



中国北车股份有限公司

2012年年度报告 601299



重要提示

- 一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、本报告已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司年度财务报告已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人崔殿国、主管会计工作负责人高志及会计机构负责人（会计主管人员）王健声明并保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、公司第二届董事会第十二次会议决议：建议以公司实施 2012 年度利润分配时的股权登记日的总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。本次现金分红需人民币 1,032,005,630.30 元（含税），派发的现金红利占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 30.5%。该利润分配预案尚须经公司 2012 年年度股东大会审议通过。
- 六、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用的情况。
- 八、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。

目 录

一、 释义及重大风险提示.....	4
二、 公司简介.....	6
三、 会计数据和财务指标摘要.....	8
四、 董事会报告.....	10
五、 重要事项.....	40
六、 股份变动及股东情况.....	50
七、 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
八、 公司治理.....	65
九、 内部控制.....	68
十、 财务会计报告.....	70
十一、 备查文件目录.....	229



一、释义及重大风险提示

(一) 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义	
本公司、公司、中国北车、北车	指 中国北车股份有限公司
北车集团、控股股东	指 中国北方机车车辆工业集团公司
北车投资	指 北京北车投资有限责任公司
中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
北京证监局	指 中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指 上海证券交易所
国家发改委	指 中华人民共和国国家发展和改革委员会
国务院国资委	指 国务院国有资产监督管理委员会
原铁道部	指 原中华人民共和国铁道部
齐齐哈尔装备公司	指 齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司
哈尔滨装备公司	指 哈尔滨轨道交通装备有限责任公司
长客股份公司	指 长春轨道客车股份有限公司
唐山客车公司	指 唐山轨道客车有限责任公司
大连车辆公司	指 中国北车集团大连机车车辆有限公司
天津机车公司	指 天津电力机车有限公司
同车公司	指 中国北车集团大同电力机车有限责任公司
太原装备公司	指 太原轨道交通装备有限责任公司
永济电机公司	指 永济新时速电机电器有限责任公司
济南装备公司	指 济南轨道交通装备有限责任公司
西安装备公司	指 西安轨道交通装备有限责任公司
北车物流公司	指 北京北车物流发展有限责任公司
北车租赁公司	指 北车投资租赁有限公司
北车财务公司	指 中国北车集团财务有限公司
上海轨发公司	指 上海轨道交通设备发展有限公司
北车进出口公司	指 北车进出口有限责任公司
南口斯凯孚	指 北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司
长客厂	指 中国北车集团长春客车厂
长机辆	指 中国北车集团长春机车车辆有限责任公司
天津厂	指 中国北车集团天津机车车辆机械厂
西安厂	指 中国北车集团西安车辆厂
大连大力公司	指 大连大力轨道交通装备有限公司
大连电牵研发中心	指 中国北车股份有限公司大连电力牵引研发中心
清软英泰公司	指 北京清软英泰信息技术有限公司
时代新材	指 株洲时代新材料科技股份有限公司

赛晶电力电子

指 赛晶电力电子集团有限公司 (Sun.King Power Electronics Group Limited)

(二) 重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、行业风险、经营风险和财务风险，有关风险因素已在本报告中详细描述，敬请查阅第四节“董事会报告”关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险及应对措施部分的内容。

二、公司简介

(一) 公司信息

公司的中文名称	中国北车股份有限公司
公司的中文名称简称	中国北车
公司的外文名称	China CNR Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CNR
公司的法定代表人	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@chinacnr.com	ir@chinacnr.com

(三) 基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
公司注册地址的邮政编码	100078
公司办公地址	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
公司办公地址的邮政编码	100078
公司网址	www.chinacnr.com
电子信箱	ir@chinacnr.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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	-

(六) 公司报告期内注册变更情况

1、基本情况

注册登记日期	2012 年 4 月 10 日
注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
企业法人营业执照注册号	100000000041732
税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
组织机构代码	71093552-1

2、公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告“二、公司基本情况”部分。

3、公司上市以来，主营业务的变化情况

自 2009 年 12 月 29 日公司在上交所上市以来，公司主营业务未发生变化。

4、公司上市以来，历次控股股东的变更情况

自 2009 年 12 月 29 日公司在上交所上市以来，公司控股股东为北车集团，公司控股股东自上市以来未发生变化。

(七) 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东方广场东二座办公楼 8 层
	签字会计师姓名	陈玉红、雷江
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	签字的保荐代表人姓名	贺佳、龙亮
	持续督导的期间	2012 年 3 月 13 日-2013 年 12 月 31 日

三、会计数据和财务指标摘要

(一) 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：人民币千元

主要会计数据	2012 年	2011 年	本年比上年同 期增减(%)	2010 年
营业收入	92,431,301	89,353,178	3.4	64,322,645
归属于上市公司股东的净利润	3,383,835	2,985,173	13.4	1,923,905
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	2,971,784	2,600,418	14.3	1,754,724
经营活动产生的现金流量净额	1,904,325	-2,514,687	不适用	1,278,746
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年 同年末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	34,815,497	24,969,051	39.4	23,541,588
总资产	106,436,603	97,259,731	9.4	80,400,680

2、主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	2011 年	本年比上年同 期增减(%)	2010 年
		重述后	重述前		
基本每股收益(元/股)	0.34	0.34	0.36	-1.2	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.34	0.36	-2.2	0.23
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.30	0.29	0.31	0.7	0.21
加权平均净资产收益率(%)	10.52	12.57	12.57	减少 2.1 个 百分点	8.43
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	9.25	10.97	10.97	减少 1.7 个 百分点	7.97

(二) 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-14,924	-4,289	-11,636
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、 减免	-	-	-

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	573,364	508,992	349,330
债务重组损益	-	-332	14
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	12,625
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,764	21,218	-176,909
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,423	-	592
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,509	-72,464	33,255
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	537	366	-
少数股东权益影响额	-7,415	-6,128	-5,258
所得税影响额	-98,661	-62,608	-32,832
合计	412,051	384,755	169,181

(三) 采用公允价值计量的项目

单位：人民币千元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	30,918	19,650	-11,268	-11,268
可供出售金融资产	68,424	74,348	5,924	-
交易性金融负债	22,046	9,267	-12,779	12,779

四、董事会报告

(一) 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司总体经营情况概述：

2012 年，公司经营业绩继续维持增长态势，全年实现营业收入 924.3 亿元，较上年增加 30.8 亿元，增幅为 3.4%；实现利润总额 41.37 亿元，较上年增加 5.23 亿元，增幅为 14.5%。实现归属于母公司股东的净利润 33.84 亿元，同比增长 13.4%。

2012 年是中国北车第二步发展的开局之年，也是国内外经济环境错综复杂、公司生产经营形势非常困难的一年。面对全球经济增速回落、国内经济下行压力加大等严峻挑战，面对铁路市场、体制、政策等不断变化的经营形势，公司认真贯彻“三步走”发展战略，凝聚各方力量，采取有效措施，积极应对各种困难挑战，努力化解各种风险压力，大力推进经营模式创新、管理创新、技术创新，确保了各项经营指标全面完成，保持了较好的成长性。

1、主营业务分析

(1) 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：人民币千元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	92,431,301	89,353,178	3.4
营业成本	78,892,525	77,348,786	2.0
销售费用	1,722,667	1,468,341	17.3
管理费用	6,673,215	5,847,180	14.1
财务费用	1,058,443	1,225,339	-13.6
经营活动产生的现金流量净额	1,904,325	-2,514,687	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,070,496	-8,772,319	-30.8
筹资活动产生的现金流量净额	6,652,465	11,964,760	-44.4
研发支出	2,589,429	2,183,647	18.6

(2) 收入

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

1) 驱动业务收入变化的因素分析

单位: 人民币千元

项目	2012 年度		2011 年度		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
轨道交通业务	67,024,305	72.5	70,883,000	79.3	-5.4
通用机电业务	2,262,162	2.4	1,320,089	1.5	71.4
现代服务业务	20,303,194	22.0	14,979,935	16.8	35.5
战略新兴产业	2,841,640	3.1	2,170,154	2.4	30.9
合计	92,431,301	100.0	89,353,178	100.0	3.4

公司营业收入比上年同期增长 3.4%，轨道交通业务、通用机电业务、现代服务业务、战略新兴产业分别占总收入的 72.5%、2.4%、22.0%、3.1%。其中轨道交通业务中机车业务收入 16,343,398 千元、客车业务收入 5,497,641 千元、动车组业务收入 22,292,304 千元、城轨地铁业务收入 8,181,187 千元、货车业务收入 14,709,775 千元。

2012 年度，在铁路建设趋缓的形势下，轨道交通业务产品来自铁路部分收入减少，公司抓住城市轨道交通发展的有力时机，积极开拓市场，同时加大走出去的工作力度，出口收入大幅增长。公司业务收入的主要板块轨道交通业务已形成较为完整的研发制造体系，动车组、机车、普通客车、货车、城轨车辆等具备较强的生产制造能力和市场竞争力。高速铁路动车组技术水平达到国际先进水平，在高铁主要线路承担运营任务，2008 年开通的国内首条 300 公里高速铁路京津城际铁路，运营车辆全部为中国北车生产的 CRH3 型动车，该项目获国家科技进步奖一等奖；2012 年开通的世界第一条高寒地区长大高速铁路——哈大高铁，中国北车 CRH380B 承担全部运营任务；2011 年开通的京沪高铁所配置动车，中国北车占 60% 以上。机车业务形成具备较强的市场竞争能力的产品结构，截止 2012 年末，累计招标大功率机车 6,280 台，中国北车占 58%，已全部投入运营，其中客运大功率机车全部为北车生产。铁路货车在技术、市场方面持续领先。城轨地铁业务保持良好发展势头，2012 年，在国内 12 个城市 19 个整车招议标项目中，公司中标金额及数量均居首位。首列耐高寒地铁车辆交付用户。公司在巩固轨道交通业务的同时，加快核心关键零部件、固定装备业务向相关多元领域拓展，整合内外资源，物流服务、租赁业务、工程总承包等现代服务业务取得了较好的成绩。公司不断探索，在节能环保、风电装备、新材料等新领域也取得了突破性的进展。

2) 订单分析

2012 年全年新签订单 802.6 亿元，较 2011 年 736.1 亿元，增长 9.0%；2012 年 12 月底未完成合同额 650 多亿元。

3) 新产品及新服务的影响分析

公司围绕轨道交通业务，积极开发适应客户需求的系列产品，满足客户要求。时速 200--250 公里城际动车组研制成功，“北车心”牵引电传动和网络控制系统研发成功，并批量投入运用，装用“北车心”系统的八轴大功率机车，完成 10 万公里线路运用考核，无辫现代有轨电车开始试制。在相关多元业务方面，1.5MW、2MW 风机通过电网适应性测试、3MW 海陆两用风机成功下线，智能抽油机、大型养路机械、挖掘机市场得到拓展。不断创新经营模式，加快服务业和制造业融合，加快信息化与服务业的融合，配套主机产品的电气、电子、制动、传动、风源、网络控制等产品开发成功，

并自我配套。北车财务公司成立，加快金融服务业务的拓展。公司始终坚持以市场需求为导向，发挥自身优势，巩固传统业务，加快培育新兴业务，促进公司持续发展。

4) 主要销售客户的情况

公司前 5 名客户的销售额合计 5,191,271 万元，占年度销售总额的比例为 56.2%。客户集中度较高的原因在于原铁道部及下属铁路局是公司的最主要客户。

(3) 成本

1) 营业成本：2012 年公司营业成本 788.9 亿元，比上年同期增长 2.0%，低于收入增长幅度。2012 年公司产品毛利率 14.6%，比 2011 年度 13.4%，提高了 1.2 个百分点。在报告期内按照国务院国资委关于开展管理提升活动的要求，公司结合实际，制定活动方案，创新工作载体，细化工作目标，认真查找管理短板和薄弱环节，切实落实改进措施，边推进、边总结、边固化、管理基础不断夯实，经营素质有效改善，成本费用合理有效控制。

2) 主要供应商情况：公司对前五名供应商的采购金额合计 858,128 万元，占年度采购总额的比例为 18.8%。

(4) 费用

报告期内公司三项费用合计 94.5 亿元，比上年同期的 85.4 亿元增加 9.1 亿元，增长 10.7%。三项费用合计占营业收入的 10.2%，比上年同期 9.6% 增长 0.6 个百分点。其中：

销售费用 17.2 亿元，较上年同期增长 17.3%，主要是由于报告期内公司积极扩大地铁、国外市场、新兴业务等，销售费用相应增长所致。

管理费用 66.7 亿元，较上年同期增长 14.1%，主要是报告期内研发费用增加、同时公司规模增长导致管理费用相应增加所致。

财务费用 10.6 亿元，较上年同期下降 13.6%，主要是报告期内有息负债资金成本下降引起财务费用减少所致。

所得税费用 6.0 亿元，较上年同期增长 18.2%，主要原因是本年度营业利润增加所致。

(5) 研发支出

1) 研发支出情况表

单位:人民币千元

科技支出	4,562,515
其中：本期费用化研发支出	2,589,214
本期资本化研发支出	215
科技支出总额占净资产比例（%）	12.5
科技支出总额占营业收入比例（%）	4.9

2) 情况说明

报告期内，公司继续加大科技投入力度，全年科技支出 4,562,515 千元，占营业收入的 4.9%。

其中本期研发费用支出 2,589,214 千元，比上年同期增长 18.6%。公司以“安全、高效、低碳、环保”为宗旨，以“形成品种齐全、性能优良、能够满足国内外需求的产品结构，主要产品达到国际先进水平，部分产品达到国际领先水平，实现整车技术转让”为目标，加速产品开发。以“动车组与机车牵引与控制国家重点实验室、高速列车系统集成国家工程实验室”为主导，覆盖从芯片、部件、系统，到整车产品研发的技术创新体系基本形成。有效支撑公司未来持续、快速发展。

(6) 现金流

2012年，公司经营活动产生的现金净流量为净流入19.0亿元，而上年度为净流出25.1亿元，主要原因是报告期内公司生产经营规模增长，本期销售商品、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。

公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出60.7亿元，净流出量比上年度减少27.0亿元，主要是报告期内公司投资支出减少所致。

公司筹资活动产生现金净流量为净流入66.5亿元，净流入量比上年同期下降44.4%，主要原因是报告期内资金需求较上年减少所致。

(7) 其它

1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期各类融资事项实施进度详见本报告“四、董事会报”“6、投资状况分析”中“(3) 募集资金使用情况”。报告期内公司未发生重大资产重组事项。

3) 发展战略和经营计划进展说明

发展战略实施进展：

2012年，公司重点从产品开发、战略布局、管理提升、经营模式创新等方面落实“三步走”发展战略，各项工作扎实推进，为实现第二步发展目标奠定了坚实基础。

1. 产品开发成果显著，核心技术不断突破

2012年，公司开发成果显著，核心技术不断突破。高速动车组技术平台不断完善，CRH380BL动车组技术持续深化，CRH380B高寒型高速动车组投入运营。机车产品自主创新水平不断提升，装用北车自主研发，拥有完全知识产权的“北车心”系统的机车投入运用考核。铁路货车技术实现由引领国内向引领国际的快速转变。多个具有较高技术含量和性价比的城轨产品开发成功。牵引电传动系统和网络控制系统的技术取得突破，动车组和机车牵引与控制国家实验室完成建设，高速列车系统集成国家工程实验室投入使用，货车整车疲劳振动试验台达到国际领先水平，技术开发手段得到加强，技术创新能力进一步提升。

2. 战略布局深入推进，竞争能力不断增强

加强战略合作，推进区域发展。公司以城轨业务为先导，以华东、华南、华中等区域为重点，发挥公司整体优势，进一步加强与地方政府、大企业集团和科研院校的战略合作。

优化产业结构，推进全球布局。公司以战略规划为引导，优化产业布局、开拓新兴产业。在轨道交通业务方面，结合企业搬迁、整合重组、技术改造，推进大连、长春、黑龙江、唐山、太原等地区产业基地建设。积极推进城轨业务区域化发展。在通用机电业务方面，进一步加大了电气、电子、制动、传动、风源、网络控制等产品的投资力度。在现代服务业务方面，投资设立了北车财务公司。在战略新兴业务方面，面向现代信息技术，完成清软英泰公司股权收购项目；面向能源装备领域，完成永济电机公司收购西安金风科技有限公司 80% 股权项目。通过对相关子公司非轨道产业的重点投入，对其规避单一产品经营风险、实现产业多元化起到了重要支撑和保障作用。按照全球化发展的战略部署，以轨道交通装备为重点业务，以南美、南亚、东欧、独联体和大洋洲为目标区域，积极推进境外产业布局谋划。

3. 管理提升扎实开展，经营模式不断创新

强化经营管理，提高经济效益。公司将内控体系建设作为规范管理、提高工作效率的重要手段，在文件体系实施的基础上，根据实施过程和内控评价中发现的问题，不断优化完善。公司围绕提升毛利率、降低费用、降低存货、提高人工效率等薄弱环节，确定了 32 个公司级管理创新创效项目，累计创效过亿元。公司精益管理加快推进，所属企业全面启动了精益生产工作。节能减排工作深入推进。质量管理不断加强，严格工艺纪律，强化质量攻关，狠抓责任落实。供应链管理持续改进，基本实现了“一杜绝、两减少、三控制”的量化目标。公司搭建集中统一的供应链管理电子商务平台，初步实现公司物资采购业务网上运作，促进物资采购对标工作开始由事后对比分析向事前比价、事中控制转变。

创新经营模式，实现协同效应。公司项目总承包模式取得实质性的进展，组建了北车建设工程有限公司，沈阳浑南有轨电车项目得到用户高度评价。内涵式发展扎实推进，按照打造具有竞争优势的产业链，提升整体市场竞争力的要求，公司制订实施了产业链建设管理办法，建立考核激励机制，通过“内需”市场，不断拉动核心技术的突破。

经营计划进展情况见本节“报告期内公司总体经营情况概述”。

2、行业、产品或地区经营情况分析

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币千元

分行业	营业收入	营业成本	主营业务分行业情况			
			毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轨道交通业务	67,024,305	55,507,806	17.2	-5.4	-8.4	2.7
通用机电业务	2,262,162	1,834,204	18.9	71.4	95.2	-9.9
现代服务业务	20,303,194	19,284,348	5.0	35.5	36.4	-0.6
战略新兴产业	2,841,640	2,266,167	20.3	30.9	36.1	-3.0
合计	92,431,301	78,892,525	14.6	3.4	2.0	1.2

轨道交通业务的营业收入比上年同期减少 5.4%，主要受铁路市场变化，动车组、大功率机车交付量减少影响。

通用机电业务的营业收入比上年同期增长 71.4%，公司在巩固整车产品的同时，利用资源优势，加速研发配套部件及相关市场的扩展，电机、电子、电器等的销售得以大幅增长。

现代服务业务的营业收入比上年同期增长 35.5%，主要是租赁业务及 BT 业务的收入增加。

战略新兴业务的营业收入比上年同期增长 30.9%，主要是智能气动机械、采油设备业务及节能环保业务的良好开展，增加了收入。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币千元

项目	2012 年度		2011 年度		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
国内市场	82,772,066	89.5	83,075,286	93.0	-0.4
国际市场	9,659,235	10.5	6,277,892	7.0	53.9
合计	92,431,301	100.0	89,353,178	100.0	3.4

报告期内公司国内市场营业收入降幅为 0.4%，国际市场收入同比增幅为 53.9%，主要是报告期内国内经济形势趋缓，尤其是行业内市场需求下降，使国内市场略有降低；公司积极开拓国际市场，凭借高质量的产品赢得用户的信赖，产量和销量较上年有了较快增长。长客股份公司出口澳大利亚的 EDI 双层客车在澳大利亚荣获“制造工艺优秀奖”。齐齐哈尔装备公司在获得国际矿业巨擘澳大利亚力拓公司授予的全球最佳产品类供应商荣誉后，又被全球最大的矿业巨头澳大利亚必和必拓公司授予中国区唯一铁路行业战略供应商荣誉。

3、资产、负债情况分析

(1) 资产负债情况分析表

单位：人民币千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	9,025,114	8.5	6,037,811	6.2	49.5
应收账款	21,829,901	20.5	15,928,559	16.4	37.1
预付款项	5,412,862	5.1	7,582,292	7.8	-28.6
存货	24,646,220	23.2	31,054,409	31.9	-20.6
流动资产合计	64,214,534	60.3	63,138,857	64.9	1.7
固定资产	19,787,975	18.6	15,418,031	15.9	28.3
在建工程	5,270,086	5.0	6,391,554	6.6	-17.6
无形资产	8,566,518	8.1	8,032,962	8.3	6.6

非流动资产合计	42,222,069	39.7	34,120,874	35.1	23.7
资产总计	106,436,603	100.0	97,259,731	100.0	9.4

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总负债的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总负债的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
短期借款	5,740,600	8.2	10,110,520	14.2	-43.2
应付票据	9,692,475	13.8	8,099,667	11.4	19.7
应付账款	23,616,574	33.7	22,686,461	32.0	4.1
预收款项	6,341,885	9.1	11,339,980	16.0	-44.1
其他流动负债	13,984,474	20.0	7,987,852	11.3	75.1
流动负债合计	65,202,273	93.1	65,253,812	91.9	-0.1
长期借款	20,033	0.0	219,660	0.3	-90.9
其他非流动负债	4,693,277	6.7	4,595,303	6.5	2.1
非流动负债合计	4,840,197	6.9	5,713,633	8.1	-15.3
负债总计	70,042,470	100.0	70,967,445	100.00	-1.3

1) 2012年末公司货币资金余额占总资产比重为8.5%，与公司需保持一定的货币资金存量以满足日常生产经营需要有关；货币资金余额较2011年末有所增加，主要原因是公司2012年底因主要客户集中支付货款使公司年末持有货币资金较上年有所增加所致。

2) 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年末应收账款净额较2011年末增长了37.1%；从应收账款净额占总资产比重看，2012年末应收账款净额占总资产比重为20.5%，较2011年末的16.4%有一定增长，主要原因是本公司报告期内受国内经济环境影响，相关多元产品应收款项增加，以及出口业务大幅增长，付款期限加长等带来应收账款相应增加。

3) 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年末短期借款较2011年末减少了43.2%，主要原因是报告期内公司增加发行了短期债券，偿还了部分银行贷款所致。

4) 公司2012年预收款项较2011年末减少44.1%，主要原因是公司签订的大功率电力机车、高速动车组和机电设备的生产订单按照合同约定生产交付，报告期内预收款项结转所致。

5) 公司其他流动负债主要是应付短期债券。2012年末其它流动负债较2011年末增加75.1%，主要原因是公司报告期内增加60亿元短期融资券所致。

6) 公司2012年末长期借款较2011年末减少90.9%，主要原因是偿还了银行借款所致。

4、核心竞争力分析

公司主业轨道交通装备属高端装备制造业，是国家《十二五规划纲要》中的战略性新兴产业重点之一。轨道交通装备作为国内乃至全球未来交通运输发展的重要载体，产业技术资金密集，是国家综合实力的集中体现。

中国北车是世界轨道交通装备制造行业的领军企业，在规模经营、核心技术研发、生产工艺等方面处于国际领先地位。国际铁路行业权威战略咨询公司德国 SCIVerkehr 咨询公司 2012 年发布的研究报告显示，公司 2011 年轨道交通装备业务稳居全球轨道交通装备制造制造商之首位。

公司创新体系能够有效支撑四大业务发展。已掌握了牵引变流、网络控制、制动、走行、驱动等 5 大关键系统相关技术，主要系统和关键部件形成内部配套能力。逐步实现从“技术跟随”到“技术引领”、从“引进来”到“走出去”、从“装备主导者”到“技术的主导者”的跨越。

5、2012 年技术创新情况

2012 年，公司全面落实中国北车科技发展“十二五”规划和年度经营发展计划，技术创新体系建设取得重大进展，技术创新能力进一步提升，产品技术研发实现新的突破，技术创新工作取得新成绩，进一步提升了公司核心竞争力和在国际轨道交通装备行业的影响力。

(1) 技术创新体系建设取得重大进展。到 2012 年底，包括动车组与机车牵引与控制国家重点实验室和高速列车系统集成国家工程实验室等 2 个国家级研发机构，5 个核心关键技术研发单位，4 个系统部件研制企业和 4 个整车制造企业在内的中国北车电力牵引核心关键技术与产品的研发体系基本形成。

(2) 技术创新能力进一步提升。高速列车系统集成国家工程实验室 13 个试验台投入使用，在动车组产品开发中开始发挥重要作用。动车组和机车牵引与控制国家重点实验室（北车基地）完成建设工程。整车疲劳振动试验台达到国际领先水平，为货车技术持续领跑提供了有力支撑。以牵引变流控制半实物仿真系统为代表的一批系统部件试验验证、半实物仿真和分析计算条件基本形成，增强了技术产品的开发能力。主持起草的《客车通过台》UIC 国际标准项目启动，主持起草国家标准 9 项、行业标准 59 项，参与起草国家标准 18 项、行业标准 66 项，完成 4 项中国北车技术标准的编制和颁布。申请专利 1,345 件，其中发明专利 696 件，发明专利占比达 51.7%，获得 3 项中国专利优秀奖，申报 PCT 专利 48 件、国外专利 32 件，获得澳大利亚授权专利 5 件、美国授权专利 4 件。这是中国轨道交通装备行业首次获得美国专利授权。美国是世界上专利审查最严格的国家之一，其专利具有较高的含金量，获得美国专利授权将为中国北车进一步登陆美国及拓展国际市场起到较好的“保驾护航”作用。

(3) 技术产品研发实现新的突破。

开发研制多个重大重点产品，产品研发实现新突破。世界设计时速最高，实现多项重大技术原创，达到国际领先水平的 CRH380B 型高寒动车组投入批量运用，标志着中国北车高速动车组设计制造技术新的跃升。时速 200-250 公里 CRH3A 型、CRH3G 型城际动车组完成总组装。国家科技项目智能列车、谱系化列车研制按照计划积极推进。向巴基斯坦铁路提供客车组装技术支持，迈出了技术出口的又一新步伐。

装用北车自主研发、拥有完全知识产权的“北车心”系统的 HXD2C 型机车投入运用考核且状态良好。装用“北车心”系统的自主化八轴机车完成型式试验及 10 万公里线路运用考核。160km/h 客运机车进入运用考核阶段。HXN3B 型内燃机车和 4400 马力内燃调车机车完成总装。30t 轴重货运机车完成设计。

铁路货车技术实现由引领国内向引领国际的快速转变。出口澳大利亚 40t 轴重矿石车列入国家重点新产品计划，成为世界上自重最轻，载重最大的货车产品。ZK1 型 32.5t 货车转向架经过美国铁

路运输技术中心 TCI 试验测试，性能达到国际领先水平。装有符合 UIC 标准 160km/h 转向架的快捷行包专用车样车经过环线试验，指标优良。研制的 KM80 型煤炭漏斗车和 KZ80 型石砟漏斗车具有国内领先水平。

首列自主化 100% 低地板轻轨车正式载客运行。为哈尔滨成功研制了国内首列耐高寒地铁车辆，该设计获得了德国 IF 汉诺威工业设计大奖。采用混合动力配置的沈阳浑南现代有轨电车项目进展顺利。时速 120-160 公里、200-250 公里城际（市域）电动车组完成了技术规范，细化了技术条件和总体方案。

在相关多元产品方面，多功能综合作业车、边坡清筛机、接触网综合作业车、钢轨铣磨车等产品研发成功并投入生产。3MW 风力发电机组完成整机调试，达到满发状态，并通过中国船级社的认证。3MW 永磁风力发电机样机完成试制。

6、投资状况分析

(1) 对外股权投资总体分析

对外股权投资总体分析

单位：人民币万元

报告期内投资额	914,091
投资额增减变动数	761,808
上年同期投资额	152,283
投资额增减幅度(%)	400.26

公司 2012 年股权投资项目表

序号	被投资的公司名称	所属行业	占被投资公司权益的比例(%)	投资形式
1	CNR Cargo 货车有限公司	交通运输设备制造业	50	增资
2	北车建设工程有限责任公司	建筑业	100	独资新设
3	北车财务公司	金融业	83.30	合资新设
4	清软英泰公司	软件业	51	股权收购、增资
5	长春长客轨道车辆配件销售有限责任公司	交通运输设备制造业	100	增资
6	重庆北车长客四方所科技有限公司	交通运输设备制造业	100	独资新设
7	山东华腾环保科技有限公司	专用设备制造业	100	增资

8	山东同力达智能机械有限公司	专用设备制造业	100	增资
9	沈阳北车建设工程有限公司	工程总承包	100	独资新设
10	牡丹江金缘钩缓制造有限责任公司	交通运输设备制造业	100	股权收购
11	西安永电金风科技有限公司	专用设备制造业	80	股权收购
12	同车公司、永济电机公司、济南装备公司、西安装备公司等所属 8 家子企业	交通运输设备制造业	100	增资
13	齐齐哈尔装备公司、唐山客车公司、同车公司、大连车辆公司等所属 12 家子企业	交通运输设备制造业	100	增资
14	长客股份公司	交通运输设备制造业	93	股权收购
15	北车集团齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	交通运输设备制造业	100	独资新设
16	大同北车重工有限公司	专用设备制造业	100	独资新设
17	青岛思锐科技有限公司	交通运输设备制造业	100	增资

1) 持有其他上市公司股权的主要情况

单位：人民币千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600458	时代新材	2,555	0.83	55,960	429	8,705	可供出售金融资产	原始股购入
HK00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	18,267	-	-2,902	可供出售金融资产	原始股购入
	合计	30,409	/	74,227	429	5,803	/	/

2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股 权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损 益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算 科目	股 份 来 源
北车 财务 公司	1,000,000,000	-	83.33	1,000,000,000	-	-	长期 股权 投资	初 始 投 入
合计	1,000,000,000	-	/	1,000,000,000	-	-	/	/

(2) 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

1) 委托理财情况

本年度公司无重大委托理财事项。

2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

(3) 募集资金使用情况

1) 募集资金总体使用情况

单位: 人民币万元

募 集 年 份	募集方式	募集资金总额	本年度已 使用募集 资金总额	已累计使 用募集资 金总额	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	49,840	1,310,331	43,961	以募集资金向控股子公司 (含分公司) 增资并 存放于控股子公司
2012	配股	687,364	567,452	567,452	119,912	以募集资金向控股子公 司增资并存放于控股子 公司

2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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 A 股股票募集资金投资项目											
1	时速 350 公里动车组制造平台建设项目	是	131,200	0	131,200	是	100%	922,135	是		变更原因和变更程序详见 2010 年年度报告“八、董事会报告”部分
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	0	68,000	是	100%	29,486	是		
3	时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	0	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	378	46,000	是	100%	372,366	是		
5	高速列车系统集成国家工程实验室建设项目	否	11,400	1,922	11,400	是	100%	不适用	不适用		

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造项目	否	9,800	0	9,800	是	100%	502,564	是	
7	六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	38,800	7,206	36,509	是	94%	161,339	是	已于 2012 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
8	9600kW 大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	45,100	442	44,898	是	100%	156,530	是	已于 2010 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
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	0	34,500	是	100%	30,963	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	603	43,752	是	92%	115,277	是	已于 2010 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
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	4,549	17,780	是	89%	22,244	是	已于 2012 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
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	否	10,000	369	10,000	是	100%	32,115	是	

	进消化吸收和国产化技术改造项目									
13	时速 200 公里动车组配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	11,000	0	11,000	是	100%	58,615	是	
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	2,692	7,348	否	82%	不适用	不适用	由于大连电牵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，公司将新址选择在大连旅顺机车基地区域，建设需要统一规划调整，项目完工时间由 2011 年调整至 2013 年。具体变更程序详见“募集资金变更项目情况”。
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	4,744	31,152	是	97%	121,617	是	已于 2012 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
16	建设铁路货车研发中心和组装基地建设项目	否	22,000	0	22,000	是	100%	88,082	是	
17	出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	109	36,000	是	100%	454,760	是	
18	适应 25 吨轴重货运重载	否	19,600	930	14,149	否	72%	67,038	是	为了满足原铁道

	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										部对铁路货车重载、快捷的发展要求，对部分设备进行了优化，项目完工时间由 2011 年调整至 2013 年
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	13,854	19,779	否	64%	不适用	不适用		由于项目实施主体太原装备公司将实施企业整体搬迁，因此项目投资进度放缓，项目完工时间由 2010 年调整至 2013 年。具体变更程序详见“募集资金变更项目情况”。
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	230	22,600	是	97%	138,800	是		已于 2009 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
21	风力发电和研发中心项目	否	82,000	5,565	71,265	是	87%	76,901	是		已于 2012 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
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	1,396	26,742	是	99%	71,192	是		已于 2010 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕

23	列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项目	否	37,000	6	37,000	是	100%	79,873	是	
24	整体信息化建设工程项目	否	16,000	4,845	12,457	否	78%	不适用	不适用	结合公司整体流程优化,重新调整项目进度,项目完工时间由2011年调整至2013年
配股发行 A 股股票募集资金投资项目										
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	11,372	11,372	是	79%	不适用	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	8,613	8,613	是	22%	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	8,000	8,000	是	100%	不适用	不适用	
4	高速动车组检修基地建设项目	否	65,000	30,182	30,182	是	46%	不适用	不适用	
5	城际列车不锈钢车体制建造建设项目	是	19,000	17,728	17,728	是	93%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工,部分合同尾款尚未支付完毕 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“募集资金变更项目情况”。

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项目	否	21,000	15,392	15,392	是	73%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
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项目	否	27,300	19,649	19,649	是	72%	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项目	否	8,300	6,869	6,869	否	83%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
9	高速列车弹簧制造及轧制工具生产技术改造项目	否	4,500	4,500	4,500	是	100%	不适用	不适用	
10	重载快捷货车技术研发平台建设项目	否	10,000	4,756	4,756	是	48%	不适用	不适用	
11	铁路货车疲劳与振动试验台建设项目	否	6,400	6,182	6,182	是	97%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕

12	重载快捷铁路货车制造工艺技术水平提升技术改造项目	否	45,000	24,136	24,136	是	54%	不适用	不适用	
13	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	是	18,000	18,000	18,000	是	100%	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“募集资金变更项目情况”。
14	大连机车旅顺基地一期建设项目	否	45,000	45,000	45,000	否	100%	不适用	不适用	
15	大连机车旅顺基地二期建设项目	否	100,000	26,920	26,920	是	27%	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	3,262	3,262	是	99%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕
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	8,000	8,000	是	100%	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

18	煤机装备制造(液压支架一期)建设项目	否	5,500	3,956	3,956	是	72%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工,部分合同尾款尚未支付完毕	和变更程序详见“募集资金变更项目情况”。
19	煤机装备一期(无轨胶轮车)建设项目	否	4,800	1,373	1,373	是	29%	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	7,498	7,498	是	100%	不适用	不适用	已于2012年内如期完工,部分合同尾款尚未支付完毕	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“募集资金变更项目情况”。
21	增资北车租赁公司项目	否	50,000	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	177,364	是	100%	不适用	不适用		

3) 募集资金变更项目情况

单位: 人民币万元

变更投资项目资金总额

92,500

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	本年度投入金额	累计实际投入金额	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	0	131,200	是	922,135	100%	是	
2	加强电力牵引核心技术自主创新能力提升技术改造项目	加强电力牵引核心技术自主创新能力提升技术改造项目	9,000	2,692	7,348	否	不适用	82%	不适用	由于大连电牵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，公司将新址选择在大连旅顺机车基地区域，建设需要统一规划调整，项目完工时间由 2011 年调整至 2013 年
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	13,854	19,779	否	不适用	64%	不适用	由于项目实施主体太原装备公司将实施企业整体搬迁，因此项目投资进度放缓，项目完工时间由 2010 年调整至 2013 年
4	城际列车不锈钢车体制造建设项目	城际列车不锈钢车体制造建设项目	19,000	17,728	17,728	是	不适用	93%	不适用	已于 2012 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕

5	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	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	18,000	18,000	是	不适用	100%	不适用	
6	大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目	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	8,000	8,000	是	不适用	100%	不适用	
7	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	7,500	7,498	7,498	是	不适用	100%	不适用	已于 2012 年内如期完工，部分合同尾款尚未支付完毕

a) 首次公开发行 A 股股票募集资金变更项目情况说明

因公司下属大连电牵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；太原装备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，将太原装备公司整体搬迁入园，太原装备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 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过，公司对首次公开发行股票 24 项募集资金投资项目中的大连电牵研发中心实施的“加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目”以及太原装备公司实施的“新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目”的实施地点进行变更。

该次变更上述募投项目实施地点，为企业可持续发展创造了有利的环境条件，有利于项目纲领规模和预期效益目标的实现，并未改变募集资金投资项

目建设内容和实施方式，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。依据相关规定，该次募集资金投资项目变更仅涉及实施地点变更，无需股东大会审批。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 2012 年 4 月 28 日发布了《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》（临 2012-031）和《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》（临 2012-033）对上述变更事项进行了详细披露。

b) 配股发行 A 股股票募集资金变更项目情况说明

经公司于 2012 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第四次会议、第二届监事会第二次会议和于 2012 年 5 月 23 日召开的 2011 年年度股东大会审议批准，公司将配股募集资金投资项目中的 4 个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，具体情况如下：

1. “城际列车不锈钢车体制造建设项目”：项目总投资人民币 25,450 万元，计划使用配股募集资金人民币 19,000 万元，原实施主体为唐山客车公司，调整后的实施主体为其全资子公司天津北车轨道装备有限公司。

2. “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”：项目总投资人民币 40,000 万元，计划使用配股募集资金人民币 18,000 万元，原实施主体为齐齐哈尔装备公司，调整后的实施主体为其全资子公司牡丹江金缘钩缓制造有限责任公司。

3. “大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目”：项目总投资人民币 20,000 万元，计划使用配股募集资金人民币 8,000 万元，原实施主体为齐齐哈尔装备公司，调整后的实施主体为其全资子公司大连齐车轨道交通装备有限责任公司。

4. “哈车钢材物流基地建设技术改造项目”：项目总投资人民币 19,800 万元，计划使用配股募集资金人民币 7,500 万元，原实施主体为齐齐哈尔装备公司，调整后的实施主体为其全资子公司哈尔滨装备公司。

上述变更部分配股募集资金投资项目实施主体符合公司发展规划和客观实际情况，项目实施主体调整后，项目的建设内容、建设地点等其他事项均保持不变，不影响该募集资金投资项目的实施，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

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 2012 年 4 月 12 日及 2012 年 5 月 24 日分别发布了《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》（临 2012-022）和《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》（临 2012-027）及《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。

c) 募集资金置换预先投入的自筹资金的情况说明

2012 年度，公司实施了两次使用募集资金置换预先投入自筹资金的情况。截至 2012 年 12 月 31 日，公司实际累计以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金的金额为 132,441 万元。

2012 年 4 月 10 日，经公司第二届董事会第四次会议审议批准，本公司以配股募集资金置换预先投入募投项目的自有资金人民币 98,522 万元。毕马威华振会计师事务所对所置换的自筹资金使用情况予以审核，并出具了《中国北车股份有限公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金截至 2012 年 3 月 9 日止使用情况的审核报告》（KPMG-A(2012)OR No.0069 号）。公司独立董事对该置换事项发表了同意意见。保荐人中国国际金融有限公司对上述置换情况出具了专项核查意见。公司于 2012 年 4 月 12 日发布了《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》（临 2012-022）和《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自筹资金的公告》（临 2012-026），对该项募投项目先期投入及置换情况进行了详细披露。

2012 年 7 月 6 日，经公司第二届董事会第七次会议审议批准，本公司以配股募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 33,919 万元。毕马威华振会计师事务所对所置换的自筹资金使用情况予以审核，并出具了《中国北车股份有限公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金截至 2012 年 5 月 30 日止使用情况的审核报告》（KPMG-A(2012)OR No.0473 号）。公司独立董事

对该置换事项发表了同意意见。保荐人中国国际金融有限公司对上述置换情况出具了专项核查意见。公司于 2012 年 7 月 7 日发布了《中国北车股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（临 2012-046）和《中国北车股份有限公司关于以配股募集资金置换预先投入至 4 项配股募集资金投资项目的自筹资金的公告》（2012-049），对该项募投项目先期投入及置换情况进行了详细披露。

d) 使用闲置募集资金暂时补充营运资金的情况说明

2012 年 4 月 26 日，经公司第二届董事会第五次会议审议批准，公司以人民币 6.87 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，约占配股募集资金净额的 9.99%，使用时间不超过 6 个月。公司独立董事对该事项发表了同意意见。监事会作出决议同意该事项。保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见。公司于 2012 年 4 月 28 日发布了《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》（临 2012-031）和《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》（2012-034），对该部分闲置募集资金补充流动资金的情况进行了详细披露。公司已将补充流动资金人民币 6.87 亿元的募集资金归还，上述资金已于 2012 年 10 月 19 日全部转入公司募集资金专户。上述归还事项已及时通知保荐人中国国际金融有限公司和保荐代表人。公司于 2012 年 10 月 22 日发布了《中国北车股份有限公司关于用自有资金归还募集资金的公告》（临 2012-060）。

2012 年 10 月 26 日，经公司第二届董事会第十次会议审议批准，公司在确保募集资金投资项目正常进展的前提下，继续使用人民币 6.87 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，约占配股募集资金净额的 9.99%，使用期限不超过 6 个月，到期后归还至募集资金专用账户。在此期间如遇募集资金专用账户余额不能满足募集资金的正常支付的情况，将根据实际需要已将已补充流动资金的募集资金返回至募集资金专用账户。公司独立董事对该事项发表了同意意见。监事会作出决议同意该事项。保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见。公司于 2012 年 10 月 29 日发布了《中国北车股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》（临 2012-063）和《中国北车股份有限公司关于继续使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的公告》（2012-065），对该部分闲置募集资金补充流动资金的情况进行了详细披露。

(4) 主要子公司分析

单位：人民币千元

企业名称	主营业务产品及范围	注册资本	年末资产总额	归属于母公司股东的年末净资产	归属于母公司股东的2012年净利润	2012年营业收入	2012年营业利润
大连机车公司	铁路内燃机车、电力机车、城轨车辆研发制造与修理	2,443,000	9,910,585	4,631,243	332,244	10,338,829	309,663
长客股份公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,079,388	24,621,873	6,222,231	1,338,223	22,842,079	1,489,931
唐山客车公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,257,000	14,280,859	4,242,299	614,660	10,637,999	601,568
齐齐哈尔装备公司	铁路货车研发、制造与修理；铁路起重机研发、制造	778,000	5,398,375	1,776,734	317,826	11,044,028	315,792

(二) 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

1、行业竞争格局和发展趋势

（1）宏观经济方面

当今，全球进入了一个长期波动和低速增长时期，因次贷危机、主权债务危机引发的全球金融危机已经延伸到实体经济，范围已经布及全球，此次经济危机，集中反映出多个经济体多年来在经济发展方式、经济结构、金融结构和财政结构等各个层面存在的问题，危机的恢复须以这些基本问题得到解决为基本前提，而解决结构问题时间相对较长，因此，危机可能持续的时间相对较长。

（2）产业政策方面

1) 铁路仍是国家投资建设的重点，需求稳步增长。

铁路作为国民经济大动脉、国家重要基础设施和大众化交通工具，仍然是当前国家投资和建设的重点，铁路建设将保持加快推进的态势，铁路“十二五”规划将如期实施。随着高铁客运专线的陆续开通，高铁网络初步形成，既有线运输能力逐步释放，铁路运输装备需求将平稳增长。

2) 铁路改革逐步深化，带来新的机遇。

随着铁路管理体制和运行机制改革的加快推进，铁路体制改革迈出实质性步伐，带来市场环境、产品结构和招标采购方式等一系列变化。铁路市场环境虽更趋复杂，但改革发展的趋势给公司经营带来新的机遇。

3) 城市轨道交通建设保持较快增长势头，呈现多种发展模式。

随着国内城镇化步伐的加快，未来城市轨道交通将继续保持较快的增长势头。据国家发改委统计数据，至 2012 年底，我国已有 35 个城市轨道交通规划获得批准，规划总里程达到 2,700 公里左右，计划投资将超过 1 万亿元。同时，还有部分城市开始规划轨道交通线路，我国城市轨道交通建设的总规模还会扩大。到 2013 年，已批准的项目将进入规模建设阶段，城轨投资规模将达到 2,800-2,900 亿元。城市轨道交通建设保持高位，必将带来城轨车辆需求的持续增长。但是城轨市场竞争也越来越激烈，必将使城轨项目建设呈多样化的发展模式。

（3）行业格局方面

1) 公司经营规模和经营领域有了质的飞跃。

根据国际业内权威机构的研究报告，公司在轨道交通装备领域的营业收入已经位居世界第一。在全国 18 个省、自治区及直辖市拥有生产基地。产品出口 60 多个国家和地区，内燃机车、客车、货车批量进入发达国家市场，大功率交流传动电力机车进入欧洲市场，城轨地铁车辆成功打入香港、沙特等城轨地铁高端市场，公司基本具备了与国际同行企业同台竞技的能力。

2) 主要业务板块均获得长足发展。

2012 年度，公司在机车、高速动车组、普通客车、货车、城轨车、核心关键零部件、固定装备业务、工程总包等主要业务板块均获得长足发展。公司机车业务形成具备较强的市场应变能力的产品结构；高速铁路动车组技术达到国际先进水平；普通客车业务快速增长；铁路货车业务持续领跑；城轨车辆业务以磁浮车、低地板车为代表的新产品业务实现了新突破；核心关键零部件相关业务主要涉及牵引、驱动、电气控制、柴油机动力、机械传动、制动、风源、换热、通风冷却、轮轴轮对等专业业务，目前的配套能力已经能基本满足主机厂的生产需求；工

程总包业已搭建了业务发展平台，与多个城市签订了工程总承包或 BT 项目建设框架协议，持续拓展市场空间。

（4）存在的压力方面

公司主要存在三方面压力。一是世界经济增速将在相当长时期处于较低水平，国际贸易保护主义抬头，国际市场竞争更加激烈，实施北车国际化战略面临更多的风险和挑战。二是我国已进入土地、原材料、能源、劳动力等生产要素成本持续上升的发展阶段，资源环境约束不断强化。三是人民币面临升值压力，公司在国际市场上的成本比较优势将逐步消失。总体而言，要素成本不断加大的压力，使得经营环境严峻复杂，经营压力不断加大。

2、公司发展战略

铁路作为国民经济大动脉、国家重要基础设施和大众化交通工具，未来仍是国家投资和建设的重点，铁路建设将保持加快推进的态势。随着铁路管理体制和运行机制改革的加快推进，铁路发展的体制机制将更为理顺，市场化程度将会不断提高，对公司经营发展必将带来新的机遇。随着城镇化进程的不断加快，城市轨道交通将继续保持较快的增长势头，城轨项目建设必将呈现出多元化的发展模式。

未来，公司发展战略、决策制定仍然以三步走发展战略为指导，不断提升发展质量和效益，加快把中国北车打造成为以轨道交通装备为核心、为未来城市提供系统解决方案、具有国际竞争力的世界一流企业。公司已经圆满完成了第一步走的目标，并继续以第二步和第三步目标为发展方向，通过加强全面风险管理，有效控制投资风险、财务风险、法律风险以及国际化经营风险，确保实现有质量、有效益、可持续的增长。

3、经营计划

2013 年，公司紧密围绕三步走发展战略总要求，牢牢把握“成长”、“效益”、“健康”总基调，转变发展方式，深化经营模式、技术、管理三大创新，以“调结构”、“强核心”、“降成本”为重点，紧紧围绕股权激励计划明确的考核年度营业收入增长率 15%、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 10.5%的业绩目标，不断提升发展质量和效益，加快把中国北车打造成为以轨道交通装备为核心、为未来城市提供系统解决方案、具有国际竞争力的世界一流企业。

在营业收入总量增长的情况下，进一步优化产业结构，继续巩固壮大轨道交通装备核心产业。密切关注以政企分开为核心内容的铁路体制改革，在产业布局、市场营销、产品开发等方面超前研究，抓住机遇，积极应对。紧紧抓住城轨市场发展机遇，创新营销手段。加快向相关多元领域拓展。整合内外资源，不断提升通用机电核心能力，将节能环保、风电装备、新材料、船舶海工装备等目标产业做强做优做大。大力发展生产性服务业。把生产性服务业作为未来的重要产业来发展。加快制造业和服务业的融合，加快向制造环节的两端延伸。融资租赁业务在重点发展国内轨道交通设备租赁市场的同时，研究探索境外租赁业务，逐步扩展国外市场。积极探索其他金融服务业务，围绕产业链，通过产融结合做成金融服务产业。结合公司的战略布

局调整，通过在国外设立、并购生产基地、研发机构等，力争使北车的国际化程度提高，为建设国际化北车奠定基础。

4、因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司在建固定资产投资计划投资 55 亿元，主要用于高速动车组、大功率交流传动机车、重载货车和城市轨道车辆造修基地，关键系统和重要零部件研发和产业化制造平台，风电装备、煤机装备、环保产品制造平台以及物流基地等项目建设，并推进公司业务区域化、全球化拓展。2013 年资金来源主要为已募集资金、企业自有资金及银行贷款。

5、可能面对的风险

(1) 政策性风险。公司所处行业受国家宏观调控经济政策和行业或产业政策调整的影响。未来国家宏观经济政策紧缩、行业需求或发展放缓将直接影响公司市场环境，并给公司经营带来风险。此外，公司从事的轨道装备制造作为国民经济的基础性行业之一，存在受国家宏观经济周期波动性影响的风险。

应对措施：加强对宏观经济形势的分析，提高分析研究的有效性和及时性；通过调整业务模式或结构来应对不同的宏观经济形势。

(2) 行业风险。公司主要从事铁路装备制造业，国内、国际铁路行业有相对独立的技术规范和行业标准，目前中国铁路正处在高速发展期，中国的铁路技术标准正在逐步与国际接轨。如果公司不能及时调整并适应上述标准和规范的变化，将给公司经营带来风险。公司随着行业准入可能进一步的放开、中国铁路市场的逐步开放和国外厂商利用技术和资本输出等方式的渗透，导致市场竞争可能日益加剧。如果公司不能有效应对前述竞争，将可能导致利润率水平降低和市场占有率的下滑。公司可能存在其他运输装备发展而导致对铁路产品需求降低的风险。

应对措施：不断提高公司的市场竞争能力，提高公司产品的性价比，使公司产品处于市场竞争的有利地位。以市场需求为导向，研发满足市场需求的产品。加强公司对国内、国际行业标准制定的参与度，使公司处于行业标准和规范的引领地位。

(3) 经营风险。

1) 客户相对集中风险。近年来公司不断开拓路外市场、相关多元市场和国际市场，逐步降低对铁路市场的依赖度。但是，近期公司所处的行业如不发生重大变化，中国铁路总公司仍然是公司的主要客户。如果其调整政策或由于宏观经济形势或其自身的经营状况不佳，而对公司产品降低需求、不及时付款、以大客户身份与公司磋商降低采购价格，将对公司的经营业绩和现金流产生不利的影响。

应对措施：不断提升轨道交通装备产品的核心竞争力，开发满足市场需求的多元化产品，提升在总收入中的占比；加大国际市场的开拓力度，同时提升国际市场收入占比。

2) 技术风险。目前公司在技术创新方面已经取得了相当的进步，但是，随着行业产品的换代升级和国际同行业产品的不断创新，对公司的持续产品创新能力和产品质量的可靠性提出更高的要求，公司存在技术创新方面的风险与挑战。

应对措施：组建公司不同领域的专家团队，提升产品的创新管理能力。处理好技术引进、消化吸收与再创新的关系。采取引进与加速培养相结合的方式，加快培育行业技术领军型人才。

3) 原材料价格风险。公司所处的行业属于传统的机械制造业，公司产品的原材料采购成本占生产成本的比重较高，如果未来原材料价格出现明显上涨，而公司产品的价格无法及时调整，将对公司的经营造成不利的影响。

应对措施：调整完善采购管理方式与方法，加大集中采购管理制度，通过采购方式的创新，相应降低采购成本；同时，加强对市场采购产品的价格跟踪，完善产品价格分析与管理系统。

(4) 财务风险。公司利率与汇率风险。公司日常生产经营尚需要银行等金融机构的支持，存在一定的金融负债，人民币利率的上升将直接增加公司的财务费用，降低公司的盈利水平；公司海外业务产品的交付期比国内产品要长，会存在汇率波动的风险，同时，随着汇率的进一步上涨，将影响到产品出口价格，进而影响到公司产品的出口竞争力。

应对措施：优化公司的资产结构，采取组合融资方式，降低公司的融资成本；加强对汇率的分析，利用好汇率波动周期，采取锁汇等方式，降低汇率风险。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

1、 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

2、 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

3、 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

(四) 利润分配或资本公积金转增预案

1、 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司严格按照中国证监会第 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，并根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）及北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101 号）的要求，修订了《公司章程》中利润分配政策，即除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的公司合并报表可供分配利润的百分之十，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公司实现的合并报表年均可供分配利润的百分之三十。该修订已于 2012 年 8 月 24 日经公司第二届董事会第八次会议审议通过，并于 2012 年 10 月 26 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

公司的利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整的条件和程序合规、透明，有利于充分保护中小投资者的合法权益。独立董事对修改公司章程中有关利润分配条款已发表同意意见，认为修改后的公司利润分配政策，在保持公司自身持续稳健发展的同时，高度重视股东的合理投资回报，更好地维护了公司股东特别是中小股东的利益，是对公司法人治理结构的进一步完善，不存在损害公司和股东利益的情形。

2013 年 4 月 9 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于中国北车股份有限公司 2012 年度利润分配预案的议案》。公司董事会建议以公司实施 2012 年度利润分配时的股权登记日的总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。本次现金分红需人民币 1,032,005,630.30 元（含税），派发的现金红利占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 30.5%。该利润分配预案尚须经公司 2012 年年度股东大会审议通过。

2、报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

3、公司近三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：人民币千元

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	-	1.0	-	1,032,006	3,383,835	30.5
2011 年	-	0.5	-	516,003	2,985,173	17.3
2010 年	-	0.5	-	415,000	1,909,089	21.7

(五) 积极履行社会责任的工作情况

1、社会责任工作情况

详见公司于同日在上交所网站上披露的《中国北车 2012 年社会责任报告》。

五、重要事项

(一) 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁或媒体质疑事项。

(二) 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

(三) 破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

(四) 资产交易、企业合并事项

1、已在临时公告中披露且后续实施无变化的公司收购、出售资产和企业合并等事项

事项概述及类型	查询索引
齐齐哈尔装备公司分立重组项目。该项工作分为分立和重组两个阶段实施，已于 2012 年 12 月 26 日完成分立阶段工商变更和登记，齐齐哈尔装备公司分立为齐齐哈尔轨道交通装备有限公司和北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司。重组阶段计划 2013 年上半年完成。	详见 2012 年 7 月 7 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》发布的临时公告临 2012-046《中国北车股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》、2012 年 10 月 29 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》发布的临时公告临 2012-063《中国北车股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》。
永济电机公司收购西安金风科技有限公司 80% 股权，已于 2012 年 11 月 30 日完成办理相关工商变更登记手续。	详见 2012 年 10 月 29 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》发布的临时公告临 2012-063《中国北车股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》。

2、临时公告未披露或有后续进展的情况

(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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产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	清软英泰公司之 51% 股权	2012 年 1 月 6 日	29,770	2,724	不适用	否	资产评估结果	是	是	0.06	不适用

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清软英泰公司 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公司 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 万元对清软英泰公司进行增资，将其持股比例提高至 51%，清软英泰公司成为公司的控股子公司。

(五) 公司股权激励情况及其影响

1、 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述

- 1、2012年5月23日，公司董事会召开第二届董事会第六次会议，审议通过了由公司董事会薪酬与考核委员会拟定的《中国北车股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《中国北车股份有限公司股票期权激励计划激励对象绩效考核办法》、《中国北车股份有限公司股票期权激励计划管理暂行办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权计划相关事项的议案》。
- 2、2012年5月23日，公司监事会召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于核实公司股票期权计划激励对象名单的议案》，对本激励计划的激励对象进行了核查。
- 3、2012年8月17日，国务院国资委作出《关于中国北车股份有限公司实施首期股票期权计划的批复》（国资分配[2012]673号），原则同意公司实施本激励计划。
- 4、根据国务院国资委的反馈意见，公司对《中国北车股份有限公司股票期权激励计划（草案）》部分内容进行了调整。2012年8月24日，公司董事会召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于修改〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉部分内容的议案》。
- 5、2012年9月20日，中国证监会向上交所出具《关于中国北车股份有限公司首期股票期权激励计划的意见》（上市部函[2012]442号），表示对公司根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》召开股东大会审议首期股票期权激励计划无异议。
- 6、2012年10月26日，公司召开2012年第二次临时股东大会，逐项审议通过了《关于〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》、《关于〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划激励对象绩效考核办法〉的议案》、《关于〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划管理暂行办法〉的议案》及《关于授权董事会办理公司

查询索引

详见2012年5月24日和2012年10月29日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》发布的临2012-038和临2012-066号临时公告。

股票期权激励计划相关事项的议案》。根据《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》，公司拟首次授予激励对象 8,603.7 万份股票期权，对应标的股票 8,603.7 万股，占公司股本总额（103.2 亿股）的 0.83%。

7、2012 年 10 月 26 日，公司董事会召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于确定〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉首次股票期权授予日的议案》，董事会根据公司 2012 年第二次临时股东大会的授权，确定本次股票期权授予的授予日为 2012 年 11 月 1 日。此外，因个别激励对象离职或发生职务变动，本次董事会审议并通过了《中国北车股份有限公司关于调整股票期权激励计划激励对象人数及股票期权授予总数的议案》，同意将激励对象人数由 343 名调整为 340 名，股票期权授予总数由 8,603.7 万份调整为 8,533.35 万份。

8、2012 年 10 月 26 日，公司监事会召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于确定〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉首次股票期权授予日的议案》和《中国北车股份有限公司关于调整股票期权激励计划激励对象人数及股票期权授予总数的议案》，同意本次股票期权授予的授予日为 2012 年 11 月 1 日，并同意将激励对象人数由 343 名调整为 340 名，股票期权授予总数由 8,603.7 万份调整为 8,533.35 万份。

9、公司已于 2012 年 11 月 19 日完成了全部 340 名授予对象授予文件的签署工作。

(六) 重大关联交易**1、与日常经营相关的关联交易****(1) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

单位：人民币千元

单位：人民币元 关联方	关联关系	关联交易 类型	关联交易定 价原则	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联交易 结算方式
大连东芝机车电气设备 有限公司	合营公司	采购商品	市场定价	1,229,292	1.89	货币资金
日立永济电气设备（西 安）有限公司	合营公司	采购商品	市场定价	824,170	1.27	货币资金
大同 AAB 牵引变压器有 限公司	联营公司	采购商品	市场定价	455,210	0.70	货币资金
中国北车集团西安车辆 厂	其他	采购商品	市场定价	295,942	0.46	货币资金
青岛四方法维莱轨道制 动有限公司	合营公司	采购商品	市场定价	223,436	0.34	货币资金
北车（北京）轨道装备有 限公司	其他	采购商品	市场定价	122,877	0.19	货币资金
北京南口斯凯孚铁路轴 承有限公司	联营公司	采购商品	市场定价	125,674	0.19	货币资金
中国北车集团西安车辆 厂	其他	销售商品	市场定价	177,798	0.19	货币资金
齐齐哈尔斯潘塞表面处 理设备公司	联营公司	销售商品	市场定价	137,579	0.15	货币资金

(七) 重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项****(1) 托管情况**

报告期内公司无托管其他公司资产或由其他公司托管资产的相关事项。

(2) 承包情况

报告期内公司无承包其他公司资产或由其他公司承包公司资产的相关事项。

(3) 租赁情况

报告期内公司无租赁其他公司资产或由其他公司租赁公司资产的相关事项。

2、担保情况

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日，本年度公司不存在对外担保事项（不包括对控股子公司的担保）。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司对控股子公司的担保情况如下：

单位：人民币千元

报告期内对子公司担保发生额合计	12,763,007
报告期末对子公司担保余额合计	7,806,111
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额 ^{注1}	7,806,111
担保总额占公司净资产的比例(%)	24.48
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（A）	-
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（B）	5,567,553
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（C）	3,720,989
上述三项担保金额合计（A+B+C） ^{注2}	5,567,553

注 1：担保总额为上述“报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）”和“报告期末对子公司担保余额合计”两项的加总。

注 2：“上述三项担保金额合计”为上述“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”和“担保总额超过净资产 50% 部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述两项或三项情形，在合计中只计算一次。

3、其他重大合同

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详细情况可参见公司在上交所网站（www.sse.com.cn），《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》公开披露的临时公告“临 2012-030”，“临 2012-035”，“临 2012-043”，“临 2012-051”，“临 2012-053”，“临 2012-067”，“临 2012-069”，“临 2012-071”，“临 2012-073”。

(八) 承诺事项履行情况

1、上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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。报告期内，因公司实施配股发行，导致公司股本数量发生变化，由有限售条件流通股配售得到的股票仍为有限售条件流通股，其限售期与原有的有限售条件流通股的限售期保持一致。2012 年 12 月 30 日，北车集团所持公司 6,328,947,405 股有限售条件流通股已解禁并于 2012 年 12 月 31 日上市流通。

(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。报告期内，因公司实施配股发行，导致公司股本数量发生变化，由有限售条件流通股配售得到的股票仍为有限售条件流通股，其限售期与原有的有限售条件流通股的限售期保持一致。2012 年 12 月 30 日，北车投资所持 539,583,320 股有限售条件流通股已解禁并于 2012 年 12 月 31 日上市流通。

(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 12 月 31 日，上述房屋中的 4 项、总建筑面积为 26,714.78 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.68% 的房屋，正在办理将《房屋所有权证》记载权属人从北车集团子公司变更为公司子公司的手续；20 项、总建筑面积为 23,452.81 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.60% 的房屋，已经取得了当地主管部门出具的房屋权属证明，上述房屋的《房屋所有权证》正在办理过程中；10 项、总建筑面积为 2,909.394 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.07% 的房屋的《房屋所有权证》已办理完毕；7 项、总建筑面积为 916.44 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.02% 的房屋已经拆除或出售；其余的 127 项、总建筑面积为 143,480.26 平方米、占公司自有房产总面积 3.66% 的房产尚未取得《房屋所有权证》。该 127 项房产所在的土地使用权归公司所有，其经营使用不会发生纠纷，上述未取得《房屋所有权证》的情况不会对公司的生产经营构成重大不利影响。

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

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

(5) 有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

损失承担赔偿责任。

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

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：人民币万元

是否改聘会计师事务所：	否	
境内会计师事务所名称	现聘任 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	1,350	
境内会计师事务所审计年限	4	
内部控制审计会计师事务所	名称	报酬
	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	200

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

(十一) 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

本公司控股股东北车集团自 2011 年 7 月 12 日起截至 2012 年 7 月 11 日止，通过上交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，公司向截至股权登记日2012年2月24日（T日）上交所收市后，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. 股票期权激励计划的实施情况

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》。2012年8月17日，公司收到国务院国资委《关于中国北车股份有限公司实施首期股票期权计划的批复》（国资分配[2012]673号，以下简称“《批复》”）。2012年8月24日，公司第二届董事会第八次会议根据《批复》意见，对《中国北车股份有限公司股票期权激励计划（草案）》中“股票期权生效时业绩条件”等部分内容进行了调整，并通过了《关于修改〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉部分内容的议案》。2012年9月20日，公司完成了股票期权激励计划在中国证监会的备案。2012年10月26日，本公司召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》、《关于〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划激励对象绩效考核办法〉的议案》、《关于〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划管理暂行办法〉的议案》及《关于授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事项的议案》。股东大会授权董事会负责本次公司股票期权激励计划的实施和管理，同意本次股票期权授予的授予日为2012年11月1日，并同意将激励对象人数由343名调整为340名，股票期权授予总数由8,603.7万份调整为8,533.35万份。2012年11月19日公司完成了全部340名授予对象授予文件的签署工作。

4. 短期融资券和超短期融资券发行情况

2012年6月12日，公司成功发行了总额为40亿元人民币的2012年第一期短期融资券。2012年7月27日、8月28日、9月18日、9月26日，10月18日本公司又连续成功发行了五期总额为100亿元人民币的超短期融资券。

六、股份变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

(1) 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	69.3	1,437,949,175	-7,189,678,324	-5,751,729,149	67,550	0
1、国有法 人持股	5,751,102,199	69.29	1,437,775,550	-7,188,877,749	-5,751,102,199	0	0
2、其他内 资持股	694,500	0.01	173,625	-800,575	-626,950	67,550	0
其中：境 内自然人 持股	694,500	0.01	173,625	-800,575	-626,950	67,550	0
二、无限 售条件流 通股份	2,548,203,301	30.7	582,107,128	7,189,678,324	7,771,785,452	10,319,988,753	100
人民币普 通股	2,548,203,301	30.7	582,107,128	7,189,678,324	7,771,785,452	10,319,988,753	100
三、股份 总数	8,300,000,000	100	2,020,056,303	0	2,020,056,303	10,320,056,303	100

(2) 股份变动情况说明

2012年3月13日公司通过配股发行的2,020,056,303股人民币A股普通股成功上市，公司总股本由830,000,000股增加到10,320,056,303股。

(3) 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

股份变动后，按新股本10,320,056,303股摊薄计算，公司2011年每股收益摊薄0.02元，每股净资产减少0.16元。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北车集团	5,063,157,924	6,328,947,405	1,265,789,481	0	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	2012 年 12 月 30 日
北车集团	8,762,999	16,993,749	8,230,750	0	北车集团于 2011 年 7 月 12 日至 2012 年 6 月 25 日通过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。	2012 年 12 月 26 日
北车投资	431,666,656	539,583,320	107,916,664	0	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	2012 年 12 月 30 日

全国社会保障 基金理事会	247,514,620	309,393,275	61,878,655	0	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	2012 年 12 月 30 日
崔殿国	100,000	125,000	25,000	0	公司董事承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
奚国华	100,000	125,000	25,000	0	公司高管承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
林万里	80,000	100,000	20,000	0	公司董事承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
刘克鲜	53,000	66,250	13,250	0	公司监事承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
刘克鲜	0	0	67,550	67,550	公司监事离职后 6 个月 内限售	2013 年 4 月 26 日
赵光兴	80,000	100,000	20,000	0	公司高管承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
高志	80,000	100,000	20,000	0	公司高管承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
孙永才	81,200	101,500	20,300	0	公司高管承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
谢纪龙	53,300	66,625	13,325	0	公司高管承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
王勇智	67,000	83,750	16,750	0	公司高管承诺购买后 6 个月内限售	2012 年 3 月 5 日
合计	5,751,796,699	7,195,785,874	1,444,056,725	67,550	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
股票类						
A 股普通股	2012 年 3 月 6 日	3.42 元	2,020,056,303 股	2012 年 3 月 13 日	584,471,503 股	-

根据本公司 2011 年 9 月 30 日召开的第一届董事会第二十七次会议、2011 年 10 月 25 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，并经过中国证监会《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)上交所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的中国北车全体股东(总股本8,300,000,000股),按照每10股配2.5股的比例配售人民币普通股(A股),配股价格为每股3.42元。截至2012年3月6日止,本公司实际配股数为2,020,056,303股,配售所获得的资金共计人民币6,908,592,556.26元,扣除发行费用后净收入为人民币6,873,641,122.63元。

本次配股发行人民币普通股共计2,020,056,303股,其中无限售条件流通股为584,471,503股,有限售条件流通股为1,435,584,800股。经上交所同意,其中无限售条件流通股584,471,503股于2012年3月13日上市,有限售条件流通股1,435,584,800股的上市时间参见“六、股份变动及股东情况”“2、限售股份变动情况”。

2、公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2012年3月13日公司通过配股发行的2,020,056,303股人民币A股普通股成功上市,公司总股本由830,000,000股增加到10,320,056,303股;

股东结构变动:参见2012年3月9日公司于上交所网站刊登的临时公告临2012-020《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》;

资产和负债结构的变动:公司2012年3月份实施配股后,增加了所有者权益,优化了资本结构,降低了资产负债率。

3、现存的内部职工股情况

公司目前无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

截止报告期末股东总数		247,520		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		242,266	
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	
北车集团	国有法人	61.49	6,345,941,154	1,274,020,231	0	无	

北车投资	国有法人	5.23	539,583,320	107,916,664	0	无
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	3	309,393,275	59,393,275	0	未知
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	0.91	93,747,971	34,003,371	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—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.48	49,645,500	-7,354,500	0	未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	未知	0.48	49,076,761	49,076,761	0	未知
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	未知	0.39	40,004,013	40,004,013	0	未知
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	未知	0.35	35,768,870	35,768,870	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	0.33	34,216,617	10,616,787	0	未知

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
北车集团	6,345,941,154	人民币普通股 6,345,941,154
北车投资	539,583,320	人民币普通股 539,583,320

全国社会保障基金理事会转持三户	309,393,275	人民币普通股	309,393,275
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	93,747,971	人民币普通股	93,747,971
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—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	49,645,500	人民币普通股	49,645,500
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	49,076,761	人民币普通股	49,076,761
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	40,004,013	人民币普通股	40,004,013
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	35,768,870	人民币普通股	35,768,870
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	34,216,617	人民币普通股	34,216,617

(四) 控股股东及实际控制人情况

1、 控股股东情况

(1) 法人

单位：人民币万元

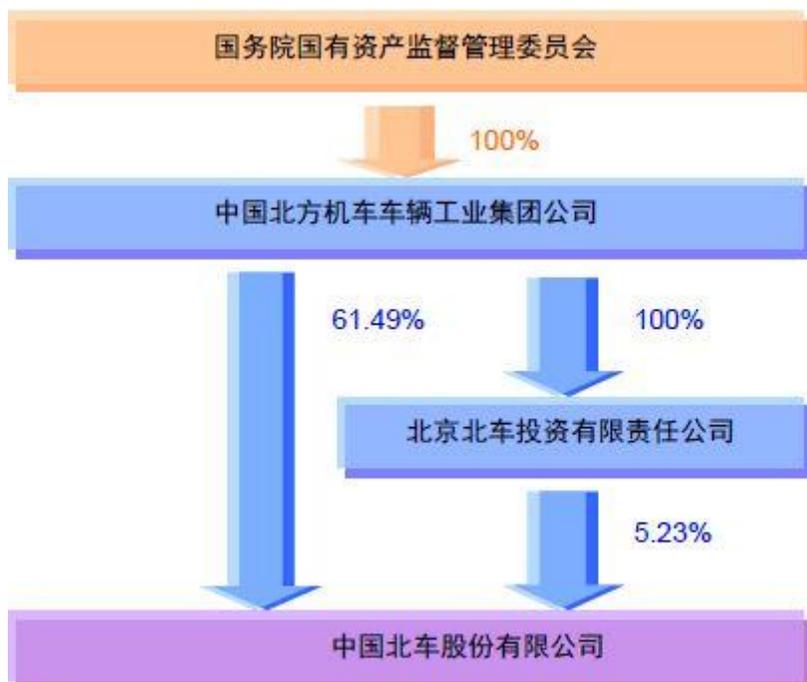
名称	中国北方机车车辆工业集团公司
单位负责人或法定代表人	崔殿国
成立日期	2002 年 7 月 1 日
注册资本	1,199,314.34
主要经营业务	公司主要经营铁路机车车辆，城市轨道交通车辆，铁路起重机械、各类机电设备及部件、电子设备、环保设备及产品的设计、制造、修理；组织产品销售及设备租赁；实业投资；资产管理。
经营成果	2012 年，北车集团实现营业收入 922.9 亿元，净利润 35.1 亿元。

2、 实际控制人情况

(1) 法人

公司的实际控制人是国务院国资委。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(五) 其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

七、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 持股变动及报酬情况

1、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度内股份增减变动量(股)	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
崔殿国	董事长	男	59	2012年2月3日-2015年2月2日	100,000	125,000	25,000	配股	77.71	0
奚国华	执行董事 总裁	男	49	2012年2月3日-2015年2月2日	100,000	125,000	25,000	配股	77.71	0
林万里	职工董事	男	51	2012年2月3日-2015年2月2日	80,000	100,000	20,000	配股	68.52	0
秦家铭 ^{注1}	原独立董事	男	67	2008年6月25日-2012年2月3日	0	0	0	-	1.32	0
张新民 ^{注1}	原独立董事	男	50	2008年6月25日-2012年2月3日	0	0	0	-	1.32	0
陈丽芬 ^{注1}	原独立董事	女	53	2008年6月25日-2012年2月3日	0	0	0	-	1.46	0
李丰华	独立董事	男	63	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	12.82	0
张 忠	独立董事	男	66	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	14.74	0
邵 瑛	独立董事	女	66	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	13.04	0
辛定华	独立董事	男	54	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	13.02	0

刘克鲜 ^{注1}	原监事会主席	男	60	2012年2月3日-2012年10月26日	53,000	67,550	14,550	配股、二级市场买入	47.54	0
陈方平	监事会主席	男	52	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	58.8	0
朱三华	监事	男	50	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	55.39	0
刘智	监事	男	42	2012年10月26日-2015年2月2日	0	0	0		51.62	0
赵光兴	副总裁	男	54	2012年2月3日-2015年2月2日	80,000	100,000	20,000	配股	69.94	0
孙锴	副总裁	男	59	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	-	69.39	0
高志	副总裁 财务总监	男	48	2012年2月3日-2015年2月2日	80,000	100,000	20,000	配股	69.01	0
孙永才	副总裁	男	48	2012年2月3日-2015年2月2日	81,200	101,500	20,300	配股	68.76	0
贾世瑞 ^{注2}	副总裁	男	49	2012年5月23日-2015年2月2日	0	0	0	-	10.66	0
谢纪龙	董事会秘书	男	46	2012年2月3日-2015年2月2日	53,300	66,625	13,325	配股	61.31	0
王勇智	总工程师	男	49	2012年2月3日-2015年2月2日	67,000	83,750	16,750	配股	60.75	0
合计	/	/	/	/	694,500	869,425	174,925	/	904.83	0

注1：2012年2月3日起秦家铭先生、张新民先生、陈丽芬女士不再担任公司独立董事。2012年10月26日，刘克鲜先生因退休，不再担任公司监事。在此，公司对各位离任董事和监事致以诚挚谢意。

注2：贾世瑞先生2012年5月23日起任公司副总裁，其薪酬为7个月的基薪。

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 董事（7名）

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

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

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

李丰华先生，1950 年 1 月出生，大专学历，国家一级飞行员，现任公司独立董事，中国商用飞机有限责任公司外部董事。历任中国南方航空集团公司湖北分公司副总经理、总经理，中国南方航空集团公司副总经理、副总裁、党委常委，中国南方航空集团公司党委书记、副总经理、中国东方航空集团公司副总经理、党组成员，中国东方航空集团公司总经理，党组副书记兼中国东方航空股份有限公司董事长、党委书记。

张忠先生，1946 年 11 月出生，大学学历，教授级高级工程师，现任公司独立董事，中国保利集团公司外部董事。历任中国兵器工业总公司 333 厂厂长、发展规划局局长，中国兵器工业集团公司总经济师、党组副书记、副总经理。

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

辛定华先生，1958 年 12 月出生，香港会计师公会-会计师、英国公认会计师公会-会计师，现任公司独立董事，中国中铁股份有限公司独立董事。历任摩根大通银行香港区总裁，汇盈控股有限公司执行董事、总裁，汇富金融控股有限公司执行董事，汇富国际控股有限公司全球策略委员会主席，怡富集团执行董事及中港台地区企业融资及资本市场部主管，香港上市公司商会名誉总干事，香港联交所上市委员会副主席、理事，香港证监会收购及合并委员会委员，领汇管理有限公司和光大保德信基金管理有限公司独立非执行董事。

(2) 监事 (3 名)

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

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

刘智先生，1970 年 10 月出生，大学学历，硕士学位，高级工程师，现任公司监事、工会办公室主任，北车集团工会办公室主任。历任唐山机车车辆厂团委副书记、团委书记，北车集团规划发展部高级工程师、工会办公室主任。

(3) 高级管理人员 (8 名)

奚国华先生的简历请见上文董事主要工作经历。

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

孙锴先生，1953 年 6 月出生，研究生学历，教授级高级经济师，现任公司副总裁、党委常

委，北车集团党委常委，北车投资董事长，北车物流公司和南口斯凯孚董事，天津机车公司董事长。历任西安厂副厂长，党委书记，厂长、党委副书记，北车集团副总经理，党委常委、副总经理。

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

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

贾世瑞先生，1963 年 9 月出生，大学学历，硕士学位，教授级高级工程师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委，北车建设工程有限责任公司、上海轨发公司董事长。历任济南机车车辆厂厂长、党委副书记，济南装备公司董事长、总经理；济南装备公司董事长、总经理、党委副书记。

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

王勇智先生，1963 年 7 月出生，博士研究生学历，教授级高级工程师，现任公司总工程师，上海北车永电电子科技有限公司董事。历任中国铁路机车车辆工业总公司机车技术部高级工程师，北车集团机车车辆部副部长、部长，技术开发部部长，副总工程师，永济电机厂党委书记、副厂长，永济电机厂党委书记、副厂长，永济电机公司副董事长、副总经理，永济电机公司党委书记、副董事长、副总经理，公司副总工程师。

2、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格（元）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元）
崔殿国	董事长	0	420,000	0	0	4.34	420,000	4.51
奚国华	总裁	0	420,000	0	0	4.34	420,000	4.51
	执行董事							
林万里	职工董事	0	357,000	0	0	4.34	357,000	4.51
赵光兴	副总裁	0	357,000	0	0	4.34	357,000	4.51
孙 锴	副总裁	0	357,000	0	0	4.34	357,000	4.51
高 志	副总裁	0	357,000	0	0	4.34	357,000	4.51
	财务总监							
孙永才	副总裁	0	357,000	0	0	4.34	357,000	4.51
贾世瑞	副总裁	0	357,000	0	0	4.34	357,000	4.51
谢纪龙	董事会秘书	0	315,000	0	0	4.34	315,000	4.51
王勇智	总工程师	0	315,000	0	0	4.34	315,000	4.51
合计	/	0	3,612,000	0	0	/	3,612,000	/

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
崔殿国	北车集团	总经理	2002年6月4日	
刘克鲜	北车投资	董事	2008年1月19日	2012年6月26日
陈方平	北车集团	兼职监事	2010年6月22日	
朱三华	北车集团	兼职监事	2010年6月22日	
朱三华	北车投资	监事	2008年1月19日	
孙 锴	北车投资	董事长	2008年1月19日	

2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林万里	北车建设工程有限责任公司	董事长	2012年1月18日	2012年6月26日
林万里	上海轨发公司	董事长	2010年4月16日	2012年6月26日
刘克鲜	大连车辆公司	董事	2003年12月9日	2012年6月25日
朱三华	北车物流公司	董事	2002年6月14日	
朱三华	北车租赁公司	监事	2008年1月8日	
朱三华	北车进出口公司	监事	2007年9月19日	2012年6月25日
朱三华	天津机车公司	监事	2010年11月5日	
赵光兴	北车物流公司	董事长	2002年6月14日	
赵光兴	北车租赁公司	董事长	2008年1月8日	
孙 锴	北车物流公司	董事	2004年9月1日	
孙 锴	南口斯凯孚	董事	2004年9月1日	
孙 锴	天津机车公司	董事长	2012年3月9日	
高 志	北车财务公司	董事长	2012年6月20日	
贾世瑞	北车建设工程有限责任公司	董事长	2012年6月26日	
贾世瑞	上海轨发公司	董事长	2012年6月26日	
谢纪龙	北车财务公司	董事	2012年6月20日	
王勇智	上海北车永电电子科技有限公司	董事	2010年12月27日	
李丰华	中国商用飞机有限责任公司	外部董事	2009年4月	
张 忠	中国保利集团公司	外部董事	2010年4月	
辛定华	中国中铁股份有限公司	独立董事	2011年1月27日	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事和监事的报酬，由薪酬与考核委员会拟订方案，股东大会决定；高级管理人员的报酬，由薪酬与考核委员会拟订方案，董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国北车股份有限公司章程》、《中国北车股份有限公司董事会、监事会成员薪酬方案》及《中国北车股份有限公司高级管理人员薪酬方案》等规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴，具体金额请见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	合计 758.59 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
秦家铭	独立董事	离任	正常调整
陈丽芬	独立董事	离任	正常调整
张新民	独立董事	离任	正常调整
李丰华	独立董事	聘任	正常选举
辛定华	独立董事	聘任	正常选举
刘克鲜	监事会主席	离任	正常退休
陈方平	监事会主席	聘任	正常选举
刘智	监事	聘任	正常选举
贾世瑞	副总裁	聘任	正常聘任

(五) 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员保持了稳定，无变动情况。

(六) 母公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

母公司在职员工的数量	115
子公司在职员工的数量	87,798
在职员工的数量合计	87,913
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	62,699
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	60,037
技术人员	11,597
管理人员	13,392
其他人员	2,887
合计	87,913
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	46
硕士	1,980
大学	15,695
大专	21,026

中专	18,225
高中及以下	30,941
合计	87,913

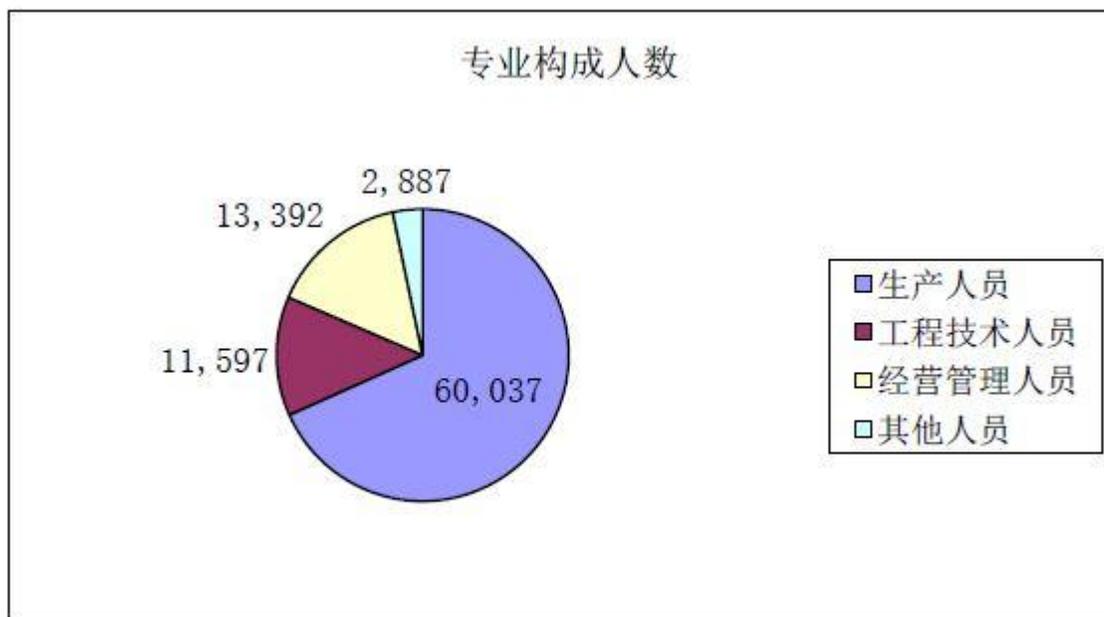
2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持“效益决定工资”的基本原则，在发展生产、提高效益的基础上，努力提高职工收入水平，使职工共享改革发展成果。目前，各企业均已建立起以岗位工资为主、多种分配方式并存的内部分配制度，并根据各自实际情况，采取灵活多样的分配方式，使分配充分体现员工的劳动和价值创造，较好地发挥了分配的激励、约束和导向作用。

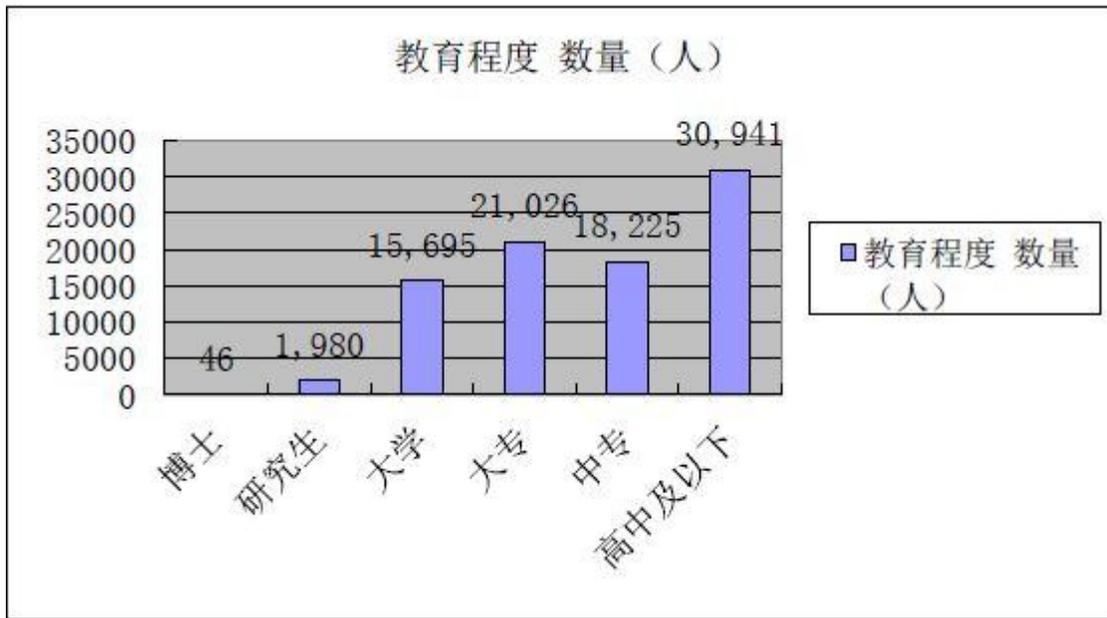
3、培训计划

2012 年，培训工作根据公司“三步走”第二步发展目标的要求，紧紧围绕经营核心，认真落实《中国北车股份公司“十二五”员工培训规划》，深入推进企业员工培训管理体系建设，突出企业高端人才培养，注重强化培训的针对性和有效性，企业培训体系建设达到规范化要求的比例提高到了 82.4%。所属企业全员培训率约 89.2%，年人均培训 2.4 次，约有 3 万人次的管理人员、2.9 万人次的技术人员和 12.9 万人次的生产操作人员参加了培训。企业全员平均受教育年限提高到了 13.4 年，员工培训工作的深入、有效开展，为公司加快产业升级提供了人才保障。

4、专业构成统计图：



5、教育程度统计图：



八、公司治理

(一) 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照国家法律、法规及监管机构规范性文件的要求，不断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和投资者关系管理工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(二) 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年第一次临时股东大会	2012年2月3日	关于修改《中国北车股份有限公司章程》的议案；关于修改《中国北车股份有限公司董事会议事规则》的议案；关于选举中国北车股份有限公司第二届董事会董事的议案；关于选举中国北车股份有限公司第二届监事会股东代表监事的议案	第一项议案经股东大会特别决议通过，第二至四项议案经股东大会普通决议通过	www.sse.com.cn	2012年2月4日
2011年年度股东大会	2012年5月23日	关于中国北车股份有限公司2011年度董事会工作报告的议案；关于中国北车股份有限公司2011年度监事会工作报告的议案；关于中国北车股份有限公司2011年度财务决算报告的议案；关于中国北车股份有限公司2012年度日常关联交易预测的议案；关于中国北车股份有限公司董事、监事2011年度薪酬的议案；关于《中国北车股份有限公司2011年年度报告》及其摘要的议案；关于中国北车股份有限公司2011年度利润分配预案的议案；关于续聘中国北车股份有限公司2012年度审计机构并支付2011年度审计报告	十一项议案全部经股东大会普通决议通过	www.sse.com.cn	2012年5月24日

酬的议案;关于中国北车股份有限公司为子公司综合授信业务提供担保的议案;关于中国北车股份有限公司 2012 年度发行债务融资工具的议案;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

2012 年第二次 临时股东大会	2012 年 10 月 26 日	关于选举中国北车股份有限公司第二届监事会股东代表监事的议案;关于修改《中国北车股份有限公司章程》的议案;关于《中国北车股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》的议案;关于《中国北车股份有限公司股票期权激励计划激励对象绩效考核办法》的议案;关于《中国北车股份有限公司股票期权激励计划管理暂行办法》的议案;关于授权董事会办理公司股票期权计划相关事项的议案	第一项议案经股东大会普通决议通过,第二至六项议案经股东大会特别决议通过	www.sse.com.cn	2012 年 10 月 27 日
---------------------	------------------------	---	-------------------------------------	----------------	---------------------

(三) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会和股东大会的情况

董事 姓名	是否独 立董事	参加董事会情况					是否连 续两次 未亲自 参加会 议	参加股 东大会 情况 出席股 东大会 的次数
		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数		
崔殿国	否	11	11	1	0	0	否	3
奚国华	否	11	10	1	1	0	否	1
林万里	否	11	11	1	0	0	否	2
李丰华	是	10	10	1	0	0	否	3

张 忠	是	11	10	1	1	0	否	3
邵 瑛	是	11	10	1	1	0	否	3
辛定华	是	10	9	1	1	0	否	2
秦家铭	是	1	0	0	1	0	否	0
陈丽芬	是	1	1	0	0	0	否	0
张新民	是	1	0	0	1	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(四) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设四个专门委员会委员，分别为战略委员会、审计与风险控制委员会、提名委员会，以及薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会严格按照工作规则的要求，独立、客观地履行了职责，对公司发展战略和重大决策进行研究并提出建议。

(五) 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(六) 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内公司不存在同业竞争的情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

九、内部控制

(一) 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制责任声明：公司已经按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的规定对内部控制的有效性做出自我评价，编制了公司《2012 年度内部控制评价报告》，认为公司纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大及重要缺陷。公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营效率和效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

内部控制制度建设情况：公司按照内部控制基本规范、配套指引及有关规定，建立了公司主要负责人为组长的内部控制建设领导小组，明确了内部控制各部门及各子公司职责权限，遵循自上而下，由点到面的方法，依次在公司总部、4 家试点单位、8 家重点推广单位、所有二级单位开展内部控制体系建设工作。通过对现有内部控制制度和业务流程的梳理，开展管理层访谈及调研工作，结合资料分析与访谈测试的情况，梳理识别现有内控体系的不足与缺陷，编制《内部控制缺陷清单》和《制度审阅意见》，提出解决建议，并与业务归口单位充分沟通，进行补充完善。在完善内部控制制度，优化业务流程的基础上，完成了《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》、《内部控制制度手册》为代表的内部控制体系，经公司董事会审议通过，于 2012 年 1 月全面实施。

《中国北车股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》详见本报告附件及公司于同日在上交所网站上披露的《中国北车股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》。

(二) 内部控制审计报告的相关情况说明

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留的《中国北车股份有限公司 2012 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（以下简称“《内部控制审计报告》”），认为公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《内部控制审计报告》详见本报告附件及公司于同日在上交所网站上披露的《中国北车股份有限公司 2012 年 12 月 31 日内部控制审计报告》。

(三) 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、部门规章以及中国证监会、北京证监局有关规定和《中国北车股份有限公司章程》、《中国北车股份有限公司信息披露管理制度》及其实施细则，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于第一届董事会第十三次会议审议通过。制度中明确了公司董事、监事、高级管理人员、各子（分）公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报制作、信息披露工作相关

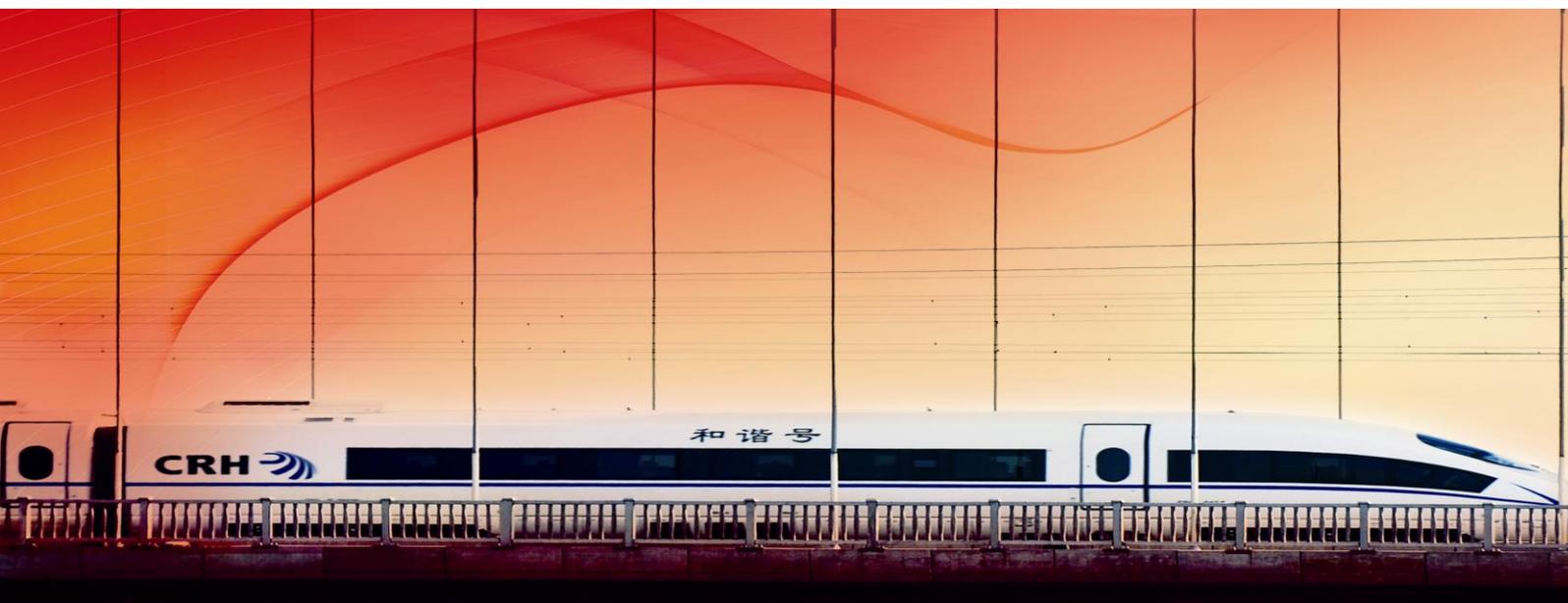
的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错的责任追究的情形以及责任追究的形式，为提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性提供了制度保障。

在报告期内，公司未出现信息披露重大差错。

十、财务会计报告

公司年度财务报告已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师陈玉红、雷江审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

中国北车股份有限公司



中国北车股份有限公司

自 2012 年 1 月 1 日
至 2012 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1300581 号

中国北车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国北车股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2012 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 1300581 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈玉红

中国北京

雷江

二〇一三年四月九日

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
流动资产：			
货币资金	五、1	9,025,114	6,037,811
交易性金融资产	五、2	19,650	30,918
应收票据	五、3	888,015	839,314
应收账款	五、4	21,829,901	15,928,559
预付款项	五、6	5,412,862	7,582,292
应收利息		1,740	1,621
应收股利		24,204	62,270
其他应收款	五、5	921,662	674,080
存货	五、7	24,646,220	31,054,409
一年内到期的非流动资产	五、10	1,040,256	402,473
其他流动资产	五、8	404,910	525,110
流动资产合计		64,214,534	63,138,857
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	74,348	68,424
长期应收款	五、10	4,155,395	933,417
长期股权投资	五、11	1,854,340	1,816,379
投资性房地产	五、12	96,390	94,143
固定资产	五、13	19,787,975	15,418,031
在建工程	五、14	5,270,086	6,391,554
工程物资		101,964	115,372
无形资产	五、15	8,566,518	8,032,962
开发支出		-	215
商誉	五、16	13,557	-
长期待摊费用		6,116	2,642
递延所得税资产	五、17	286,085	252,104
其他非流动资产	五、18	2,009,295	995,631
非流动资产合计		42,222,069	34,120,874
资产总计		106,436,603	97,259,731

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
流动负债：			
短期借款	五、21	5,740,600	10,110,520
交易性金融负债	五、2	9,267	22,046
应付票据	五、22	9,692,475	8,099,667
应付账款	五、23	23,616,574	22,686,461
预收款项	五、24	6,341,885	11,339,980
应付职工薪酬	五、25	948,186	978,381
应交税费	五、26	1,295,885	937,875
应付利息		205,007	224,086
应付股利	五、27	180,460	190,280
其他应付款	五、28	2,273,499	2,034,457
一年内到期的非流动负债	五、30	356,282	125,446
预计负债	五、29	557,679	516,761
其他流动负债	五、31	13,984,474	7,987,852
流动负债合计		65,202,273	65,253,812
非流动负债：			
长期借款	五、32	20,033	219,660
应付职工薪酬	五、25	2,048,199	2,274,247
长期应付款	五、33	32,551	797,183
专项应付款		94,336	101,487
其他非流动负债	五、34	2,645,078	2,321,056
非流动负债合计		4,840,197	5,713,633
负债合计		70,042,470	70,967,445

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
股东权益：			
股本	五、35	10,320,056	8,300,000
资本公积	五、37	15,796,104	10,859,848
减：库存股		-	-
专项储备	五、36	23,815	-
盈余公积	五、38	498,035	246,875
一般风险准备		1,500	-
未分配利润	五、39	8,175,987	5,562,328
归属于母公司股东权益合计		34,815,497	24,969,051
少数股东权益		1,578,636	1,323,235
股东权益合计		36,394,133	26,292,286
负债和股东权益总计		106,436,603	97,259,731

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
流动资产：			
货币资金	十二、1	1,163,852	891,117
应收账款	十二、2	50,732	22,511
预付款项	十二、3	418,092	385,266
应收股利	十二、4	2,149,982	488,793
应收利息		41,060	32,403
其他应收款	十二、5	4,277	254,107
存货		21,175	27,027
一年内到期的非流动资产	十二、10	472,505	539,560
其他流动资产	十二、6	9,752,687	9,986,747
流动资产合计		14,074,362	12,627,531
非流动资产：			
长期股权投资	十二、7	27,780,967	20,352,885
固定资产	十二、8	57,306	45,356
在建工程		80,627	5,613
无形资产	十二、9	79,222	52,031
递延所得税资产		5,766	2,489
其他非流动资产	十二、10	10,819,685	5,041,680
非流动资产合计		38,823,573	25,500,054
资产总计		52,897,935	38,127,585

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
流动负债：			
短期借款	十二、11	5,900,000	6,350,000
应付票据		9,300	-
应付账款		46,142	18,767
预收款项	十二、12	322,514	466,237
应付职工薪酬		13,522	13,334
应交税费	十二、13	2,880	1,781
应付利息		203,583	209,881
其他应付款	十二、14	524,778	62,248
其他流动负债	五、31	13,984,474	7,987,852
流动负债合计		21,007,193	15,110,100
非流动负债：			
其他非流动负债		3,044	4,411
非流动负债合计		3,044	4,411
负债合计		21,010,237	15,114,511

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
股东权益：			
股本	五、35	10,320,056	8,300,000
资本公积	十二、15	18,327,867	13,468,895
减：库存股		-	-
盈余公积		489,149	237,989
未分配利润		2,750,626	1,006,190
股东权益合计		31,887,698	23,013,074
负债和股东权益总计		52,897,935	38,127,585

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
一、营业收入	五、40	92,431,301	89,353,178
二、营业成本	五、40	78,892,525	77,348,786
营业税金及附加	五、41	469,017	298,149
销售费用	五、42	1,722,667	1,468,341
管理费用	五、43	6,673,215	5,847,180
财务费用	五、44	1,058,443	1,225,339
资产减值损失	五、47	234,633	252,260
公允价值变动（收益）	五、45	(1,511)	(30,812)
加：投资收益	五、46	237,993	239,234
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		238,625	244,745
三、营业利润		3,620,305	3,183,169
加：营业外收入	五、48	642,390	577,484
减：营业外支出	五、49	125,472	146,833
其中：非流动资产处置损失		22,060	18,397
四、利润总额		4,137,223	3,613,820
减：所得税费用	五、50	601,538	508,829
五、净利润		3,535,685	3,104,991
归属于母公司股东的净利润		3,383,835	2,985,173
少数股东损益		151,850	119,818
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、52(1)	0.34	0.34
（二）稀释每股收益	五、52(2)	0.33	0.34
七、其他综合收益	五、51	5,032	(112,833)
八、综合收益总额		3,540,717	2,992,158
归属于母公司股东的综合收益总额		3,388,867	2,872,340
归属于少数股东的综合收益总额		151,850	119,818

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
一、营业收入	十二、16	370,215	130,002
二、营业成本	十二、16	342,940	116,923
营业税金及附加		19,077	13,770
销售费用		14,923	6,207
管理费用	十二、17	244,725	207,319
财务净（收益）	十二、18	(265,420)	(237,953)
资产减值损失		(39)	78
加：投资收益	十二、19	2,488,579	828,249
其中：对联营企业的投资（损失）/ 收益		(7,583)	11,383
三、营业利润		2,502,588	851,907
加：营业外收入		7,329	4,465
减：营业外支出		1,539	723
其中：非流动资产处置损失		-	657
四、利润总额		2,508,378	855,649
减：所得税费用		(3,221)	343
五、净利润		2,511,599	855,306
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		2,511,599	855,306

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,487,993	89,187,517
收到的税费返还		554,867	277,929
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	669,102	1,740,527
经营活动现金流入小计		92,711,962	91,205,973
购买商品、接受劳务支付的现金		(75,681,051)	(80,189,247)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,114,103)	(7,334,554)
支付的各项税费		(4,131,526)	(2,962,441)
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	(2,880,957)	(3,234,418)
经营活动现金流出小计		(90,807,637)	(93,720,660)
经营活动产生的现金流量净额	五、54(1)	1,904,325	(2,514,687)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000	29,888
取得投资收益收到的现金		94,418	102,577
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,082	46,221
收到其他与投资活动有关的现金	五、53(3)	510,419	105,401
投资活动现金流入小计		651,919	284,087
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,098,361)	(7,568,338)
投资支付的现金		(559,872)	(485,269)
取得子公司支付的现金净额	五、54(3)	(64,182)	(1,002,799)
投资活动现金流出小计		(6,722,415)	(9,056,406)
投资活动产生的现金流量净额		(6,070,496)	(8,772,319)

中国北车股份有限公司
合并现金流量表（续）
2012 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,079,314	56,350
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000	56,350
取得借款收到的现金		38,024,628	42,603,414
发行债券收到的现金		13,978,000	7,984,000
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		59,081,942	51,452,809
偿还债务支付的现金		(49,694,437)	(38,084,445)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,877,829)	(1,338,655)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(624,587)	(105,742)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(4)	(857,211)	(64,949)
筹资活动现金流出小计		(52,429,477)	(39,488,049)
筹资活动产生的现金流量净额		6,652,465	11,964,760
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,415	(27,662)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、54(1)	2,488,709	650,092
加：年初现金及现金等价物余额		5,888,345	5,238,253
六、年末现金及现金等价物余额	五、54(2)	8,377,054	5,888,345

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,419	530,130
收到的税费返还		29,544	1,718
收到其他与经营活动有关的现金		34,028	181,703
经营活动现金流入小计		289,991	713,551
购买商品、接受劳务支付的现金		(449,644)	(569,017)
支付给职工以及为职工支付的现金		(59,886)	(56,033)
支付的各项税费		(31,277)	(29,628)
支付其他与经营活动有关的现金		(93,987)	(75,309)
经营活动现金流出小计		(634,794)	(729,987)
经营活动产生的现金流量净额	十二、20	(344,803)	(16,436)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,260,770	23,283,049
取得投资收益收到的现金		2,132,997	1,532,615
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	165
收到其它与投资活动有关的现金		71,559	-
投资活动现金流入小计		35,465,326	24,815,829
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(151,846)	(82,172)
投资支付的现金		(45,546,700)	(30,400,480)
取得子公司支付的现金净额		(29,770)	(1,002,799)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(260,516)
投资活动现金流出小计		(45,728,316)	(31,745,967)
投资活动产生的现金流量净额		(10,262,990)	(6,930,138)

中国北车股份有限公司
现金流量表（续）
2012 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
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		35,413,000	32,212,000
发行债券收到的现金		13,978,000	7,984,000
筹资活动现金流入小计		56,270,314	40,196,000
偿还债务支付的现金		(43,863,000)	(31,722,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,512,298)	(971,739)
支付其他与筹资活动有关的现金		(17,673)	(12,000)
筹资活动现金流出小计		(45,392,971)	(32,705,739)
筹资活动产生的现金流量净额		10,877,343	7,490,261
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,185	(2,791)
五、现金及现金等价物净增加额	十二、20	272,735	540,896
（净减少以“-”号填列）			
加：年初现金及现金等价物余额		891,117	350,221
六、年末现金及现金等价物余额		1,163,852	891,117

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年							2011 年						
		股本	资本公积	归属于母公司股东权益 专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		8,300,000	10,859,848	-	246,875	-	5,562,328	1,323,235	26,292,286	8,300,000	11,976,308	161,344	3,103,936	1,216,462	24,758,050
二、本年年初余额		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	3,103,936	1,216,462	24,758,050
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		2,020,056	4,936,256	23,815	251,160	1,500	2,613,659	255,401	10,101,847	-	(1,116,460)	85,531	2,458,392	106,773	1,534,236
(一) 净利润		-	-	-	-	-	3,383,835	151,850	3,535,685	-	-	-	2,985,173	119,818	3,104,991
(二) 其他综合收益	五、51	-	5,032	-	-	-	-	-	5,032	-	(112,833)	-	-	-	(112,833)
上述(一)和(二)小计		-	5,032	-	-	-	3,383,835	151,850	3,540,717	-	(112,833)	-	2,985,173	119,818	2,992,158
(三) 股东投入和减少资本		2,020,056	4,931,224	-	-	-	-	232,947	7,184,227	-	(1,003,627)	-	-	54,186	(949,441)
1. 股东投入资本		2,020,056	4,853,585	-	-	-	-	232,379	7,106,020	-	-	-	-	56,350	56,350
2. 股份支付计入所有者权益的金额	七	-	5,343	-	-	-	-	44	5,387	-	-	-	-	-	-
3. 同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,002,799)	-	-	-	(1,002,799)
4. 其他		-	72,296	-	-	-	-	524	72,820	-	(828)	-	-	(2,164)	(2,992)

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2012 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年								2011 年					
		股本	资本公积	归属于母公司股东权益 专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
（四）利润分配	五、39	-	-	-	251,160	1,500	(770,176)	(130,624)	(648,140)	-	-	85,531	(526,781)	(67,231)	(508,481)
1. 提取盈余公积		-	-	-	251,160	-	(251,160)	-	-	-	-	85,531	(85,531)	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	1,500	(1,500)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(516,003)	(129,120)	(645,123)	-	-	-	(415,000)	(66,976)	(481,976)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(1,513)	(1,504)	(3,017)	-	-	-	(383)	(255)	(638)
5. 同一控制下企业合并对原股东利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,867)	-	(25,867)
（五）专项储备		-	-	23,815	-	-	-	1,228	25,043	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	175,773	-	-	-	4,424	180,197	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	(151,958)	-	-	-	(3,196)	(155,154)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		10,320,056	15,796,104	23,815	498,035	1,500	8,175,987	1,578,636	36,394,133	8,300,000	10,859,848	246,875	5,562,328	1,323,235	26,292,286

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年				2011 年					
		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	股东权益合计	
一、本年年初余额		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、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,020,056	4,858,972	251,160	1,744,436	8,874,624	-	(332,391)	85,531	354,775	107,915
（一）净利润		-	-	-	2,511,599	2,511,599	-	-	-	855,306	855,306
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	2,511,599	2,511,599	-	-	-	855,306	855,306
（三）股东投入和减少资本		2,020,056	4,858,972	-	-	6,879,028	-	(332,391)	-	-	(332,391)
1. 股东投入资本		2,020,056	4,853,585	-	-	6,873,641	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	七	-	5,387	-	-	5,387	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	(332,391)	-	-	(332,391)

中国北车股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2012 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年				2011 年					
		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	股东权益合计	
(四) 利润分配		-	-	251,160	(767,163)	(516,003)	-	-	85,531	(500,531)	(415,000)
1. 提取盈余公积		-	-	251,160	(251,160)	-	-	-	85,531	(85,531)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(516,003)	(516,003)	-	-	-	(415,000)	(415,000)
三、本年年末余额		10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698	8,300,000	13,468,895	237,989	1,006,190	23,013,074

此财务报表已于二〇一三年四月九日获董事会批准。

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）

一、 公司基本情况

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

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

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

20 家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下：

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

一、 公司基本情况（续）

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

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司（“兰州机车公司”）。

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

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

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

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

一、 公司基本情况（续）

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

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

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。

2012年7月6日，本公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司实施分立重组的议案》，本公司以齐齐哈尔装备公司持有的部分资产分立并新设北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司（以下简称“北齐车辆公司”），同时相应减少齐齐哈尔装备公司的实收资本。该分立事项已于2012年12月26日完成，齐齐哈尔装备公司于2012年12月26日领取了变更后的营业执照。北齐车辆公司亦于同日领取了营业执照，注册资本为人民币980,000千元。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2012 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注二、19）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6、 合并财务报表的编制方法（续）

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收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及综合收益总额项目后单独列示。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

8、 外币业务（续）

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

9、 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

– 贷款和应收款项

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

初始确认后，委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

– 可供出售金融资产

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

– 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债（参见附注二、21）金额两者之间较高者进行后续计量。

本集团的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 公允价值的确定

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(5) 金融资产的减值（续）

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

– 可供出售金融资产

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

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

10、 贷款和应收款项的坏账准备

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10、 贷款和应收款项的坏账准备（续）

(a) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 本集团应收款项余额前十名客户的应收款项视为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

确定组合的依据

组合 1 账龄

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货（续）

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(1) 投资成本确定（续）

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 后续计量及损益确认方

(a) 对子公司的投资

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

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注二、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(c) 其他长期股权投资

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

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。其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产（续）

(1) 固定资产确认条件（续）

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后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、20。

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。在建工程以成本减减值准备（参见附注二、20）在资产负债表内列示。

16、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

16、 借款费用（续）

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

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

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

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

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

17 无形资产（续）

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注二、20）在资产负债表内列示。其他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、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注二、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

20、 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
- 商誉等

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

20、 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）

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。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协调效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21、 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。

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注七股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

— 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

23、 收入

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

(1) 销售商品收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

23、 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。

24、 职工薪酬

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

24、 职工薪酬（续）

(1) 社会保险福利及住房公积金

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

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

(2) 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。

(3) 辞退福利

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

25、 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。

26、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

26、 所得税（续）

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。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27、 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(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、20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。

(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、20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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27、 经营租赁、融资租赁（续）

(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。

28、 套期会计

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

28、 套期会计（续）

(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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29、 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。

30、 关联方

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

31、 分部报告

经营分部是本集团可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本集团的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以进行资源分配及业绩评估为目的的内部财务报告为基础而确定。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，本集团整体作为一个营业分部进行披露。

32、 主要会计估计及判断

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

除附注五、25 和十一、4 载有关于职工补充退休福利及提前退休福利的假设和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 贷款或应收款项减值

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

32、 主要会计估计及判断（续）

(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。

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

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

(d) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

32、 主要会计估计及判断（续）

(e) 产品质量保证

如附注五、29 所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

三、 税项

1、 主要税种及税率

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

- (1) 除下述税收优惠外，本集团适用的增值税税率为 6-17%。

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

根据财税[2008]1 号文规定，北京清软英泰信息技术有限公司（以下简称“清软英泰公司”）享受增值税即征即退税收优惠。

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%。

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%	西部地区企业
兰州机车公司	15%	高新技术企业
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
大连机动车辆	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>
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%）。该公司在本年度无应税所得。

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

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实 际 出资额	实质上构成 对 子公司净投 资的 其他项目余 额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司												
北京北车中铁轨道交通装备有限公司(“北车中铁轨道装备公司”)	境内非金融子企业	北京	制造业	20,000	货物进出口; 技术进出口; 代理进出口及特许经营项目等	10,234	-	51.00%	51.00%	是	17,344	-
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	30,732	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	境内非金融子企业	黑龙江	制造业	980,000	铁路运输设备制造; 铁路运输设备及配件制造、加工和修理等	980,000	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车建设工程有限责任公司(“北车建工公司”)	境内非金融子企业	北京	轨道交通工程	300,000	施工总承包; 专业承包; 技术开发; 销售机械设备、建筑材料; 机械设备租赁; 货物进出口; 工程勘察设计; 建设工程项目管理等。	300,048	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团财务有限公司(“北车财务公司”)	境内金融子企业	北京	金融业	1,200,000	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; 协助成员单位实现交易款项的收付; 经批准的保险代理业务等	1,000,000	-	83.33%	83.33%	是	201,534	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实 际 出资额	实质上构成 对 子公司净投 资的 其他项目余 额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	年末少数 股东权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司												
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	齐齐哈 尔	制造 业	778,000	铁路运输装备及配件制造、修理及 机械设备制造安装等	2,116,161	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
哈尔滨轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	哈尔 滨	制造 业	366,564	铁路运输设备制造及金属制品加 工等	-	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车装备有限责任公司	境内非金融子企业	长 春	制造 业	409,330	轨道车辆修理、翻新、加装改造及 组装、轨道车辆配件制造等	491,767	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车车辆有限公司	境内非金融子企业	大 连	制造 业	2,443,000	机车车辆及配件制造、修理及技术 咨询服务等	3,664,207	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有限责任公司	境内非金融子企业	唐 山	制造 业	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	3,677,891	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	子公司 类型/ 企业类 型	注 册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成 对 子公司净投 资的 其他项目余 额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是 否 合 并 报 表	年末少 数股东 权益	本年少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司（续）												
天津机辆轨道交 通装备有限责任 公司	境内非 金融子 企业	天 津	制造 业	166,000	轨道运输装备制造及批发零售机 车车辆配件等	285,371	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京南口轨道交 通机械有限责任 公司	境内非 金融子 企业	北 京	制造 业	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	682,028	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
太原轨道交通装 备有限责任公司	境内非 金融子 企业	太 原	制造 业	327,000	铁路机车车辆及配件制造、维修等	580,264	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
永济新时速电机 电器有限责任公 司	境内非 金融子 企业	永 济	制造 业	630,000	制造、销售、修理轨道车、产品、 电机产品、交流装置、电控装置等	1,213,825	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
济南轨道交通装 备有限责任公司	境内非 金融子 企业	济 南	制造 业	1,088,700	机车、货车及配件制造及修理风动 工具制造、铆焊及机械加工等	1,430,936	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
西安轨道交通装 备有限责任公司	境内非 金融子 企业	西 安	制造 业	290,000	铁路客货车辆、集装箱及配件的制 造和维修等	524,777	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车兰州机车有 限公司	境内非 金融子 企业	兰 州	制造 业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆 修造等	292,963	-	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	279,803	-	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	953,293	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	年 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	直 接 和 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	年 末 少 数 股 东 权 益	本 年 少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
子公司（续）												
北车进出口有限公司	境内非金融子企业	北京	进出口	41,420	铁路机车、车辆、城市轨道交通动车城市轨道交通动车等的销售、三来一补	48,236	-	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	784,901	-	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	1,060,054	-	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	286,081	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车股份有限公司	境内非金融子企业	长春	制造业	2,079,388	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及相关部件产品的研发、设计、试验、制造、服务和相关产品的销售、技术服务、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、销售等	4,728,122	-	93.29%	93.29%	是	412,186	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是 否 合 并 报 表	年末少 数股东 权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司												
北车投资租赁有 限公司（“北车租 赁公司”）	境内非 金融子 企业	北 京	租赁 业	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	801,458	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团沈 阳机车车辆有限 责任公司（“沈车 公司”）	境内非 金融子 企业	沈 阳	制造 业	951,532	铁路货车制造及修理；机车车辆配 件、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。	937,240	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注 册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的 其他项目余额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司												
上海轨道交通设 备发展有限公司 （“上海轨发公 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）等	450,080	-	50.00%	>50.00%	是	452,676	-
北京清软英泰信 息技术有限公司	境内非 金融子 企业	北 京	软件 业	17,000	软件开发	29,770	-	51.00%	51.00%	是	18,194	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

2、 合并范围发生变更的说明

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

3、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币千元

单位名称	形成控制的判断依据	2012 年 12 月 31 日 净资产	截至 2012 年 12 月 31 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	301,455	1,407	新设
沈阳北车建设工程有限公司	控股	210,146	4,421	新设
重庆北车四方所科技有限公司	控股	18,326	(1,674)	新设
中国北车集团财务有限公司	控股	1,208,965	8,965	新设
北京清软英泰信息技术有限公司	控股	37,131	5,341	非同一控制下企业合并
北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	控股	980,839	-	新设
西安永电金风科技有限公司	控股	76,879	18,733	非同一控制下企业合并
北车（捷克）科技发展有限公司	控股	504	4	新设

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

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%	本年工商注销

四、 企业合并及合并财务报表（续）

4、 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币千元

被合并方	注	商誉	商誉计算方法
清软英泰公司	(1)	13,557	本公司在合并中取得清软英泰公司 51% 权益在购买日的公允价值为人民币 16,213 千元，其低于合并成本的差额人民币 13,557 千元确认为商誉。

- (1) 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。

清软英泰公司是于 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；应用软件服务；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和最终控股公司为清华控股有限公司。

清软英泰公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

项目	自购买日至 2012 年 12 月 31 日
收入	59,031
净利润	5,341
经营活动净现金流	6,696

于购买日，清软英泰公司可辨认净资产账面价值为人民币 19,879 千元，可辨认净资产公允价值为人民币 31,789 千元。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

4、 本年发生的非同一控制下企业合并（续）

- (2) 于购买日 2012 年 10 月 31 日，本公司下属子公司永济电机公司以支付现金人民币 67,122 千元作为合并成本购买了西安永电金风科技有限公司（以下简称“西安金风公司”）80% 的权益，西安金风公司成为本公司下属子公司永济电机公司之子公司。

西安金风公司是于 2008 年 5 月 8 日在陕西省成立的公司，总部位于西安，主要从事大型风力发电机组及零部件的研发、生产、销售；大型风力发电机组的设计安装、技术开发、咨询服务、技术转让。在被合并之前，西安金风公司的母公司和最终控股公司为新疆金风科技有限公司。

西安金风公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

项目	自购买日至 2012 年 12 月 31 日
收入	75,946
净(亏损)	(279)
经营活动净现金流	2,791

西安金风公司可辨认资产和负债的情况：

金额单位：人民币千元

项目	购买日		2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产	409,035	416,283	890,764	890,764
其中：货币资金	618	618	30,122	30,122
可辨认负债	332,381	332,381	588,038	588,038
可辨认净资产	76,654	83,902	302,726	302,726

五、 合并财务报表项目注

1 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	外币 金额	2012 年 折算率	人民币 金额	外币 金额	2011 年 折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	1,378	—	—	1,228
小计：	—	—	1,378	—	—	1,228
银行存款：						
人民币	—	—	8,329,818	—	—	5,315,920
美元	60,935	6.2855	383,005	39,428	6.3008	248,429
港币	14,304	0.8108	11,598	12,235	0.8107	9,919
欧元	10,898	8.3176	90,644	38,158	8.1632	311,488
日元	21,575	0.0730	1,575	17,779	0.0811	1,442
捷克克郎	1,671	0.3280	548	—	—	-
小计：	—	—	8,817,188	—	—	5,887,198
其他货币资金：						
人民币	—	—	206,548	—	—	149,385
小计：	—	—	206,548	—	—	149,385
合计	—	—	9,025,114	—	—	6,037,811

于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在睡眠账户资金（2011 年：人民币 81 千元），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。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中票据保证金为人民币 151,219 千元（2011 年：人民币 131,489 千元）；投标保证金为人民币 43,447 千元（2011 年：人民币 6,457 千元）；信用证保证金存款为人民币 5,718 千元（2011 年：人民币 523 千元）；住房维修基金为人民币 4,724 千元（2011 年：人民币 4,837 千元）；履约保证金为人民币 1,304 千元（2011 年：人民币 5,968 千元）；银行汇票存款为人民币 25 千元（2011 年：人民币 0 元）；其他人民币 111 千元（2011 年：人民币 111 千元）。

五、 合并财务报表项目注（续）

2、 交易性金融资产及负债

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
外汇衍生金融资产	19,650	30,918
外汇衍生金融负债	9,267	22,046

于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在变现有限制的交易性金融资产。

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	2011 年
银行承兑汇票	731,105	698,373
商业承兑汇票	156,910	140,941
合计	888,015	839,314

上述应收票据均为一年内到期。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 年末本集团已质押的应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2012 年 11 月 14 日	2013 年 5 月 14 日	3,000	银行承兑汇票
单位 2	2012 年 8 月 28 日	2013 年 2 月 28 日	10,000	银行承兑汇票
合计	——	——	13,000	——

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

五、 合并财务报表项目注（续）

3、 应收票据（续）

(3) 年末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

年末本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2012 年 6 月 21 日	2013 年 12 月 24 日	680,579	银行承兑汇 票
单位 2	2012 年 7 月 24 日	2013 年 3 月 26 日	304,100	银行承兑汇 票
单位 3	2012 年 8 月 28 日	2013 年 6 月 13 日	208,052	银行承兑汇 票
单位 4	2012 年 7 月 5 日	2013 年 11 月 26 日	167,046	银行承兑汇 票
单位 5	2012 年 7 月 6 日	2013 年 6 月 12 日	99,130	银行承兑汇 票
合计	——	——	1,458,907	——

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。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额共计人民币 3,331,665 千元，其中由各地城市商业银行作为承兑人的银行承兑汇票金额为人民币 346,242 千元。

(4) 应收关联方票据情况参见附注六、6。

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			2011 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	246,149	—	—	296,409
第三方：						
人民币	—	—	19,733,309	—	—	15,894,245
美元	180,100	6.2855	1,132,020	6,545	6.3008	41,239
欧元	139,909	8.3176	1,163,704	1,320	8.1636	10,776
日元	288	0.0730	21	392	0.0816	32
港币	1,061	0.8108	860	105	0.8107	85
小计	—	—	22,276,063	—	—	16,242,786
减：坏账准备	—	—	446,162	—	—	314,227
合计	—	—	21,829,901	—	—	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	2011 年
1 年以内（含 1 年）	19,311,472	14,599,712
1 年至 2 年（含 2 年）	2,314,417	1,112,215
2 年至 3 年（含 3 年）	394,983	330,472
3 年以上	255,191	200,387
小计	22,276,063	16,242,786
减：坏账准备	446,162	314,227
合计	21,829,901	15,928,559

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2012 年				2011 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	22,112	0.10%	7,375	33.35%	17,101	0.11%	2,861	16.73%
按组合计提坏账准备的应收账款	(5)	22,253,951	99.90%	438,787	1.97%	16,225,685	99.89%	311,366	1.92%
合计		22,276,063	100.00%	446,162	2.00%	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) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	19,869	5,132	25.83%	收回款项存在一定风险
其他	2,243	2,243	100.00%	收回款项的可能性较小
合计	22,112	7,375	——	——

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		坏账准备	2011 年		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	19,297,018	86.71%	-	14,585,093	89.89%	-
1—2 年（含 2 年）	2,308,903	10.38%	188,308	1,112,058	6.85%	102,709
2—3 年（含 3 年）	394,913	1.77%	69,829	330,352	2.04%	64,428
3—4 年（含 4 年）	116,640	0.52%	56,089	89,921	0.55%	43,769
4—5 年（含 5 年）	59,580	0.27%	47,664	39,011	0.24%	31,210
5 年以上	76,897	0.35%	76,897	69,250	0.43%	69,250
合计	22,253,951	100.00%	438,787	16,225,685	100.00%	311,366

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本年度本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本年度本集团无实际核销的重大应收账款。

根据本集团下属 6 家公司（“6 家公司”）分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认，6 家公司将总计人民币 39.91 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 6 家公司之日）起，银行将放弃对 6 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此，本集团 2012 年 12 月 31 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分，共计人民币 6.06 亿元。截至 2012 年 12 月 31 日，6 家公司相应确认债权转让费用人民币 4,055 万元。

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	8,141,982	5 年以内	36.55%
单位 2	第三方	941,861	5 年以内	4.23%
单位 3	第三方	833,452	2 年以内	3.74%
单位 4	第三方	813,465	1 年以内	3.65%
单位 5	第三方	557,895	5 年以内	2.50%
合计	——	11,288,655	——	50.67%

(9) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应收账款。

(10) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

客户类别	2012 年	2011 年
关联方	3,402	2,151
第三方	963,690	736,324
小计	967,092	738,475
减：坏账准备	45,430	64,395
合计	921,662	674,080

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	2011 年
1 年以内（含 1 年）	753,970	509,652
1 年至 2 年（含 2 年）	81,410	154,599
2 年至 3 年（含 3 年）	92,331	27,673
3 年以上	39,381	46,551
小计	967,092	738,475
减：坏账准备	45,430	64,395
合计	921,662	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				2011 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	142,461	14.73%	2,753	1.93%	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(5)	4,192	0.43%	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	(6)	820,439	84.84%	38,485	4.69%	734,283	99.43%	60,203	8.20%
合计		967,092	100.00%	45,430	4.70%	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) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	142,461	2,753	1.93%	部分款项收回可能性较小

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(5) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

金额单位：人民币千元

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

(6) 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		坏账准备	2011 年		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	739,253	90.11%	-	509,652	69.41%	-
1-2 年（含 2 年）	23,341	2.85%	2,148	154,599	21.05%	16,755
2-3 年（含 3 年）	22,655	2.76%	5,219	27,673	3.77%	4,940
3-4 年（含 4 年）	3,298	0.40%	540	6,402	0.87%	3,201
4-5 年（含 5 年）	6,102	0.74%	4,869	2,934	0.40%	2,360
5 年以上	25,790	3.14%	25,709	33,023	4.50%	32,947
合计	820,439	100.00%	38,485	734,283	100.00%	60,203

(7) 本年本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(8) 本年度本集团无实际核销的重大其他应收款。

(9) 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	25.85%
单位 2	第三方	142,461	3 年以内	14.73%
单位 3	第三方	58,549	1 年以内	6.05%
单位 4	第三方	28,661	1 年以内	2.96%
单位 5	第三方	13,018	1 年以内	1.35%
合计	—	492,689	—	50.94%

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

(11) 其他应收关联方款项情况参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	24,712	—	—	70,453
第三方：						
人民币	—	—	4,308,539	—	—	5,965,687
美元	61,698	6.3403	391,186	47,300	6.3709	301,343
港币	3,161	0.8115	2,565	62,808	0.8202	51,518
欧元	52,387	8.2808	433,807	128,831	8.6640	1,116,192
日元	3,646,476	0.0801	292,003	1,265,212	0.0833	105,392
英镑	35	10.1714	356	52	10.3593	535
小计	—	—	5,453,168	—	—	7,611,120
减：减值准备	—	—	40,306	—	—	28,828
合计	—	—	5,412,862	—	—	7,582,292

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		2011 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,818,011	88.35%	6,971,442	91.60%
1 至 2 年（含 2 年）	315,184	5.78%	475,186	6.24%
2 至 3 年（含 3 年）	200,098	3.67%	156,091	2.05%
3 年以上	119,875	2.20%	8,401	0.11%
小计	5,453,168	100.00%	7,611,120	100.00%
减：减值准备	40,306	—	28,828	—
合计	5,412,862	—	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，截至资产负债表日，合同尚在履行中。

(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	747,329	13.70%	1 年以内
单位 2	第三方	286,936	5.26%	1 年以内
单位 3	第三方	283,000	5.19%	1 年以内
单位 4	第三方	275,803	5.06%	1 年以内
单位 5	第三方	190,000	3.48%	1 年以内
合计	—	1,783,068	32.69%	—

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

(5) 预付关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

7、 存货

(1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,361,400	43,596	8,317,804	11,189,071	45,487	11,143,584
在产品	14,123,147	242,484	13,880,663	18,022,634	235,397	17,787,237
库存商品	2,400,202	73,823	2,326,379	1,910,484	66,951	1,843,533
低值易耗品	27,319	944	26,375	29,861	944	28,917
委托加工物资	81,437	-	81,437	237,438	-	237,438
包装物	1,372	14	1,358	1,603	14	1,589
其他	12,291	87	12,204	12,740	629	12,111
合计	25,007,168	360,948	24,646,220	31,403,831	349,422	31,054,409

于 2012 年 12 月 31 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	年初余额	本年计提		本年减少		年末余额
		转入	计提	转回	转销	
原材料	45,487	-	4,938	537	6,292	43,596
在产品	235,397	-	85,618	-	78,531	242,484
库存商品	66,951	-	11,091	-	4,219	73,823
低值易耗品	944	-	-	-	-	944
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
包装物	14	-	-	-	-	14
其他	629	-	-	-	542	87
合计	349,422	-	101,647	537	89,584	360,948

(a) 存货跌价准备情况

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

五、 合并财务报表项目注释（续）

8、 其他流动资产

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

9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2012 年		2011 年	
	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
可供出售权益工具				
-人民币	—	56,081	—	47,255
-港币	22,527	18,267	26,112	21,169
合计	—	74,348	—	68,424

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无持有尚处于限售期的股票。

10、 长期应收款

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
长期应收款	3,537,444	1,338,482
其中：未实现融资收益	742,137	209,778
分期收款销售商品应收款	12,914	-
应收工程款	1,646,948	-
小计	5,197,306	1,338,482
减：坏账准备	1,655	2,592
合计	5,195,651	1,335,890
减：一年内到期的长期应收款	1,040,256	402,473
长期应收款	4,155,395	933,417

于 2012 年 12 月 31 日，本集团将一年内到期的长期应收款列示为一年内到期的非流动资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

10、 长期应收款（续）

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

	金额单位：人民币千元	
	2012 年	2011 年
1 年以内（含 1 年）	1,352,972	504,235
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,146,626	502,767
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	794,334	328,927
3 年以上	985,649	212,331
小计	4,279,581	1,548,260
减：未实现融资收益	742,137	209,778
合计	3,537,444	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	2011 年
对合营企业的投资	783,053	703,031
对联营企业的投资	1,002,739	1,046,946
其他长期股权投资	68,548	66,402
小计	1,854,340	1,816,379
减：减值准备	-	-
合计	1,854,340	1,816,379

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年宣告的现金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	83,492	153,869	1,167	155,036	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	69,000	77,798	(2,863)	74,935	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	186,248	13,656	199,904	50.00%	50.00%	28,920
日立永济电气（西安）设备公司	124,440	212,056	43,799	255,855	50.00%	50.00%	-
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	15,000	58,283	23,346	81,629	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	14,421	868	15,289	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo 货车有限公司	2,184	356	49	405	50.00%	50.00%	-
小计	328,257	703,031	80,022	783,053	—	—	28,920

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下（续）：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年宣告的现金红利
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	114,785	(18,128)	96,657	50.00%	<50.00%	73,072
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	19,201	1,567	20,768	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	36,366	3,277	39,643	49.00%	49.00%	14,210
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	134,280	16,355	150,635	49.00%	49.00%	14,700
信阳同合车轮公司	105,010	187,198	(18,888)	168,310	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	(3,454)	25,896	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	23,822	67,927	(13,354)	54,573	40.00%	40.00%	24,864
天津电力机车有限公司	420,000	420,000	(15,028)	404,972	43.75%	43.75%	-
其他	42,729	37,839	3,446	41,285	—	—	73,675
小计	790,430	1,046,946	(44,207)	1,002,739	—	—	238,021
成本法							
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	11,028	-	11,028	11.03%	11.03%	-
陕西神木化工集团有限公司	26,000	26,000	-	26,000	4.00%	4.00%	-
其他	31,520	29,374	2,146	31,520	—	—	1,201
小计	68,548	66,402	2,146	68,548	—	—	1,201
合计	1,187,235	1,816,379	37,961	1,854,340	—	—	268,142

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(3) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,358,254	1,048,815	309,439	483,343	2,334
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	210,807	60,937	149,870	155,931	(5,727)
大连东芝机车电气设备有限公司	1,821,034	1,421,225	399,809	1,809,627	91,317
日立永济电器（西安）设备公司	1,741,027	1,229,318	511,709	868,551	87,597
青岛四方维莱轨道制动技术有限公司	292,349	129,092	163,257	292,617	46,692
长春市帝安帝国际实业有限责任公司	33,335	2,762	30,573	30,037	1,735
CNR CarGo 货车有限公司	1,066	97	969	-	(1,227)

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	610,663	417,349	193,314	619,130	107,225
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	62,325	18,362	43,963	98,051	3,199
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	119,247	38,343	80,904	109,165	35,689
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	423,894	116,476	307,418	540,182	63,049
信阳同合车轮公司	949,380	276,139	673,241	710,845	72,570
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	287,012	183,427	103,585	13,801	(13,816)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	415,467	289,823	125,644	349,490	31,038
天津电力机车有限公司	1,581,565	670,849	910,716	96,020	(34,350)

五、 合并财务报表项目注释（续）

12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	235,547	11,850	247,397
本年增加	136	-	136
固定资产转入	16,268	-	16,268
本年减少	4,094	-	4,094
年末余额	247,857	11,850	259,707
累计折旧和累计摊销			
年初余额	135,642	1,333	136,975
本年计提	3,752	238	3,990
固定资产转入	9,577	-	9,577
本年减少	4,094	-	4,094
年末余额	144,877	1,571	146,448
减值准备			
年初余额	16,279	-	16,279
固定资产转入	590	-	590
年末余额	16,869	-	16,869
账面价值			
年末	86,111	10,279	96,390
年初	83,626	10,517	94,143

本集团 2012 年度投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 3,990 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					
年初余额	9,521,755	11,693,496	1,080,020	1,029,404	23,324,675
本年增加	88,170	84,384	75,808	17,110	265,472
在建工程转入	2,912,930	2,330,137	159,160	215,396	5,617,623
本年减少	16,621	129,930	16,324	50,423	213,298
固定资产重分类至投资性房地产	16,268	-	-	-	16,268
年末余额	12,489,966	13,978,087	1,298,664	1,211,487	28,978,204
累计折旧					
年初余额	2,010,642	4,677,439	579,183	427,582	7,694,846
本年增加	327,028	879,563	158,217	99,057	1,463,865
本年减少	10,118	97,826	14,513	43,093	165,550
固定资产重分类至投资性房地产	9,577	-	-	-	9,577
年末余额	2,317,975	5,459,176	722,887	483,546	8,983,584
减值准备					
年初余额	28,866	169,789	5,574	7,569	211,798
本年增加	-	-	-	-	-
处置转销	-	3,472	210	881	4,563
固定资产重分类至投资性房地产	590	-	-	-	590
年末余额	28,276	166,317	5,364	6,688	206,645
账面价值					
年末	10,143,715	8,352,594	570,413	721,253	19,787,975
年初	7,482,247	6,846,268	495,263	594,253	15,418,031

本集团 2012 年度计提的固定资产折旧额为人民币 1,462,998 千元。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产；无用于担保、抵押的固定资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产（续）

(2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

项目	金额单位：人民币千元	
	账面价值	
机器设备	65,952	
运输设备	292,181	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 4,118,981 千元（2011 年：2,044,255 千元）。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用，不会对本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况构成重大不利影响。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2011 年 3 月 21 日，本集团之子公司长客股份公司与量通租赁有限公司、中国银行长春汽车厂支行签订设备售后回租租赁合同及融资租赁项下内保外贷融资协议，将账面原值和账面净值分别为人民币 1,146,662 千元和人民币 809,045 千元的固定资产按账面净值的价格出售并以融资租赁方式租回，于 2011 年 12 月 31 日本集团该等固定资产账面原值为人民币 809,045 千元，累计折旧为人民币 81,389 千元，账面净值为人民币 727,656 千元。长客股份公司于 2012 提前偿付该合同下所有融资租赁款人民币 839,538 千元，融资租赁售后租回合同随之履行完毕，相关资产所有权归长客股份公司。于 2012 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,279,541	9,455	5,270,086	6,391,554	-	6,391,554

(2) 在建工程减值准备

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	-	9,455	-	9,455

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(3) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 转出	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
合计			6,391,554	4,591,818	5,617,623	86,208		292,855	240,013	6.07%-6.80%		5,279,541
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	391,508	361,077	-	47%	119,617	60,973	6.69%	募投资金、借款 及自有资金	968,510
长客股份公司	时速 350 公里动车组 制造平台建设项目	1,291,986	1,036,454	128,155	957,561	-	95%	1,657	11,933	6.63%	募投资金及借 款	207,048
济南装备公司	风电产业园建设	434,960	50,342	146,576	20,097	-	45%	9,241	5,086	6.27%	自有资金 及借款	176,821
唐山客车公司	城际列车不锈钢车 体制造项目(募投)	254,500	-	174,133	-	-	68%	-	-	-	募投资金	174,133
唐山客车公司	高速动车组检修基 地建设	1,150,000	85,952	107,257	23,002	-	62%	6,673	6,274	6.07%	募投资金、借款 及自有资金	170,207
唐山客车公司	天津一期工程总包	173,338	145,507	23,771	-	-	98%	18,935	12,387	6.39%	自有资金及借 款	169,278
唐山客车公司	调试/组装/涂装厂房 基建工程	175,860	84,825	83,569	-	-	96%	6,873	6,873	6.07%	自有资金 及借款	168,394

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(3) 重大在建工程项目本年变动情况（续）

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 转出	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
长客股份公司	完善高速动车组制造平台建设项目	985,000	675,105	31,233	555,593	-	95%	1,296	9,682	6.63%	借款	150,745
南口机械公司	动车组齿轮箱项目	420,000	98,145	117,326	85,083	-	71%	24,709	17,150	6.36%	募投资金、借 款及自有资金	130,388
北齐车辆公司	哈车钢材物流基地	198,000	112,841	41,963	30,177	790	78%	9,773	6,686	6.80%	募投资金、借 款及自有资金	123,837

本集团在建工程年末账面余额中包含借款费用资本化金额为人民币 292,855 千元（2011 年：人民币 195,006 千元）。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.07%-6.80%（2011 年：5.42%-6.75%）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
原值					
年初余额	8,261,563	228,600	339,272	57,948	8,887,383
本年增加	708,240	7,607	73,261	1,670	790,778
本年减少	3,051	-	786	-	3,837
年末余额	8,966,752	236,207	411,747	59,618	9,674,324
累计摊销					
年初余额	571,810	105,432	161,790	15,389	854,421
本年计提	176,922	24,688	50,628	1,980	254,218
本年减少	196	-	637	-	833
年末余额	748,536	130,120	211,781	17,369	1,107,806
账面价值					
年末	8,218,216	106,087	199,966	42,249	8,566,518
年初	7,689,753	123,168	177,482	42,559	8,032,962

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无形资产年末及年初价值中无借款费用资本化金额。

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币 894,428 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 12 月 31 日的财务状况构成重大不利影响。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无形资产无减值迹象，无须计提减值准备。

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 商誉

金额单位：人民币千元

注	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	减值准备
清软英泰公司 (1)	-	13,557	-	13,557	-

- (1) 本集团于 2012 年 1 月 6 日及 1 月 13 日共支付人民币 29,770 千元取得了清软英泰公司 51% 的权益。超过按比例获得的清软英泰公司可辨认净资产、负债公允价值的差额人民币 13,557 千元确认为与清软英泰公司相关的商誉。

17、 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	年末账面余额		年初账面余额	
	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“—”号填列）	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“—”号填列）	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“—”号填列）	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“—”号填列）
递延所得税资产：				
坏账准备	381,030	60,123	257,875	40,918
存货跌价准备	208,047	31,813	239,965	38,378
固定资产减值准备	19,412	2,912	21,203	3,245
可抵扣亏损	68,601	14,193	41,334	7,362
职工薪酬	41,123	8,886	48,318	9,224
预计负债	488,944	75,890	447,652	70,702
未实现内部销售损益抵销	477,091	73,731	441,270	68,927
无形资产摊销	(3,137)	(1,056)	(2,904)	(886)
可供出售金融资产	(43,884)	(6,439)	(38,015)	(5,602)
其他	149,146	26,032	122,367	19,836
合计	1,786,373	286,085	1,579,065	252,104

五、 合并财务报表项目注释（续）

17、 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	本年互抵金额	上年互抵金额
无形资产摊销	(2,062)	(1,823)
可供出售金融资产	(8,021)	(6,705)
合计	(10,083)	(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	2011 年
可抵扣暂时性差异	458,999	411,230
可抵扣亏损	1,367,017	1,101,461
合计	1,826,016	1,512,691

五、 合并财务报表项目注释（续）

17、 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	2011 年
2012 年	-	264
2013 年	31,114	64,055
2014 年	274,753	284,519
2015 年	376,773	400,260
2016 年	347,852	352,363
2017 年	336,525	-
合计	1,367,017	1,101,461

18、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
预付土地款	875,576	995,631
预付工程设备款	1,033,719	-
预付投资款	100,000	-
合计	2,009,295	995,631

五、 合并财务报表项目注释（续）

19、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初 余额	本年增加			本年减少			年末 余额
			计提	合并增加	重分类	转回	转销	重分类	
一、坏账准备	五、4,5,6,10	410,042	125,491	718	-	1,423	1,275	-	533,553
二、存货跌价准备	五、7	349,422	101,647	-	-	537	89,584	-	360,948
三、投资性房地产减值准备	五、12	16,279	-	-	590	-	-	-	16,869
四、固定资产减值准备	五、13	211,798	-	-	-	-	4,563	590	206,645
五、在建工程减值准备	五、14	-	9,455	-	-	-	-	-	9,455
合计		987,541	236,593	718	590	1,960	95,422	590	1,127,470

20、 所有权受到限制的资产

于 2012 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012 年	2011 年
用于担保的资产：			
应收票据	五、3	13,000	32,153
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	五、1	206,548	149,467
应收账款保理（附追索权）	五、4	50,000	574,890
合计		269,548	756,510

五、 合并财务报表项目注释（续）

21、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2012 年		2011 年			
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	-	—	—	1,200,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	5,740,600	—	—	7,694,892
	美元	—	—	-	95,914	6.3009	604,342
	日元	—	—	-	240,012	0.0811	19,465
	欧元	—	—	-	3,223	8.1625	26,305
质押借款	人民币	—	—	-	—	—	565,516
合计		—	—	5,740,600	—	—	10,110,520

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

22、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2012 年	2011 年
银行承兑汇票	9,692,375	8,099,517
商业承兑汇票	100	150
合计	9,692,475	8,099,667

上述余额均为一年内到期的应付票据。

应付关联方票据情况参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

23、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	1,435,572	—	—	1,483,591
第三方：						
人民币	—	—	21,770,966	—	—	20,650,443
美元	17,020	6.2855	106,977	3,683	6.3011	23,207
欧元	33,689	8.3176	280,209	63,592	8.1624	519,066
日元	135,247	0.0730	9,873	124,722	0.0811	10,115
英镑	—	—	-	4	9.7116	39
港币	16,005	0.8108	12,977	—	—	-
合计	—	—	23,616,574	—	—	22,686,461

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

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

应付关联方账款参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	1,604	—	—	1,340
第三方：						
人民币	—	—	5,354,028	—	—	9,580,730
美元	86,175	6.4020	551,694	161,095	6.7564	1,088,426
港币	395,465	0.8119	321,078	490,317	0.8630	423,158
欧元	13,702	8.2456	112,981	25,453	9.6776	246,326
日元	6,902	0.0724	500	—	—	-
合计	—	—	6,341,885	—	—	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) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

预收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

25、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年发生	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	193,402	4,921,781	4,918,957	196,226
二、职工福利费	-	417,978	417,978	-
三、社会保险费	79,426	1,536,201	1,518,310	97,317
其中：1. 医疗保险费	33,856	310,038	329,143	14,751
2. 基本养老保险费	15,985	893,335	877,670	31,650
3. 失业保险费	5,068	79,969	82,988	2,049
4. 工伤保险费	8,572	66,166	66,727	8,011
5. 生育保险费	95	28,941	28,949	87
6. 年金缴费	15,850	157,752	132,833	40,769
四、住房公积金	109,332	481,690	477,084	113,938
五、辞退福利	-	373	373	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分 (i)	146,088	157,361	184,706	118,743
七、补充退休福利-将于一年内支付部分 (i)	161,083	202,784	198,273	165,594
八、其他	289,050	702,604	735,286	256,368
其中：工会经费和职工教育经费	46,223	166,724	169,789	43,158
合计	978,381	8,420,772	8,450,967	948,186

于 2012 年 12 月 31 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

五、 合并财务报表项目注释（续）

25、 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	2011 年
提前退休福利	475,907	611,421
补充退休福利	1,856,629	1,969,997
小计：	2,332,536	2,581,418
减：将于一年内支付部分		
-提前退休福利	118,743	146,088
-补充退休福利	165,594	161,083
应付职工薪酬（非流动负债）	2,048,199	2,274,247

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

项目	2012 年	2011 年
折现率		
-提前退休福利	3.10%	2.90%
-补充退休福利	3.5%-3.9%	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	7.00%-9.00%	8.00%-10.00%
预计未来平均寿命	参照《2005 年中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）》	

五、 合并财务报表项目注释（续）

26、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
增值税	856,657	641,839
营业税	15,022	13,680
企业所得税	272,174	154,364
个人所得税	24,740	43,388
教育费附加	38,103	16,951
城市维护建设税	57,576	30,596
土地使用税	12,681	13,185
其他	18,932	23,872
合计	1,295,885	937,875

27、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2012 年	2011 年
中国北方机车车辆工业集团公司	53,623	79,490
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	63,864	49,114
上海电气集团股份有限公司	-	35,648
其他	62,973	26,028
合计	180,460	190,280

五、 合并财务报表项目注释（续）

28、 其他应付款

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
应付北车集团款项	16,075	15,926
住房维修基金	168,275	174,839
设备购置款	883,651	898,952
代垫款项	21,437	23,141
履约保证金或质量保证金	170,088	22,775
其他	1,013,973	898,824
合计	2,273,499	2,034,457

29、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	(1)	483,229	379,329	391,000	471,558
亏损合同		224	56,514	-	56,738
应收款项债权转让利息		33,308	40,553	44,478	29,383
合计		516,761	476,396	435,478	557,679

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

30、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	注	2012 年	2011 年
银行借款：			
信用借款	(1)	350,000	100,000
固定资产售后租回款及其他		6,282	25,446
合计		356,282	125,446

(1) 于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的银行借款为本集团从中国进出口银行取得的信用借款，借款起始日为 2012 年 5 月 30 日，借款终止日为 2013 年 7 月 30 日，年利率为 5.48%。

于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款中无逾期借款。

31、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目	注	2012 年	2011 年
应付债券-短期融资券	(1)	13,984,474	7,987,852
合计		13,984,474	7,987,852

五、 合并财务报表项目注释（续）

31、 其他流动负债（续）

(1) 应付债券基本情况分析如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司 2011 年度 第一期短期融资券	4,000,000	2011/3/31	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	2011/7/22	366 天	2,000,000	46,317	57,683	104,000	-	-
中国北车股份有限公司 2011 年度 第三期短期融资券	2,000,000	2011/10/27	366 天	2,000,000	19,583	89,016	108,599	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年度 第一期短期融资券	4,000,000	2012/6/12	365 天	4,000,000	-	75,044	-	75,044	3,994,641
中国北车股份有限公司 2012 年度 第一期超短期融资券	2,000,000	2012/7/27	270 天	2,000,000	-	30,110	-	30,110	1,998,116
中国北车股份有限公司 2012 年度 第二期超短期融资券	2,000,000	2012/8/28	180 天	2,000,000	-	26,926	-	26,926	1,999,100
中国北车股份有限公司 2012 年度 第三期超短期融资券	2,000,000	2012/9/18	270 天	2,000,000	-	24,107	-	24,107	1,997,250
中国北车股份有限公司 2012 年度 第四期超短期融资券	2,000,000	2012/9/26	180 天	2,000,000	-	22,323	-	22,323	1,998,617
中国北车股份有限公司 2012 年度 第五期超短期融资券	2,000,000	2012/10/18	270 天	2,000,000	-	16,849	-	16,849	1,996,750
合计	22,000,000	—	—	22,000,000	197,473	384,010	386,124	195,359	13,984,474

五、 合并财务报表项目注释（续）

32、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	币种	2012 年		2011 年			
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额	
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	-	—	—	200,000
保证借款	欧元	2,409	8.3176	20,033	2,409	8.1611	19,660
合计		—	—	20,033	—	—	219,660

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款中无逾期借款。

(2) 于 2012 年 12 月 31 日的长期借款

金额单位：人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012 年		2011 年	
					原币金 额	人民币 金额	原币金 额	人民币 金额
国家开发银行	2005 年 1 月 26 日	2039 年 1 月 26 日	欧元	0.2%-3.37%	2,409	20,033	2,409	19,660

33、 长期应付款

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
应付固定资产售后租回租赁款	-	764,430
其他	32,551	32,753
合计	32,551	797,183

五、 合并财务报表项目注释（续）

34、 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助	2,492,078	2,132,505
与以后期间收益相关的政府补助	153,000	188,551
合计	2,645,078	2,321,056

35、 股本

金额单位：人民币千元

	年初余额	本年变动增减（+、-）				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
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。

36、 专项储备

本集团根据财政部安全监管总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号文）的规定，制定了《中国北车股份有限公司安全费用提取和使用管理办法》，本集团以上年度实际营业收入中机械制造类产品的营业收入为计提依据，按照《中国北车股份有限公司安全费用提取和使用管理办法》中规定的计提比例及使用范围，计提并使用专项储备。

五、 合并财务报表项目注释（续）

37、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,825,024	4,919,143	-	15,744,167
其他资本公积	34,824	17,113	-	51,937
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	5,032	-	15,947
未行权的股份支付	-	5,343	-	5,343
其他	23,909	6,738	-	30,647
合计	10,859,848	4,936,256	-	15,796,104

38、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	216,058	251,160	-	467,218
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	246,875	251,160	-	498,035

39、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	5,562,328	—
调整年初未分配利润	—	—
调整后年初未分配利润	5,562,328	—
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,383,835	—
减：提取法定盈余公积	251,160	税后利润的 10%
提取一般风险准备	1,500	按照企业风险资产年末余额的 1.5%
对股东的分配	(1) 516,003	—
子公司提取职工奖励及福利基金	1,513	税后利润的 5%
年末未分配利润	(2) 8,175,987	—

五、 合并财务报表项目注释（续）

39、 未分配利润（续）

(1) 本年内分配普通股股利

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）。

(2) 年末未分配利润的说明

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 418,261 千元（2011 年：人民币 358,172 千元）。

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,364,186 千元（2011 年：人民币 945,925 千元）。

40、 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

	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	91,210,167	78,216,061	88,497,002	76,901,703
其他业务收入	1,221,134	676,464	856,176	447,083
合计	92,431,301	78,892,525	89,353,178	77,348,786

五、 合并财务报表项目注释（续）

40、 营业收入、营业成本（续）

(2) 2012 年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
单位 1	44,066,699	48%
单位 2	2,469,101	3%
单位 3	1,989,961	2%
单位 4	1,747,954	2%
单位 5	1,638,998	2%
合计	51,912,713	57%

41、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年	计缴标准
营业税	66,368	51,135	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	232,559	144,032	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	166,132	84,349	缴纳增值税及营业税的 3-5%
其他	3,958	18,633	——
合计	469,017	298,149	——

五、 合并财务报表项目注释（续）

42、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
销售服务费	596,852	636,927
运输费	442,242	340,467
人工成本	267,459	194,917
其它	416,114	296,030
合计	1,722,667	1,468,341

43、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
研究开发费	2,589,214	2,182,834
人工成本	1,688,290	1,533,646
修理费	621,240	601,109
折旧费	198,764	166,286
无形资产摊销	197,357	182,199
业务招待费	165,498	141,311
其他	1,212,852	1,039,795
合计	6,673,215	5,847,180

五、 合并财务报表项目注释（续）

44、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
利息支出	1,235,501	1,225,245
未确认融资费用摊销	139,526	141,924
减：资本化的利息支出	295,945	196,939
存款利息收入	(122,740)	(97,988)
净汇兑亏损	1,183	75,922
其他财务费用	100,918	77,175
合计	1,058,443	1,225,339

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 89,865 千元（2011 年：108,064 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 49,661 千元（2011 年：人民币 33,860 千元）。

45、 公允价值变动（收益）

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
交易性金融资产及负债		
-本年公允价值变动（收益）/损失	(246)	14,829
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动（收益）/损失	(246)	14,829
-因资产终止确认而转出至投资收益	(1,265)	(45,641)
合计	(1,511)	(30,812)

五、 合并财务报表项目注释（续）

46、 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	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益	1,201	2,632
权益法核算的长期股权投资收益	238,625	244,745
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	429	195
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	114
处置交易性金融工具取得的投资（损失）	(3,275)	(9,708)
处置长期股权投资取得的处置收益	1,013	1,256
合计	237,993	239,234

(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	2012 年	2011 年	本年比上年增减变动的原因
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	54,944	80,216	利润减少
大连东芝机车电气设备有限公司	53,515	44,809	利润增长
日立永济电器设备公司	43,799	22,807	利润增长
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	31,055	22,555	利润增长
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	23,346	33,491	利润减少

于资产负债表日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

五、 合并财务报表项目注释（续）

47、 资产减值损失

项目	金额单位：人民币千元	
	2012 年	2011 年
应收款项坏账损失	124,068	117,677
存货跌价损失	101,110	134,583
在建工程减值损失	9,455	-
合计	234,633	252,260

48、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

项目	注	金额单位：人民币千元		
		2012 年	2011 年	2012 年计入非经常性损益
非流动资产处置利得		6,123	12,852	6,123
其中：固定资产处置利得		6,006	12,086	6,006
无形资产处置利得		117	766	117
债务重组利得		-	100	-
政府补助	(2)	573,364	508,992	573,364
接受捐赠		-	175	-
对外理赔收入		9,466	12,649	9,466
债务豁免收入		27,605	14,297	27,605
其他		25,832	28,419	25,832
合计		642,390	577,484	642,390

(2) 政府补助明细

项目	金额单位：人民币千元	
	2012 年	2011 年
科研补助和专项拨款	470,917	396,824
财政贴息	13,049	15,917
拆迁补偿款	41,881	71,258
其他	47,517	24,993
合计	573,364	508,992

五、 合并财务报表项目注释（续）

49、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年	2012 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	22,060	18,397	22,060
其中： 固定资产处置损失	21,932	18,305	21,932
无形资产处置损失	128	-	128
在建工程处置损失	-	92	-
债务重组损失	-	432	-
对外捐赠	4,657	5,556	4,657
预计合同损失	56,514	224	56,514
罚款支出	701	1,620	701
其他	41,540	120,604	41,540
合计	125,472	146,833	125,472

50、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	2012 年	2011 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		635,953	578,280
递延所得税的变动	(1)	(35,892)	(76,002)
上年度少提所得税调整		1,477	6,551
合计		601,538	508,829

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
暂时性差异的产生和转回	(45,449)	(84,811)
所得税税率的变动	-	(691)
未确认暂时性差异的变动	11,697	10,204
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(2,140)	(704)
合计	(35,892)	(76,002)

五、 合并财务报表项目注释（续）

50、 所得税费用（续）

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	金额单位：人民币千元	
	2012 年	2011 年
税前利润	4,137,223	3,613,820
按税率 25% 计算的预期所得税	1,034,306	903,455
加：不可抵扣的业务招待费	22,278	18,410
不可抵扣的亏损	63,899	88,091
税法允许额外扣除的研究开发费	(194,968)	(174,620)
子公司税率差	(255,133)	(271,296)
税率变动对递延所得税的影响	-	691
投资收益	(60,064)	(61,893)
未确认的递延所得税的变动	11,942	9,500
其他	(20,722)	(3,509)
本年所得税费用	601,538	508,829

51、 其他综合收益（损失以“-”号列示）

项目	金额单位：人民币千元	
	2012 年	2011 年
可供出售金融资产公允价值变动金额	5,869	(151,379)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(837)	(23,820)
小计	5,032	(127,559)
现金流量套期工具产生的利得金额	-	17,324
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	2,598
小计	-	14,726
合计	5,032	(112,833)

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 基本每股收益和稀释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

	2012 年	2011 年	
		重述后	原列报
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,383,835	2,985,173	2,985,173
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,063,133	8,770,212	8,300,000
基本每股收益（元/股）	0.34	0.34	0.36

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2012 年	2011 年	
		重述后	原列报
期/年初发行普通股股数	8,300,000	8,300,000	8,300,000
已发行股份的影响	1,763,133	470,212	-
期/年末普通股的加权平均数	10,063,133	8,770,212	8,300,000

(2) 稀释每股收益

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

金额单位：人民币千元

	注	2012 年	2011 年	
			重述后	原列报
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	(a)	3,383,835	2,985,173	2,985,173
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	(b)	10,160,769	8,770,212	8,300,000
稀释每股收益（元/股）		0.33	0.34	0.36

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程（续）

(2) 稀释每股收益（续）

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	2012 年	2011 年	
		重述后	原列报
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,383,835	2,985,173	2,985,173
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,383,835	2,985,173	2,985,173

(b) 普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

	2012 年	2011 年	
		重述后	原列报
年末普通股的加权平均数	10,063,133	8,770,212	8,300,000
稀释调整			
股份期权的影响	97,636	-	-
年末普通股的加权平均数（稀释）	10,160,769	8,770,212	8,300,000

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团的稀释性潜在普通股为本公司于 2012 年 11 月 1 日向本公司及子公司的董事、高级管理人员（不含独立董事和监事）以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干授予的本公司 85,333,500 股股票期权。

五、 合并财务报表项目注释（续）

53、 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	408,144
利息收入	104,817
其他	156,141
合计	669,102

(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	(1,075,092)
支付的离退休人员费用	(198,273)
业务招待费	(179,868)
差旅费	(153,814)
支付质保金（预计负债）	(391,000)
办公费	(112,988)
业务经费	(216,785)
咨询费	(53,786)
银行手续费	(70,727)
其他	(428,624)
合计	(2,880,957)

五、 合并财务报表项目注释（续）

53、 现金流量表项目注释（续）

(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	注	金额
与资产相关的政府补助		428,419
取得清软英泰公司产生的现金净流入	五、54(3)	16,441
收回部分沈车公司投资款		65,559
合计		510,419

(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)
北车股份配股发行费	(5,673)
固定资产售后租回本年支付款	(839,538)
合计	(857,211)

五、 合并财务报表项目注释（续）

54、 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	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,535,685	3,104,991
加：资产减值准备	234,633	252,260
固定资产和投资性房地产折旧	1,466,988	1,221,761
无形资产摊销	254,218	228,747
长期待摊费用摊销	2,241	2,491
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	15,937	5,545
公允价值变动收益	(1,511)	(30,812)
财务费用	988,246	916,895
投资收益	(237,993)	(239,234)
递延所得税资产（增加）	(35,892)	(90,811)
递延所得税负债增加	-	14,809
存货的减少/(增加)	6,521,741	(6,749,800)
经营性应收项目的（增加）	(8,728,846)	(3,893,754)
经营性应付项目的（减少）/增加	(2,296,706)	2,742,225
安全生产费	180,197	-
以权益结算的股份支付	5,387	-
经营活动产生的现金流量净额	1,904,325	(2,514,687)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,377,054	5,888,345
减：现金的年初余额	5,888,345	5,238,253
现金及现金等价物净增加额	2,488,709	650,092

五、 合并财务报表项目注释（续）

54、 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	2012 年	2011 年
一、现金		
其中：库存现金	1,378	1,228
可随时用于支付的银行存款	8,375,676	5,887,117
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	8,377,054	5,888,345

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

(3) 本年取得子公司的相关信息

金额单位：人民币千元

项目	2012 年
一、取得子公司的有关信息：	
1.取得子公司的价格	84,982
2.取得子公司支付的现金和现金等价物	82,660
减：子公司持有的现金和现金等价物	34,919
3.取得子公司支付的现金净额	47,741
4.取得子公司的非现金资产和负债	
流动资产	338,727
非流动资产	99,989
流动负债	(357,590)
非流动负债	(354)

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	母公司对本公司直接和间接的持股比例(%)	母公司对本公司直接和间接的表决权比例(%)	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

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况

(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	2012 年		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	503,668	1.10%	433,664	0.67%
	购买房产及设备	市场定价	178	-	42	-
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	3,014,812	6.58%	3,264,357	5.08%
其他关联方	购买材料	市场定价	153,804	0.34%	288,973	0.45%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	9,048	—	7,599	—

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		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	14,297	8.63%	74,812	6.26%
	接受劳务	市场定价	90,964	100.00%	67,542	100.00%
	购买无形资产	市场定价	3,859	-	-	-
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	9,048	—	7,599	—

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	2012 年		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	销售商品	市场定价	-	-	5,387	-
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	215,440	0.23%	323,360	0.36%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	252,635	0.27%	89,256	0.10%
其他关联方	销售商品	市场定价	221,802	0.24%	225,498	0.25%

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		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	销售商品	市场定价	-	-	5,387	4.14%
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	171,475	46.32%	73,377	56.44%

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	2012 年		2011 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	利息支出	5,979	0.55%	1,362	0.12%
	吸收委托贷款	-	-	1,200,000	-
	经营租赁租出收入	27,060	61.26%	21,612	49.78%
北车集团所属非上市公司	经营租赁租出收入	-	-	5,835	13.44%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2012 年		2011 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	利息支出	5,979	0.60%	1,268	0.17%
	吸收委托贷款	-	-	1,200,000	-
	经营租赁租出收入	20,541	99.43%	20,541	95.80%
本公司所属子公司	利息支出	56,574	5.71%	11,353	1.56%
	吸收委托贷款	2,993,000	100.00%	750,000	100.00%
	利息收入	1,278,942	98.89%	980,076	98.24%
	发放委托贷款	38,666,700	100.00%	29,448,130	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	2012 年		2011 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保	11,291,579	100.00%	11,704,483	100.00%
	提供保函担保	932,694	100.00%	1,923,334	100.00%
	提供信用证担保	538,734	100.00%	1,262,465	100.00%

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2012 年		2011 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属非上市公司	应收账款	47,756	3,711	121,907	8,094
本集团的合营、联营公司	应收票据	12,810	-	1,105	-
	应收账款	173,395	831	94,512	1,908
	预付款项	24,412	1,752	57,126	3,525
	其他应收款	3,343	-	313	-
其他关联方	应收账款	24,998	318	79,990	-
	预付款项	300	-	13,327	-
	其他应收款	59	-	1,838	-

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2012 年		2011 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子公司	应收账款	44,870	5	17,473	-
	预付款项	175,790	-	193,747	-
	应收股利	2,149,982	-	488,793	-
	应收利息	41,060	-	32,403	-
	其他应收款	-	-	242,380	-
	其他流动资产	9,746,420	-	9,975,550	-
	其他非流动资产	10,743,795	-	5,041,680	-
	一年内到期的非流动资产	472,505	-	539,560	-

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	2011 年
北车集团	其他应付款	16,075	15,926
	短期借款	-	1,200,000
	应付利息	-	1,268
	应付股利	53,623	79,490
北车集团所属非上市公司	应付票据	-	270
	应付账款	98,828	41,596
	其他应付款	21,540	28,786
本集团的合营、联营公司	应付票据	350,861	146,994
	应付账款	1,226,569	1,286,512
	预收款项	1,604	1,340
	其他应付款	8,903	8,944
其他关联方	应付票据	3,340	4,000
	应付账款	110,175	155,483
	应付股利	18	18
	其他应付款	8,164	10,441

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2012 年	2011 年
北车集团	短期借款	-	1,200,000
	应付利息	-	1,268
本公司所属子公司	应付票据	150	-
	应付账款	9,205	7,729
	预收账款	10,299	9,000
	其他应付款	447,550	-
	应付利息	804	366
	短期借款	1,100,000	550,000

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方应收应付款项（续）

(3) 关联担保情况

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2012 年		2011 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	接受关联方提供担保借款余额	20,033	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		2011 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保余额	5,409,947	100%	4,068,105	100.00%
	提供保函担保余额	1,963,620	100%	1,667,665	100.00%
	提供信用证担保余额	432,543	100%	396,543	100.00%

七、 股份支付

本年发生的股份支付费用如下：

项目	金额单位：人民币千元
	2012 年
权益结算的股份支付	5,387

根据本公司股东大会于 2012 年 10 月 26 日审议批准，本公司于 2012 年 11 月 1 日起实行《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》。该股权激励计划对象包括本公司及子公司的董事、高级管理人员（不含独立董事和监事）以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干授予本公司及本公司各子公司高级管理人员及其他职工以每股人民币 4.34 元的行权价格获得股份期权，以认购本公司股份。

本公司共授予激励对象 85,333,500 股股票期权，占本公司股本总额的 0.82%。该股票期权有效期为 7 年。本次授予的股票期权在授予日起两年后可行权，按 33%、33%、34% 的比例在三个行权生效日分三批生效，即每个行权生效日分别为自授予日起算满 24 个月/2 年、36 个月/3 年、48 个月/4 年后的首个交易日。

截止 2012 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 5,387 千元，其中，归属于少数股东权益的金额为人民币 44 千元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 5,387 千元。

截至 2012 年 12 月 31 日止，无任何被执行或过期的授予的股票期权。

授予的以权益结算的股票期权授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型。

七、 股份支付（续）

(1) 股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

	金额单位：人民币元
	2012 年
股份期权的公允价值	1.0522
现行股价	4.51
行权价格	4.34
股价预计波动率	31.206%
期权的有效期	7 年
无风险利率	3.10%-3.26%

(2) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 本集团 2012 年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币 5,387 千元。

八、 或有事项

于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

九、 承诺事项

1、 资本承担

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	2,576,781	1,587,998
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	945,007	665,946
其他	48,846	170,101
合计	3,570,634	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 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
1 年以内（含 1 年）	43,526	18,285
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	32,481	8,950
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	7,252	8,418
3 年以上	37,062	43,180
合计	120,321	78,833

十、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

金额单位：人民币千元

拟分配的利润或股利	1,032,006
-----------	-----------

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2013 年 4 月 9 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.00 元（2011 年：每股人民币 0.05 元），共计人民币 1,032,006 千元（2011 年：人民币 516,003 千元）。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

2、 资产负债表日后收购事项

本公司董事会于 2013 年 1 月 16 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过，本公司之子公司西安装备公司于 2013 年整体收购本集团最终控股股东北车集团下属子公司中国北车集团西安车辆厂。此次收购需履行进场交易程序，最终交易金额将以进场交易确认金额为准。截止本报告日，该收购尚未完成。

3、 资产负债表日后发行债券情况

本公司于 2013 年 2 月 21 日发行 2013 年度第一期短期融资券人民币 40 亿元，期限自 2013 年 2 月 21 日至 2014 年 2 月 21 日（共 365 天），面值为人民币 100 元，利率为 4.07%，计息方式为利随本清。

本公司于 2013 年 3 月 21 日发行 2013 年度第一期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2013 年 3 月 21 日至 2013 年 12 月 16 日（共 270 天），面值为人民币 100 元，利率为 3.95%，计息方式为利随本清。

十一、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团本年度未发生重大债务重组。

2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息，参见附注五、10。

3、 分部报告

本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团并未披露分部分析。在 2012 年度内，本集团来自于中国境外的经营收入为人民币 9,659,235 千元。（2011：人民币 6,277,891 千元）。

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

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

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(1) 信用风险

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 49%（2011 年：53%）。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的客户有关的。

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

(2) 流动风险

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

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

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

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(2) 流动风险（续）

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融负债						
短期借款	6,053,750	-	-	-	6,053,750	5,740,600
应付账款 及其他应付款	25,890,073	-	-	-	25,890,073	25,890,073
交易性金融负债	9,267	-	-	-	9,267	9,267
其他流动负债	22,384,985	-	-	-	22,384,985	13,984,474
长期借款 (含一年内到期)	447,747	40	120	20,915	468,822	370,033
长期应付款 (含一年内到期)	241	252	813	32,308	33,614	32,551
小计	54,786,063	292	933	53,223	54,840,511	46,026,998

金额单位：人民币千元

项目	2011 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融负债						
短期借款	10,691,875	-	-	-	10,691,875	10,110,520
应付账款及其他应付款	24,720,918	-	-	-	24,720,918	24,720,918
交易性金融负债	22,046	-	-	-	22,046	22,046
其他流动负债	8,189,591	-	-	-	8,189,591	7,987,852
长期借款 (含一年内到期)	113,434	13,434	40,303	293,775	460,946	319,660
长期应付款 (含一年内到期)	70,487	68,950	751,781	-	891,218	822,629
小计	43,808,351	82,384	792,084	293,775	44,976,594	43,983,625

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险

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

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	6,943,155	371,960
金融负债		
-短期借款	(120,600)	(1,792,660)
-长期借款	(20,033)	(19,660)
-其他流动负债	(13,984,474)	(7,987,852)
合计	(7,180,574)	(9,428,212)

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	2,080,581	5,664,623
-一年内到期的非流动资产	1,040,256	402,473
-长期应收款	4,155,395	933,417
金融负债		
-短期借款	(5,620,000)	(8,317,860)
-一年内到期的非流动负债	(356,282)	(125,446)
-长期借款	-	(200,000)
-长期应付款	(32,551)	(797,183)
合计	1,267,399	(2,439,976)

(b) 敏感性分析

于 2012 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 40 个基点将会导致本集团股东权益分别增加/减少人民币 4,309 千元（2011 年：人民币 8,296 千元），净利润增加/减少人民币 4,309 千元。（2011 年：人民币 8,296 千元）。

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

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

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险

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

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

金额单位：人民币千元

项目	2012 年				2011 年			
	美元	欧元	日元	港币	美元	欧元	日元	港币
货币资金	383,005	90,644	1,575	11,598	248,429	311,488	1,442	9,919
应收账款	1,132,020	1,163,704	21	860	41,239	10,776	32	85
交易性金融资产	-	19,650	-	-	-	30,918	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	18,267	-	-	-	21,169
交易性金融负债	-	(9,267)	-	-	-	(22,046)	-	-
短期借款	-	-	-	-	(604,342)	(26,305)	(19,465)	-
长期借款	-	(20,033)	-	-	-	(19,660)	-	-
应付账款	(106,977)	(280,209)	(9,873)	(12,977)	(23,207)	(519,066)	(10,115)	-
资产负债表敞口总额	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748	(337,881)	(233,895)	(28,106)	31,173
资产负债表敞口净额	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748	(337,881)	(233,895)	(28,106)	31,173

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		金额单位：人民币千元 报告日中间汇率	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
	美元	6.2932	6.4618	6.2855
欧元	8.2401	8.4845	8.3176	8.1625
日元	0.0771	0.0812	0.0730	0.0811
港币	0.8108	0.8308	0.8108	0.8107

(c) 敏感性分析

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

项目	金额单位：人民币千元	
	股东权益	净利润
2012 年 12 月 31 日		
美元（折合人民币）	(59,842)	(59,842)
欧元（折合人民币）	(40,991)	(40,991)
日元（折合人民币）	352	352
港币（折合人民币）	(754)	(754)
合计	(101,235)	(101,235)
2011 年 12 月 31 日		
美元（折合人民币）	14,360	14,360
欧元（折合人民币）	9,941	9,941
日元（折合人民币）	1,195	1,195
港币（折合人民币）	(1,325)	(1,325)
合计	24,171	24,171

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(c) 敏感性分析（续）

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

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

(5) 公允价值

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

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2012 年 12 月 31 日的账面价值。本集团及本公司以公允价值计量的金融资产工具的公允价值以相同的资产或负债于活跃市场的报价为依据确定（未经调整）。

		金额单位：人民币千元
资产		资产负债表日账面价值
交易性金融资产	五、2	19,650
-衍生金融资产		19,650
可供出售金融资产	五、9	74,348
合计		93,998

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值（续）

		金额单位：人民币千元
负债		资产负债表日账面价值
交易性金融负债	五、2	9,267
- 衍生金融负债		9,267

2012 年，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

(b) 其他金融工具的公允价值（非以公允价值计量账面价值）

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

(6) 公允价值确定方法和假设

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

(a) 股票投资

对于可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 衍生工具

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

十二、 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			2011 年		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	17	—	—	3
小计：	—	—	17	—	—	3
银行存款：						
人民币	—	—	1,163,729	—	—	783,222
美元	17	6.2855	106	17,123	6.3009	107,892
小计：	—	—	1,163,835	—	—	891,114
合计	—	—	1,163,852	—	—	891,117

于 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 人民币 金额	2011 年 人民币 金额
关联方：	44,870	17,473
第三方：	5,901	5,116
小计	50,771	22,589
减：坏账准备	39	78
合计	50,732	22,511

十二、 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		2011 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	50,420	99.31%	21,808	96.54%
1 年至 2 年（含 2 年）	304	0.60%	781	3.46%
2 年至 3 年（含 3 年）	47	0.09%	-	-
小计	50,771	100.00%	22,589	100.00%
减：坏账准备	39	0.08%	78	0.35%
合计	50,732		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				2011 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	(4)	50,771	100.00%	39	0.08%	22,589	100.00%	78	0.35%
合计		50,771	100.00%	39	0.08%	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				2011 年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	50,420	99.31%	-	-	21,808	96.54%	-	-
1 至 2 年（含 2 年）	304	0.60%	30	0.09%	781	3.46%	78	0.35%
2 年至 3 年（含 3 年）	47	0.09%	9	0.02%	-	-	-	-
合计	50,771	100.00%	39	0.08%	22,589	100.00%	78	0.35%

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 应收账款（续）

(5) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应收账款。

(6) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

3、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	—	—	24,247	—	—	45,986
美元	23,599	6.4216	151,543	23,000	6.4244	147,761
小计	—	—	175,790	—	—	193,747
第三方：						
人民币	—	—	28,827	—	—	27,526
美元	32,230	6.3683	205,249	25,634	6.3975	163,993
欧元	464	8.0905	3,754	—	—	-
日元	56,236	0.0795	4,472	—	—	-
小计	—	—	242,302	—	—	191,519
减：减值准备	—	—	-	—	—	-
合计	—	—	418,092	—	—	385,266

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3、 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		2011 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	110,453	26.42%	385,266	100.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	307,639	73.58%	-	-
小计	418,092	100.00%	385,266	100.00%
减：减值准备	-	-	-	-
合计	418,092	100.00%	385,266	100.00%

本公司预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间
单位 1	关联方	172,009	41.14%	1 到 2 年
单位 2	第三方	159,878	38.24%	1 到 2 年
单位 3	第三方	33,936	8.12%	1 年以内
单位 4	第三方	10,730	2.57%	1 年以内
单位 5	第三方	4,751	1.14%	1 年以内
合计	——	381,304	91.21%	——

预付款项尚未结算，主要由于生产周期长，尚未到合同约定的结算时间。

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

(5) 预付关联方款项，参见附注六、6。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 应收股利

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄	相关款项是否发生减值
永济电机公司	99,541	70,501	63,000	107,042	2 年以内	否
齐齐哈尔装备公司	12,397	611,597	91,000	532,994	1 年以内	否
哈尔滨装备公司	14,034	-	-	14,034	4 年以内	否
兰州装备公司	26,240	6,236	6,930	25,546	3 年以内	否
长客装备公司	55,583	430,000	-	485,583	4 年以内	否
唐山客车公司	15,887	166,500	182,387	-	——	——
天津装备公司	11,042	165	-	11,207	4 年以内	否
北车租赁公司	532	19,767	20,299	-	——	——
大连车辆公司	34,770	97,021	131,791	-	——	——
南口轨道机械	4,374	-	-	4,374	2 年以内	否
四方所公司	12,521	65,089	47,250	30,360	1 年以内	否
北车进出口公司	1,150	7,245	7,320	1,075	1 年以内	否
西安装备公司	3,180	25,268	28,448	-	——	——
太原装备公司	3,419	20,620	19,530	4,509	1 年以内	否
北车物流公司	-	24,634	24,634	-	——	——
济南装备公司	4	20,246	18,904	1,346	1 年以内	否
大连所公司	4,889	13,936	11,030	7,795	1 年以内	否
长客股份公司	182,452	917,339	182,452	917,339	1 年以内	否
中铁轨道公司	6,778	-	-	6,778	2 年以内	否
信阳同合车轮公司	-	15,000	15,000	-	——	——
合计	488,793	2,511,164	849,975	2,149,982	——	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

客户类别	2012 年	2011 年
关联方：	-	242,380
第三方：	4,277	11,727
小计	4,277	254,107
减：坏账准备	-	-
合计	4,277	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	2011 年
1 年以内（含 1 年）	4,277	254,107

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	2012 年				2011 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	(4)	4,277	100%	-	-	254,107	100%	-	-
合计		4,277	100%	-	-	254,107	100%	-	-

(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			2011 年		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	4,277	100%	-	254,107	100%	-
合计	4,277	100%	-	254,107	100%	-

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

(6) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

十二、 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	2011 年
对子公司的投资	27,308,671	19,858,006
对联营企业的投资	472,296	494,879
小计	27,780,967	20,352,885
减：减值准备	-	-
合计	27,780,967	20,352,885

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年宣告现金红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮公司	42,010	74,879	(7,555)	67,324	10.00%	10.00%	15,000
天津电力机车有限公司	420,000	420,000	(15,028)	404,972	43.75%	43.75%	-
小计	462,010	494,879	(22,583)	472,296	—	—	15,000

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

7、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下（续）：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	本年宣告 现金红利
成本法							
齐齐哈尔装备公司	2,116,161	2,139,387	(23,226)	2,116,161	100.00%	100.00%	611,597
北齐车辆公司	980,000	-	980,000	980,000	100.00%	100.00%	-
长客装备公司	491,767	491,578	189	491,767	100.00%	100.00%	430,000
唐山客车公司	3,677,891	2,362,992	1,314,899	3,677,891	100.00%	100.00%	166,500
长客股份公司	4,728,122	3,652,062	1,076,060	4,728,122	93.29%	93.29%	917,339
大连车辆公司	3,664,207	2,163,571	1,500,636	3,664,207	100.00%	100.00%	97,021
二七装备公司	784,901	780,632	4,269	784,901	100.00%	100.00%	-
南口机械公司	682,028	198,852	483,176	682,028	100.00%	100.00%	-
北车建工公司	300,048	-	300,048	300,048	100.00%	100.00%	-
天津装备公司	285,371	240,206	45,165	285,371	100.00%	100.00%	165
同车公司	1,060,054	986,837	73,217	1,060,054	100.00%	100.00%	-
太原装备公司	580,264	528,080	52,184	580,264	100.00%	100.00%	20,620
永济电机公司	1,213,825	1,170,426	43,399	1,213,825	100.00%	100.00%	70,501
济南装备公司	1,430,936	1,424,766	6,170	1,430,936	100.00%	100.00%	20,246
西安装备公司	524,777	518,383	6,394	524,777	100.00%	100.00%	25,268
兰州装备公司	292,963	256,786	36,177	292,963	100.00%	100.00%	6,236
北车进出口公司	48,236	48,173	63	48,236	100.00%	100.00%	7,245
北车物流公司	286,081	286,048	33	286,081	92.00%	92.00%	24,634
大连所公司	279,803	279,659	144	279,803	100.00%	100.00%	13,936
四方所公司	953,293	866,137	87,156	953,293	100.00%	100.00%	65,089
清软英泰公司	29,770	-	29,770	29,770	51.00%	51.00%	-
北车租赁公司	801,458	301,426	500,032	801,458	100.00%	100.00%	19,767
北车中铁轨道装备公 司	10,234	10,200	34	10,234	51.00%	51.00%	-
长春轨道客车科技开 发有限公司	1,909	1,909	-	1,909	18.18%	18.18%	-
北车（香港）公司	30,732	30,715	17	30,732	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	450,080	450,080	-	450,080	50.00%	>50.00%	-
沈车公司	603,760	669,101	(65,341)	603,760	100.00%	100.00%	-
北车财务公司	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	83.33%	83.33%	-
小计	27,308,671	19,858,006	7,450,665	27,308,671	—	—	2,496,164
合计	27,770,681	20,352,885	7,428,082	27,780,967	—	—	2,511,164

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

7、 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年 营业收入总额	本年 净利润/（亏损）
一、联营企业					
信阳同合车轮公司	949,380	276,139	673,241	710,845	72,570
天津电力机车有限公司	1,581,565	670,849	910,716	96,020	(34,350)

8、 固定资产

金额单位：人民币千元

	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
本年增加	12,545	9,338	-	21,883
本年重分类	(31,917)	31,917	-	-
本年减少	-	-	-	-
年末余额	33,569	43,412	6,687	83,668
累计折旧				
年初余额	15,159	352	918	16,429
本年计提	2,511	6,616	806	9,933
本年重分类	(13,952)	13,952	-	-
本年减少	-	-	-	-
年末余额	3,718	20,920	1,724	26,362
账面价值				
年末	29,851	22,492	4,963	57,306
年初	37,782	1,805	5,769	45,356

于 2012 年 12 月 31 日，本公司无重大暂时闲置的固定资产；无重大用于担保、抵押的固定资产。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

9、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	其他	合计
原值			
年初余额	27,312	30,965	58,277
本年增加	4,360	30,175	34,535
本年减少	-	-	-
年末余额	31,672	61,140	92,812
累计摊销			
年初余额	46	6,200	6,246
本年计提	629	6,715	7,344
本年减少	-	-	-
年末余额	675	12,915	13,590
账面价值			
年末	30,997	48,225	79,222
年初	27,266	24,765	52,031

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

10、 一年内到期的非流动资产、其他非流动资产

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

十二、 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 人民币金额	2011 年 人民币金额
关联方借款：			
信用借款	人民币	1,100,000	1,750,000
银行借款：			
信用借款	人民币	4,800,000	4,600,000
合计		5,900,000	6,350,000

于 2012 年 12 月 31 日，本公司关联方借款为通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的资金。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2012 年			2011 年		
	原币金额	汇率	人民币 金额	原币金额	汇率	人民币金 额
关联方：						
人民币	—	—	10,299	—	—	9,000
第三方：						
人民币	—	—	148	—	—	1,249
美元	48,221	6.4716	312,067	70,404	6.4767	455,988
合计	—	—	322,514	—	—	466,237

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

- (2) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (3) 预收关联方款项参见附注六、6。

十二、 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	2011 年
增值税	-	3
营业税	2,196	816
城市维护建设税和教育费附加	263	82
个人所得税	421	880
合计	2,880	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	2011 年
经营风险基金	66,799	57,241
应付子公司多缴股利	11,894	-
应付股权转让款及其他	446,085	5,007
合计	524,778	62,248

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

(3) 其他应付关联方款项参见附注六、6。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

15、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,460,405	4,853,585	-	18,313,990
其他资本公积	8,490	5,387	-	13,877
其中：				
未行权股份支付	-	5,387	-	5,387
其他	8,490	-	-	8,490
合计	13,468,895	4,858,972	-	18,327,867

16、 营业收入和营业成本

金额单位：人民币千元

	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	370,215	342,940	130,002	116,923

17、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
研究开发费	92,397	81,052
人工成本	64,144	56,631
办公费	13,060	9,998
经营性租赁费	20,658	21,441
折旧费	7,295	6,281
其他	47,171	31,916
合计	244,725	207,319

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

18、 财务（净收益）

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
贷款利息支出	988,805	726,433
存款及委托贷款利息收入	(1,293,268)	(997,654)
其他财务费用	39,043	33,268
合计	(265,420)	(237,953)

19、 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益	2,496,162	816,866
权益法核算的长期股权投资（损失）/收益	(7,583)	11,383
合计	2,488,579	828,249

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

金额单位：人民币千元

被投资单位	2012 年	2011 年	本年比上年增减变动的原 因
长客股份公司	917,339	182,452	宣告分配股利增加
齐齐哈尔装备公司	611,597	61,317	宣告分配股利增加
长客装备公司	430,000	42,643	宣告分配股利增加
唐山客车公司	166,500	161,933	宣告分配股利增加
大连机辆公司	97,021	150,690	宣告分配股利增加
合计	2,222,457	599,035	—————

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

19、 投资收益（续）

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	2012 年	2011 年	本年比上年增减变动的原因
信阳同合车轮公司	7,445	11,383	利润减少
天津电力机车有限公司	(15,028)	-	利润减少
合计	(7,583)	11,383	——

20、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	2012 年	2011 年
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,511,599	855,306
加：资产减值准备	(39)	78
固定资产折旧	9,933	7,806
无形资产摊销	7,344	4,714
处置固定资产、无形资产和 其它长期资产的损失	-	495
财务费用	(266,045)	(226,655)
投资收益	(2,488,579)	(828,249)
递延所得税资产（增加）/减少	(3,277)	804
存货的减少/（增加）	5,852	(12,763)
经营性应收项目的（增加）	(52,129)	(240,165)
经营性应付项目的（减少）/增加	(70,542)	422,193
以权益结算的股份支付	1,080	-
经营活动产生的现金流量净额	(344,803)	(16,436)
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,163,852	891,117
减：现金的年初余额	891,117	350,221
现金及现金等价物净增加额	272,735	540,896

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：

项目	金额单位：人民币千元	
	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	(14,924)	(4,289)
计入当期损益的政府补助	573,364	508,992
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	(332)
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净（亏损）/收益	-	-
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	(1,764)	21,218
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,423	-
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	537	366
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(40,509)	(72,464)
所得税影响额	(98,661)	(62,608)
合计	419,466	390,883
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	412,051	384,755
影响少数股东净利润的非经常性损益	7,415	6,128

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 12 月份及追溯调整 2011 年 1 至 12 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 12 月 31 日止期间	截至 2011 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	10.52%	12.57%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	9.25%	10.97%

	基本每股收益		
	截至 2012 年 12 月 31 日止期间	截至 2011 年 12 月 31 日止期间	
		重述后	原列报
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.34	0.36
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.30	0.29	0.31

	稀释每股收益		
	截至 2012 年 12 月 31 日止期间	截至 2011 年 12 月 31 日止期间	
		重述后	原列报
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.34	0.36
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.29	0.29	0.31

十一、备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司
二〇一三年四月九日

