定资产减值准备	五、13	211,798	-	-	-	-	1,062	-	210,736
合计		987,541	44,093	2,549	-	1,982	31,519	-	1,000,682

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

19、 所有权受到限制的资产

于 2012 年 6 月 30 日, 所有权受到限制的资产情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
用于担保的资产:			
应收票据	五、3	139,187	32,153
其他原因造成所有权受到限制的资产:			
货币资金	五、1	225,385	149,467
应收账款保理 (附追索权)		1,982,726	574,890
合计		2,347,298	756,510

20、 短期借款

(1) 短期借款分类明细:

金额单位: 人民币千元

项目	币种	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借款:							
信用借款	人民币	—	—	-	—	—	1,200,000
银行借款:							
信用借款	人民币	—	—	11,123,743	—	—	7,694,892
	美元	50,145	6.3264	317,239	95,914	6.3009	604,342
	日元	-	—	-	240,012	0.0811	19,465
	欧元	5,056	8.4034	42,488	3,223	8.1625	26,305
质押借款	人民币	—	—	1,707,867	—	—	565,516
合计		—	—	13,191,337	—	—	10,110,520

截至 2012 年 6 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

21、 应付票据

金额单位: 人民币千元

种类	2012年 6月30日	2011年 12月31日
银行承兑汇票	8,792,761	8,099,517
商业承兑汇票	-	150
合计	8,792,761	8,099,667

上述余额均为一年内到期的应付票据。

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	—	—	1,955,787	—	—	1,483,591
第三方:						
人民币	—	—	24,938,334	—	—	20,650,443
美元	17,880	6.3249	113,091	3,683	6.3011	23,207
欧元	37,351	7.8710	293,989	63,592	8.1624	519,066
日元	426,508	0.0796	33,950	124,722	0.0811	10,115
英镑	-	—	-	4	9.7116	39
港币	5,290	0.8152	4,313	-	—	-
合计	—	—	27,339,464	—	—	22,686,461

截至2012年6月30日, 本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

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

应付关联方账款参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	——	——	10,496	——	——	1,340
第三方:						
人民币	——	——	7,071,211	——	——	9,580,730
美元	116,640	6.3805	744,226	161,095	6.7564	1,088,426
港币	725,189	0.8130	589,600	490,317	0.8630	423,158
欧元	14,194	7.8471	111,382	25,453	9.6776	246,326
合计	——	——	8,526,915	——	——	11,339,980

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

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

预收关联方款项参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付职工薪酬

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期发生	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	193,402	2,292,269	2,352,820	132,851
二、职工福利费	-	131,663	131,663	-
三、社会保险费	79,426	668,881	635,280	113,027
其中: 1. 医疗保险费	33,856	140,779	147,750	26,885
2. 基本养老保险费	15,985	419,312	389,729	45,568
3. 失业保险费	5,068	37,095	33,056	9,107
4. 工伤保险费	8,572	30,400	30,960	8,012
5. 生育保险费	95	11,727	10,659	1,163
6. 年金缴费	15,850	29,568	23,126	22,292
四、住房公积金	109,332	222,037	209,796	121,573
五、辞退福利	-	125	125	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分(i)	146,088	100,393	84,320	162,161
七、补充退休福利-将于一年内支付部分(i)	161,083	77,427	84,443	154,067
八、其他	289,050	283,826	238,557	334,319
其中: 工会经费和职工教育经费	46,223	83,826	48,083	81,966
合计	978,381	3,776,621	3,737,004	1,017,998

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付职工薪酬 (续)

(i) 提前退休福利和补充退休福利

金额单位: 人民币千元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
提前退休福利	605,084	611,421
补充退休福利	1,864,029	1,969,997
小计:	2,469,113	2,581,418
减: 将于一年内支付部分		
-提前退休福利	162,161	146,088
-补充退休福利	154,067	161,083
应付职工薪酬 (非流动负债)	2,152,885	2,274,247

于资产负债表日用作评估以上负债的主要精算假设分析列示如下:

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
折现率		
-提前退休福利	2.90%	2.90%
-补充退休福利	3.3%-3.7%	3.3%-3.7%
生活补贴年增长率	9.50%	9.50%
提前退休期间工资年增长率	8.00%	8.00%
医疗费用年增长率	8%-10%	8%-10%
预计未来平均寿命	参照《2005年中国人寿保险业经验生命表 (2000-2003)》	

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

25、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
增值税	395,840	641,839
营业税	7,799	13,680
企业所得税	174,690	154,364
个人所得税	9,163	43,388
教育费附加	19,211	16,951
城市维护建设税	25,508	30,596
土地使用税	5,670	13,185
其他	5,674	23,872
合计	643,555	937,875

26、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2012年 6月30日	2011年 12月31日
中国北方机车车辆工业集团公司	396,485	79,490
境内上市内资股（A股）股东	172,029	-
美国ABC铁路产品中国投资公司	49,114	49,114
上海电气集团股份有限公司	-	35,648
其他	49,292	26,028
合计	666,920	190,280

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

27、 其他应付款

金额单位: 人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付北车集团款项	15,926	15,926
住房维修基金	170,154	174,839
设备购置款	931,357	898,952
其他	1,076,022	944,740
合计	2,193,459	2,034,457

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

单位名称	2012年6月30日	2011年12月31日
北车集团	15,926	15,926

28、 预计负债

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	483,229	181,593	201,272	463,550
亏损合同	224	-	-	224
应收款项债权转让利息	33,308	8,585	37,231	4,662
合计	516,761	190,178	238,503	468,436

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

应收款项债权转让利息参见附注五、4 (7)。

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

29、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
银行借款：		
信用借款	-	100,000
固定资产售后租回款	28,733	25,446
合计	28,733	125,446

于2012年6月30日，1年内到期的长期借款中无逾期借款。

30、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目		2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付债券-短期融资券	(1)	7,986,313	7,987,852
合计		7,986,313	7,987,852

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券基本情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初	本期	本期	期末	期末余额
					应付利息	应计利息	已付利息	应付利息	
中国北车股份有限公司 2011 年度第一期短期融资券	4,000,000	2011 年 03 月 30 日	365 天	4,000,000	131,573	41,952	173,525	-	-
中国北车股份有限公司 2011 年度第二期短期融资券	2,000,000	2011 年 7 月 21 日	366 天	2,000,000	46,317	51,716	-	98,033	1,999,656
中国北车股份有限公司 2011 年度第三期短期融资券	2,000,000	2011 年 10 月 21 日	366 天	2,000,000	19,583	54,003	-	73,586	1,998,065
中国北车股份有限公司 2012 年度第一期短期融资券	4,000,000	2012 年 6 月 8 日	365 天	4,000,000	-	6,687	-	6,687	3,988,592
合计	12,000,000	—	—	12,000,000	197,473	154,358	173,525	178,306	7,986,313

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

31、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位: 人民币千元

项目	币种	2012年6月30日			2011年12月31日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
银行借款:							
信用借款	人民币	—	—	—	—	—	200,000
保证借款	欧元	2,409	7.8697	18,958	2,409	8.1611	19,660
合计		—	—	18,958	—	—	219,660

于2012年6月30日, 长期借款中无逾期借款。

(2) 于2012年6月30日的长期借款

金额单位: 人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年 6月30日		2011年 12月31日	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
国家开发银行	2005年 1月26日	2039年 1月26日	欧元	0.2%-3.3 7%	2,409	18,958	2,409	19,660
中国农业银行 旅顺支行	2011年 6月20日	2021年 6月20日	人民币	6.46%	—	—	—	200,000

32 长期应付款

金额单位: 人民币千元

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付固定资产售后租回租赁款	759,619	764,430
其他	32,753	32,753
合计	792,372	797,183

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

32 长期应付款 (续)

本集团于资产负债表日以后需支付融资租赁售后租回款的按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 2012 年 6 月 30 日的现行利率) 计算的利息) 分析如下:

金额单位: 人民币千元

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	73, 774	70, 487
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	801, 968	68, 950
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-	751, 781
小计	875, 742	891, 218
减: 未确认融资费用	87, 390	101, 342
合计	788, 352	789, 876
减: 一年内到期的融资租赁 售后租回款	28, 733	25, 446
融资租赁售后租回款 (长期应付款)	759, 619	764, 430

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

33 其他非流动负债

金额单位: 人民币千元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益	2, 545, 671	2, 321, 056
其中: 与资产相关的政府补助	2, 270, 366	2, 132, 505
与以后期间收益相关的政府补 助	275, 305	188, 551
合计	2, 545, 671	2, 321, 056

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

34、 股本

金额单位：人民币千元

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	配股	小计	
股份总数	8,300,000	-	-	-	2,020,056	2,020,056	10,320,056

本公司于2012年以配股方式发行了20.20亿股A股普通股，每股面值为人民币1元。上述股本的实收情况已由毕马威华振会计师事务所验证，并于2012年3月6日出具了KPMG-A(2012)CR No. 0008号验资报告。

35、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,825,024	4,853,585	-	15,678,609
其他资本公积	34,824	2,317	-	37,141
其中：				
可供出售金融资产公允价值变动净额及所得税影响	10,915	1,841	-	12,756
其他	23,909	476	-	24,385
合计	10,859,848	4,855,902	-	15,715,750

36、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	216,058	-	-	216,058
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	246,875	-	-	246,875

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

37、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	5,562,328	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,656,736	
减：提取法定盈余公积		
对股东的分配	522,390	
子公司提取职工奖励及福利基金	297	税后利润的 2%
期末未分配利润	6,696,377	

(1) 本期内分配普通股股利

根据 2012 年 5 月 23 日股东大会的批准，本公司以本公司总股本 10,320,056 千股为基数向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元（2011 年：总股本 8,300,000 千股，每股人民币 0.05 元），共人民币 516,003 千元（2011 年：人民币 415,000 千元）。

本公司下属子公司上海轨发公司对收购之前的经营积累向原股东进行利润分配人民币 6,387 千元。

(2) 期末未分配利润的说明

本公司及本公司之子公司本期未提取盈余公积（截至 2011 年 6 月 30 日止期间未提取盈余公积）。

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 947,090 千元（2011 年 12 月 31 日人民币 945,925 千元）。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

38、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位: 人民币千元

	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	42,308,608	36,507,389	40,696,349	35,639,895
其他业务收入	536,618	305,422	436,098	305,635
合计	42,845,226	36,812,811	41,132,447	35,945,530

(2) 2012 年 6 月 30 日前五名客户的营业收入情况

金额单位: 人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
单位 1	22,892,061	53.43%
单位 2	964,185	2.25%
单位 3	933,992	2.18%
单位 4	777,378	1.81%
单位 5	749,037	1.75%
合计	26,316,653	61.42%

39、 营业税金及附加

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	计缴标准
营业税	26,220	19,993	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	91,893	53,092	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	65,647	26,910	缴纳增值税及营业税的 3-5%
其他	1,754	5,821	—
合计	185,514	105,816	—

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

40、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
销售服务费	313,916	256,553
运输费	241,796	109,086
人工成本	120,294	82,363
其它	154,552	109,092
合计	830,558	557,094

41、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	898,384	759,460
人工成本	742,479	732,787
修理费	259,264	236,455
折旧费	92,012	88,129
无形资产摊销	94,997	84,135
差旅费	43,561	43,219
业务招待费	70,017	57,123
办公费	40,173	36,384
土地使用税	66,037	57,633
印花税	29,318	21,417
房产税	38,267	31,770
其他	274,762	266,828
合计	2,649,271	2,415,340

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

42、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
利息支出	610,914	464,775
未确认融资费用摊销	56,677	53,779
减：资本化的利息支出	158,563	68,107
存款利息收入	(65,641)	(41,301)
净汇兑 (收益)	(19,991)	(27,301)
其他财务费用	51,222	31,981
合计	474,618	413,826

未确认融资费用摊销为精算的补充退休福利和提前退休福利相关的未确认融资费用在当期的摊销额人民币 42,725 千元 (截至 2011 年 6 月 30 日：53,779 千元)，以及融资租赁售后租回的未确认融资费用在当期的摊销额人民币 13,952 千元。

43、 公允价值变动损失/ (收益)

金额单位：人民币千元

产生公允价值变动损益的来源	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
交易性金融资产及负债		
- 本期公允价值变动	3,280	(35,570)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,280	(35,570)
- 因资产终止确认而转出至投资收益	(2,557)	(13,955)
合计	723	(49,525)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

44、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	180	-
权益法核算的长期股权投资收益	102,709	182,100
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	429	195
处置长期股权投资处置收益	109	1,208
处置交易性金融工具取得的投资损失	(2,739)	(13,955)
其他	10,422	-
合计	111,110	169,548

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益占利润总额 5%以上或不到 5%但占投资收益前五名的情况如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 期间	本期比上期增减 变动的的原因
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	21,565	51,619	利润减少
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	20,966	21,560	利润减少
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	17,892	10,864	利润增加
大连东芝机车电气设备有限公司	17,838	55,090	利润减少
日立永济电气(西安)设备公司	16,508	17,667	利润减少

于资产负债表日, 本集团投资收益的汇回均无重大限制。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

45、 资产减值损失

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
应收款项坏账损失	4,342	21,779
存货跌价损失	37,769	21,736
合计	42,111	43,515

46、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位: 人民币千元

项目	注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	计入当期非经常 性损益
非流动资产处置利得		3,253	5,773	3,253
其中: 固定资产处置利得		3,253	5,773	3,253
债务重组利得		-	18	-
政府补助	(2)	128,200	86,626	128,200
对外理赔收入		4,880	5,286	4,880
债务豁免收入		8,256	9,914	8,256
其他		9,648	9,284	9,648
合计		154,237	116,901	154,237

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

46、 营业外收入 (续)

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
科研补助	21,725	19,756
专项拨款	66,564	20,221
增值税返还	529	2,986
财政贴息	3,785	10,043
拆迁补偿款	19,633	19,575
其他	15,964	14,045
合计	128,200	86,626

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

47、 营业外支出

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	5,767	4,575	5,767
其中: 固定资产处置损失	5,767	4,575	5,767
债务重组损失	179	214	179
对外捐赠	2,917	2,191	2,917
预计合同损失	-	2,105	-
罚款支出	308	449	308
其他	23,514	8,652	23,515
合计	32,685	18,186	32,685

48、 所得税费用

金额单位: 人民币千元

项目	注	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税		347,091	313,886
递延所得税的变动	(1)	8,227	(10,839)
上年度少提/(多提)所得税调整		1,919	(611)
合计		357,237	302,436

(1) 递延所得税的变动分析如下:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的产生和转回	(7,879)	(13,159)
未确认暂时性差异的变动	16,106	2,262
以前年度未利用可抵扣亏损的变动	-	58
合计	8,227	(10,839)

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

48、 所得税费用 (续)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
税前利润	2,082,282	1,969,114
按税率 25%计算的预期所得税	520,571	492,279
加: 不可抵扣的业务招待费	7,467	6,265
不可抵扣的亏损	36,468	37,032
税法允许额外扣除的研究开发费	(53,992)	(68,978)
子公司税率差	(134,432)	(114,427)
投资收益	(28,254)	(45,574)
未确认的递延所得税的变动	16,106	2,320
其他	(6,697)	(6,481)
本期所得税费用	357,237	302,436

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

49、 其他综合收益 (损失以“-”号列示)

金额单位：人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
可供出售金融资产公允价值变动金额	2,087	(84,929)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	246	(13,386)
小计	1,841	(71,543)
现金流量套期工具产生的利得金额	-	28,783
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	4,318
小计	-	24,465
合计	1,841	(47,078)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

50、 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

金额单位: 人民币千元

	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		重述后	原列报
- 归属于本公司 普通股股东的合并净利润	1,656,736	1,603,501	1,603,501
本公司发行 在外普通股的加权平均数	9,806,210	8,926,038	8,300,000
基本每股收益 (元/股)	0.17	0.18	0.19

普通股的加权平均数计算过程如下:

金额单位: 人民币千元

	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		重述后	原列报
期初发行普通股股数	8,300,000	8,300,000	8,300,000
已发行股份的影响	1,506,210	626,038	-
期末普通股的加权平均数	9,806,210	8,926,038	8,300,000

51、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币千元

项目	金额
政府补助	200,275
利息收入	63,076
其他	79,510
合计	342,861

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

51、 现金流量表项目注释 (续)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币千元

项目	金额
研究开发费	(313, 822)
支付的离退休人员费用	(84, 443)
业务招待费	(70, 017)
差旅费	(64, 976)
支付质保金 (预计负债)	(201, 272)
销售服务费	(109, 239)
其他	(350, 728)
合计	(1, 194, 497)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位: 人民币千元

项目	金额
土地补偿金	134, 853
非同一控制下企业合并清软英泰取得的现金净额	4, 300
合计	139, 153

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位: 人民币千元

项目	金额
企业融资债券发行费	(12, 000)
配股手续费	(5, 673)
固定资产售后租回本期支付款	(15, 477)
合计	(33, 150)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

52、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币千元

补充资料	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1, 725, 045	1, 666, 678
加: 资产减值准备	42, 111	43, 515
固定资产和投资性房地产折旧	680, 175	605, 917
无形资产摊销	124, 728	106, 127
长期待摊费用摊销	2, 241	2, 783
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的损失	2, 514	(1, 198)
公允价值变动损失/(收益)	723	(49, 525)
财务费用	467, 615	350, 658
投资收益	(100, 688)	(169, 548)
递延所得税资产减少/(增加)	8, 227	(25, 321)
递延所得税负债增加	-	5, 414
存货的减少/(增加)	957, 460	(11, 454, 727)
经营性应收项目的增加	(11, 068, 512)	(4, 869, 152)
经营性应付项目的增加	2, 716, 974	5, 206, 347
经营活动产生的现金流量净额	(4, 441, 387)	(8, 582, 032)
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7, 678, 817	4, 870, 093
减: 现金的期初余额	5, 888, 345	5, 238, 253
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	1, 790, 472	(368, 160)

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

52、 现金流量表相关情况 (续)

(2) 现金和现金等价物的构成:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
一、 现金		
其中: 库存现金	1, 742	1, 645
可随时用于支付的银行存款	7, 677, 075	4, 868, 448
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	7, 678, 817	4, 870, 093

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

(3) 本期取得子公司及孙公司的相关信息

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
一、 取得子公司的有关信息:	
1. 取得子公司的价格	29, 770
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	29, 770
减: 子公司持有的现金和现金等价物	34, 070
3. 取得子公司收到的现金净额	4, 300

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易

1、 有关本公司母公司的信息如下:

金额单位: 人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国北方机车车辆工业集团公司	母公司	国有企业	北京	崔殿国	制造业	11,993,143	66.72%	66.72%	中国北方机车车辆工业集团公司	710929930

2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本公司合营和联营企业的信息参见附注五、11。

4、 其他主要关联方(除关键管理人员外)情况

其他关联方名称	关联关系
中国北车集团西安车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团济南机车车辆厂	受同一母公司控制
大连机车天源实业公司	受同一母公司控制
大连机车车辆厂技工学校	受同一母公司控制
北车(北京)轨道装备有限公司	受同一母公司控制
中国北车集团唐山机车车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团天津机车车辆机械厂	受同一母公司控制
大同机车社区管理中心	受同一母公司控制
上海北车永电电子科技有限公司	受同一母公司控制
中国北车集团北京南口机车车辆机械厂	受同一母公司控制

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或相关协议进行。

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	租入固定资产	市场定价	10,512	39.16%	10,271	32.26%
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	212,738	0.71%	253,241	0.66%
	租入固定资产	市场定价	2,145	7.99%	3,200	10.05%
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	1,544,047	5.16%	2,532,833	6.56%
其他关联方	购买材料	市场定价	100,225	0.33%	153,299	0.40%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	2,747	——	2,769	——

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团	租入固定资产	市场定价	10,512	99.72%	10,271	93.98%
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	124,064	80.02%	7,717	22.77%
	接受劳务	市场定价	36,455	100.00%	14	100.00%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	2,747	——	2,769	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(2) 出售商品/提供劳务

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
北车集团所 属非上市公 司	销售商品	市场定价	145,755	0.34%	232,065	0.56%
本集团的合 营、联营公司	销售商品	市场定价	91,930	0.21%	38,160	0.09%
其他关联方	销售商品	市场定价	118,549	0.28%	84,007	0.20%

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	2012 年 6 月 30 日		2011 年 6 月 30 日	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
本公司所属 子公司	销售商品	市场定价	50,339	22.61%	41,340	90.85%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(3) 其他关联交易

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
北车集团	利息支出	5,979	0.99%	94	0.02%
北车集团所属非 上市公司	利息收入	-	-	-	-

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
北车集团	利息支出	5,979	1.30%	-	-
本公司所属子公 司	利息支出	17,555	3.81%	5,735	2.14%
	吸收委托贷款	1,693,000	100.00%	200,000	100.00%
	利息收入	562,255	98.18%	406,754	98.19%
	发放委托贷款	18,474,520	100.00%	14,069,550	100.00%

(4) 关联担保情况

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
本公司所属子公 司	提供银行承兑汇票担 保	5,145,387	100.00%	6,619,447	100.00%
	提供保函担保	216,526	100.00%	1,456,957	100.00%
	提供信用证担保	534,992	100.00%	1,074,572	100.00%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2012年 6月30日		2011年 12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属 非上市公司	应收账款	43,582	209	121,907	8,094
本集团的合 营、联营公司	应收票据	600	-	1,105	-
	应收账款	106,968	3,729	94,512	1,908
	预付款项	32,343	876	57,126	3,525
	其他应收款	2,364	-	313	-
其他关联方	应收账款	103,273	81	79,990	-
	预付款项	21,270	-	13,327	-
	其他应收款	7	-	1,838	-

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2012年 6月30日		2011年 12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子 公司	应收账款	41,282	5	17,473	-
	预付款项	148,058	-	193,747	-
	应收股利	271,567	-	488,793	-
	应收利息	34,928	-	32,403	-
	其他应收款	1,447	-	242,380	-
	其他流动资产	14,924,50	-	9,975,550	-
	其他非流动资产	6,448,645	-	5,041,680	-
	一年内到期的其他非流动资产	419,435	-	539,560	-
本公司的合 营、联营公司	应收账款	134	-	-	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

(2) 应付关联方款项

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2012年6月30日	2011年12月31日
北车集团	其他应付款	15,926	15,926
	短期借款	-	1,200,000
	应付利息	-	1,268
	应付股利	396,485	79,490
北车集团所属非上市公司	应付票据	-	270
	应付账款	42,892	41,596
	预收款项	9,157	-
	其他应付款	21,948	28,786
	应付股利	26,979	-
本集团的合营、联营公司	应付票据	134,250	146,994
	应付账款	1,729,140	1,286,512
	预收款项	1,339	1,340
	其他应付款	3,651	8,944
其他关联方	应付票据	6,800	4,000
	应付账款	183,755	155,483
	应付股利	18	18
	其他应付款	14,528	10,441

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2012年6月30日	2011年12月31日
北车集团	短期借款	-	1,200,000
	应付利息	-	1,268
	应付股利	316,995	-
本公司所属子公司	应付账款	2,426	7,729
	预收账款	15,739	9,000
	其他应付款	524,600	-
	应付利息	2,296	366
	短期借款	1,693,000	550,000
北车集团所属非上市公司	应付股利	26,979	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

(3) 关联担保情况

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	2012年 6月30日		2011年 12月31日	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
北车集团	接受关联方提供担保 借款余额	18,958	100.00%	19,660	100.00%

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	2012年 6月30日		2011年 12月31日	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保余额	5,020,683	100%	4,068,105	100.00%
	提供保函担保余额	1,861,651	100%	1,667,665	100.00%
	提供信用证担保余额	483,501	100%	396,543	100.00%

七、 或有事项

金额单位: 人民币千元

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
对外提供担保	-	-

于2012年6月30日, 本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、 承诺事项

1、 资本承担

金额单位: 人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	1,765,711	1,587,998
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	917,606	665,946
其他	156,874	170,101
合计	2,529,520	2,424,045

2、 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议, 本集团于 2012 年 6 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1 年以内 (含 1 年)	16,958	18,285
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	10,109	8,950
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	9,576	8,418
3 年以上	41,101	43,180
合计	77,744	78,833

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九、 资产负债表日后事项

本集团未发生资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团截至 2012 年 6 月 30 日未发生重大债务重组。

2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息, 参见附注五、10。

3、 分部报告

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币 金额	汇率	人民币 金额	外币 金额	汇率	人民币 金额
现金:						
人民币	——	——	1	——	——	3
美元	12	6.3249	75	17,123	6.3009	107,892
欧元						
英镑						
日元						
港币						
新加坡元						
其他外币						
银行存款:						
人民币	——	——	1,487,126	——	——	783,222
美元	12	6.3249	75	17,123	6.3009	107,892
欧元						
英镑						
日元						
港币						
新加坡元						
其他外币						
合计	——	——	1,487,202	——	——	891,117

于2012年6月30日, 本公司不存在因抵押, 质押或冻结等对使用有限制存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
	人民币金额	人民币金额
关联方:	41,416	17,473
第三方:	15,398	5,116
小计	56,814	22,589
减: 坏账准备	210	78
合计	56,604	22,511

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2、 应收账款 (续)

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	55,491	21,808
1年至2年(含2年)	542	781
2年至3年(含3年)	781	-
小计	56,814	22,589
减: 坏账准备	210	78
合计	56,604	22,511

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币千元

种类	注	2012年6月30日				2011年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	(4)	56,814	100.00%	210	0.37%	22,589	100.00%	78	0.35%
合计		56,814	100.00%	210	0.37%	22,589	100.00%	78	0.35%

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	55,491	97.67%	-	21,808	96.54%	-
1-2年(含2年)	542	0.95%	54	781	3.46%	78
2-3年(含3年)	781	1.38%	156	-	-	-
合计	56,814	100.00%	210	22,589	100.00%	78

账龄自应收账款确认日起开始计算。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2、 应收账款 (续)

- (5) 于 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在对持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收账款。
- (6) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

3、 预付款项

- (1) 预付款项分类列示如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	—	—	297	—	—	45,986
美元	23,000	6.4244	147,761	23,000	6.4244	147,761
关联方小计	-	—	148,058	-	—	193,747
第三方:						
人民币	—	—	19,643	—	—	27,526
美元	23,708	6.3951	151,615	25,634	6.3975	163,993
欧元	833	8.2867	6,904	-	—	-
日元	31,125	0.0806	2,509	-	—	-
小计	—	—	180,671	—	—	191,519
减: 减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	—	—	328,729	—	—	385,266

- (2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币千元

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	328,729	100.00%	385,266	100.00%

本公司预付账款账龄自预付款项确认日起计算。

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

3、 预付款项 (续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付时间
单位 1	第三方	151,615	46.12%	1 年以内
单位 2	关联方	147,761	44.95%	1 年以内
单位 3	第三方	8,056	2.45%	1 年以内
单位 4	第三方	6,904	2.10%	1 年以内
单位 5	第三方	3,686	1.12%	1 年以内
合计	—	318,022	96.74%	1 年以内

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

(5) 预付关联方款项, 参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

4、 应收股利

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	账龄	相关款项是否发生减值
永济电机公司	99,541	-	-	99,541	3年以内	否
齐齐哈尔装备公司	26,431	-	-	26,431	3年以内	否
兰州装备公司	26,240	-	-	26,240	3年以上	否
长客装备公司	55,583	-	-	55,583	3年以上	否
唐山客车公司	15,887	-	-	15,887	1年以内	否
天津装备公司	11,042	-	-	11,042	3年以上	否
北车租赁公司	532	-	-	532	1年以内	否
大连机动车辆	34,770	-	34,770	-	——	——
南口轨道机械	4,374	-	-	4,374	2年以内	否
四方所公司	12,521	-	-	12,521	1年以内	否
北车进出口公司	1,150	-	-	1,150	1年以内	否
西安装备公司	3,180	-	-	3,180	1年以内	否
太原装备公司	3,419	-	-	3,419	1年以内	否
济南装备公司	4	-	4	-	——	——
大连所公司	4,889	-	-	4,889	1年以内	否
长客股份公司	182,452	-	182,452	-	——	——
中铁轨道公司	6,778	-	-	6,778	1年以内	否
信阳同合车轮公司	-	15,000	15,000	-	——	——
合计	488,793	15,000	232,226	271,567	——	

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
关联方	1,447	242,380
第三方	115,537	11,727
小计	116,984	254,107
减: 坏账准备	-	-
合计	116,984	254,107

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	116,984	254,107

账龄自其他应收款项确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币千元

种类	注	2012年6月30日				2011年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	(4)	116,984	100.00%	-	-	254,107	100.00%	-	-
合计		116,984	100.00%	-	-	254,107	100.00%	-	-

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	116,984	100.00%	-	254,107	100.00%	-
合计	116,984	100.00%	-	254,107	100.00%	-

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

(6) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

6、 其他流动资产

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

此外, 本公司的其他流动资产中还包括待抵扣的增值税。

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
对子公司的投资	26,369,922	19,858,006
对联营企业的投资	483,015	494,879
小计	26,852,937	20,352,885
减: 减值准备	-	-
合计	26,852,937	20,352,885

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期宣告红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮公司	42,010	74,879	(11,864)	63,015	10.00%	10.00%	15,000
天津电力机车有限公司	420,000	420,000	-	420,000	43.75%	43.75%	-
小计	462,010	494,879	(11,864)	483,015	——	——	15,000

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

7、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下 (续):

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期宣告红利
成本法							
齐齐哈尔装备公司	3,095,767	2,139,387	956,380	3,095,767	100.00%	100.00%	-
长客装备公司	491,578	491,578	-	491,578	100.00%	100.00%	-
唐山客车公司	3,677,482	2,362,992	1,314,490	3,677,482	100.00%	100.00%	-
长客股份公司	4,727,718	3,652,062	1,075,656	4,727,718	93.29%	93.29%	-
大连机动车辆公司	3,663,861	2,163,571	1,500,290	3,663,861	100.00%	100.00%	-
二七装备公司	784,632	780,632	4,000	784,632	100.00%	100.00%	-
南口机械公司	681,852	198,852	483,000	681,852	100.00%	100.00%	-
天津装备公司	285,206	240,206	45,000	285,206	100.00%	100.00%	-
同车公司	1,059,797	986,837	72,960	1,059,797	100.00%	100.00%	-
太原装备公司	580,080	528,080	52,000	580,080	100.00%	100.00%	-
永济电机公司	1,213,596	1,170,426	43,170	1,213,596	100.00%	100.00%	-
济南装备公司	1,430,766	1,424,766	6,000	1,430,766	100.00%	100.00%	-
西安装备公司	524,583	518,383	6,200	524,583	100.00%	100.00%	-
兰州机车公司	292,786	256,786	36,000	292,786	100.00%	100.00%	-
北车进出口公司	48,173	48,173	-	48,173	100.00%	100.00%	-
北车物流公司	286,048	286,048	-	286,048	92.00%	92.00%	-
大连所公司	279,659	279,659	-	279,659	100.00%	100.00%	-
四方所	953,137	866,137	87,000	953,137	100.00%	100.00%	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

公司							
北车租赁公司	801,426	301,426	500,000	801,426	100.00%	100.00%	-
北车中铁轨道装备公司	10,200	10,200	-	10,200	51.00%	51.00%	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,909	1,909	-	1,909	100.00%	100.00%	-
北车(香港)公司	30,715	30,715	-	30,715	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	450,080	450,080	-	450,080	50.00%	>50.00%	-
沈车公司	669,101	669,101	-	669,101	100.00%	100.00%	-
清软英泰公司	29,770	-	29,770	29,770	51.00%	51.00%	-
北车建设工程有限公司	300,000	-	300,000	300,000	100.00%	100.00%	-
小计	26,369,922	19,858,006	6,511,916	26,369,922	——	——	-
合计	26,831,932	20,352,885	6,500,052	26,852,937	——	——	15,000

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

7、 长期股权投资 (续)

(3) 重要联营企业信息

金额单位: 人民币千元

被投资单位 名称	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期 营业收入总额	本期 净利润
一、联营企业					
信阳同合车轮公司	1,024,215	394,069	630,146	379,033	31,354
天津电力机车有限公司	960,000	-	960,000	-	-

8、 固定资产

金额单位: 人民币千元

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原值				
年初余额	52,941	2,157	6,687	61,785
本期增加	3,922	452	-	4,374
本期减少	-	-	-	-
年末余额	56,863	2,609	6,687	66,159
累计折旧				
年初余额	15,159	352	918	16,429
本期计提	3,969	232	404	4,605
本期减少	-	-	-	-
年末余额	19,128	584	1,322	21,034
账面价值				
年末	37,735	2,025	5,365	45,125
年初	37,782	1,805	5,769	45,356

于 2012 年 6 月 30 日, 本公司无重大暂时闲置的固定资产; 无重大用于担保、抵押的固定资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

9、 无形资产

金额单位: 人民币千元

项目	土地使用权	其他	合计
原值			
期初余额	27,312	30,965	58,277
本期增加	4,360	3,562	7,922
本期减少	-	-	-
期末余额	31,672	34,527	66,199
累计摊销			
期初余额	46	6,200	6,246
本期计提	306	3,276	3,582
本期减少	-	-	-
期末余额	352	9,476	9,828
账面价值			
期末	31,320	25,051	56,371
期初	27,266	24,765	52,031

本公司无形资产期末价值中均不包含借款费用资本化金额; 不存在用于担保的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

10、 一年内到期的非流动资产、其他非流动资产

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

11、 短期借款

金额单位: 人民币千元

项目	币种	2012年6月30日	2011年12月31日
		人民币金额	人民币金额
关联方借款:			
信用借款	人民币	1,693,000	1,750,000
银行借款:			
信用借款	人民币	9,000,000	4,600,000
	合计	10,693,000	6,350,000

于2012年6月30日, 本公司关联方借款为通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的富余资金。

截至2012年6月30日, 本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、 预收款项

(1) 预收款项情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	——	——	15,739	——	——	9,000
第三方:						
人民币	——	——	943	——	——	1,249
美元	48,748	6.4702	315,408	70,404	6.4767	455,988
合计	——	——	332,090	——	——	466,237

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

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

预收关联方款项参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

13、 应交税费

金额单位: 人民币千元

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日
增值税	-	3
营业税	1,562	816
城市维护建设税和教育费附加	187	82
个人所得税	2,456	880
合计	4,205	1,781

14、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
经营风险基金	62,164	57,241
其他	1,924,506	5,007
合计	1,986,670	62,248

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

其他应付关联方款项参见附注六、6。

15、 资本公积

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,460,405	4,853,585	-	18,313,990
其他资本公积	8,490	-	-	8,490
其中:				
其他	8,490	-	-	8,490
合计	13,468,895	4,853,585	-	18,322,480

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

16、 营业收入和营业成本

金额单位: 人民币千元

	截至 2012 年 6 月 30 日止期间		截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	222,647	204,379	45,806	41,627
合计	222,647	204,379	45,806	41,627

17、 管理费用

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	35,464	1,046
人工成本	32,728	29,498
办公费	4,760	1,413
经营性租赁费	10,514	10,929
折旧费	3,482	3,287
其他	28,531	12,383
合计	115,479	58,556

18、 财务 (净收益)

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
贷款利息支出	461,022	268,015
存款及委托贷款利息收入	(572,684)	(414,240)
资本化利息	(1,022)	-
其他财务费用	9,157	13,191
合计	(103,527)	(133,034)

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

19、 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	-	14,005
权益法核算的长期股权投资收益	3,135	7,132
合计	3,135	21,137

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	本期比上期增减变动的原因
信阳同合车轮公司	3,135	7,132	利润减少
合计	3,135	7,132	—

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

20、 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币千元

补充资料	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
(1) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:		
净利润(净亏损以“—”号填列)	(8,498)	73,609
加: 资产减值准备	132	-
固定资产折旧	4,605	3,632
无形资产摊销	3,582	1,092
财务费用	(112,813)	(127,583)
投资收益	(3,135)	(21,137)
递延所得税资产(增加)/减少	(2,877)	1,943
存货的减少	1,667	6,427
经营性应收项目的减少/(增加)	44,037	(74,477)
经营性应付项目的(减少)/增加	(97,793)	338,040
经营活动产生的现金流量净额	(171,093)	201,546
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,487,202	1,049,915
减: 现金的期初余额	891,117	350,221
现金及现金等价物净增加额	596,085	699,694

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

本集团

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

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期 间
非流动资产处置(损失)/收益	(2, 404)	2, 406
计入当期损益的政府补助	128, 200	86, 626
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	(179)	(196)
除同公司正常业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(3, 462)	35, 570
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1, 982	-
捐赠性收支净额	(2, 917)	(2, 191)
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1, 038)	13, 278
所得税影响额	47, 102	14, 950
合计	73, 080	120, 543
其中: 影响母公司股东净利润的非经常性损益	71, 594	119, 794
影响少数股东净利润的非经常性损益	1, 486	749

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一、 补充资料 (续)

2、 净资产收益率及每股收益

本集团按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》及中国证券监督管理委员会 (“证监会”) 的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的基础计算的每股收益及净资产收益率。如附注 1 所述, 本行于 2012 年完成配股。在计算每股收益时, 配股中包含的无对价的送股视同列报最早期间已发行在外, 并据此计算 2012 年 1 至 6 月份及追溯调整 2011 年 1 至 6 月份发行在外的普通股加权平均股数。

	加权平均净资产收益率 (%)	
	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	6.63%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.11%	6.16%

	基本每股收益		
	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		重述后	原列报
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.18	0.19
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.16	0.17	0.18

	稀释每股收益		
	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	截至 2011 年 6 月 30 日止期间	
		重述后	原列报
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	不适用

八、备查文件目录

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

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司
2012 年 8 月 24 日