

中国北车股份有限公司

601299

2013 年半年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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十八次会议审议通过。公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 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。

六、 报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

七、 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	3
二、 公司简介	4
三、 会计数据和财务指标摘要	6
四、 董事会报告	8
五、 重要事项	15
六、 股份变动及股东情况	21
七、 董事、监事、高级管理人员情况	24
八、 财务报告（未经审计）	25
九、 备查文件目录	179

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
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、 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) 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司报告期内的注册变更情况

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
报告期内注册变更情况查询索引	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。

三、 会计数据和财务指标摘要

(一) 公司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	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	36,914,665	42,845,226	-13.84
归属于上市公司股东的净利润	1,567,396	1,656,736	-5.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,496,647	1,585,142	-5.58
经营活动产生的现金流量净额	-4,900,561	-4,441,387	10.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	35,361,035	34,815,497	1.57
总资产	114,613,306	106,436,603	7.68

2、 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.15	0.17	-11.76
稀释每股收益（元 / 股）	0.15	0.17	-11.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.14	0.16	-12.50
加权平均净资产收益率（%）	4.32	5.35	减少 1.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.11	5.11	减少 1 个百分点

(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	金额
非流动资产处置损益	-1,785
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	92,626
债务重组损益	688

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	358
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	669
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,131
其他符合非经常性损益定义的损益项目	279
少数股东权益影响额	-3,130
所得税影响额	-12,825
合计	70,749

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：

2013 年上半年，面对宏观经济形势复杂多变，铁路产品招标延缓等影响，公司紧紧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，采取了一系列积极应对措施，调结构、强核心、降成本，不断提升发展质量和效益，在铁路市场出现较大波动的情况下，公司生产经营总体相对平稳。2013 年上半年，公司实现营业收入 369.15 亿元，实现营业利润 18.98 亿元，实现归属于母公司股东的净利润 15.67 亿元。

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	36,914,665	42,845,226	-13.84
营业成本	30,517,286	36,812,811	-17.10
销售费用	896,521	830,558	7.94
管理费用	2,769,805	2,649,271	4.55
财务费用	429,043	474,618	-9.60
经营活动产生的现金流量净额	-4,900,561	-4,441,387	10.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,967,525	-2,803,807	5.84
筹资活动产生的现金流量净额	4,520,326	9,046,045	-50.03
研发支出	874,756	898,384	-2.63

公司的主营业务为铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道交通车辆、工程机械、机电设备、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。

营业收入：报告期内公司实现营业收入 369.15 亿元，比上年同期下降 13.84%，主要是受铁路市场变化，主要产品实现的营业收入减少所致。

营业成本：报告期内公司营业成本 305.17 亿元，比上年同期下降 17.10%，主要是随着营业收入的下降营业成本相应下降，同时与上年同期比较，由于核心技术突破、开展管理提升活动、产品结构差异等因素影响，营业成本下降幅度大

于营业收入的下降幅度。

报告期内公司三项费用合计 40.95 亿元，比上年同期的 39.54 亿元增加 1.41 亿元，增长 3.56%。三项费用合计占营业收入的 11.09%，比上年同期 9.23% 增长 1.86 个百分点。其中：

销售费用 8.97 亿元，较上年同期增长 7.94%，主要是由于报告期内公司积极开拓市场，销售费用相应增长。

管理费用 27.70 亿元，较上年同期增长 4.55%，主要是报告期内工资性附加费用等刚性支出增加、按财政部文件在管理费用中计提安全生产费所致。

财务费用 4.29 亿元，较上年同期下降 9.60%，主要是报告期内有息负债成本下降致财务费用减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为净流出 49.01 亿元，净流出量比上年同期增加 10.34%，主要原因是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年度同期减少额大于购买商品接受劳务支出的现金较上年同期减少额所致。

公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出 29.68 亿元，净流出量比上年同期增加 5.84%，主要是报告期内公司投资支出增加所致。

公司筹资活动产生现金净流量为净流入 45.20 亿元，净流入量比上年同期下降 50.03%，主要原因是上年同期配股募集了资金 68.74 亿元所致。

(2)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同日在上交所网站披露的临 2013-032 号临时公告《中国北车股份有限公司 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

报告期内公司未发生重大资产重组事项。

3) 经营计划进展说明

2013 年 7 月 24 日，国务院常务会议研究部署铁路投融资改革，加快中西部和贫困地区铁路建设工作。总理多次表态定调了铁路发展方向，后续铁路建设无论是资金来源还是开工进度都将会有效推进。各个城市城轨地铁建设仍处于高峰期。中小城市发展现代有轨电车的意愿强烈，有 20 多个城市在开展线网规划和前期线路研究工作。未来轨道交通装备行业仍处于快速发展期。下半年随着中国铁路总公司招标的启动，公司业绩将稳定增长，为实现全年目标创造条件。

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

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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	24,688,420	19,260,325	21.99	-26.49	-32.12	6.48
通用机电业务	572,103	430,364	24.78	-42.30	-39.37	-3.63
现代服务业务	10,143,600	9,596,036	5.40	36.60	37.32	-0.50
战略新兴产业	1,510,542	1,230,561	18.54	78.82	66.06	6.26
合计	36,914,665	30,517,286	17.33	-13.84	-17.10	3.25

轨道交通业务的营业收入比上年同期减少 26.49%，主要受铁路市场变化，铁路产品营业收入减少所致。

通用机电业务的营业收入比上年同期减少 42.30%，主要是受市场变化，电机、电子、电器等配件的销量减少所致。

现代服务业务的营业收入比上年同期增长 36.60%，主要是租赁业务及工程总承包业务的收入增加所致。

战略新兴业务的营业收入比上年同期增长 78.82%，主要是风电业务、智能气动机械设备业务及节能环保业务的良好开展，增加了收入。

公司营业收入比上年同期减少 13.84%，轨道交通业务、通用机电业务、现代服务业务、战略新兴业务分别占总收入的 66.88%、1.55%、27.48%、4.09%。其中轨道交通业务中机车业务收入 2,758,081 千元、客车业务收入 3,235,234 千元、动车组业务收入 8,544,505 千元、城轨地铁业务收入 2,841,431 千元、货车业务收入 4,402,438 千元。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币千元

项目	2013 年上半年		2012 年上半年		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
国内市场	33,070,181	89.59	38,364,726	89.54	-13.80
国际市场	3,844,484	10.41	4,480,500	10.46	-14.20
合计	36,914,665	100.00	42,845,226	100.00	-13.84

报告期内公司国内、外市场营业收入降幅分别为 13.80% 和 14.20%，国内市

场收入下降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所致。国外市场收入下降主要是根据出口订单交付周期，本报告期内交付量相对较少所致。

3、核心竞争力分析

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，其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。

中国北车是中国轨道交通装备制造行业的领军企业，也是世界轨道交通装备制造行业的重要成员，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。根据最新发布的 2013 年中国 500 强排行榜显示，中国北车以 924.3 亿元销售收入位居第 49 名。公司在动车组、机车、货车、城轨产品和牵引电传动等方面的核心技术研发均有进展。

动车组产品系列不断完善，适合时速 200-250 公里之间客运专线，160-250 公里之间城际铁路运行的动车组成功下线。拥有“高铁救护车”之称的时速 160 公里接触网多功能综合作业车装备中国铁路。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，一次性建设规模最大的现代有轨电车路网建成通车，首列自主化 100%低地板轻轨车正式载客运行。大功率 IGBT 产品的主要参数和电器性能指标达到了国际先进水平，产品首次实现海外市场输出。“北车心”NECT 牵引电传动系统和网络控制系统的技术日趋完善和系列产品装车运用，标志着中国北车已经完全掌握了交流牵引传动系统和网络控制系统的设计、制造技术，为提升公司的综合竞争力提供了强力支撑。

在经济全球化的背景下，中国北车面临着一个更加开放的经营环境，形势的变化更快、更广。从铁路市场看，中国铁路总公司组建后，进一步深化改革，未来铁路市场新的调整变化，使公司面临着新的发展机遇。

中国北车采取了一系列积极的应对措施：一是不断加强与中国铁路总公司以及铁路局的联系与沟通，尽力争取较好的市场环境。同时大力推动相关多元市场和国际市场的开拓。二是积极推进两化融合、产融结合，加快服务转型。

中国北车不断加快产业结构的转型升级，一是持续巩固壮大轨道交通装备核心产业。从大系统到大部件、从核心部件到核心元件，不断提升全球竞争优势。二是围绕核心能力，加快向相关领域拓展。依托轨道交通装备核心优势，快速向工程装备、通用机电装备等相关领域拓展，并力争在相关领域的战略性新兴产业上有大的突破。加快实施国际化战略，不断推进北车国际化建设步伐。三是大力发展生产性服务业，加快制造业和服务业的融合，加快向制造环节的两端延伸。向前延伸到研究、设计以及供应链管理，向后延伸到品牌营销、渠道管理、产品生命周期服务、金融服务等领域，努力打造成为全球领先的解决方案供应商。四

是以轨道交通装备为核心、为未来城市提供系统解决方案。围绕未来城市的发展需求，依托轨道交通装备优势，整合企业内外资源，为城市提供绿色能源、绿色交通、绿色生活、便捷物流以及智能化服务等一系列系统解决方案。

中国北车将坚持创新驱动，以三步走战略为统领，立足长远发展，持续深化管理创新、技术创新、经营模式创新，破解发展难题，转变发展方式，提升发展质量，提高经营效益，全力打造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。

4、投资状况分析

(1) 对外股权投资总体分析

单位：人民币万元

报告期内投资额		43,586		
投资额增减变动数		-652,357		
上年同期投资额		695,943		
投资额增减幅度(%)		-93.74		
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	武汉北车长客轨道装备有限公司	交通运输设备制造业	100	独资新设
2	成都长客新筑轨道交通装备有限公司	交通运输设备制造业	20	合资新设
3	北车(捷克)科技开发有限公司	交通运输设备制造业	100	独资新设
4	西安轨道交通装备有限责任公司	交通运输设备制造业	100	增资
5	北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司	交通运输设备制造业	50.1	合资新设
6	上海轨道交通设备发展有限公司	交通运输设备制造业	51	增资

1) 持有其他上市公司股权情况

单位：人民币千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	13,875	0.83%	0.83%	50,672	429	-16,607	可供出售金融资产	原始股购入

00580	赛晶 电力 电子	27,854	3.75%	3.75%	28,956	-	10,689	可供出 售金融 资产	原始 股购 入
合计		41,729	/	/	79,628	429	-5,918	/	/

(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

报告期内，公司无重大委托理财事项。

2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，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

报告期内，公司前期募集资金使用到本期的情况详见同日在上交所网站披露的 2013-032 号临时公告《中国北车股份有限公司 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(4) 主要子公司、参股公司分析

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 的 2013 年 上 半 年 净 利 润	2013 年 上半年营 业收入	2013 年 上半年营 业利 润
长春轨道客车股份有限公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,079,388	28,666,656	6,883,237	652,455	9,192,280	744,256
唐山轨道客车有限责任公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,257,000	14,900,126	4,746,789	501,692	5,867,605	586,100
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	铁路货车研发、制造与修理；铁路起重机研发、制造	778,000	6,908,720	1,968,077	190,162	3,759,393	216,431

永济新时速电机电器有限责任公司	制造、销售、修理轨道车、产品、电机产品、交流装置、电控装置等	630,000	7,170,481	1,654,518	126,023	2,590,398	127,016
青岛四方车辆研究所有限公司	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	606,000	2,940,334	1,628,690	141,596	1,031,654	163,195

(5) 非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(二) 利润分配或资本公积金转增预案

1、 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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》等相关规定的要求执行现金分红政策，并在《公司章程》中明确规定了现金分配利润的政策，即每三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司 2012 年度利润分配方案经 2013 年 4 月 9 日召开的公司第二届董事会第十二次会议及 2013 年 6 月 18 日召开的公司 2012 年年度股东大会审议批准。该分红派息方案为：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，向全体股东以每 10 股人民币 1.00 元（含税）派发股息。本次派息共需现金人民币 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 30.50%。

公司于 2013 年 7 月 19 日在上交所网站刊登了《中国北车股份有限公司 2012 年度利润分配实施公告》（临 2013-027 号），以公司总股本 10,320,056,303 股为基数，向股权登记日在册的全体股东以每 10 股人民币 1.00 元（含税）派发股息。本次共派息现金人民币 1,032,005,630.30 元（含税）。该方案已于 2013 年 7 月 31 日实施完毕。

(三) 其他披露事项

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

五、重要事项

(一) 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

(二) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(三) 资产交易、企业合并事项

1、公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
长春轨道客车股份有限公司完成收购吉林省高新电动汽车有限公司。	详见 2013 年 1 月 18 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 2013-002 《中国北车股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》。
公司董事会通过长春轨道客车股份有限公司以“定向增资”方式实施资源整合业务重组股权设置方案及国有股权管理方案。该方案正在执行过程中。	详见 2013 年 6 月 19 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 2013-024 《中国北车股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告》。

(四) 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	查询索引
<p>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》。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	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。

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

<p>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。</p> <p>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。</p>	
---	--

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币千元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
日立永济电气设备（西安）有限公司	合营联营公司	采购	采购商品	市场定价	533,919	2.44	货币资金
大同 AAB 牵引变压器有限公司	合营联营公司	采购	采购商品	市场定价	162,822	0.74	货币资金
北车集团	本公司之母公司	吸收存款	吸收存款	-	58,435	23.17	货币资金
北车地产有限公司	与本公司受同一母公司控制的子公司	吸收存款	吸收存款	-	3,281	1.30	货币资金
北车船舶与海洋工程发展有限公司	与本公司受同一母公司控制的子公司	吸收存款	吸收存款	-	190,503	75.53	货币资金

(六) 重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

2、 担保情况

(1) 截至 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 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	4,561,010
报告期末对子公司担保余额合计	5,166,833
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（注 1）	5,166,833
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.71
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（A）	0
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）	4,128,012
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（C）	1,053,688
上述三项担保金额合计（A+B+C）（注 2）	4,128,012

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、其他重大合同或交易

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 2013-001”，“临 2013-006”，“临 2013-017”及“临 2013-025”。

(七) 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

(1) 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；

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。

(2) 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 2013 年 6 月 30 日, 上述房屋中的 4 项、总建筑面积为 26, 714. 78 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0. 68% 的房屋, 正在办理将《房屋所有权证》记载权属人从北车集团子公司变更为公司子公司的手续; 20 项、总建筑面积为 23, 452. 81 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0. 60% 的房屋, 已经取得了当地主管部门出具的房屋权属证明, 上述房屋的《房屋所有权证》正在办理过程中; 10 项、总建筑面积为 2, 909. 394 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0. 07% 的房屋的《房屋所有权证》已办理完毕; 7 项、总建筑面积为 916. 44 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0. 02% 的房屋已经拆除或出售; 其余的 127 项、总建筑面积为 143, 480. 26 平方米、占公司自有房产总面积 3. 66% 的房产尚未取得《房屋所有权证》。该 127 项房产所在的土地使用权归公司所有, 其经营使用不会发生纠纷, 上述未取得《房屋所有权证》的情况不会对公司的生产经营构成重大不利影响。

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

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

（3）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。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2012 年年度股东大会同意公司继续聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务报告审计机构，聘期一年，至 2013 年年度股东大会为止。

（九）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

本报告期公司及其董事、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）其他重大事项的说明

1、短期融资券和超短期融资券发行情况

2013 年 2 月 21 日，公司成功发行了总额为 40 亿元人民币的 2013 年第一期短期融资券。2013 年 3 月 21 日、2013 年 4 月 22 日、2013 年 6 月 8 日本公司又连续成功发行了三期总额为 60 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(2) 股份变动情况说明

报告期内，公司股本无变动情况。

2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘克鲜	67,550	67,550	0	0	监事离职后 6 个月内限售	2013 年 4 月 26 日

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				231,926		
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	0	0	无
北车投资	国有法人	5.23	539,583,320	0	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	0	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	1.62	167,451,945	73,703,974	0	未知
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	未知	0.63	65,139,911	65,139,911	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	0.6	61,490,334	11,049,830	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	50,032,568	955,807	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	0.4	41,340,437	7,123,820	0	未知
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	未知	0.32	33,308,272	33,308,272	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.3	31,282,824	20,117,389	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	167,451,945	人民币普通股	167,451,945
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	65,139,911	人民币普通股	65,139,911
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	61,490,334	人民币普通股	61,490,334
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	50,032,568	人民币普通股	50,032,568
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	41,340,437	人民币普通股	41,340,437
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	33,308,272	人民币普通股	33,308,272
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	31,282,824	人民币普通股	31,282,824
上述股东关联关系或一致行动的说明	北车集团为公司控股股东，北车投资为公司控股股东的全资子公司及一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		

2、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

七、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 持股变动情况

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情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量
崔殿国	董事长	125,000	125,000	0
奚国华	执行董事、总裁	125,000	125,000	0
林万里	职工董事	100,000	100,000	0
李丰华	独立董事	0	0	0
张 忠	独立董事	0	0	0
邵 瑛	独立董事	0	0	0
辛定华	独立董事	0	0	0
陈方平	监事会主席	0	0	0
朱三华	监事	0	0	0
刘 智	监事	0	0	0
赵光兴	副总裁	100,000	100,000	0
孙 锴	副总裁	0	0	0
高 志	副总裁、财务总监	100,000	100,000	0
孙永才	副总裁	101,500	101,500	0
贾世瑞	副总裁	0	0	0
谢纪龙	董事会秘书	66,625	66,625	0
王勇智	总工程师	83,750	83,750	0

(二) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

八、财务报告（未经审计）

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,233,016	9,025,114
交易性金融资产	五、2	12,279	19,650
应收票据	五、3	1,363,099	888,015
应收账款	五、4	25,694,287	21,829,901
预付款项	五、6	5,468,250	5,412,862
应收利息		10,759	1,740
应收股利		40,395	24,204
其他应收款	五、5	1,175,762	921,662
存货	五、7	25,725,771	24,646,220
一年内到期的非流动资产	五、10	1,498,434	1,040,256
其他流动资产	五、8	619,039	404,910
流动资产合计		68,841,091	64,214,534
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	79,732	74,348
长期应收款	五、10	6,044,516	4,155,395
长期股权投资	五、11	1,854,893	1,854,340
投资性房地产	五、12	94,177	96,390
固定资产	五、13	20,669,257	19,787,975
在建工程	五、14	5,587,497	5,270,086
工程物资		69,467	101,964
无形资产	五、15	8,576,458	8,566,518
商誉		13,557	13,557
长期待摊费用		5,388	6,116
递延所得税资产	五、16	301,786	286,085
其他非流动资产	五、17	2,475,487	2,009,295
非流动资产合计		45,772,215	42,222,069
资产总计		114,613,306	106,436,603

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、20	12,893,976	5,740,600
交易性金融负债	五、2	4,944	9,267
应付票据	五、21	8,978,787	9,692,475
应付账款	五、22	26,324,273	23,616,574
预收款项	五、23	5,857,112	6,341,885
应付职工薪酬	五、24	997,336	948,186
应交税费	五、25	760,620	1,295,885
应付利息		182,675	205,007
应付股利	五、26	1,165,768	180,460
其他应付款	五、27	2,752,712	2,273,499
一年内到期的非流动负债	五、29	356,282	356,282
预计负债	五、28	485,186	557,679
其他流动负债	五、30	11,986,273	13,984,474
流动负债合计		72,745,944	65,202,273
非流动负债：			
长期借款	五、31	19,398	20,033
应付职工薪酬	五、24	1,930,827	2,048,199
长期应付款		32,551	32,551
专项应付款		93,876	94,336
递延所得税负债	五、16	182	-
其他非流动负债	五、32	2,788,750	2,645,078
非流动负债合计		4,865,584	4,840,197
负债合计		77,611,528	70,042,470

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本	五、33	10,320,056	10,320,056
资本公积	五、35	15,777,580	15,796,104
减：库存股		-	-
专项储备	五、34	52,487	23,815
盈余公积	五、36	498,035	498,035
一般风险准备		1,500	1,500
未分配利润	五、37	8,711,377	8,175,987
归属于母公司股东权益合计		35,361,035	34,815,497
少数股东权益		1,640,743	1,578,636
股东权益合计		37,001,778	36,394,133
负债和股东权益总计		114,613,306	106,436,603

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十二、1	1,188,110	1,163,852
应收票据		17,367	-
应收账款	十二、2	876,112	50,732
预付款项	十二、3	217,799	418,092
应收股利	十二、4	2,108,825	2,149,982
应收利息		37,718	41,060
其他应收款	十二、5	129,557	4,277
存货		22,347	21,175
一年内到期的非流动资产	十二、10	518,860	472,505
其他流动资产	十二、6	11,345,120	9,752,687
流动资产合计		16,461,815	14,074,362
非流动资产：			
长期股权投资	十二、7	28,118,464	27,780,967
固定资产	十二、8	53,778	57,306
在建工程		108,839	80,627
无形资产	十二、9	74,818	79,222
递延所得税资产		5,766	5,766
其他非流动资产	十二、10	13,016,807	10,819,685
非流动资产合计		41,378,472	38,823,573
资产总计		57,840,287	52,897,935

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	十二、11	12,071,813	5,900,000
应付票据		13,000	9,300
应付账款		868,271	46,142
预收款项	十二、12	179,159	322,514
应付职工薪酬		13,821	13,522
应交税费	十二、13	20,083	2,880
应付利息		172,758	203,583
应付股利		1,032,006	-
其他应付款	十二、14	550,082	524,778
其他流动负债	五、30	11,986,273	13,984,474
流动负债合计		26,907,266	21,007,193
非流动负债：			
其他非流动负债		10,555	3,044
非流动负债合计		10,555	3,044
负债合计		26,917,821	21,010,237

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本	五、33	10,320,056	10,320,056
资本公积	十二、15	18,344,029	18,327,867
减：库存股		-	-
盈余公积		489,149	489,149
未分配利润		1,769,232	2,750,626
股东权益合计		30,922,466	31,887,698
负债和股东权益总计		57,840,287	52,897,935

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间
一、营业收入	五、38	36,914,665	42,845,226
二、营业成本	五、38	30,517,286	36,812,811
营业税金及附加	五、39	243,066	185,514
销售费用	五、40	896,521	830,558
管理费用	五、41	2,769,805	2,649,271
财务费用	五、42	429,043	474,618
资产减值损失	五、45	241,442	42,111
公允价值变动损失	五、43	3,049	723
加：投资收益	五、44	83,475	111,110
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		75,580	102,709
三、营业利润		1,897,928	1,960,730
加：营业外收入	五、46	114,473	154,237
减：营业外支出	五、47	29,075	32,685
其中：非流动资产处置损失		5,064	5,766
四、利润总额		1,983,326	2,082,282
减：所得税费用	五、48	354,225	357,237
五、净利润		1,629,101	1,725,045
归属于母公司股东的净利润		1,567,396	1,656,736
少数股东损益		61,705	68,309
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、50(1)	0.15	0.17
（二）稀释每股收益	五、50(2)	0.15	0.17
七、其他综合(亏损)/收益	五、49	(5,207)	1,841
八、综合收益总额		1,623,894	1,726,886
归属于母公司股东的综合收益总额		1,562,189	1,658,577
归属于少数股东的综合收益总额		61,705	68,309

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	十二、16	1,031,155	222,647
二、营业成本	十二、16	868,942	204,379
营业税金及附加		10,404	7,508
销售费用		119,377	14,132
管理费用	十二、17	129,622	115,479
财务净(收益)	十二、18	(157,910)	(103,527)
资产减值损失		19	132
加：投资(损失)/收益	十二、19	(3,775)	3,135
其中：对联营企业的投 资(损失)/收益		(3,775)	3,135
三、营业利润/(亏损)		56,926	(12,321)
加：营业外收入		860	1,004
减：营业外支出		10	58
其中：非流动资产处置 损失		-	-
四、利润/(亏损)总额		57,776	(11,375)
减：所得税费用		7,164	(2,877)
五、净利润/(亏损)		50,612	(8,498)
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益/(亏损)总额		50,612	(8,498)

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期 间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,750,779	33,772,705
收到的税费返还		207,765	274,406
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	439,855	342,861
经营活动现金流入小计		33,398,399	34,389,972
购买商品、接受劳务支付的现金		(29,620,405)	(31,966,275)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,774,819)	(3,519,621)
支付的各项税费		(2,335,884)	(2,150,966)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(2,567,852)	(1,194,497)
经营活动现金流出小计		(38,298,960)	(38,831,359)
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	(4,900,561)	(4,441,387)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,317	-
取得投资收益收到的现金		100,873	27,334
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		25,872	29,868
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	61,100	139,153
投资活动现金流入小计		638,162	196,355
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(2,818,171)	(2,992,014)
投资支付的现金		(787,516)	(8,148)
投资活动现金流出小计		(3,605,687)	(3,000,162)
投资活动产生的现金流量净额		(2,967,525)	(2,803,807)

**中国北车股份有限公司
合并现金流量表（续）
2013 年 6 月 30 日止期间**

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,879,314
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		26,406,313	20,903,988
发行债券收到的现金		10,000,000	4,000,000
筹资活动现金流入小计		36,406,313	31,783,302
偿还债务支付的现金		(31,265,500)	(22,048,802)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(600,987)	(655,305)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(46,698)	(64,151)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	(19,500)	(33,150)
筹资活动现金流出小计		(31,885,987)	(22,737,257)
筹资活动产生的现金流量净额		4,520,326	9,046,045
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(18,322)	(10,379)
五、现金及现金等价物净增加额 （净减少以“-”号填列）	五、52(1)	(3,366,082)	1,790,472
加：期初现金及现金等价物余额		8,377,054	5,888,345
六、期末现金及现金等价物余额	五、52(2)	5,010,972	7,678,817

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,834	53,416
收到的税费返还		1,742	8,468
收到其他与经营活动有关的现金		18,332	32,112
经营活动现金流入小计		102,908	93,996
购买商品、接受劳务支付的现金		(138,415)	(166,090)
支付给职工以及为职工支付的现金		(36,392)	(31,648)
支付的各项税费		(17,310)	(11,501)
支付其他与经营活动有关的现金		(47,499)	(55,850)
经营活动现金流出小计		(239,616)	(265,089)
经营活动产生的现金流量净额	十二、20	(136,708)	(171,093)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,542,630	12,238,680
取得投资收益收到的现金		715,281	812,972
投资活动现金流入小计		14,257,911	13,051,652
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(35,270)	(59,358)
投资支付的现金		(17,657,730)	(24,039,520)
取得子公司支付的现金净额		-	(323,770)
支付其他与投资活动有关的现金		(11,894)	-
投资活动现金流出小计		(17,704,894)	(24,422,648)
投资活动产生的现金流量净额		(3,446,983)	(11,370,996)

中国北车股份有限公司
现金流量表（续）
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,879,314
取得借款收到的现金		26,449,250	19,353,000
发行债券收到的现金		10,000,000	4,000,000
筹资活动现金流入小计		36,449,250	30,232,314
偿还债务支付的现金		(32,290,000)	(17,620,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(531,798)	(456,469)
支付其他与筹资活动有关的现金		(19,500)	(17,673)
筹资活动现金流出小计		(32,841,298)	(18,094,142)
筹资活动产生的现金流量净额		3,607,952	12,138,172
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3)	2
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	十二、20	24,258	596,085
加：期初现金及现金等价物余额		1,163,852	891,117
六、期末现金及现金等价物余额		1,188,110	1,487,202

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止期间								截至 2012 年 6 月 30 日止期间						
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股本			资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、本期期初余额		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	
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	(18,524)	28,672	-	-	535,390	62,107	607,645	2,020,056	4,855,902	-	1,134,049	78,335	8,088,342	
(一) 净利润		-	-	-	-	-	1,567,396	61,705	1,629,101	-	-	-	1,656,736	68,309	1,725,045	
(二) 其他综合收益	五、49	-	(5,207)	-	-	-	-	-	(5,207)	-	1,841	-	-	-	1,841	
上述(一)和(二)小计		-	(5,207)	-	-	-	1,567,396	61,705	1,623,894	-	1,841	-	1,656,736	68,309	1,726,886	
(三) 股东投入和减少资本		-	(13,317)	-	-	-	-	(428)	(13,745)	2,020,056	4,854,061	-	-	29,116	6,903,233	
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	2,020,056	4,853,585	-	-	28,592	6,902,233	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	七	-	16,030	-	-	-	-	132	16,162	-	-	-	-	-	-	
3. 其他		-	(29,347)	-	-	-	-	(560)	(29,907)	-	476	-	-	524	1,000	

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止期间							截至 2012 年 6 月 30 日止期间							
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股本			资本公积	盈余公积	未分配利润			
（四）利润分配	五、37	-	-	-	-	-	(1,032,006)	-	(1,032,006)	-	-	-	(522,687)	(19,090)	(541,777)	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,032,006)	-	(1,032,006)	-	-	-	(522,390)	(18,396)	(540,786)	
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(297)	(694)	(991)	
（五）专项储备		-	-	28,672	-	-	-	830	29,502	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取		-	-	91,937	-	-	-	2,168	94,105	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用		-	-	(63,265)	-	-	-	(1,338)	(64,603)	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额		10,320,056	15,777,580	52,487	498,035	1,500	8,711,377	1,640,743	37,001,778	10,320,056	15,715,750	246,875	6,696,377	1,401,570	34,380,628	

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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
2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止期间					截至 2012 年 6 月 30 日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额		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
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	16,162	-	(981,394)	(965,232)	2,020,056	4,853,585	-	(524,501)	6,349,140
（一）净利润/(亏损)		-	-	-	50,612	50,612	-	-	-	(8,498)	(8,498)
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	50,612	50,612	-	-	-	(8,498)	(8,498)
（三）股东投入和减少资本		-	16,162	-	-	16,162	2,020,056	4,853,585	-	-	6,873,641
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		-	16,162	-	-	16,162	-	-	-	-	-

中国北车股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2013 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2013 年 6 月 30 日止期间					截至 2012 年 6 月 30 日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(四) 利润分配		-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)	-	-	-	(516,003)	(516,003)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)	-	-	-	(516,003)	(516,003)
三、本期期末余额		10,320,056	18,344,029	489,149	1,769,232	30,922,466	10,320,056	18,322,480	237,989	481,689	29,362,214

此财务报表已于二〇一三年八月二十六日获董事会批准。

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

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

一、 公司基本情况

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

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

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

20家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下:

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

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

一、 公司基本情况 (续)

兰州金牛轨道交通装备有限责任公司 (“兰州装备公司”)	100%
中国北车集团大连机车研究所有限公司 (“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。

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

一、 公司基本情况 (续)

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表是在假设报告期后至 2014 年 6 月 30 日止期间本公司仍然可以持续经营为基础编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2013 年 1—6 月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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法 (续)

子公司少数股东应占的权益、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。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

8、 外币业务 (续)

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

9、 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

– 贷款和应收款项

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

初始确认后, 委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后, 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

– 可供出售金融资产

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

– 其他金融负债

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(5) 金融资产的减值 (续)

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

– 可供出售金融资产

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

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。

10、 贷款和应收款项的坏账准备

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 贷款和应收款项的坏账准备 (续)

(a) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项:

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

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	涉诉款项, 客户信用状况恶化的应收款项等。
单项金额虽不重大但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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 贷款和应收款项的坏账准备 (续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、建造合同—已完工未结算款以及周转材料等。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。

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。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。

建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(或亏损)与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)大于已结算的价款金额, 其差额在存货中列示; 在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损), 其差额在预收款项中列示。

(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。

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。

(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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货 (续)

(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 (续)

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。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(1) 投资成本确定 (续)

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

在本集团合并财务报表中, 对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (附注二、12(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

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

- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(c) 其他长期股权投资

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、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的成本在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产 (续)

(1) 固定资产确认条件 (续)

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产 (续)

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时, 本集团会予以终止确认。

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

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

15、 在建工程

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

16、 借款费用 (续)

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

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

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

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

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注二、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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

17 无形资产 (续)

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

19、 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:

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

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)

- 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

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资产组组合能够从企业合并的协同效应中的收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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

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)

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

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)

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

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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

23、 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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

24、 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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

25、 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、 递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

26、 递延所得税资产与递延所得税负债 (续)

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

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

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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

27、 经营租赁、融资租赁 (续)

(3) 融资租赁租入资产

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

(4) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

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。

(1) 现金流量套期

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

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

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分, 则计入当期损益。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

28、 套期会计 (续)

(1) 现金流量套期 (续)

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

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

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

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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

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、24 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:

(1) 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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

32、 主要会计估计及判断 (续)

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

32、 主要会计估计及判断 (续)

(5) 产品质量保证

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

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

三、 税项

1、 主要税种及税率

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

(1) 除下述税收优惠外, 本集团适用的增值税税率为 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[2011]100 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”)销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、 所得税

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

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

三、 税项 (续)

2、 所得税 (续)

2012 及 2013 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
大连车辆公司	15%	高新技术企业
太原装备公司	15%	高新技术企业
二七装备公司	15%	高新技术企业
沈车公司	15%	高新技术企业
天津装备公司	15%	高新技术企业
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% (2012 年: 16.5%)。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
北京北车中铁轨道交通装备有限公司 （“北车中铁轨道装备公司”）	境内非金融子企业	北京	制造业	20,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口及特许经营项目等	10,337	-	51.00%	51.00%	是	7,394	-
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	30,784	-	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。	300,191	-	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	211,394	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	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	2,117,343	-	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	492,334	-	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	3,665,245	-	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	3,679,116	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	子公司 类型/企业 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报 表	期末少数 股东权益	本期少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司（续）												
天津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	285,866	-	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	682,555	-	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	580,817	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
永济新时速电机电器有限公司	境内非金融子企业	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	1,214,513	-	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	1,431,447	-	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	610,000	铁路客货车辆、集装箱及配件的制造和维修等	845,358	-	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	293,494	-	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	280,235	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

*注释：本期间，本公司向全资子公司西安装备公司新增认缴注册资本人民币 320,000 千元，变更后的注册资本为人民币 610,000 千元，相关工商变更登记手续已于 2013 年 6 月 26 日办理完毕。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司（续）												
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	953,762	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
*北车进出口有限公司	境内非金融子企业	北京	进出口	100,000	铁路机车、车辆、城市轨道交通车辆等的销售、三来一补	48,425	-	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	785,708	-	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	1,060,824	-	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	286,178	-	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	4,729,335	-	93.29%	93.29%	是	456,539	-

*注释：本期间，本公司向全资子公司北车进出口公司新增认缴注册资本人民币 58,580 千元，变更后的注册资本为人民币 100,000 千元，相关工商变更登记手续已于 2013 年 6 月 24 日办理完毕。

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

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
北车投资租赁有限 公司 (“北车租赁公 司”)	境内非金 融子企业	北京	租赁业	800,000	交通运输工具、机械设备的租赁与 销售; 房屋租赁; 进出口业务; 租赁 交易业务的咨询服务	801,555	-	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。	937,892	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

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

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
*上海轨道交通设备 发展有限公司（“上 海轨发公司”）	境内非金 融子企业	上海	制造业	676,041	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	470,430	-	51.00%	51.00%	是	464,871	-
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	19,446	-

*注释：本期间，本公司向子公司上海轨发公司新增认缴注册资本人民币 20,350 千元，变更后的注册资本为人民币 674,041 千元，相关工商变更登记手续已于 2013 年 6 月 14 日办理完毕。此次增资后本公司持有上海轨发公司的股权比例由 50%增加到 51%。

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

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

2、 合并范围发生变更的说明

本期合并范围发生变更主要是由于子公司的新设, 具体情况参见附注四、3。

3、 本期新纳入合并范围的主体

金额单位: 人民币千元

单位名称	形成控制的判断依据	2013年06月30日净资产	截至2013年06月30日净亏损	纳入合并范围原因
大同北车重工有限公司	控股	96,858	(3,142)	新设
武汉北车长客轨道装备有限公司	控股	69,850	(150)	新设

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

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币 金额	汇率	人民币 金额	外币 金额	汇率	人民币 金额
现金:						
人民币	—	—	1,732	—	—	1,378
小计:	—	—	1,732	—	—	1,378
银行存款:						
人民币	—	—	4,272,340	—	—	8,329,818
美元	133,561	6.1787	825,231	60,935	6.2855	383,005
港币	338,418	0.7966	269,584	14,304	0.8108	11,598
欧元	29,144	8.0536	234,712	10,898	8.3176	90,644
日元	4,824	0.0626	302	21,575	0.0730	1,575
捷克克朗	12,686	0.3075	3,901	1,671	0.3280	548
小计:	—	—	5,606,070	—	—	8,817,188
其他货币资金:						
人民币	—	—	1,625,214	—	—	206,548
小计:	—	—	1,625,214	—	—	206,548
合计	—	—	7,233,016	—	—	9,025,114

于2013年6月30日, 本集团其他货币资金主要包括北车财务公司存放于中国人民银行的法定存款准备金人民币1,415,854千元(2012年12月31日: 0元); 票据保证金人民币196,305千元(2012年12月31日: 人民币151,219千元); 以及信用保证金、履约保证金、住房维修基金等存款, 金额共计人民币13,055千元(2012年12月31日: 人民币55,329千元)。

除上述限制性资金外, 于2013年6月30日及2012年12月31日本集团不存在其他重大抵押、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。

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

五、 合并财务报表项目注释(续)

2、 交易性金融资产及负债

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
外汇衍生金融资产	12,279	19,650
外汇衍生金融负债	4,944	9,267

于2013年06月30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	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,155,769	731,105
商业承兑汇票	207,330	156,910
合计	1,363,099	888,015

上述应收票据均为一年内到期。

于2013年6月30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) 期末本集团已质押的应收票据情况

金额单位: 人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位1	15/01/2013	14/07/2013	30,000	银行承兑汇票
单位2	31/05/2013	30/11/2013	17,000	银行承兑汇票
单位3	29/03/2013	28/09/2013	10,000	银行承兑汇票
单位4	28/03/2013	27/09/2013	10,000	银行承兑汇票
单位5	18/03/2013	17/09/2013	2,250	银行承兑汇票
合计	—	—	69,250	—

截至2013年6月30日, 本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收票据 (续)

(3) 期末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

期末本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下:

金额单位: 人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	01/02/2013	30/11/2013	305,000	银行承兑汇票
单位 2	11/01/2013	08/12/2013	158,210	银行承兑票据
单位 3	12/04/2013	24/10/2013	134,000	银行承兑汇票
单位 4	14/12/2012	16/11/2013	127,301	银行承兑汇票
单位 5	24/04/2013	23/10/2013	125,000	银行承兑汇票
合计	——	——	849,511	——

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

(4) 应收关联方票据情况参见附注六、6。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

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	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	318,030	—	—	246,149
第三方:						
人民币	—	—	23,875,862	—	—	19,733,309
美元	209,131	6.1787	1,292,157	180,100	6.2855	1,132,020
欧元	100,414	8.0536	808,696	139,909	8.3176	1,163,704
日元	335	0.0626	21	288	0.0730	21
港币	2,086	0.7966	1,662	1,061	0.8108	860
小计	—	—	26,296,428	—	—	22,276,063
减: 坏账准备	—	—	602,141	—	—	446,162
合计	—	—	25,694,287	—	—	21,829,901

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	22,962,061	19,311,472
1年至2年(含2年)	2,245,650	2,314,417
2年至3年(含3年)	804,161	394,983
3年以上	284,556	255,191
小计	26,296,428	22,276,063
减: 坏账准备	602,141	446,162
合计	25,694,287	21,829,901

账龄自应收账款确认日起开始计算。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款 (续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013年6月30日				2012年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	34,419	0.13%	13,420	38.99%	22,112	0.10%	7,375	33.35%
按组合计提坏账准备的应收账款	(5)	26,262,009	99.87%	588,721	2.24%	22,253,951	99.90%	438,787	1.97%
合计		26,296,428	100.00%	602,141	2.29%	22,276,063	100.00%	446,162	2.00%

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	26,131	5,132	19.64%	收回款项存在一定风险
单位 2	4,032	4,032	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 3	1,088	1,088	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 4	787	787	100.00%	收回款项的可能性较小
其他	2,381	2,381	100.00%	收回款项的可能性较小
合计	34,419	13,420	——	——

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款 (续)

(5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,948,982	87.38%	-	19,297,018	86.71%	-
1-2年(含2年)	2,232,153	8.50%	223,323	2,308,903	10.38%	188,308
2-3年(含3年)	798,794	3.04%	159,815	394,913	1.77%	69,829
3-4年(含4年)	129,999	0.50%	65,014	116,640	0.52%	56,089
4-5年(含5年)	57,645	0.22%	46,133	59,580	0.27%	47,664
5年以上	94,436	0.36%	94,436	76,897	0.35%	76,897
合计	26,262,009	100.00%	588,721	22,253,951	100.00%	438,787

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大应收账款。

(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	11,697,738	5年以内	44.48%
单位2	第三方	1,107,586	6个月以内	4.21%
单位3	第三方	824,090	2年以内	3.13%
单位4	第三方	777,110	1年以内	2.96%
单位5	第三方	708,906	5年以内	2.70%
合计	——	15,115,430	——	57.48%

(9) 于2013年06月30日, 本集团不存在对持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(10) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

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

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	2013年6月30日	2012年12月31日
关联方	5,140	3,402
第三方	1,302,973	963,690
小计	1,308,113	967,092
减: 坏账准备	132,351	45,430
合计	1,175,762	921,662

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	注	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)		641,196	753,970
1年至2年(含2年)		299,601	81,410
2年至3年(含3年)	(1)	166,832	92,331
3年以上	(2)	200,484	39,381
小计		1,308,113	967,092
减: 坏账准备		132,351	45,430
合计		1,175,762	921,662

(1) 由于合同中止执行, 北车中铁轨道装备公司账龄 2-3 年的预付账款人民币 81,000 千元转入其他应收款。

(2) 由于合同中止执行, 北车租赁公司账龄 3 年以上的预付账款人民币 160,000 千元转入其他应收款。

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013年6月30日				2012年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	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	(4)	4,230	0.32%	4,230	100.00%	4,192	0.43%	4,192	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	1,303,883	99.68%	128,121	9.83%	820,439	84.84%	38,485	4.69%
合计		1,308,113	100.00%	132,351	10.12%	967,092	100.00%	45,430	4.70%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

金额单位: 人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,111	4,111	100.00%	款项收回可能性较小
单位 2	119	119	100.00%	款项收回可能性较小
合计	4,230	4,230	——	——

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	641,196	49.17%	-	739,253	90.11%	-
1-2年(含2年)	299,601	22.98%	4,647	23,341	2.85%	2,148
2-3年(含3年)	166,832	12.80%	33,080	22,655	2.76%	5,219
3-4年(含4年)	163,202	12.52%	57,720	3,298	0.40%	540
4-5年(含5年)	1,884	0.14%	1,506	6,102	0.74%	4,869
5年以上	31,168	2.39%	31,168	25,790	3.14%	25,709
合计	1,303,883	100.00%	128,121	820,439	100.00%	38,485

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大其他应收款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位1	第三方	250,000	2年以内	19.11%
单位2	第三方	160,000	4年以内	12.23%
单位3	第三方	137,907	4年以内	10.54%
单位4	第三方	84,801	3年以内	6.48%
单位5	第三方	81,000	3年以内	6.19%
合计	——	713,708	——	54.55%

(9) 本期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(10) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	31,962	—	—	24,712
第三方:						
人民币	—	—	4,679,767	—	—	4,308,539
美元	36,223	6.2815	227,533	61,698	6.3403	391,186
港币	11,403	0.8010	9,134	3,161	0.8115	2,565
欧元	27,439	8.2232	225,636	52,387	8.2808	433,807
日元	5,235,314	0.0616	322,525	3,646,476	0.0801	292,003
英镑	4	9.5028	36	35	10.1714	356
小计	—	—	5,496,593	—	—	5,453,168
减: 减值准备	—	—	28,343	—	—	40,306
合计	—	—	5,468,250	—	—	5,412,862

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6、 预付款项 (续)

(2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,286,574	96.17%	4,818,011	88.35%
1至2年(含2年)	130,646	2.38%	315,184	5.78%
2至3年(含3年)	36,740	0.67%	200,098	3.67%
3年以上	42,633	0.78%	119,875	2.20%
小计	5,496,593	100.00%	5,453,168	100.00%
减: 减值准备	28,343	——	40,306	——
合计	5,468,250	——	5,412,862	——

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2013年6月30日, 尚未到合同约定的结算时间。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
单位1	第三方	1,000,479	18.20%	1年以内
单位2	第三方	322,403	5.87%	1年以内
单位3	第三方	238,240	4.33%	1年以内
单位4	第三方	229,138	4.17%	1年以内
单位5	第三方	159,371	2.90%	1年以内
合计	——	1,949,631	35.47%	——

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

(5) 预付关联方款项参见附注六、6。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7、 存货

(1) 存货分类

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,507,215	43,168	8,464,047	8,361,400	43,596	8,317,804
在产品	14,821,452	238,867	14,582,585	14,123,147	242,484	13,880,663
库存商品	2,597,941	69,100	2,528,841	2,400,202	73,823	2,326,379
低值易耗品	31,695	944	30,751	27,319	944	26,375
委托加工物资	102,591	-	102,591	81,437	-	81,437
包装物	946	14	932	1,372	14	1,358
其他	16,024	-	16,024	12,291	87	12,204
合计	26,077,864	352,093	25,725,771	25,007,168	360,948	24,646,220

于2013年6月30日及2012年12月31日, 本集团无重大用于担保的存货。

(2) 存货跌价准备

金额单位: 人民币千元

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		转入	计提	转回	转销	
原材料	43,596	-	197	279	346	43,168
在产品	242,484	4,643	9,546	-	17,806	238,867
库存商品	73,823	-	1,035	-	5,758	69,100
低值易耗品	944	-	-	-	-	944
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
包装物	14	-	-	-	-	14
其他	87	-	-	-	87	-
合计	360,948	4,643	10,778	279	23,997	352,093

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

8、 其他流动资产

本集团其他流动资产主要为实际缴纳的所得税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	2013年6月30日		2012年12月31日	
	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
可供出售权益工具				
-人民币	—	50,776	—	56,081
-港币	36,349	28,956	22,527	18,267
合计	—	79,732	—	74,348

于2013年6月30日, 本集团未持有尚处于限售期的股票。

10、 长期应收款

金额单位: 人民币千元

项目	注	2013年6月30日	2012年12月31日
融资租赁	(1)	4,755,995	3,537,444
其中: 未实现融资收益		1,056,421	742,137
分期收款销售商品应收款		36,697	12,914
工程施工款		2,751,913	1,646,948
小计		7,544,605	5,197,306
减: 坏账准备		1,655	1,655
合计		7,542,950	5,195,651
减: 一年内到期的融资租赁款		1,498,434	1,040,256
长期应收款		6,044,516	4,155,395

于2013年6月30日, 本集团将一年内到期的融资租赁列示为一年内到期的非流动资产。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

10、 长期应收款 (续)

(1) 本集团于 2013 年 6 月 30 日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 2013 年 6 月 30 日的现行利率)计算的利息)分析如下:

金额单位: 人民币千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,937,086	1,352,972
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,531,635	1,146,626
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,064,246	794,334
3 年以上	1,279,449	985,649
小计	5,812,416	4,279,581
减: 未实现融资收益	1,056,421	742,137
合计	4,755,995	3,537,444

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

五、 合并财务报表项目注释(续)

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
对合营企业的投资	804,572	783,053
对联营企业的投资	981,773	1,002,739
其他长期股权投资	68,548	68,548
小计	1,854,893	1,854,340
减: 减值准备	-	-
合计	1,854,893	1,854,340

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期宣告的现金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	83,492	155,036	(6,517)	148,519	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	69,000	74,935	(1,797)	73,138	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	199,904	(29,404)	170,500	50.00%	50.00%	27,167
日立永济电器设备(西安)有限公司	124,440	255,855	44,025	299,880	50.00%	50.00%	-
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	15,000	81,629	9,255	90,884	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	15,289	956	16,245	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo 货车有限公司	2,184	405	(9)	396	50.00%	50.00%	-
北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司	5,010	-	5,010	5,010	50.10%	50.00%	-
小计	333,267	783,053	21,519	804,572	——	——	27,167

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下（续）：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期宣告的现金红利
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	96,657	(29,820)	66,837	50.00%	<50.00%	53,451
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	20,768	1,360	22,128	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	39,643	4,473	44,116	49.00%	49.00%	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	150,635	2,314	152,949	49.00%	49.00%	-
信阳同合车轮有限公司	105,010	168,310	(25,013)	143,297	25.00%	25.00%	30,000
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	37,500	25,896	(3,672)	22,224	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	23,822	54,573	13,985	68,558	40.00%	40.00%	-
天津电力机车有限公司	420,000	404,972	(5,770)	399,202	43.75%	43.75%	-
其他	61,486	41,285	21,177	62,462	——	——	-
小计	809,187	1,002,739	(20,966)	981,773	——	——	83,451
成本法							
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	11,028	-	11,028	11.03%	11.03%	2,919
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	31,520	-	31,520	——	——	1,140
小计	68,548	68,548	-	68,548	——	——	4,059
合计	1,211,002	1,854,340	553	1,854,893	——	——	114,677

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资 (续)

(3) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位: 人民币千元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/(亏损)
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,198,361	901,957	296,404	216,283	(13,034)
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	199,675	53,399	146,276	56,399	(3,594)
大连东芝机车电气设备有限公司	1,781,444	1,440,445	340,999	225,792	(4,476)
日立永济电器设备(西安)有限公司	1,855,102	1,256,731	598,371	588,078	86,661
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	307,014	125,246	181,768	82,453	18,511
长春帝安帝国际实业有限责任公司	34,221	1,735	32,486	20,404	1,913

金额单位: 人民币千元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/(亏损)
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	497,265	363,591	133,674	232,979	47,586
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	76,114	30,972	45,142	24,928	1,179
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	108,278	18,695	89,583	38,537	9,129
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	405,053	92,913	312,140	117,207	4,772
信阳同合车轮有限公司	934,803	361,614	573,189	253,527	19,948
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	266,543	177,646	88,897	10,017	(14,721)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	474,100	313,368	160,732	106,498	6,359
天津电力机车有限公司	1,640,542	743,016	897,526	8,702	(13,189)

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

12、 投资性房地产

金额单位: 人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
期初余额	247,857	11,850	259,707
期末余额	247,857	11,850	259,707
累计折旧和累计摊销			
期初余额	144,877	1,571	146,448
本期增加	2,094	119	2,213
期末余额	146,971	1,690	148,661
减值准备			
期初余额	16,869	-	16,869
期末余额	16,869	-	16,869
账面价值			
期末	84,017	10,160	94,177
期初	86,111	10,279	96,390

本集团本期投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 2,213 千元。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位: 人民币千元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
期初余额	12,489,966	13,978,087	1,298,664	1,211,487	28,978,204
本期增加	8,670	53,650	6,812	9,520	78,652
在建工程转入	681,678	945,688	59,344	70,445	1,757,155
本期减少	16,625	82,300	7,479	14,716	121,120
期末余额	13,163,689	14,895,125	1,357,341	1,276,736	30,692,891
累计折旧					
期初余额	2,317,975	5,459,176	722,887	483,546	8,983,584
本期增加	225,983	559,981	77,399	63,735	927,098
本期减少	15,872	61,738	4,854	9,369	91,833
期末余额	2,528,086	5,957,419	795,432	537,912	9,818,849
减值准备					
期初余额	28,276	166,317	5,364	6,688	206,645
本期减少	3	1,471	3	383	1,860
期末余额	28,273	164,846	5,361	6,305	204,785
账面价值					
期末	10,607,330	8,772,860	556,548	732,519	20,669,257
期初	10,143,715	8,352,594	570,413	721,253	19,787,975

本集团本期计提的固定资产折旧额为人民币 905,557 千元。

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无重大暂时闲置的固定资产; 无用于担保、抵押的固定资产。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 固定资产 (续)

(2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

金额单位: 人民币千元

项目	账面价值
机器设备	104,393
运输设备	277,437
办公设备及其他	2,636

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2013 年 6 月 30 日, 本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 4,338,906 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,596,952	9,455	5,587,497	5,279,541	9,455	5,270,086

(2) 在建工程减值准备

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	9,455	-	-	9,455

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程 (续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况

金额单位: 人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计	—	—	5,279,541	2,079,610	1,757,155	5,044	—	363,073	97,113	6.16%-6.46%	—	5,596,952
其中:												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设 项目	2,800,000	968,510	384,153	-	-	62%	152,105	32,488	6.16%	募投资金、借款 及自有资金	1,352,663
唐山客车公司	天津一期工程总包	184,288	169,278	7,505	-	-	96%	24,649	5,713	6.46%	自有资金及借款	176,783
唐山客车公司	城际列车不锈钢车体制 造项目	254,500	174,133	6,378	5,545	-	79%	-	-	-	募投资金	174,966
唐山客车公司	调试/组装/涂装厂房基 建工程项目	175,860	168,394	4,133	-	-	98%	7,945	1,072	6.22%	自有资金及借款	172,527
太原装备公司	退城入园项目工程项目	1,249,980	15,348	150,013	-	-	13%	9,858	9,858	6.22%	自有资金及借款	165,361
唐山客车公司	高速动车组检修基地建 设	1,150,000	170,207	126,500	133,690	-	79%	6,673	-	-	募投资金及自有 资金	163,017
南口机械公司	动车组齿轮箱项目	420,000	130,388	17,971	45	-	95%	30,107	5,398	6.23%	募投资金、借款 及自有资金	148,314

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程 (续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况 (续)

金额单位: 人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
齐齐哈尔装备公司	重载快捷项目	1,150,000	81,173	78,131	21,812	-	97%	5,002	2,058	6.46%	募投资金、借款及 自有资金	137,492
北齐车辆公司	哈车钢材物流基地	198,000	123,837	9,336	6	-	78%	11,975	2,202	6.22%	募投资金、借款及 自有资金	133,167
南口机械公司	风源系统项目	780,000	84,090	44,980	526	-	26%	21,766	7,109	6.23%	募投资金、借款及 自有资金	128,544

本集团在建工程期末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 363,073 千元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 292,855 千元)。本集团本期间用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.16%-6.46% (截至 2012 年 6 月 30 日止期间: 6.07%-6.80%)。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

15、 无形资产

金额单位: 人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
原值					
期初余额	8,966,752	236,207	411,747	59,618	9,674,324
本期增加	118,779	800	20,427	-	140,006
本期减少	-	-	93	-	93
期末余额	9,085,531	237,007	432,081	59,618	9,814,237
累计摊销					
期初余额	748,536	130,120	211,781	17,369	1,107,806
本期增加	91,799	10,297	27,625	345	130,066
本期减少	-	-	93	-	93
期末余额	840,335	140,417	239,313	17,714	1,237,779
账面价值					
期末	8,245,196	96,590	192,768	41,904	8,576,458
期初	8,218,216	106,087	199,966	42,249	8,566,518

本集团本期无形资产摊销金额为人民币 130,066 千元。

本集团无形资产期末及期初价值中无借款费用资本化金额。

截至 2013 年 6 月 30 日, 本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币 861,575 千元 (截至 2012 年 12 月 31 日: 人民币 894,428 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位: 人民币千元

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“—”号填列)	互抵后递延所得税资产/负债 (负债以“—”号填列)	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“—”号填列)	互抵后递延所得税资产/负债 (负债以“—”号填列)
递延所得税资产:				
坏账准备	563,877	96,200	381,030	60,123
存货跌价准备	205,173	31,315	208,047	31,813
固定资产减值准备	19,257	2,901	19,412	2,912
可抵扣亏损	87,256	19,454	68,601	14,193
职工薪酬	42,804	8,823	41,123	8,886
预计负债	448,922	68,772	488,944	75,890
未实现内部销售损益抵销	349,943	53,859	477,091	73,731
无形资产摊销	(4,347)	(1,237)	(3,137)	(1,056)
可供出售金融资产	(36,845)	(5,527)	(43,884)	(6,439)
其他	154,798	27,226	149,146	26,032
合计	1,830,838	301,786	1,786,373	286,085
递延所得税负债:				
可供出售金融资产	1,102	182	-	-
合计	1,102	182	-	-

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细:

金额单位: 人民币千元

	本期互抵金额	上期互抵金额
项目		
无形资产摊销	(2,062)	(2,062)
可供出售金融资产	(5,527)	(8,021)
合计	(7,589)	(10,083)

(3) 未确认递延所得税资产明细

金额单位: 人民币千元

项目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
可抵扣暂时性差异	477,789	458,999
可抵扣亏损	1,681,522	1,367,017
合计	2,159,311	1,826,016

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位: 人民币千元

年份	2013年6月30日	2012年12月31日
2013年	-	31,114
2014年	216,194	274,753
2015年	376,773	376,773
2016年	347,852	347,852
2017年	336,525	336,525
2018年	404,178	-
合计	1,681,522	1,367,017

17、 其他非流动资产

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
预付土地款	876,107	875,576
预付工程设备款及技术转让费	1,533,397	1,033,719
预付投资款	65,983	100,000
合计	2,475,487	2,009,295

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

18、 资产减值准备

金额单位: 人民币千元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、45,610	533,553	231,612	669	6	764,490
二、存货跌价准备	五、7	360,948	15,421	279	23,997	352,093
三、投资性房地产减值准备	五、12	16,869	-	-	-	16,869
四、固定资产减值准备	五、13	206,645	-	-	1,860	204,785
五、在建工程减值准备	五、14	9,455	-	-	-	9,455
合计		1,127,470	247,033	948	25,863	1,347,692

19、 所有权受到限制的资产

于 2013 年 6 月 30 日, 所有权受到限制的资产情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
用于担保的资产:			
应收票据	五、3	69,250	13,000
其他原因造成所有权受到限制的资产:			
货币资金	五、1	1,625,214	206,548
应收账款保理 (附追索权)		675,483	50,000
合计		2,369,947	269,548

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

20、 短期借款

(1) 短期借款分类明细:

金额单位: 人民币千元

项目	币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
银行借款:							
信用借款	人民币	—	—	11,190,400	—	—	5,740,600
	美元	4,000	6.1908	24,763	—	—	-
质押借款	人民币	—	—	2,000	—	—	-
	美元	271,347	6.1796	1,676,813	—	—	-
合计		—	—	12,893,976	—	—	5,740,600

截至 2013 年 6 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

21、 应付票据

金额单位: 人民币千元

种类	2013年 6月30日	2012年 12月31日
银行承兑汇票	8,268,674	9,692,375
商业承兑汇票	710,113	100
合计	8,978,787	9,692,475

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。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	—	—	2,032,956	—	—	1,435,572
第三方:						
人民币	—	—	24,003,731	—	—	21,770,966
美元	15,677	6.1787	96,865	17,020	6.2855	106,977
欧元	20,875	8.0536	168,116	33,689	8.3176	280,209
日元	287,636	0.0626	18,006	135,247	0.0730	9,873
英镑	13	9.4213	121	—	—	-
港币	5,621	0.7966	4,478	16,005	0.8108	12,977
合计	—	—	26,324,273	—	—	23,616,574

截至2013年6月30日, 本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

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

应付关联方账款参见附注六、6。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	—	—	29,390	—	—	1,604
第三方:						
人民币	—	—	4,846,346	—	—	5,354,028
美元	84,502	6.1998	523,897	86,175	6.4020	551,694
港币	400,721	0.8041	322,224	395,465	0.8119	321,078
欧元	16,309	8.2626	134,755	13,702	8.2456	112,981
日元	8,040	0.0622	500	6,902	0.0724	500
合计	—	—	5,857,112	—	—	6,341,885

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

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

预收关联方款项参见附注六、6。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付职工薪酬

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期发生	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,226	2,318,284	2,395,116	119,394
二、职工福利费	-	124,932	124,932	-
三、社会保险费	97,317	815,578	728,539	184,356
其中: 1. 医疗保险费	14,751	176,973	178,150	13,574
2. 基本养老保险费	31,650	473,825	387,229	118,246
3. 失业保险费	2,049	44,734	33,259	13,524
4. 工伤保险费	8,011	35,113	34,829	8,295
5. 生育保险费	87	16,297	14,903	1,481
6. 年金缴费	40,769	68,636	80,169	29,236
四、住房公积金	113,938	253,651	258,892	108,697
五、辞退福利	-	5,544	5,544	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分 (i)	118,743	81,075	76,096	123,722
七、补充退休福利-将于一年内支付部分 (i)	165,594	95,493	80,260	180,827
八、其他	256,368	295,439	271,467	280,340
其中: 工会经费和职工教育经费	43,158	77,018	55,631	64,545
合计	948,186	3,989,996	3,940,846	997,336

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付职工薪酬 (续)

(i) 提前退休福利和补充退休福利

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
提前退休福利	429,677	475,907
补充退休福利	1,805,699	1,856,629
小计:	2,235,376	2,332,536
减: 将于一年内支付部分		
-提前退休福利	123,722	118,743
-补充退休福利	180,827	165,594
应付职工薪酬 (非流动负债)	1,930,827	2,048,199

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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
折现率		
-提前退休福利	3.10%	3.10%
-补充退休福利	3.5%-3.9%	3.5%-3.9%
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%	7.00%-9.00%
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)》	

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

25、 应交税费

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	447,871	856,657
营业税	11,819	15,022
企业所得税	215,352	272,174
个人所得税	11,191	24,740
教育费附加	22,490	38,103
城市维护建设税	36,812	57,576
土地使用税	5,042	12,681
其他	10,043	18,932
合计	760,620	1,295,885

26、 应付股利

金额单位: 人民币千元

对方单位	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国北方机车车辆工业集团公司	688,203	53,623
北京北车投资有限责任公司	53,974	-
A 股公开发售下投资者	310,943	-
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	30,278	63,864
其他	82,370	62,973
合计	1,165,768	180,460

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

27、 其他应付款

金额单位: 人民币千元

项目	注	2013年6月30日	2012年12月31日
吸收存款	(1)	252,218	-
应付北车集团款项		16,075	16,075
住房维修基金		164,978	168,275
设备购置款		987,146	883,651
代垫款项		18,596	21,437
履约保证金或质量保证金		202,695	170,088
其他		1,111,004	1,013,973
合计		2,752,712	2,273,499

(1) 于2013年6月30日, 吸收存款为北车集团及其所属非上市子公司存放于本公司子公司北车财务公司的款项, 存款按年利率0.39%至2.86%计息。

28、 预计负债

金额单位: 人民币千元

项目	注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	(1)	471,558	151,452	193,811	429,199
亏损合同		56,738	3,124	4,643	55,219
应收款项债权转让利息		29,383	-	28,615	768
合计		557,679	154,576	227,069	485,186

(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, 为本期间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。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

29、 一年内到期的非流动负债

金额单位: 人民币千元

项目	注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行借款:			
信用借款	(1)	350,000	350,000
其他		6,282	6,282
合计		356,282	356,282

(1) 于 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 日, 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

30、 其他流动负债

金额单位: 人民币千元

项目	注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付债券-短期融资券	(1)	11,986,273	13,984,474
合计		11,986,273	13,984,474

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券基本情况分析如下:

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
中国北车股份有限公司 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	21,671	51,781	-	-
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	11,540	38,466	-	-
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	37,882	61,989	-	-
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	19,101	41,424	-	-
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	40,663	-	57,512	1,999,766
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	60,556	135,600	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2013/3/21	270 天	2,000,000	-	22,077	-	22,077	1,997,200
中国北车股份有限公司 2013 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2013/4/22	270 天	2,000,000	-	14,178	-	14,178	1,996,650
中国北车股份有限公司 2013 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2013/6/8	180 天	2,000,000	-	5,041	-	5,041	2,000,383
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券	4,000,000	2013/2/21	365 天	4,000,000	-	57,984	-	57,984	3,992,274
合计	24,000,000	—	—	24,000,000	195,359	290,693	329,260	156,792	11,986,273

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

31、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位: 人民币千元

项目	币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
银行借款:							
保证借款	欧元	2,409	8.0536	19,398	2,409	8.3176	20,033
合计		—	—	19,398	—	—	20,033

于2013年6月30日, 长期借款中无逾期借款。

(2) 于2013年6月30日的长期借款

金额单位: 人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013年 6月30日		2012年 12月31日	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
国家开发银行	2005年 1月26日	2039年 1月26日	欧元	0.2%	2,409	19,398	2,409	20,033

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

32、 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助	2,530,143	2,492,078
与以后期间收益相关的政府补助	258,607	153,000
合计	2,788,750	2,645,078

33、 股本

金额单位：人民币千元

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

34、 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。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

35、 资本公积

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,744,167	-	-	15,744,167
其他资本公积	51,937	16,030	34,554	33,413
其中:				
可供出售金融资产 公允价值变动净额 及所得税影响	15,947	-	5,207	10,740
未行权的股份支付	5,343	16,030	-	21,373
其他	30,647	-	29,347	1,300
合计	15,796,104	16,030	34,554	15,777,580

36、 盈余公积

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	467,218	-	-	467,218
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	498,035	-	-	498,035

37、 未分配利润

金额单位: 人民币千元

项目	注	金额
期初未分配利润		8,175,987
加: 本期归属于母公司股东的净利润		1,567,396
减: 对股东的分配	(1)	1,032,006
期末未分配利润	(2)	8,711,377

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37、 未分配利润 (续)

(1) 本期内分配普通股股利

根据 2013 年 6 月 18 日召开的 2012 年年度股东大会的批准, 本公司向普通股股东派发现金股利, 每股人民币 0.10 元 (2012 年: 每股人民币 0.05 元), 共计人民币 1,032,006 千元 (2012 年: 人民币 516,003 千元)。截至 2013 年 6 月 30 日, 尚未支付。

(2) 期末未分配利润的说明

本公司及本公司之子公司本期未提取盈余公积 (截至 2012 年 6 月 30 日止期间未提取盈余公积)。

截至 2013 年 6 月 30 日, 本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,364,186 千元 (2012 年 12 月 31 日人民币 1,364,186 千元)。

38、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位: 人民币千元

	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	27,975,183	22,096,192	42,308,608	36,507,389
其他业务	8,939,482	8,421,094	536,618	305,422
合计	36,914,665	30,517,286	42,845,226	36,812,811

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

38、 营业收入、营业成本 (续)

(2) 2013 年 6 月 30 日前五名客户的营业收入情况

金额单位: 人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
单位 1	14,526,464	39%
单位 2	1,463,758	4%
单位 3	1,115,576	3%
单位 4	1,090,309	3%
单位 5	1,029,225	3%
合计	19,225,332	52%

39、 营业税金及附加

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	计缴标准
营业税	32,530	26,220	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	122,176	91,893	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	87,225	65,647	缴纳增值税及营业税的 3-5%
其他	1,135	1,754	—
合计	243,066	185,514	—

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

40、 销售费用

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
销售服务费	379,798	313,916
运输费	201,468	241,796
人工成本	145,666	120,294
其它	169,589	154,552
合计	896,521	830,558

41、 管理费用

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	874,756	898,384
人工成本	825,048	742,479
修理费	199,972	259,264
折旧费	117,501	92,012
无形资产摊销	101,219	94,997
差旅费	43,909	43,561
业务招待费	62,722	70,017
办公费	36,038	40,173
土地使用税	63,163	66,037
印花税	24,612	29,318
房产税	45,663	38,267
其他	375,202	274,762
合计	2,769,805	2,649,271

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

42、 财务费用

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
利息支出	507,977	610,914
未确认融资费用摊销	43,355	56,677
减: 资本化的利息支出	105,996	158,563
存款利息收入	(122,908)	(65,641)
净汇兑损失/(收益)	56,369	(19,991)
其他财务费用	50,246	51,222
合计	429,043	474,618

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 43,355 千元(截至 2012 年 6 月 30 日:42,725 千元)。

43、 公允价值变动损失

金额单位: 人民币千元

产生公允价值变动损益的来源	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
交易性金融资产及负债		
-本期公允价值变动	3,906	3,280
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,906	3,280
-因资产终止确认而转出至投资收益	(857)	(2,557)
合计	3,049	723

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

44、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
成本法核算的长期股权投资收益	4,059	180
权益法核算的长期股权投资收益	75,580	102,709
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	429	429
处置长期股权投资处置收益	-	109
处置交易性金融工具取得的投资收益/(损失)	3,407	(2,739)
其他	-	10,422
合计	83,475	111,110

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

金额单位: 人民币千元

被投资单位	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	本期比去年同 期增减变动的 原因
日立永济电器设备(西安)有限公司	43,330	16,508	利润增加
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	23,793	21,565	利润增加
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	9,255	20,966	利润减少
信阳同合车轮有限公司	4,987	7,839	利润减少
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	4,473	8,228	利润减少

于资产负债表日, 本集团投资收益的汇回均无重大限制。

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

45、 资产减值损失

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
应收款项坏账损失	230,943	4,342
存货跌价损失	10,499	37,769
合计	241,442	42,111

46、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位: 人民币千元

项目	注	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 期间	计入当期非经 常性损益
非流动资产处置利得		3,279	3,253	3,279
其中: 固定资产处置利得		3,279	3,253	3,279
政府补助	(2)	92,626	128,200	92,626
对外理赔收入		6,659	4,880	6,659
债务豁免收入		713	8,256	713
其他		11,196	9,648	11,196
合计		114,473	154,237	114,473

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

46、 营业外收入 (续)

(2) 政府补助明细

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
科研补助和专项拨款	53,350	88,289
增值税返还	92	529
财政贴息	5,396	3,785
拆迁补偿款	19,633	19,633
其他	14,155	15,964
合计	92,626	128,200

47、 营业外支出

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	5,064	5,766	5,064
其中: 固定资产处置损失	5,064	5,766	5,064
债务重组损失	25	179	25
对外捐赠	3,040	2,917	3,040
预计合同损失	3,124	-	3,124
罚款支出	1,712	308	1,712
其他	16,110	23,515	16,110
合计	29,075	32,685	29,075

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

48、 所得税费用

金额单位: 人民币千元

项目	注	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税		362,174	347,091
递延所得税的变动	(1)	(14,789)	8,227
上年度少提所得税调整		6,840	1,919
合计		354,225	357,237

(1) 递延所得税的变动分析如下:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的产生和转回	(19,981)	(7,879)
未确认暂时性差异的变动	5,192	16,106
合计	(14,789)	8,227

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
税前利润	1,983,326	2,082,282
按税率 25% 计算的预期所得税	495,832	520,571
加: 不可抵扣的业务招待费	7,014	7,467
不可抵扣的亏损	84,701	36,468
税法允许额外扣除的研究开发费	(45,920)	(53,992)
子公司税率差	(185,089)	(134,432)
投资收益	(20,017)	(28,254)
未确认的递延所得税的变动	5,192	16,106
其他	12,512	(6,697)
本期所得税费用	354,225	357,237

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

49、 其他综合(亏损)/收益

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
可供出售金融资产公允价值变动金额	(5,937)	2,087
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	730	246
合计	(5,207)	1,841

50、 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

	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,567,396	1,656,736
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,320,056	9,806,210
基本每股收益 (元/股)	0.15	0.17

普通股的加权平均数计算过程如下:

金额单位: 人民币千元

	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
期初发行普通股股数	10,320,056	8,300,000
已发行股份的影响	-	1,506,210
期末普通股的加权平均数	10,320,056	9,806,210

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

50、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 (续)

(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	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	1,567,396	1,656,736
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	10,320,056	9,806,210
稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.17

(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

	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,567,396	1,656,736
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	1,567,396	1,656,736

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
年末普通股的加权平均数	10,320,056	9,806,210
年末普通股的加权平均数 (稀释)	10,320,056	9,806,210

截至 2013 年 6 月 30 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。

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

五、 合并财务报表项目注释(续)

51、 现金流量表项目注释

(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	147,980
利息收入	32,550
财务公司客户存款净增加额	252,218
其他	7,107
合计	439,855

(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	(320,295)
支付的离退休人员费用	(80,261)
业务招待费	(71,212)
差旅费	(64,071)
支付质保金(预计负债)	(193,811)
办公费	(40,630)
业务经费	(23,028)
咨询费	(11,602)
银行手续费	(25,642)
存放央行存款准备金净增加额	(1,415,854)
其他	(321,446)
合计	(2,567,852)

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

51、 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	金额
与资产相关的政府补助	61,100

(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	(19,500)

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

52、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币千元

补充资料	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,629,101	1,725,045
加: 资产减值准备	241,442	42,111
固定资产和投资性房地产折旧及摊销	907,770	680,175
无形资产摊销	130,066	124,728
长期待摊费用摊销	1,003	2,241
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	1,785	2,514
公允价值变动损失	3,049	723
财务费用	382,897	467,615
投资收益	(83,475)	(100,688)
递延所得税资产的(增加)/减少	(14,789)	8,227
存货的(增加)/减少	(1,032,837)	957,460
经营性应收项目的(增加)	(8,595,847)	(11,068,512)
经营性应付项目的增加	1,419,007	2,716,974
安全生产费	94,105	-
股份支付	16,162	-
经营活动产生的现金流量净额	(4,900,561)	(4,441,387)
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,010,972	7,678,817
减: 现金的期初余额	8,377,054	5,888,345
现金及现金等价物净增加额	(3,366,082)	1,790,472

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

五、 合并财务报表项目注释 (续)

52、 现金流量表相关情况 (续)

(2) 现金和现金等价物的构成:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
一、现金		
其中: 库存现金	1,732	1,742
可随时用于支付的银行存款	5,009,240	7,677,075
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,010,972	7,678,817

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。

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

六、 关联方关系及其交易

1、 有关本公司母公司的信息如下:

金额单位: 人民币千元

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

2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

3、 本集团的合营和联营企业情况

有关本集团合营和联营企业的信息参见附注五、11。

4、 其他主要关联方(除关键管理人员外)情况

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

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	154,472	0.71%	212,738	0.71%
	购买房产及设备	市场定价	18,905	47.50%	2,145	7.99%
	购买无形资产	市场定价	29,405	21.00%	-	-
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	784,486	3.58%	1,544,047	5.16%
其他关联方	购买材料	市场定价	46,307	0.21%	100,225	0.33%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	3,721	—	2,747	—

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	713,746	89.38%	124,064	80.02%
	接受劳务	市场定价	52,476	100.00%	36,455	100.00%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	3,721	—	2,747	—

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(2) 出售商品/提供劳务

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	37,150	0.10%	145,755	0.34%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	105,438	0.28%	91,930	0.21%
其他关联方	销售商品	市场定价	69,539	0.19%	118,549	0.28%

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	219,786	21.31%	50,339	22.61%

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(3) 其他关联交易

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
北车集团	利息净支出	385	0.09%	5,979	0.99%
	吸收存款净增加额	58,434	23.17%	-	-
	租入固定资产支出	12,893	57.20%	10,512	39.16%
北车集团所属非 上市公司	利息净支出	332	0.07%	-	-
	吸收存款净增加额	193,784	76.83%	-	-
	租入固定资产支出	45	0.20%	-	-

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
北车集团	利息支出	-	-	5,979	1.30%
	经营租赁租入支出	10,569	99.51%	10,512	99.72%
本公司所属子 公司	利息支出	31,781	6.64%	17,555	3.81%
	吸收委托贷款	3,275,000	100.00%	1,693,000	100.00%
	利息收入	664,155	99.34%	562,255	98.18%
	发放委托贷款	17,317,380	100.00%	18,474,520	100.00%

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(4) 关联担保情况

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
本公司所属子公 司	提供银行承兑汇票担保	3,726,790	100.00%	5,145,387	100.00%
	提供保函担保	503,306	100.00%	216,526	100.00%
	提供信用证担保	330,914	100.00%	534,992	100.00%

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	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属 非上市公司	应收账款	48,980	2,570	47,756	3,711
	其他非流动资产	453	-	-	-
本集团的合营、 联营公司	应收票据	1,846	-	12,810	-
	应收账款	200,693	797	173,395	831
	预付款项	31,962	1,752	24,412	1,752
	其他应收款	3,367	74	3,343	-
其他关联方	应收账款	68,357	318	24,998	318
	预付款项	-	-	300	-
	其他应收款	1,773	-	59	-

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应收应付款项 (续)

(1) 应收关联方款项 (续)

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子 公司	应收账款	186,684	9	44,870	5
	预付款项	147,761	-	175,790	-
	应收股利	2,096,825	-	2,149,982	-
	应收利息	37,718	-	41,060	-
	其他应收款	7,127	-	-	-
	其他流动资产	11,345,120	-	9,746,420	-
	其他非流动资产	12,974,842	-	10,743,795	-
	一年内到期的非 流动资产	518,860	-	472,505	-
本公司合营、联 营公司	应收股利	12,000	-	-	-

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应收应付款项 (续)

(2) 应付关联方款项

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2013年6月30日	2012年12月31日
北车集团	其他应付款	74,509	16,075
	应付股利	688,203	53,623
北车集团所属非上市公司	应付账款	55,810	98,828
	其他应付款	274,491	21,540
	应付股利	53,974	-
本集团的合营、联营公司	应付票据	274,910	350,861
	应付账款	1,853,269	1,226,569
	预收款项	29,390	1,604
	其他应付款	1,937	8,903
其他关联方	应付票据	3,706	3,340
	应付账款	123,877	110,175
	应付股利	18	18
	其他应付款	10,853	8,164

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2013年6月30日	2012年12月31日
北车集团	其他应付款	1,980	-
	应付股利	634,580	-
北车集团所属非上市公司	应付股利	53,974	-
本公司所属子公司	应付票据	-	150
	应付账款	800,317	9,205
	预收账款	150	10,299
	其他应付款	472,756	447,550
	应付利息	2,405	804
	短期借款	2,715,000	1,100,000

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

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应收应付款项 (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	2013年 6月30日		2012年 12月31日	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
北车集团	接受关联方提供担保借 款余额	19,398	100.00%	20,033	100.00%

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	2013年 6月30日		2012年 12月31日	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
本公司所属子公 司	提供银行承兑汇票担保 余额	3,435,942	100%	5,409,947	100%
	提供保函担保余额	1,433,155	100%	1,963,620	100%
	提供信用证担保余额	297,736	100%	432,543	100%

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

七、 股份支付

本年发生的股份支付费用如下:

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
权益结算的股份支付	16,162

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。

截至 2013 年 6 月 30 日止, 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 21,373 千元, 归属于少数股东权益的金额为人民币 176 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 16,162 千元。

截至 2013 年 6 月 30 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。

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

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

	2013年6月30日
股份期权的公允价值	1.0522
现行股价	3.76
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 2013 年 1 至 6 月, 以股份支付换取的职工服务总额为人民币 16,162 千元。

八、 或有事项

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

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

九、 承诺事项

1、 资本承担

金额单位: 人民币千元

项目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	2,276,726	2,576,781
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	979,812	945,007
其他	217,366	48,846
合计	3,473,904	3,570,634

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 2013 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1 年以内 (含 1 年)	37,103	43,526
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	18,396	32,481
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	4,956	7,252
3 年以上	35,821	37,062
合计	96,276	120,321

十、 资产负债表日后事项

本集团未发生资产负债表日后事项。

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

十一、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团截至 2013 年 6 月 30 日未发生重大债务重组。

2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息, 参见附注五、10。

3、 分部报告

本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务, 本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部, 因此, 本集团并未披露分部分析。截至 2013 年 6 月 30 日期间, 本集团来自于中国境外的经营收入为人民币 3,844,484 千元。(截至 2012 年 6 月 30 日期间: 人民币 4,480,500 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。

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

十一、 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 55% (2012 年 12 月 31 日: 49%)。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资产负债表日的现行利率) 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:

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

十一、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	2013年6月30日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	13,119,806	-	-	-	13,119,806	12,893,976
应付账款及其他应付款	29,076,985	-	-	-	29,076,985	29,076,985
交易性金融负债	4,944	-	-	-	4,944	4,944
其他流动负债	12,221,142	-	-	-	12,221,142	11,986,273
长期借款 (含一年内到期)	351,615	39	117	20,196	371,967	369,398
长期应付款 (含一年内到期)	241	252	813	32,308	33,614	32,551
小计	54,774,733	291	930	52,504	54,828,458	54,364,127

金额单位: 人民币千元

项目	2012年12月31日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
金融负债						
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	14,384,985	-	-	-	14,384,985	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	46,786,063	292	933	53,223	46,840,511	46,026,998

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

十一、 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) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	2,685,355	6,943,155
金融负债		
-短期借款	(6,798,976)	(120,600)
-长期借款	(19,398)	(20,033)
-其他流动负债	(11,986,273)	(13,984,474)
合计	(16,119,292)	(7,181,952)

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

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(3) 利率风险 (续)

(a) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下: (续)

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	4,547,661	2,080,581
-一年内到期的非流动资产	1,498,434	1,040,256
-长期应收款	6,044,516	4,155,395
金融负债		
-短期借款	(6,095,000)	(5,620,000)
-吸收存款	(252,218)	-
-一年内到期的非流动负债	(356,282)	(356,282)
-长期应付款	(32,551)	(32,551)
合计	5,354,560	1,267,399

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

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(3) 利率风险 (续)

(b) 敏感性分析

于 2013 年 6 月 30 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 18,206 千元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 4,309 千元), 净利润增加/减少人民币 18,206 千元。(2012 年 12 月 31 日: 人民币 4,309 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。

(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。

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

十一、其他重要事项(续)

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法(续)

(4) 外汇风险(续)

(a) 本集团于资产负债表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	2013年6月30日						2012年12月31日				
	美元	欧元	日元	港币	英镑	捷克克朗	美元	欧元	日元	港币	捷克克朗
货币资金	825,231	234,712	302	269,584	-	3,901	383,005	90,644	1,575	11,598	548
应付款项	1,292,157	808,696	21	1,662	-	-	1,132,020	1,163,704	21	860	-
交易性金融资产	-	12,279	-	-	-	-	-	19,650	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	28,956	-	-	-	-	-	18,267	-
交易性金融负债	-	(4,944)	-	-	-	-	-	(9,267)	-	-	-
短期借款	(1,701,576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	(19,398)	-	-	-	-	-	(20,033)	-	-	-
应付款项	(96,865)	(168,116)	(18,006)	(4,478)	(121)	-	(106,977)	(280,209)	(9,873)	(12,977)	-
						-					-
资产负债表敞口总额	318,947	863,229	(17,683)	295,724	(121)	3,901	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748	548
资产负债表敞口净额	318,947	863,229	(17,683)	295,724	(121)	3,901	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748	548

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

金额单位: 人民币千元

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2013年6月30日	2012年12月31日	2013年6月30日	2012年12月31日
美元	6.2321	6.2932	6.1787	6.2855
欧元	8.1856	8.2401	8.0536	8.3176
日元	0.0678	0.0771	0.0626	0.0730
港币	0.8037	0.8108	0.7966	0.8108
英镑	9.7912	9.9364	9.4213	10.1611
捷克克朗	0.3178	0.3196	0.3075	0.3280

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

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 本集团于资产负债表日人民币对美元、欧元、日元、港币和英镑的汇率变动使人民币升值 5% 将导致当期损益和股东权益的增加/ (减少) 情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	股东权益	净利润
2013 年 6 月 30 日		
美元 (折合人民币)	(13,555)	(13,555)
欧元 (折合人民币)	(36,687)	(36,687)
日元 (折合人民币)	752	752
港币 (折合人民币)	(12,568)	(12,568)
英镑 (折合人民币)	5	5
捷克克朗 (折合人民币)	(166)	(166)
合计	(62,219)	(62,219)
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)
捷克克朗 (折合人民币)	(23)	(23)
合计	(101,258)	(101,258)

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

十一、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)

于资产负债表日, 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

本集团于资产负债表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资产负债表日的账面价值。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		2013年6月30日账面价值
交易性金融资产	五、2	12,279
- 衍生金融资产		12,279
可供出售金融资产	五、9	79,732
合计		92,011

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

十一、 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)

(a) 以公允价值计量的金融工具 (续)

金额单位: 人民币千元

负债		2013年6月30日账面价值
交易性金融负债	五、2	4,944
- 衍生金融负债		4,944

2013年1至6月, 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)

本集团于资产负债表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。

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

十二、 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	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币 金额	汇率	人民币 金额	外币 金额	汇率	人民币 金额
现金:						
人民币	—	—	12	—	—	17
小计:	—	—	12	—	—	17
银行存款:						
人民币	—	—	1,187,994	—	—	1,163,729
美元	17	6.1787	104	17	6.2855	106
小计:	—	—	1,188,098	—	—	1,163,835
合计	—	—	1,188,110	—	—	1,163,852

于2013年6月30日, 本公司不存在因抵押, 质押或冻结等对使用有限制存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
	人民币金额	人民币金额
关联方:	186,684	44,870
第三方:	689,487	5,901
小计	876,171	50,771
减: 坏账准备	59	39
合计	876,112	50,732

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

十二、 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	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	875,813	50,420
1年至2年(含2年)	265	304
2年至3年(含3年)	46	47
3年以上	47	-
小计	876,171	50,771
减: 坏账准备	59	39
合计	876,112	50,732

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	2013年6月30日				2012年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	(4)	876,171	100.00%	59	0.01%	50,771	100.00%	39	0.08%
合计		876,171	100.00%	59	0.01%	50,771	100.00%	39	0.08%

(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	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	875,813	99.95%	-	50,420	99.31%	-
1-2年(含2年)	265	0.03%	26	304	0.60%	30
2-3年(含3年)	46	0.01%	9	47	0.09%	9
3年以上	47	0.01%	24	-	-	-
合计	876,171	100.00%	59	50,771	100.00%	39

账龄自应收账款确认日起开始计算。

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2、 应收账款 (续)

(5) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司不存在对持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收账款。

(6) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

3、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	-	—	—	24,247
美元	23,000	6.4244	147,761	23,599	6.4216	151,543
关联方小计	—	—	147,761	—	—	175,790
第三方:						
人民币	—	—	10,365	—	—	28,827
美元	9,407	6.3434	59,673	32,230	6.3683	205,249
欧元	—	—	-	464	8.0905	3,754
日元	—	—	-	56,236	0.0795	4,472
第三方小计	—	—	70,038	—	—	242,302
减: 减值准备	—	—	-	—	—	-
合计	—	—	217,799	—	—	418,092

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

十二、 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	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	28,430	13.05%	110,453	26.42%
1年至2年(含2年)	189,369	86.95%	307,639	73.58%
小计	217,799	100.00%	418,092	100.00%
减: 减值准备	-	-	-	-
合计	217,799	100.00%	418,092	100.00%

本公司预付账款账龄自预付款项确认日起计算。

(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	147,761	67.84%	1年至2年
单位 2	第三方	59,673	27.40%	2年以内
单位 3	第三方	7,549	3.47%	1年以内
单位 4	第三方	601	0.28%	1年以内
单位 5	第三方	400	0.18%	1年以内
合计	——	215,984	99.17%	——

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

(5) 预付关联方款项, 参见附注六、6。

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

十二、 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	账龄	相关款项是否发生减值
长客股份公司	917,339	-	-	917,339	1年以内	否
长客装备公司	485,583	-	-	485,583	4年以内	否
兰州装备公司	25,546	-	1,217	24,329	3年以内	否
天津装备公司	11,207	-	-	11,207	4年以内	否
南口机械公司	4,374	-	-	4,374	2年以内	否
永济电机公司	107,042	-	-	107,042	2年以内	否
大连所公司	7,795	-	7,795	-	——	——
四方所公司	30,360	-	30,360	-	——	——
北车中铁轨道装备公司	6,778	-	-	6,778	2年以内	否
北车进出口公司	1,075	-	1,075	-	——	——
齐齐哈尔装备公司	532,994	-	6,855	526,139	1年以内	否
哈尔滨装备公司	14,034	-	-	14,034	4年以内	否
太原装备公司	4,509	-	4,509	-	——	——
济南装备公司	1,346	-	1,346	-	——	——
信阳同合车轮有限公司	-	12,000	-	12,000	1年以内	否
合计	2,149,982	12,000	53,157	2,108,825	——	——

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

十二、 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

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
关联方	7,127	-
第三方	122,430	4,277
小计	129,557	4,277
减: 坏账准备	-	-
合计	129,557	4,277

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	129,557	4,277

账龄自其他应收款项确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013年6月30日				2012年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	(4)	129,557	100%	-	-	4,277	100%	-	-
合计		129,557	100%	-	-	4,277	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	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	129,557	100%	-	4,277	100%	-
合计	129,557	100%	-	4,277	100%	-

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

(6) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

6、 其他流动资产

金额单位: 人民币千元

项目	注	2013年6月30日	2012年12月31日
短期委托贷款	(1)	11,345,120	9,748,503
待抵扣增值税进项税		-	4,184
合计		11,345,120	9,752,687

(1) 于2013年6月30日, 本公司短期委托贷款为委托银行借予子公司的短期委托贷款, 贷款利率主要为5.04%至5.60%(2012年12月31日: 5.04%至5.60%) 计息, 并将于1年内收回。

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	2013年6月30日	2012年12月31日
对子公司的投资	27,661,943	27,308,671
对联营企业的投资	456,521	472,296
小计	28,118,464	27,780,967
减: 减值准备	-	-
合计	28,118,464	27,780,967

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期宣告红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮公司	42,010	67,324	(10,005)	57,319	10.00%	10.00%	12,000
天津电力机车有限公司	420,000	404,972	(5,770)	399,202	43.75%	43.75%	-
小计	462,010	472,296	(15,775)	456,521	—	—	12,000

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

7、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下 (续):

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
成本法							
齐齐哈尔装备公司	2,117,343	2,116,161	1,182	2,117,343	100.00%	100.00%	-
北齐车辆公司	980,000	980,000	-	980,000	100.00%	100.00%	-
长客装备公司	492,334	491,767	567	492,334	100.00%	100.00%	-
唐山客车公司	3,679,116	3,677,891	1,225	3,679,116	100.00%	100.00%	-
长客股份公司	4,729,335	4,728,122	1,213	4,729,335	93.29%	93.29%	-
大连机辆公司	3,665,245	3,664,207	1,038	3,665,245	100.00%	100.00%	-
二七装备公司	785,708	784,901	807	785,708	100.00%	100.00%	-
南口机械公司	682,555	682,028	527	682,555	100.00%	100.00%	-
北车建工公司	300,191	300,048	143	300,191	100.00%	100.00%	-
天津装备公司	285,866	285,371	495	285,866	100.00%	100.00%	-
同车公司	1,060,824	1,060,054	770	1,060,824	100.00%	100.00%	-
太原装备公司	580,817	580,264	553	580,817	100.00%	100.00%	-
永济电机公司	1,214,513	1,213,825	688	1,214,513	100.00%	100.00%	-
济南装备公司	1,431,447	1,430,936	511	1,431,447	100.00%	100.00%	-
西安装备公司	845,358	524,777	320,581	845,358	100.00%	100.00%	-
兰州装备公司	293,494	292,963	531	293,494	100.00%	100.00%	-
北车进出口公司	48,425	48,236	189	48,425	100.00%	100.00%	-
北车物流公司	286,178	286,081	97	286,178	92.00%	92.00%	-
大连所公司	280,235	279,803	432	280,235	100.00%	100.00%	-
四方所公司	953,762	953,293	469	953,762	100.00%	100.00%	-
清软英泰	29,770	29,770	-	29,770	51.00%	51.00%	-
北车租赁公司	801,555	801,458	97	801,555	100.00%	100.00%	-
北车中铁轨道装备公司	10,337	10,234	103	10,337	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	30,784	30,732	52	30,784	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	470,430	450,080	20,350	470,430	51.00%	51.00%	-
沈车公司	604,412	603,760	652	604,412	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	27,661,943	27,308,671	353,272	27,661,943	—	—	-
合计	28,123,953	27,780,967	337,497	28,118,464	—	—	12,000

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

十二、 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	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业					
信阳同合车轮有限公司	934,803	361,614	573,189	253,527	19,948
天津电力机车有限公司	1,640,542	743,016	897,526	8,702	(13,189)

8、 固定资产

金额单位: 人民币千元

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原值				
期初余额	33,569	43,412	6,687	83,668
本期增加	1,891	457	-	2,348
期末余额	35,460	43,869	6,687	86,016
累计折旧				
期初余额	3,718	20,920	1,724	26,362
本期计提	1,627	3,846	403	5,876
期末余额	5,345	24,766	2,127	32,238
账面价值				
期末	30,115	19,103	4,560	53,778
期初	29,851	22,492	4,963	57,306

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无重大暂时闲置的固定资产; 无重大用于担保、抵押的固定资产。

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

十二、 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			
期初余额	31,672	61,140	92,812
期末余额	31,672	61,140	92,812
累计摊销			
期初余额	675	12,915	13,590
本期计提	323	4,081	4,404
期末余额	998	16,996	17,994
账面价值			
期末	30,674	44,144	74,818
期初	30,997	48,225	79,222

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

10、 一年内到期的非流动资产、其他非流动资产

金额单位: 人民币千元

项目	注	2013年6月30日	2012年12月31日
预付工程设备款		65,447	-
长期委托贷款	(1)	13,392,350	11,216,300
其他		77,870	75,890
合计		13,535,667	11,292,190
减: 一年内到期非流动资产		518,860	472,505
其中: 长期委托贷款		518,860	472,505
其他非流动资产		13,016,807	10,819,685

(1) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司长期委托贷款为委托银行借予子公司的长期委托贷款, 贷款利率主要为 5.35% 至 6.22% (2012 年 12 月 31 日: 5.35% 至 6.22%) 计息, 并将于 2013 年至 2021 年收回。

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

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	2013年6月30日			2012年12月31日		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方借款:							
信用借款	人民币	—	—	2,715,000	—	—	1,100,000
银行借款:							
信用借款	人民币	—	—	7,680,000	—	—	4,800,000
质押借款	美元	271,347	6.1796	1,676,813	—	—	-
	合计	—	—	12,071,813	—	—	5,900,000

于2013年6月30日, 本公司关联方借款为通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的资金。

截至2013年6月30日, 本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、 预收款项

(1) 预收款项情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方:						
人民币	—	—	150	—	—	10,299
第三方:						
人民币	—	—	269	—	—	148
美元	28,928	6.1788	178,740	48,221	6.4716	312,067
合计	—	—	179,159	—	—	322,514

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

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

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

十二、 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	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	8,192	-
营业税	2,934	2,196
企业所得税	7,164	-
城市维护建设税和教育费附加	1,335	263
个人所得税	458	421
合计	20,083	2,880

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	2013年6月30日	2012年12月31日
经营风险基金	64,370	66,799
应付子公司多缴股利	-	11,894
应付股权转让款及其他	485,712	446,085
合计	550,082	524,778

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

(3) 其他应付关联方款项参见附注六、6。

15、 资本公积

金额单位: 人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,313,990	-	-	18,313,990
其他资本公积	13,877	16,162	-	30,039
其中:				
未行权股份支付	5,387	16,162	-	21,549
其他	8,490	-	-	8,490
合计	18,327,867	16,162	-	18,344,029

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

16、 营业收入和营业成本

金额单位: 人民币千元

	截至 2013 年 6 月 30 日止期间		截至 2012 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,031,155	868,942	222,647	204,379
合计	1,031,155	868,942	222,647	204,379

17、 管理费用

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	43,364	35,464
人工成本	39,527	32,728
办公费	3,584	4,760
经营性租赁费	10,621	10,514
折旧费	4,187	3,482
其他	28,339	28,531
合计	129,622	115,479

18、 财务 (净收益)

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
贷款利息支出	478,756	461,022
存款及委托贷款利息收入	(668,564)	(572,684)
资本化利息	(108)	(1,022)
其他财务费用	32,006	9,157
合计	(157,910)	(103,527)

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

19、 投资(损失)/收益

(1) 投资收益明细

金额单位: 人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(3,775)	3,135
合计	(3,775)	3,135

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间	本期比上期 增减变动的的原因
信阳同合车轮有限公司	1,995	3,135	利润减少
天津电力机车有限公司	(5,770)	-	利润减少
合计	(3,775)	3,135	—

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

20、 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币千元

补充资料	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
(1)将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量:		
净利润 (净亏损以“-”号填列)	50,612	(8,498)
加: 资产减值准备	19	132
固定资产折旧	5,876	4,605
无形资产摊销	4,404	3,582
财务费用	(142,963)	(112,813)
投资损失/(收益)	3,775	(3,135)
递延所得税资产(增加)	-	(2,877)
存货的(增加)/减少	(1,172)	1,667
经营性应收项目的(增加)/减少	(814,288)	44,037
经营性应付项目的增加/(减少)	753,789	(97,793)
其他	3,240	-
经营活动产生的现金流量净额	(136,708)	(171,093)
(2)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,188,110	1,487,202
减: 现金的期初余额	1,163,852	891,117
现金及现金等价物净增加额	24,258	596,085

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

补充资料

1、 非经常性损益明细表

本集团

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

金额单位：人民币千元

项目	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
非流动资产处置(损失)	(1,785)	(2,404)
计入当期损益的政府补助	92,626	128,200
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	688	(179)
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	358	(3,462)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	669	1,982
捐赠性收支净额	(3,040)	(2,917)
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	279	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,091)	(1,038)
所得税影响额	12,825	47,102
合计	73,879	73,080
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	70,749	71,594
影响少数股东净利润的非经常性损益	3,130	1,486

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

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。

	加权平均净资产收益率 (%)	
	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	5.35%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.11%	5.11%

	基本每股收益	
	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.17
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.14	0.16

	稀释每股收益	
	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	截至 2012 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.17
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.14	0.16

九、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) 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

2013 年 8 月 26 日